



**AUTOMOBILE CLUB RIMINI**  
RELAZIONE DEL PRESIDENTE  
AL BUDGET ANNUALE 2023

<b>Indice</b>	
PREMESSA.....	3
ALLEGATO 1) BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DEL DL n. 91 /2011.....	3
ALLEGATO 2) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE.....	3
ALLEGATO 3) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI.....	4
ALLEGATO 4) PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO.....	4
LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO.....	4
CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA.....	5
BUDGET ECONOMICO.....	5
VALORE DELLA PRODUZIONE.....	7
COSTI DELLA PRODUZIONE.....	7
PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	9
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO E PIANO DI RIASSORBIMENTO DEFICIT PATRIMONIALE.....	9
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI.....	12
BUDGET DI TESORERIA.....	12
CONCLUSIONI FINALI.....	13

## **PREMESSA**

Il Bilancio di previsione dell'anno 2023 è stato redatto, in conformità al Nuovo regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente adottato dal Consiglio nel mese in data 28/09/2009 e in seguito approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con nota n. 9872 del 05/07/2010, e sulla scorta dei dati a disposizione secondo i principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Si fa presente che, con delibera del Consiglio Direttivo del 30/10/2020, l'Ente ha provveduto ad adottare, per il triennio 2020-2022, il Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013. La predisposizione del regolamento per il triennio 2023-2025 sarà effettuata da questo Ente successivamente all'adozione del presente budget per l'esercizio 2023 al fine di tener conto degli eventuali indirizzi che il Governo, in sede di approvazione della legge di bilancio e dei correlati provvedimenti normativi, dovesse adottare con riguardo ai principi di razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica. Le previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono state nel frattempo formulate in continuità rispetto agli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento relativo agli anni 2020-2022.

Per l'anno 2023, viene predisposto il budget annuale, composto dai seguenti documenti contabili:

- a. *budget economico generale*: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2023 rispetto alle previsioni 2022 assestate alla data di presentazione del presente budget, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2021;
- b. *budget degli investimenti/dismissioni generale*: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2023;

Costituiscono allegati al budget annuale:

- budget di tesoreria;
- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il budget economico è redatto in forma scalare in conformità all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile ed adeguato secondo le novità introdotte dal D.lgs. .139/2015

che ha attuato la Direttiva 2013/34/UE che ha comportato l'eliminazione dallo schema economico della sezione straordinaria. Contiene previsioni di ricavi e costi formulati in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia.

A seguito dell'emanazione del Decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013 e della successiva circolare del medesimo ministero n. 35 del 22 agosto 2013, in attuazione delle norme di cui al D.lgs. n. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici, costituiscono ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

***ALLEGATO 1) BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DEL DL n. 91 /2011.***

Tale documento rappresenta una riclassificazione dei valori di budget economico redatto così come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AA.CC.

***ALLEGATO 2) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE***

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget economico pluriennale che è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre esercizi 2023-2025; la prima annualità coincide con il budget 2023

Tale budget è stato redatto sulla base delle strategie programmatiche dell'Ente in armonia con i programmi di sviluppo dell'attività dell'Automobile Club Rimini per l'anno 2023 che prevedono la continuazione dei progetti e delle iniziative promosse nel corso degli ultimi anni in funzione delle linee strategiche globali definite dall'Ente e dall'Automobile Club d'Italia.

Le previsioni per le annualità 2023-2025 sono state effettuate tenendo conto di un incremento molto contenuto sia del valore della produzione che del costo della produzione.

L'avanzo economico di esercizio previsto per il 2023 pari a €. 75.994, passa a euro 83.367 nel 2024 e a euro 86.099 nel 2025.

### ***ALLEGATO 3) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI***

Si rileva che, come da lettera circolare di Aci Italia prot. n. 9296/13 del 09/10/2013, si è concordato con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di finanza che tale allegato va compilato solamente in occasione del bilancio di esercizio a partire da quello relativo all'anno 2015, ciò in quanto né l'ACI né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorerieri).

### ***ALLEGATO 4) PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO***

Il presente allegato è composto da tre prospetti:

- 1) Piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica
- 2) Piano degli obiettivi per progetti
- 3) Piano degli obiettivi per indicatori, così come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.

Gli Organi dell'Automobile Club stabiliscono annualmente gli indirizzi generali delle principali attività in coerenza con gli obiettivi stabiliti dagli Organi dell'ACI (servizi delegati e attività istituzionali)

Nei prospetti che seguono vengono illustrati in maniera sintetica i progetti di rilevanza nazionale cui l'Automobile Club Rimini darà adesione, nel contempo si precisa che non sono previsti per il 2023 progetti in ambito locale.

### ***LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO***

Il nostro Ente, nonostante la modesta dimensione, anche per l'anno 2023 continuerà a perseguire uno sviluppo sempre maggiore delle attività istituzionali legate alla mission della Federazione dell'ACI seguendo gli indirizzi strategici della Federazione per il triennio 2023-2025 per il settore automobilistico con le finalità le cui prerogative sono le seguenti priorità politiche:

- 1) Rafforzamento del ruolo e delle attività istituzionali;
- 2) Consolidamento mission associativa;
- 3) Presidio dei servizi pubblici;
- 4) Salute dell'organizzazione.

Obiettivi specifici:

- miglioramento della qualità dei servizi
- aumento della soddisfazione del cliente
- organizzazione di eventi per la cultura e storicità degli autoveicoli in collaborazione con il Club ACI Storico

La strategia di sviluppo dell'ente si articola su quattro linee organicamente collegate che determinano il simultaneo posizionamento dell'ente sui vari mercati in cui opera:

- 1) Sul piano organizzativo l'ente intende perseguire un modello di "azienda snella", piatta e procedure amministrativo/contabili.
- 2) Sviluppo delle risorse e delle competenze in modo coerente con il proprio posizionamento strategico.
- 3) Ottimizzazione dei procedimenti interni e della qualità dei servizi resi attraverso processi di costante innovazione tecnologica ed informatica.
- 4) Posizionamento strategico che nell'ambiente economico sociale si realizza nel presidio del territorio di riferimento, soprattutto sul versante dei temi di Educazione e Sicurezza Stradale. L'Ente nel corso del 2023 per perseguire la mission istituzionale della Federazione legata all'aspetto educativo, sociale, culturale e sportivo cercherà di promuovere con la collaborazione dei comuni del territorio provinciale di competenza eventi incentrati su problematiche sociali causate dall'incidentalità stradale soprattutto tra i giovani in seguito a uso di alcol e sostanze stupefacenti rivolti agli studenti degli istituti superiori della provincia.

Sul piano commerciale si cerca di operare una strategia di diffusione del marchio ACI attraverso iniziative di comunicazione con i "media locali", attività di educazione e sicurezza stradale, il cui valore sia riconosciuto a livello territoriale e convenzionamenti con associazioni sportive e culturali.

Importante è la diffusione del servizio di fidelizzazione del socio realizzata quest'ultima attraverso l'offerta del servizio bollo sicuro, contratti on-line con l'addebito bancario tramite SEPA.

La strategia economico finanziaria intende mantenere l'autonomia finanziaria dell'ente, perseguendo obiettivi di liquidità, redditività e solidità.

Tale strategia si realizza in primo luogo sviluppando e mantenendo la capacità dell'ente di far fronte tempestivamente e con convenienza ai propri impegni scadenti a breve termine, non ricorrendo al capitale di terzi per il funzionamento e mantenendo un quoziente di disponibilità elevato e in crescita.

In secondo luogo tendendo a sviluppare e conservare la solidità patrimoniale attraverso un basso tasso di indebitamento e un indice di copertura degli immobilizzi elevato.

Infine una adeguata redditività complessiva realizzata attraverso l'auspicato aumento delle vendite di servizi e il miglioramento dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità, ottimizzando i costi di struttura e dosando attentamente i costi discrezionali.

In osservanza alla legge 18/06/2009 n. 69 e nel rispetto del codice dell'amministrazione digitale, emanato con decreto legislativo n. 82 del 07/03/2005, si intende sviluppare l'utilizzo delle moderne tecnologie informatiche e telematiche e della multicanalità al fine di favorire l'accesso e la fruibilità dell'informazione all'utente, sviluppare la comunicazione istituzionale e la conoscenza del "Cliente"

### ***CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA***

Il Budget è formulato in termini economici di competenza, con annessa rappresentazione delle componenti economiche, ed è relativo all'unica unità organizzativa della Direzione, in considerazione della semplice struttura organizzativa ed organica dell'Ente.

Si illustrano di seguito le risultanze dei fondamentali documenti di bilancio.


### ***BUDGET ECONOMICO***

Come si può evincere dalle tabelle seguenti, la gestione di competenza determina, per l'anno 2023, un avanzo economico di € 75.994 e un risultato operativo lordo di €. 112.609 e un MOL pari a €. 113.694 calcolato secondo la seguente tabella:

**Tabella – Calcolo del margine operativo lordo**


DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	591.056
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>591.056</b>
4) Costi della produzione	478.447
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	1.085
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>477.362</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>113.694</b>

I risultati attesi sono in linea con quanto previsto dal piano di riassorbimento approvato dal Consiglio Direttivo contestualmente al 1° provvedimento di rimodulazione al budget 2022.

 <b>BUDGET ECONOMICO 2023</b> <b>Automobile Club Rimini</b>	Bilancio di esercizio 2021	Budget 2022 assestato	Budget 2023	Differenza
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	392.917	409.836	412.000	2.164
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	179.571	178.556	179.056	500
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>572.488</b>	<b>588.392</b>	<b>591.056</b>	<b>2.664</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.598	4.800	4.800	0
7) Spese per prestazioni di servizi	248.127	299.831	308.686	8.855
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.577	5.889	1.700	-4.189
9) Costi del personale	55.123	27.804	0	-27.804
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.084	1.484	1.085	-399
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	155.505	166.475	162.176	-4.299
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>466.014</b>	<b>506.283</b>	<b>478.447</b>	<b>-27.836</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>106.474</b>	<b>82.109</b>	<b>112.609</b>	<b>30.500</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni	1.390	220	220	0
16) Altri proventi finanziari	2.465	2.437	2.307	-130
17) Interessi e altri oneri finanziari:	14.759	25.706	24.354	-1.352
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+-17bis )</b>	<b>-10.904</b>	<b>-23.049</b>	<b>-21.827</b>	<b>1.222</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>	<b>95.570</b>	<b>59.060</b>	<b>90.782</b>	<b>31.722</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.782	11.591	14.788	3.197
<b>UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>78.788</b>	<b>47.469</b>	<b>75.994</b>	<b>28.525</b>

## VALORE DELLA PRODUZIONE


Il valore della produzione è determinato come segue:

 <b>BUDGET ECONOMICO 2023</b> <b>Automobile Club Rimini</b>	Bilancio di esercizio 2021	Budget 2022 assestato	Budget 2023	Differenza
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	392.917	409.836	412.000	2.164
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	179.571	178.556	179.056	500
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>572.488</b>	<b>588.392</b>	<b>591.056</b>	<b>2.664</b>

Le previsioni sono sostanzialmente in linea con l'andamento del 2022 salvo prevedere un lieve incremento delle entrate per quote sociali (+ € 2.164)

## COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione risulta così determinato:

 <b>BUDGET ECONOMICO 2023</b> <b>Automobile Club Rimini</b>	Bilancio di esercizio 2021	Budget 2022 assestato	Budget 2023	Differenza
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.598	4.800	4.800	0
7) Spese per prestazioni di servizi	248.127	299.831	308.686	8.855
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.577	5.889	1.700	-4.189
9) Costi del personale	55.123	27.804	0	-27.804
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.084	1.484	1.085	-399
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	155.505	166.475	162.176	-4.299
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>466.014</b>	<b>506.283</b>	<b>478.447</b>	<b>-27.836</b>

- La voce Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo prevede lo stanziamento per l'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale ed è pari a € 4.800.

- Per la voce Spese per prestazioni di servizi, la somma totale è pari a €. 262.853, in diminuzione di €. 5.930 rispetto al 2022 ed è così suddivisa:
  - €. 7.815 destinata al compenso previsto per gli organi dell'Ente comprensivi di oneri sociali e missioni per le attività Istituzionali presso la sede di ACI ITALIA,
  - €. 5.840 destinata al compenso previsto per il Collegio dei Revisori dei Conti comprensivo dei rimborsi spese e oneri sociali,
  - €. 15.000 per provvigioni riconosciute ai delegati, quale compenso per la produzione associativa,
  - €. 500 per consulenze amministrative fiscali,
  - €. 1.500 per altre consulenze,
  - €. 5.000 per organizzazione eventi (direttamente correlata ai ricavi per manifestazioni sportive),
  - €. 5.597 per pulizia locali e manutenzione giornaliera della Sede,
  - €. 610 per fornitura acqua,
  - €. 4.400 spesa per la conduzione di impianti termici e riscaldamento,
  - €. 8.900 fornitura energia elettrica,
  - €. 3.070 per spese di telefonia fissa e mobile, e servizi di rete e connettività,
  - €. 12.358 per i canoni del sito web Aci e per i servizi di elaborazione dati e fornitura software gestione di Aci Informatica,
  - €. 5.394 per contratti di manutenzione ordinaria delle macchine elettroniche e degli impianti della Sede dell'Ente,
  - €. 2.580 premi di assicurazione responsabilità civile, furto, porta valori, incendio e fidejussione per esazione tasse e pratiche automobilistiche,
  - €. 6.100 per spese, commissioni e servizi bancari,
  - €. 10.000 per spese postali, voce direttamente correlata ai ricavi per rimborso spese postali assistenza A.A.,
  - €. 150 per bollatura vidimazione e certificati,
  - €. 13.900 per altre spese per prestazioni di servizi, riporta la previsione di spesa concernente il l'aggio a favore ACI Italia per la riscossione attraverso il canale di pagamento PagoPa, il servizio mailing di Aci Informatica, accessi e visure info camere,

- € 44.972 per spese per servizi responsabile preposto (Direttore) comprensivo di oneri sociali, rimborsi spese per servizi generali dell'ente e missioni e trasferte presso la sede Centrale di ACI.
- € 155.000 per i compensi riconosciuti alla Società controllata per i servizi resi in nome e per conto dell'Ente,
- La voce di costo B9 è stata totalmente azzerata poiché l'unico dipendente dell'ente a giugno del corrente anno è transitato nei ruoli di ACI ricevendo l'incarico di Direttore preposto del nostro sodalizio.

La consistenza numerica dell'organico, considerata ai fini della stima dei costi sopra specificati, è indicata nella tabella sottostante:

<b>PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2023</b>	<b>UNITA'</b>
Personale in servizio al 30.06.2022	0
Stima cessazioni dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2022</b>	<b>0</b>
Cessazioni previsti nel 2023	0
Assunzioni previsti nel 2023	0
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2023</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>

Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la pianta organica del personale alla data del 30 giugno prevede n. 1 posizioni lavorative ed è composta come segue

<b>Area d'inquadramento e posizioni economiche</b>	<b>Posti in organico</b>	<b>Posti ricoperti</b>	<b>Posti vacanti</b>
AREA A	0	0	0
AREA B	0	0	0
AREA C	1	0	1
<b>TOTALE</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

La pianta organica è stata ridefinita dal Consiglio Direttivo del 4/10/2013 riducendola a 1 solo posto in area C, in applicazione delle ultime disposizioni normative e adeguandola a quella reale, in congruità con quanto previsto dal piano di rientro.

- Una somma pari a € 1.700 è destinata al noleggio a lungo termine delle attrezzature e macchine elettroniche per l'Ufficio Assistenza Automobilistica.
- Gli ammortamenti ammontano a complessivi € 1.085 di cui € 138 per immobilizzazioni immateriali e € 914 per i beni materiali.
- Gli altri oneri di gestione comprendono:
  - € 5.756 per imposte e tasse di cui € 3.806 per IMU.
  - € 1.000 per iva indetraibile PRO-RATA.
  - € 5.400 per l'acquisto di omaggi sociali.
  - € 7.830 per altri costi di gestione non classificabili in voci specifiche, comunque di modesta entità.
  - € 142.190 per aliquote sociali in leggero incremento come per i ricavi per quote sociali ad esso direttamente correlato.

### ***PROVENTI E ONERI FINANZIARI***

Si prevedono proventi finanziari per:

- € 220 per dividendi sulle azioni privilegiate Sara Vita.
- € 2.307 per interessi sul piano di rientro dai debiti pregressi concesso alla Aci Service Rimini Srl, società in house dell'Ente.

e oneri finanziari per:


- € 24.354 di cui € 2.200 interessi passivi sulle anticipazioni di cassa dell'Istituto Bancario, € 22.054 per interessi sul mutuo acceso in occasione dell'acquisto dell'Immobile di Sede ed eventuali interessi verso l'Erario per € 100

### ***IMPOSTE DELL'ESERCIZIO E PIANO DI RIASSORBIMENTO DEFICIT PATRIMONIALE***

Sono previsti, per l'esercizio 2023, pagamenti di imposte per € 14.788 di cui per IRES € 11.802 e per IRAP € 2.986.

Come già detto, l'Ente prevede di realizzare nell'anno 2023 un utile di esercizio al netto delle imposte pari a € 75.994 che contribuirà a diminuire il deficit patrimoniale.

A tale proposito si rappresenta qui di seguito il budget economico pluriennale predisposto dall'Ente e relativo al quinquennio 2023/2027

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE quinquennio 2023-2027 All. al budget 2023					
 <b>Automobile Club Rimini</b>	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	412.000,00	414.000,00	416.000,00	418.000,00	419.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	179.056,00	179.556,00	180.056,00	180.556,00	181.056,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>591.056,00</b>	<b>593.556,00</b>	<b>596.056,00</b>	<b>598.556,00</b>	<b>600.056,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
7) Spese per prestazioni di servizi	308.686,00	303.786,00	303.786,00	303.786,00	303.786,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.700,00	1.689,00	1.689,00	1.689,00	1.689,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.085,00	550,00	496,00	442,00	132,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	162.176,00	162.786,00	163.376,00	163.966,00	164.556,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>478.447,00</b>	<b>473.611,00</b>	<b>474.147,00</b>	<b>474.683,00</b>	<b>474.963,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>112.609,00</b>	<b>119.945,00</b>	<b>121.909,00</b>	<b>123.873,00</b>	<b>125.093,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	220,00	220,00	220,00	220,00	220,00
16) Altri proventi finanziari	2.307,00	2.176,00	2.044,00	1.911,00	1.777,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	24.354,00	23.085,00	21.776,00	20.427,00	19.037,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>-21.827,00</b>	<b>-20.689,00</b>	<b>-19.512,00</b>	<b>-18.296,00</b>	<b>-17.040,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>	<b>90.782,00</b>	<b>99.256,00</b>	<b>102.397,00</b>	<b>105.577,00</b>	<b>108.053,00</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.788,00	15.889,00	16.298,00	16.711,00	17.033,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>75.994,00</b>	<b>83.367,00</b>	<b>86.099,00</b>	<b>88.866,00</b>	<b>91.020,00</b>

Conseguentemente al risultato economico previsto al 31/12/2023 il deficit patrimoniale si ridimensiona come di seguito rappresentato:

BUDGET anno 2023	
Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2022	-473.001
+utile previsto per l'esercizio 2023	75.994
=Defici patrimoniale presunto al 31.12.2023	-397.007

È confermato il piano di riassorbimento del deficit patrimoniale, elaborato in occasione dell'approvazione del 1° provvedimento di rimodulazione al budget 2022. A ulteriore rafforzamento delle attività di risanamento e riequilibrio dell'ente si descrivono di seguito gli interventi che s'intendono porre in essere da quest'amministrazione le cui ricadute in termini economici-patrimoniali sono esplicate nella tabella dimostrativa a corredo:

Anni	Utile Previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
<b>Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2022</b>			<b>-473.001</b>
2023	75.994	a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti. b) interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. c) incremento portafoglio SARA	-397.007
2024	83.367	a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti. b) interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. c) incremento portafoglio SARA	-313.640
2025	86.099	a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti. b) interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. c) incremento portafoglio SARA	-227.541
2026	88.866	a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti. b) interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. c) incremento portafoglio SARA	-138.675
2027	91.020	a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti. b) interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. c) incremento portafoglio SARA	-47.655


Media utile presunto anni 2023/2027 €. 85.069

Importo deficit da ripianare €. 417.001

Anni previsti per il totale ripianamento: €. 417.001/€. 85.069 = anni 6.


### ***BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI***

Per quanto attiene la gestione del patrimonio, l'Ente non prevede investimenti destinati all'eventuale acquisto attrezzature e macchine elettroniche per ufficio

		BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISINVESTIMENTI Budget 2023
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
	Software - <i>investimenti</i>	
	Software - <i>dismissioni</i>	
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
	Immobili - <i>investimenti</i>	
	Immobili - <i>dismissioni</i>	
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
	Partecipazioni - <i>investimenti</i>	
	Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	
	Titoli - <i>investimenti</i>	
	Titoli - <i>dismissioni</i>	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		

## BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e di uscita degli anni precedenti, prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

		Budget Esercizio 2023
<b>BUDGET DI TESORERIA</b>		
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022</b>		10.030
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</b>		
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		2.114.550
ENTRATE DA DISMISSIONI		( )
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		18.500
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2020</b>		2.133.060
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</b>		
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		2.018.230
USCITE DA INVESTIMENTI		( )
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		85.340
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2020</b>		2.103.570

I flussi connessi alla gestione economica si riferiscono alla previsione di incasso e/o pagamento dei crediti/debiti di natura commerciale generati dalla gestione economica dell'anno 2023 e dei crediti/debiti derivanti dalla gestione economica degli anni precedenti presumibilmente non incassati/pagati alla data del 31/12/2022.

I flussi relativi agli investimenti si ricollegano alla pianificazione dei beni materiali che si presume di acquistare entro la fine dell'esercizio 2023.

I flussi connessi alla gestione finanziaria si riferiscono all'incasso delle rate, comprensivi degli interessi maturati, del piano di rientro dei crediti pregressi concesso alla Società Aci Rimini Service e al pagamento delle rate del mutuo acceso per l'acquisto della Sede, comprensivi degli interessi maturati. Rientrano nella gestione finanziaria anche l'incasso dei dividendi relativi alle partecipazioni della Sara Assicurazioni Spa ed il pagamento degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di cassa concessa all'Ente dal suo istituto di credito.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione:

- il Budget Annuale 2023
- il Piano programmatico di riassorbimento graduale del deficit patrimoniale
- il Budget Pluriennale riclassificato 2023/2025
- e tutti gli altri allegati

Rimini, li 27/10/2022



IL PRESIDENTE  
Geom. Santini Angelo