



Automobile Club Rimini

**AUTOMOBILE CLUB RIMINI**

## **AUTOMOBILE CLUB RIMINI**

### **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

**Al 1° Provvedimento di Rimodulazioni al Budget  
Annuale 2022**



**Automobile Club Rimini**

## AUTOMOBILE CLUB RIMINI

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente con il presente provvedimento si propongono le seguenti rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2022.

Giunti quindi alla fine del 3° trimestre del 2022 si è ritenuto opportuno effettuare una prima rimodulazione del budget di esercizio per riallineare il dato del preventivo ai dati contabili in possesso dell'Ente al 30 settembre 2022, e ai dati consolidati del consuntivo 2021.

le variazioni apportate rispetto al budget iniziale possono essere così sintetizzate:

- la differenza fra valore e costo della produzione (R.O.L.) diminuisce di €. 20.059 e si assesta a un risultato positivo di €. 82.109. In generale le variazioni in diminuzione e in aumento sono state effettuate unicamente per adeguare il budget all'andamento effettivo del 2022 e alle risultanze del bilancio di esercizio 2021.
- il margine operativo lordo, inteso come la differenza tra il valore e costi della produzione al netto di Ammortamenti (B10), Accantonamenti per rischi (B12), altri Accantonamenti (B13) e oneri straordinari iscritti alla voce B9 è pari a €. 83.593 come evidenziato nella seguente tabella:


M.O.L.	Budget 2022	variazioni +/-	Budget assestato 2022
1) Valore della produzione	588.392	0	588.392
2) di cui proventi straordinari	0	0	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>588.392</b>	<b>0</b>	<b>588.392</b>
4) Costi della produzione	486.224	20.059	506.283
5) di cui oneri straordinari	0	0	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	1.484	0	1.484
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>484.740</b>	<b>20.059</b>	<b>504.799</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>103.652</b>	<b>-20.059</b>	<b>83.593</b>

Si precisa che tutte le variazioni sono state apportate tenendo conto del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Rimini" per il triennio 2021/2022, approvato con delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente del 30/10/2021, redatto ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla legge n.125/2013 e successivamente integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019.



Automobile Club Rimini

## AUTOMOBILE CLUB RIMINI

 Automobile Club Rimini	BUDGET ECONOMICO 2022 ASSESTATO	Bilancio di esercizio 2021	Budget 2022	Variazioni +/-	Budget 2022 assestato
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		392.917	409.836	0	409.836
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	0	178.556
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>572.488</b>	<b>588.392</b>	<b>0</b>	<b>588.392</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		4.598	4.800	0	4.800
7) Spese per prestazioni di servizi		248.127	262.853	36.978	299.831
8) Spese per godimento di beni di terzi		1.577	1.689	4.200	5.889
9) Costi del personale		55.123	53.836	-26.032	27.804
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.084	1.484	0	1.484
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	161.562	4.913	166.475
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>466.014</b>	<b>486.224</b>	<b>20.059</b>	<b>506.283</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>106.474</b>	<b>102.168</b>	<b>-20.059</b>	<b>82.109</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni		1.390	200	20	220
16) Altri proventi finanziari		2.465	2.337	100	2.437
17) Interessi e altri oneri finanziari:		14.759	25.586	120	25.706
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>0</b>	<b>-23.049</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>79.119</b>	<b>-20.059</b>	<b>59.060</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		16.782	10.750	841	11.591
<b>UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO</b>		<b>78.788</b>	<b>68.369</b>	<b>-20.900</b>	<b>47.469</b>

L'incremento di €. 36.978 della categoria B7 è in parte correlato alla diminuzione di € 26.032:

Dal 1° giugno l'unico dipendente dell'Ente, dopo uno solo mese di comando presso l'ACI, è passato nei ruoli di quest'ultimo e contestualmente gli è stato conferito l'incarico di Direttore dell'Automobile Club Rimini. Pertanto la previsione dei costi che si sarebbero dovuti sostenere alla cat. B9 dal 01/06 fino a tutto il 31/12 sono stati azzerati e contestualmente nella Cat. 07 è stata prevista la previsione di spesa dei compensi spettanti al Direttore dell'Ente in qualità di Responsabile Preposto.

Per quanto sopra detto, il risultato d'esercizio presunto al 31/12/2022 è pari a €. 47.469 in diminuzione rispetto alle previsioni iniziali di €. 20.900 e in diminuzione di €. 31.319 rispetto al



Automobile Club Rimini

## AUTOMOBILE CLUB RIMINI

risultato economico del bilancio chiuso al 31/12/2021.

BUDGET anno 2022	
Deficit patrimoniale consolidato al 31.12.2021	-520.470,00
+utile presunto previsto per l'esercizio 2022	47.469,00
<b>=Defici patrimoniale presunto al 31.12.2022</b>	<b>-473.001,00</b>

Conseguentemente il piano di riassorbimento del deficit patrimoniale formulato in occasione dell'approvazione del bilancio 2021 è stato rielaborato e prevede una diminuzione del tempo di azzeramento del deficit residuale di circa 7 anni così come esposto nel nuovo prospetto di budget economico pluriennale relativo al quinquennio 2022/2025.

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 consolidato al 31.12.2021</b>			<b>-520.470</b>
2022	47.469	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	-473.001
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


Media utile presunto anni 2022/2025 €. 76.359

Importo deficit da ripianare €. 520.470.

Anni previsti per il totale ripianamento: €. 520.470/€. 76.359 = anni 7.

Il budget degli investimenti\dismissioni non subisce alcuna variazione rispetto alle previsioni iniziali.

Per quanto riguarda il budget di tesoreria si è provveduto a riadeguarlo sulla base del saldo consolidato al 31/12/2021, pari a €. 31.705, e sulle variazioni delle entrate e delle uscite della gestione economica e finanziaria determinate dalla rimodulazione del budget 2022:

 Automobile Club Rimini	BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2022	Variazioni +/-	Budget asestato Esercizio 2022
	<b>SALDO FINALE DI TESORERIA PRESUNTO AL 31/12/2021</b>	35.750	-24.894	10.856
	<b>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</b>			
	ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	2.111.888	0	2.111.888
	ENTRATE DA DISMISSIONI	0	0	0
	ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	18.708	120	18.828
	<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2021</b>	<b>2.130.596</b>	<b>120</b>	<b>2.130.716</b>
	<b>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</b>			
	USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	2.042.875	2.459	2.045.334
	USCITE DA INVESTIMENTI	2.000	0	2.000
	USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	84.088	120	84.208
	<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2021</b>	<b>2.128.963</b>	<b>2.579</b>	<b>2.131.542</b>
	<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2021</b>	<b>37.383</b>	<b>-27.353</b>	<b>10.030</b>

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 2022 e dei crediti/debiti derivanti dalla gestione economica degli anni precedenti non incassati/pagati alla data del 31/12/2021.

I flussi relativi agli investimenti si ricollegano alla pianificazione dei beni materiali che si presume di acquistare entro la fine dell'esercizio 2022.



Automobile Club Rimini

## AUTOMOBILE CLUB RIMINI

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 l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al budget di previsione per l'esercizio in corso, il piano programmatico di riassorbimento graduale del deficit patrimoniale e il budget pluriennale 2022/2025 (all.1).

Rimini li, 27/10/2022



IL PRESIDENTE  
Geom. Santini Angelo



Automobile Club Rimini

ALLEGATO N. 1

AUTOMOBILE CLUB RIMINI

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE  
quinquennio 2021-2025  
1° Provvedimento di rimodulazione budget 2021

	Budget 2021 previsione	Budget 2022 previsione	Budget 2023 previsione	Budget 2024 previsione	Budget 2025 previsione
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	405.780,00	409.836,00	412.000,00	414.000,00	416.000,00
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	178.556,00	178.556,00	179.056,00	179.556,00	180.056,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>584.336,00</b>	<b>588.392,00</b>	<b>591.056,00</b>	<b>593.556,00</b>	<b>596.056,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisiti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.600,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	2.400,00
7) Spese per prestazioni di servizi	256.923,00	262.853,00	263.418,00	264.481,00	265.043,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.689,00	1.689,00	1.689,00	1.689,00	1.689,00
9) Costi del personale	53.836,00	53.836,00	53.836,00	53.836,00	53.836,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.084,00	1.484,00	1.884,00	1.749,00	2.149,00
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	160.644,00	161.562,00	162.196,00	162.786,00	163.376,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>478.776,00</b>	<b>486.224,00</b>	<b>487.823,00</b>	<b>489.341,00</b>	<b>488.493,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>105.560,00</b>	<b>102.168,00</b>	<b>103.233,00</b>	<b>104.215,00</b>	<b>107.563,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
16) Altri proventi finanziari	2.466,00	2.337,00	2.207,00	2.076,00	1.944,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	15.100,00	25.586,00	24.354,00	23.085,00	21.776,00
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>-12.434,00</b>	<b>-23.049,00</b>	<b>-21.947,00</b>	<b>-20.809,00</b>	<b>-19.632,00</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>93.126,00</b>	<b>79.119,00</b>	<b>81.286,00</b>	<b>83.406,00</b>	<b>87.931,00</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.600,00	10.750,00	10.900,00	11.100,00	11.400,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>81.526,00</b>	<b>68.369,00</b>	<b>70.386,00</b>	<b>72.306,00</b>	<b>76.531,00</b>

Rimini li, 27/10/2022



IL PRESIDENTE

Geom. Santini Angelo