

RIMINITERME SPA
Sede legale ed amministrativa
Viale Principe di Piemonte n. 56
47831 Miramare di Rimini
Capitale Sociale € 3.366.808
CCIAA di Rimini n. 6566/99
Codice fiscale e Partita Iva 02666500406

Documento di confronto tra

C.E. Consuntivo 2022

e

C.E. Preventivo 2022

Relazione a commento dei principali scostamenti tra i due prospetti

Come previsto dallo statuto sociale, ogni anno, nel rispetto delle stesse tempistiche che regolano la predisposizione del bilancio di esercizio, l'organo amministrativo predisporre, approva ed invia ai soci un "documento di confronto tra conto economico previsionale e conto economico consuntivo", costituito dal confronto numerico tra i due conti economici e da una relazione illustrativa di commento e spiegazione dei principali scostamenti tra i due prospetti numerici.

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 presenta una perdita di esercizio di euro 299.964.

Il bilancio di previsione ipotizzava una perdita di euro 255.600 al netto di € 10.000 di imposte.

Nel 2022, rispetto all'anno precedente, i ricavi sono passati da 2,3 a 3,2 milioni di euro, con una variazione in aumento di oltre 800.000 euro; a ciò ha contribuito anche l'aumento del 20% delle tariffe termali in convenzione con il SSN ferme ancora all'anno 2016, certo che il divario con l'esercizio 2019 da considerare quale punto di riferimento per una ripresa piena delle attività, è ancora distante di circa 500.000 euro.

Il dato, comunque, che con forza emerge è quello di una ripresa certo difficile ma di progressiva riconquista delle posizioni antecedenti la pandemia.

I flussi turistici termali hanno continuato nella loro ripresa, anche se il mese di giugno, che normalmente contribuisce per oltre il 20% dell'utenza termale complessiva, pur cresciuto rispetto al 2021, resta distante di oltre il 50% nei confronti degli anni pre-pandemia.

Il progressivo dell'anno 2022 vede un + 31% dei clienti termali turisti sull'anno scorso e un - 46% rispetto al 2019; l'utenza termale locale è cresciuta del 32% nel raffronto con l'anno 2021, mentre resta negativo quello rispetto all'anno 2019 (-21%).

Il sistema delle Terme dell'Emilia-Romagna nell'anno 2022 presenta nell'area delle prestazioni termali un aumento del 25% per arrivi e del 46% per fatturato; Riminiterme registra dati migliori rispetto al panorama regionale con un +31% sugli arrivi e +60% sul fatturato.

Inutile dire che ciò non è sufficiente a colmare le perdite che si sono realizzate sul settore nel biennio 2020-2021 e che pesano fortemente sui bilanci aziendali. Occorrono nuove politiche sanitarie che estendano alle Terme il ruolo che negli anni hanno maturato e conquistato nell'ambito della riabilitazione. Fondamentale sarà anche la Ricerca Scientifica che da sempre anticipa le attività termali, approfondendo e verificando l'applicazione del termalismo in ambiti specializzati, per dar vita a nuove forme di terapia, in particolare per il post-covid.

I clienti della nostra società nell'anno 2022 sono stati 23.639 (+22%). Gli arrivi del settore termale hanno registrato una crescita del 31% e rappresentano il 28% del totale complessivo.

L'area del benessere e del wellness cresce gli utenti del 41% (n.ro clienti 7.883), l'attività specialistica ambulatoriale del 8% e la riabilitazione del 1%.

Analizzando le varie voci del conto economico si segnalano le seguenti differenze tra consuntivo e budget che, in particolare nelle voci di costo, vedono incrementi giustificati dall'aumento del valore della produzione pur mantenendo o addirittura migliorando il rapporto percentuale rispetto allo stesso dato.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:

A1) Ricavi delle vendite pari ad € 3.192.641, superiori di euro 403.641 (+ 14,5%) rispetto ai 2.789.000 del previsionale; le motivazioni sono chiaramente indicate in premessa ed evidenziano una ripresa del mercato termale, comunque ancora condizionato dalla Pandemia Covid.

A5) Altri ricavi e proventi pari ad € 134.622; l'importo è leggermente inferiore rispetto al dato di budget (€ 140.000) sostanzialmente per il contributo di promo-commercializzazione legge 4 ridotto rispetto al valore previsto.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

B6) Materie prime sussidiarie e merci pari ad € 132.700, superiori di euro 32.700 rispetto ai 100.000 euro di budget (+32,7%); l'importo, riferito ad acquisti per materiali, prodotti, materie prime e generici necessari per l'esecuzione delle prestazioni, rappresenta il 3,9% del valore della produzione rispetto al 3,4% del budget.

B7) Servizi pari ad € 1.346.513 rispetto a € 1.120.800 del previsionale (+ 225.713 + 20,1%) in particolare a causa dell'aumento dei costi per energia elettrica e gas rispetto al budget; la voce si riferisce a utenze, servizi, prestazioni professionali, pubblicità ed eventi, consulenze, manutenzioni ecc e rappresenta il 40,4% del valore della produzione, in aumento rispetto al 38,2% del budget.

B8) Godimento beni di terzi pari ad € 98.294, in aumento di € 14.894 (+17,9%) rispetto ad € 83.400 del bilancio di previsione. Il valore percentuale sul valore della produzione è pari al 2,9% nel consuntivo e del 2,8% nel previsionale.

B9) Costo del personale: ammonta a euro 1.398.567. L'importo è aumentato di euro 218.567 rispetto a euro 1.180.000 del bilancio di previsione (+18,5%) per effetto delle maggiori ore lavorate per rispondere all'aumento del fatturato.

In particolare sono stati riattivati alcuni contratti di lavoro a tempo determinato stagionale senza utilizzare gli ammortizzatori sociali straordinari (FIS) durante l'esercizio.

Il rapporto percentuale sul valore della produzione sale dal 40,3% del previsionale al 42% del consuntivo 2022.

B10) Ammortamenti e svalutazioni: nel consuntivo gli ammortamenti e le svalutazioni sommano euro 340.903 in diminuzione di euro 29.097 rispetto al budget (-7,9%) per effetto dei minori investimenti realizzati e della contabilizzazione di crediti di imposta riconosciuti su alcuni investimenti realizzati negli anni 2020 e 2021.

Nel bilancio consuntivo 2022 le quote di ammortamento rappresentano il 10,2% del valore della produzione in diminuzione rispetto al previsionale (12,6%).

B11) Variazione rimanenze: il valore delle rimanenze finali aumenta di euro 3.792; tale differenza, rappresenta lo 0,1% del valore della produzione.

B14) Oneri diversi di gestione sono pari a € 233.438 nel bilancio consuntivo rispetto a € 230.400 del bilancio previsionale (+ € 3.038 + 1,3%).

Il dato del bilancio consuntivo rappresenta il 7% del valore della produzione, in diminuzione rispetto al 7,9% del bilancio di previsione.

C16) Proventi e Oneri Finanziari: i valori riportano € 80.604 nel consuntivo e € 90000 nel budget; comprendono gli interessi passivi maturati sui mutui bancari in essere con tre istituti di credito e le competenze riconosciute sulla disponibilità degli scoperti di conto corrente.

Il valore del consuntivo 2022 rappresenta il 2,4% del valore della produzione, in diminuzione rispetto al 3,1% del dato di previsione.

PROSPETTO DI CONFRONTO DEL CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	Consuntivo	media triennio	Delta	Delta
	<i>RIMINITERME S.P.A.</i>	<i>anno 2022</i>	<i>2018-2019-2020</i>	€	%
A1	Ricavi delle vendite	3.192.641	3.043.526	149.115	4,9%
A5	Altri ricavi e proventi	134.622	214.314	-79.692	-37,2%
A	TOTALE VALORE PROD.	3.327.263	3.257.840	69.423	2,1%
B6	Materie prime, sussid. merci	-132.700	-143.517	10.817	-7,5%
B7	Servizi	-1.346.513	-1.246.756	-99.757	8,0%
B8	Godimento beni di terzi	-98.294	-106.781	8.487	-7,9%
B9	Personale	-1.398.567	-1.358.744	-39.823	2,9%
B10	Ammortamenti e svalutazioni	-340.903	-281.941	-58.962	20,9%
B11	Variazioni rimanenze	3.792	2.703	1.089	0,0%
B14	Oneri diversi di gestione	-233.438	-235.067	1.629	-0,7%
B	TOTALE COSTI PRODUZIONE	-3.546.623	-3.370.103	-176.520	5,2%
A-B	DIFF. VALORE-COSTI PRODUZ.	-219.360	-112.263	-107.097	95,4%
C16	Proventi e oneri finanziari	-80.604	-90.000	9.396	-10,4%
D	Rettifica valore attività finanziarie	0	0	0	0,0%
				0	0,0%
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-299.964	-202.263	-97.701	48,3%
	Imposte sul reddito	0	-15.720	15.720	0,0%
	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	-299.964	-217.983	-81.981	37,6%

OBIETTIVI SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SOCIETA' A CONTROLLO PUBBLICO DEL COMUNE DI RIMINI "RIMINITERME spa."

VERIFICA OBIETTIVI COMUNE DI RIMINI		CONSUNTIVO 2022		MEDIA TRIENNIO 2018-2019-2020		DIFFERENZA
lett. a)	"Spese di funzionamento"					
	B) Costi della produzione	€ 3.546.623		€ 3.370.103		€ 176.520
	a detrarre spese automatismi contrattuali					
	a detrarre voce B10) ammortamenti e svalutazioni	€ 340.903		€ 281.941		€ 58.962
	Totale spese di funzionamento:	€ 3.205.720	96,3%	€ 3.088.162	94,8%	€ 117.558

Il dato relativo agli obiettivi assegnati non viene raggiunto: le motivazioni sono da ricondurre ad alcuni fattori purtroppo indipendenti dalle azioni e dalle volontà della società e dei suoi Amministratori.

L'inflazione fuori controllo (11%) e a livelli oltre ogni logica previsione ha impennato i valori dei costi di esercizio; in particolare non si è potuto evitare il pesante aumento dei costi per servizi energetici e gas che, nonostante ogni tentativo di risparmio e di efficientamento con diminuzione dei consumi di Kwh e m3, sono passati da un costo medio triennale di euro 243.920 a euro 442.364 nel consuntivo 2022.

Senza questo impatto il rapporto delle spese di funzionamento sarebbe stato del 90,5% e avrebbe permesso il raggiungimento dell'obiettivo fissato (94,8%).

obiettivi strategici anno 2022					
A	B	C	D	G	H
OBIETTIVI STRATEGICI	pesatura % del singolo obiettivo su complesso degli obiettivi assegnati	BREVE RELAZIONE (sul raggiungimento al 30/06 e al 31/12)	% CONSEGUIMENTO		
			percentuale di raggiungimento al 31/12/2022	percentuale di raggiungimento ponderata al 31/12/2022 (C x G)	
1	Attuazione "piano di sviluppo aziendale complessivo 2021-2031" approvato dalla assemblea dei soci in data 2 luglio 2021	40%	Il "piano di sviluppo aziendale complessivo 2021-2031" non è stato attuato essendo andato deserto il correlato bando pubblico per la cessione della partecipazione in RTS, scaduto in data 3 gennaio 2022.	0%	0%
2	Necessità di superare il periodo di emergenza covid-19 che ha avuto un altissimo impatto sul fatturato e sulla liquidità aziendale, riportando la società sui volumi di ricavi che permettano il riequilibrio economico e finanziario necessario	30%	il primo semestre ha confermato una ripresa dell'attività e del relativo fatturato rispetto all'anno 2019 (-20%) ed in netto aumento rispetto al 2021 (+65%),	60%	18%
3	In ottica di sviluppo e ricerca di investitori nella società, si rende necessario risolvere il problema relativo alla prossima scadenza della concessione demaniale per atto formale del "Talassoterapico" prevista nell'anno 2031	10%	I tentativi effettuati con il demanio regionale e con l'amministrazione comunale per risolvere i problemi legati alla scadenza della concessione demaniale non hanno portato ad alcun risultato a causa dell'attuale lacuna legislativa che non consente di trovare, allo stato, una soluzione	0%	0%
4	Conferma degli impegni economici, finanziari e altri contenuti nel piano di risanamento dell'esposizione finanziaria ex art. 67 sottoscritto nell'anno 2018 dalla società con gli istituti di credito	10%	Il perdurare della pandemia covid 19 che determina ancora oggi limiti allo sviluppo dell'attività e al conseguente rispetto degli impegni di cui al presente obiettivo, hanno reso necessario richiedere agli istituti di credito una rimodulazione delle scadenze delle rate dei mutui che costituiscono la base del "piano di risanamento". Gli altri impegni sono stati invece confermati e rispettati.	50%	5%
TOTALE		100%			23%

Rimini, 31 maggio 2023

f.to L'Amministratore Unico
Gambaccini Dott. Ivan