

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 2024
e
C.E. Preventivo 2024

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 predispone, 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 2024 presenta un utile netto di esercizio di euro 206.721 al netto di euro 27.316 di imposte (IRES e IRAP).

Il bilancio di previsione ipotizzava un utile netto di euro 5.750.

Dopo la forte contrazione dell'attività del triennio 2020-2022, l'anno appena terminato ha confermato i segni di ripresa iniziati nell'anno 2023.

Nel 2024 i ricavi sono 3,9 milioni di euro, con una leggera variazione in aumento (1%) nonostante il minore fatturato (210.000 euro contro 431.000 euro del 2023) generato dal bando "Thalassà" emanato dal Comune di Rimini per l'erogazione di servizi di prevenzione socio-sanitaria in ambiente marino a persone fragili over 65 del distretto provinciale.

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 2023, resta distante di oltre il 30% nei confronti degli anni pre-pandemia.

Il progressivo dell'anno 2024 vede un +1,5% dei clienti termali turisti sull'anno precedente e un -36% rispetto al 2019; l'utenza termale locale è cresciuta del 10,1% nel raffronto con l'anno 2023 e dell'16,5% rispetto all'anno 2019.

Il sistema delle Terme dell'Emilia-Romagna nell'anno 2024 presenta nell'area delle prestazioni termali convenzionate un aumento del 8,8% per arrivi e del 9,5% per fatturato. Riminiterme registra dati in linea rispetto al panorama regionale con un +6% sugli arrivi e + 8,2% sul fatturato posizionandosi al 3° posto tra le 25 aziende termali per fatturato per cure termali nei confronti del SSN con una quota del 7,6%.

I clienti della nostra società nell'anno 2024 sono stati 29.009 (+ 11,2%). Gli arrivi del settore termale hanno registrato una crescita del 6% e rappresentano il 28% del totale complessivo.

L'area del benessere e del wellness cresce gli utenti del 27,1% (n.ro clienti 11.726), l'attività specialistica ambulatoriale e la riabilitazione diminuiscono rispettivamente del 1,2 e del 1%.

Il valore della produzione conseguentemente cresce del 3,4% (+ 135.610) portandosi a euro 4.141.873. Nel corso dell'esercizio 2024 il fatturato complessivo (convenzionato + pagante) dei reparti termali rappresenta il 50,2% dei ricavi e aumenta del 6% (fangobalneoterapia +3,7%, inalatorio +0,5%, balneoterapia +10,5%) per effetto di quanto detto precedentemente, anche se il divario con il 2019 è ancora negativo per l'Inalatorio (-14%) e positivo per balneoterapia (+ 16,6%) e fangobalneoterapia (+ 12,1%).

Negli altri reparti segnaliamo l'aumento del fatturato delle piscine termali (+ 36%), delle piscine riabilitative e terapeutiche (+ 5,1%), del centro benessere (+ 24,3%) , del poliambulatorio (+ 2%) e della fisioterapia (- 13,1%) per l'aumento delle attività commissionate dall'INAIL.

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.

PROSPETTO DI CONFRONTO DEL CONTO ECONOMICO					
	CONTO ECONOMICO	Consuntivo	Budget	Delta	Delta
	RIMINITERME S.P.A.	anno 2024	anno 2024	€	%
A1	Ricavi delle vendite	3.903.267	3.776.900	126.367	3,3%
A5	Altri ricavi e proventi	238.606	151.000	87.606	58,0%
A	TOTALE VALORE PROD.	4.141.873	3.927.900	213.973	5,4%
B6	Materie prime, sussid. merci	168.298	139.050	29.248	21,0%
B7	Servizi	1.386.901	1.242.650	144.251	11,6%
B8	Godimento beni di terzi	125.732	102.900	22.832	22,2%
B9	Personale	1.409.465	1.642.850	-233.385	-14,2%
B10	Ammortamenti e svalutazioni	317.895	360.000	-42.105	-11,7%
B11	Variazioni rimanenze	-3.900	0	-3.900	0,0%
B12	Accantonamento per rischi	0	0	0	0,0%
B13	Altri accantonamenti	0	0	0	0,0%
B14	Oneri diversi di gestione	316.720	274.700	42.020	15,3%
B	TOTALE COSTI PRODUZIONE	3.721.111	3.762.150	-41.039	-1,1%
A-B	DIFF. VALORE-COSTI PRODUZ.	420.762	165.750	255.012	153,9%
C16	Proventi e oneri finanziari	186.725	160.000	26.725	-16,7%
D	Rettifica valore attività finanziarie	0	0	0	#DIV/0!
				0	0,0%
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	234.037	5.750	228.287	3970,2%
	Imposte sul reddito	27.316	0	27.316	#DIV/0!
	UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	206.721	5.750	200.971	3495,1%

A) VALORE DELLA PRODUZIONE:

A1) Ricavi delle vendite pari ad € 3.903.267, superiori di euro 126.367 (+3,3%) rispetto ai 3.776.900 del previsionale; le motivazioni sono chiaramente indicate in premessa ed evidenziano una ripresa del mercato termale e dell'area ludica (benessere e piscine termali).

A5) Altri ricavi e proventi pari ad € 238.606; l'importo è molto superiore rispetto al dato di budget (€ 150.000) per lo storno a sopravvenienza attiva dell'accantonamento a fondo spese future di euro 80.000 a suo tempo accantonato per le possibili spese di demolizione dell'immobile Talassoterapico alla scadenza della concessione demaniale (2031); lo storno è stato eseguito perché la società ha ricevuto una comunicazione da parte della amministrazione comunale di Rimini che esclude tale onere.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

B6) Materie prime sussidiarie e merci pari ad € 168.298, superiori di euro 29.248 rispetto ai 139.050 euro di budget (+ 21%); l'importo, riferito ad acquisti per materiali, prodotti, materie prime e generici necessari per l'esecuzione delle prestazioni, rappresenta il 4,1% del valore della produzione rispetto al 3,5% del budget.

B7) Servizi pari ad € 1.386.901 rispetto a € 1.242.650 del previsionale (+ 144.251 +11,6%) in particolare a causa dell'aumento dei costi per energia elettrica e gas rispetto al budget, delle manutenzioni ordinarie e delle prestazioni professionali mediche e paramediche; la voce rappresenta il 33,5% del valore della produzione, rispetto al 31,6% del budget.

B8) Godimento beni di terzi pari ad € 125.732, in aumento di € 22.832 (+ 22,2%) rispetto ad € 102.900 del bilancio di previsione. L'aumento si riferisce principalmente alla scelta di noleggiare alcune attrezzature informatiche (nuovo server e rete aziendale) rispetto all'acquisto diretto. Il valore percentuale sul valore della produzione è pari al 3% nel consuntivo e del 2,6% nel previsionale.

B9) Costo del personale: ammonta a euro 1.409.465. L'importo è diminuito di euro 233.385 rispetto a euro 1.642.850 del bilancio di previsione (-14,2%). La differenza sostanziale scaturisce dal rinnovo del CCNL dei lavoratori di categoria che previsto a partire dall'esercizio, in realtà è stato sottoscritto nel mese di ottobre 2024; inoltre sono state effettuate economie con la riorganizzazione di alcuni turni di lavoro e sono stati sottoscritti alcuni contratti libero professionali al posto di assunzioni a tempo determinato per alcune figure mediche.

Il rapporto percentuale sul valore della produzione scende dal 41,8% del previsionale al 34% del consuntivo 2024.

B10) Ammortamenti e svalutazioni: nel consuntivo gli ammortamenti e le svalutazioni sommano euro 317.895 in diminuzione di euro 42.105 rispetto al budget (-11,7%) per effetto dei minori investimenti realizzati rispetto al piano programmato (impianto termale).

Nel bilancio consuntivo 2024 le quote di ammortamento rappresentano il 7,7% del valore della produzione in diminuzione rispetto al previsionale (9,2%).

B11) Variazione rimanenze: il valore delle rimanenze finali aumenta di euro 3.900; tale differenza, rappresenta lo 0,1% del valore della produzione.

B14) Oneri diversi di gestione: sono pari a € 316.720 nel bilancio consuntivo rispetto a € 274.700 del bilancio previsionale (+ € 42.020 + 15,3%); l'incremento è dovuto principalmente per la sopravvenienza passiva (euro 36.834) relativa allo stralcio del credito per il contributo legge 4 anno 2023 revocato dalla Regione Emilia Romagna, per l'incremento dell'iva pro-rata non detraibile e delle quote associative (Federterme e FoRST).

Il dato del bilancio consuntivo rappresenta il 7,6% del valore della produzione, rispetto al 7% del bilancio di previsione.

C16) Proventi e Oneri Finanziari: i valori riportano € 186.725 nel consuntivo e € 60.000 nel budget; comprendono gli interessi passivi maturati sui mutui bancari in essere con tre istituti di credito e la quota annua dei costi sostenuti per il loro ottenimento, che comprendono l'imposta sostitutiva, i costi notarili, peritali ed anche i costi dei professionisti che hanno assistito la società per la redazione del Piano. L'importo è aumentato significativamente a causa dell'aumento del tasso variabile applicato.

Il valore del consuntivo 2024 rappresenta il 4,5% del valore della produzione, in aumento rispetto al 4,1% del dato di previsione.

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

Ai sensi di quanto previsto dalle disposizioni di legge vigenti, alla "società a controllo pubblico" (come definita dalle disposizioni di legge vigenti) "Riminiterme s.p.a." è assegnato, con decorrenza dal 2021 e fino a nuove diverse disposizioni di legge e/o del Comune di Rimini, il seguente obiettivo sul complesso delle rispettive "spese di funzionamento": per ciascun esercizio, a consuntivo, l'incidenza percentuale del "complesso delle spese di funzionamento" (da intendersi come il totale dei "costi della produzione" - voce "B" - del "conto economico" inserito nel bilancio di esercizio, al netto dei costi per "ammortamenti e svalutazioni" e dei canoni di leasing e con i "costi per il personale" assunti al netto dei costi delle categorie protette e degli automatismi contrattuali) sul "valore della produzione" non dovrà superare l'analoga incidenza annua media aritmetica percentuale (delle medesime "spese", rispetto al "valore della produzione") degli ultimi tre bilanci di esercizio precedenti, approvati all'inizio del medesimo esercizio.

VERIFICA OBIETTIVI COMUNE DI RIMINI		2020		2021		2022		CONSUNTIVO 2024	
	A) Valore della produzione							€ 4.141.873	100,0%
lett. a)	"Spese di funzionamento"								
	B) Costi della produzione	€ 2.324.203		€ 2.988.819		€ 3.546.623		€ 3.721.111	
	a detrarre spese automatismi contrattuali								
	a detrarre voce B10) ammortamenti e svalutazioni	€ -		€ 358.382		€ 340.903		€ 317.895	
	Totale spese di funzionamento:	€ 2.324.203	121,5%	€ 2.630.437	99,5%	€ 3.205.720	96,3%	€ 3.403.216	82,2%
						media triennio	105,8%		

Il dato relativo agli obiettivi assegnati viene raggiunto, il rapporto delle spese di funzionamento sul valore della produzione è di 82,2% nel consuntivo 2024, contro il 105,8% della media dei consuntivi del triennio preso a raffronto.

obiettivi strategici anno 2024					
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		
			% di raggiungimento al 31/12/2024	percentuale di raggiungimento ponderata al 31/12/2024 (C x G)	
1	Richiesta al Socio di riferimento di definire un progetto industriale riguardante la valorizzazione del compendio immobiliare della Società controllata RTS.	30%	L'awiso di raccolta di manifestazioni di interesse all'acquisto del 82,67% di Riminiterme spa, o del 100% della partecipazione di Riminiterme Sviluppo srl o della Colonia Novarese. pubblicato dalla Amministrazione Comunale in data 19 giugno 2024 l'Amministrazione Comunale sul proprio sito, è andato deserto e al momento non vi sono segnali per un nuovo bando.	50%	15%
2	Completare il recupero dei fatturati rispetto all'anno 2019, ultimo riferimento rispetto al periodo di emergenza covid-19, riportando la società sui volumi di ricavi che permettano il riequilibrio economico e finanziario necessario	20%	La società ha recuperato i valori di fatturato antecedenti all'anno 2019. Infatti i ricavi delle vendite e delle prestazioni al 31/12/2024 sono pari ad euro 3.903.267 superiori al dato del 2019 (euro 3.666.645)	100%	20%
3	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. Ridefinire con gli istituti i rapporti negoziali tra gli stessi e l'azienda.	20%	La società ha onorato gli impegni contenuti nel Piano di Risanamento. In data 14 novembre 2024, ha provveduto al versamento ad AMCO di quanto dovuto a saldo delle rate scadute il 31 dicembre 2023 e il 30 giugno 2024. Al 31 dicembre 2024 risultano pagate tutte le rate alle banche creditrici	100%	20%
4	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	20%	La società ha sollecitato l'Amministrazione Comunale affinché si arrivasse a risolvere il tema della scadenza della concessione demaniale (2031). Nel corso degli ultimi mesi dell'anno, l'A.C. del Comune di Rimini ha intrapreso un percorso formale condiviso con l'Agenzia del Demanio Regionale, per arrivare alla acquisizione dell'area mediante procedura di sdemanializzazione.	50%	10%
5	Equilibrio economico e finanziario della società attraverso un risultato di esercizio almeno in pareggio	10%	Il consuntivo 2024 ha confermato i segnali positivi dell'esercizio 2023, registrando un utile di esercizio superiore alle aspettative. I risultati raggiunti hanno permesso alla società di migliorare l'equilibrio finanziario e i suoi indici.	100%	10%
TOTALE		100%			75%

Rimini, 29 marzo 2025

L'Amministratore Unico
 Dott. Ivan Gambaccini

