

# DESTINAZIONE TURISTICA ROMAGNA

Province di Rimini – Forlì-Cesena

Ravenna – Ferrara

## Relazione dell'organo di revisione

- *sulla proposta di deliberazione assembleare del rendiconto della gestione*
- *sullo schema di rendiconto*

# Anno 2021

L'ORGANO DI REVISIONE

dott. Fabrizio Ceccarelli

## Sommario

|  |    |
|--|----|
| INTRODUZIONE.....  | 4  |
| CONTO DEL BILANCIO.....  | 5  |
| Premesse e verifiche.....  | 5  |
| Gestione Finanziaria .....   | 6  |
| Fondo di cassa.....  | 6  |
| Il risultato di competenza, l'equilibrio di bilancio e quello complessivo.....             | 8  |
| Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione | 9  |
| Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2021 ....        | 13 |
| Risultato di amministrazione.....  | 13 |
| ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI.....  | 16 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità.....   | 16 |
| Fondi spese e rischi futuri .....  | 17 |
| ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO.....   | 18 |
| VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA .....   | 19 |
| ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE .....  | 20 |
| SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO .....  | 20 |
| VERIFICA RISPETTO AI VINCOLI IN MATERIA DI CONTENIMENTO DELLE SPESE .....                  | 21 |
| RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI.....  | 21 |
| STATO PATRIMONIALE.....  | 22 |
| CONTO ECONOMICO.....   | 26 |
| RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL RENDICONTO.....                              | 28 |
| (EVENTUALE) IRREGOLARITÀ NON SANATE, RILIEVI, CONSIDERAZIONI E PROPOSTE                    | 28 |
| CONCLUSIONI .....  | 28 |

# Destinazione Turistica Romagna

## Organo di revisione

Verbale n.58 del 26/04/2022

### RELAZIONE SUL RENDICONTO 2021

L'Organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2021, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2021 operando ai sensi e nel rispetto:

- del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del d.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabili 4/2 e 4/3;
- degli schemi di rendiconto di cui all'allegato 10 al d.lgs.118/2011;
- dello statuto e del regolamento di contabilità;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

**approva**

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione e sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2021 della Destinazione Turistica Romagna che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Rimini, li 26/04/2022

L'Organo di revisione



## INTRODUZIONE

**Il sottoscritto** Fabrizio Ceccarelli, **revisore nominato** con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 8 del 06/09/2021;

- ◆ ricevuta in data 22/04/2022 la proposta di delibera assembleare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2021, approvati con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 22/04/2022, completi dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – di seguito TUEL):
  - a) Conto del bilancio;
  - b) Conto economico;
  - c) Stato patrimoniale;
- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2021 con le relative delibere di variazione per gli enti che hanno già approvato il bilancio di previsione;
- ◆ viste le disposizioni della parte II – ordinamento finanziario e contabile del Tuel;
- ◆ visto in particolare l'articolo 239, comma 1 lettera d) del TUEL;
- ◆ visto il d.lgs. 118/2011;
- ◆ visti i principi contabili applicabili agli enti locali;
- ◆ visto il regolamento di contabilità approvato con delibera dell'organo assembleare n. 6 del 21/01/2019;

### TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL avvalendosi anche di tecniche motivate di campionamento;
- ◆ il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- ◆ si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio dal Direttore, anche nel corso dell'esercizio provvisorio;

In particolare, ai sensi art. 239 comma 1 lett. b) 2), è stata verificata l'esistenza dei presupposti relativamente le seguenti variazioni di bilancio:

|  | Anno 2021 |
|--|-----------|
| <b>Variazioni di bilancio totali</b>   | <b>5</b>  |
| di cui variazioni di Assemblea   | 2         |
| di cui variazioni responsabile servizio finanziario ex art. 175 c. 5 quater Tuel   | 3         |
| di cui variazioni di altri responsabili se previsto dal regolamento di contabilità | 0         |

- ◆ le funzioni richiamate ed i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nella documentazione a supporto dell'attività di vigilanza svolta;

### RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2021.

## CONTO DEL BILANCIO

### Premesse e verifiche

La Destinazione Turistica Romagna registra una popolazione al 01.01.2021, ai sensi dell'art.156, comma 2, del Tuel, di n. 1.465.279 abitanti.

L'Organo di revisione, nel corso del 2021, **non ha rilevato** gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

L'Organo di revisione ha verificato che:

- l'Ente **ha** dato attuazione all'obbligo di pubblicazione sul sito dell'amministrazione di tutti i rilievi mossi dalla Corte dei conti in sede di controllo, nonché dei rilievi non recepiti degli organi di controllo interno e degli organi di revisione amministrativa e contabile, ai sensi dell'art. 31, d.lgs. n. 33/2013;

- l'Ente **risulta** essere correttamente adempiente rispetto agli adempimenti richiesti dalla BDAP;

- l'Ente **non ha** provveduto al caricamento dei dati del rendiconto 2021 in BDAP attraverso la modalità "approvato dalla Giunta";

- nel corso dell'esercizio 2021, in ordine all'eventuale utilizzo dell'avanzo di amministrazione, in sede di applicazione dell'avanzo libero l'ente non si trovasse in una delle situazioni previste dagli artt.195 e 222 del TUEL (utilizzo di entrate a destinazione specifica e anticipazioni di tesoreria), come stabilito dal comma 3-bis, dell'art. 187 dello stesso Testo unico;

- nel corso dell'esercizio 2021 l'ente **non si è avvalso** della possibilità prevista dall'art. 109, comma 2, del DL 18/2020 in ordine all'applicazione della quota libera dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti connesse con l'emergenza COVID19;

- l'Ente **non ha** ricevuto anticipazioni di liquidità di cui all'art.1 comma 11 del d.l. n. 35/2013 convertito in legge n. 64/2013 e norme successive di rifinanziamento;

- dai dati risultanti dalla tabella dei parametri di deficitarietà strutturale allegata al rendiconto emerge che l'ente non è da considerarsi strutturalmente deficitario;

- che in attuazione dell'articoli 226 e 233 del Tuel gli agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione, entro il 31/01/2022, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233;

- l'Ente **non ha** nominato il responsabile del procedimento ai sensi dell'art.139 del d.lgs. 174/2016 ai fini della trasmissione, tramite il servizio SIRECO, dei conti degli agenti contabili;

- che il responsabile del servizio finanziario **ha** adottato quanto previsto dal regolamento di contabilità per lo svolgimento dei controlli sugli equilibri finanziari;

- nell'emissione degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento l'Ente **ha rispettato** l'obbligo – previsto dal comma 3, dell'art. 180 e dal comma 2, dell'art. 185 del Tuel – della codifica della transazione elementare;

- nel corso dell'esercizio 2021, **non sono state** effettuate segnalazioni ai sensi dell'art.153, comma 6, del TUEL per il costituirsi di situazioni, non compensabili da maggiori entrate o minori spese, tali da pregiudicare gli equilibri del bilancio;

- l'ente non è in dissesto;

## Gestione Finanziaria

L'Organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

### Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2021 risultante dal conto del Tesoriere **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

|   |              |
|---|--------------|
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 (da conto del Tesoriere) | 2.791.134,36 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 (da scritture contabili) | 2.791.134,36 |

Nell'ultimo triennio, l'andamento della consistenza del fondo di cassa finale è il seguente:

|                                  | <b>2019</b> | <b>2020</b>  | <b>2021</b>  |
|----------------------------------|-------------|--------------|--------------|
| Fondo cassa complessivo al 31.12 | 881.453,56  | 2.775.084,61 | 2.791.134,36 |
| <i>di cui cassa vincolata</i>    | 0,00        | 0,00         | 0,00         |

L'ente non presenta una giacenza di cassa vincolata al 31/12/2021.

Sono stati verificati gli equilibri di cassa:

| Bilancio di esercizio 2021   |          |                     |                     |                      |                     |
|--|----------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|  |          | Previdenza          | Conto               | Totale               | Totale              |
| Fondo di cassa iniziale  |          | 2.792.014,41        |                     |                      | 2.792.014,41        |
| Entrate Titolo 1.00  | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)   |          | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Entrate Titolo 2.00  | +        | 7.305.334,12        | 4.248.114,57        | 2.215.757,23         | 6.463.871,80        |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)   |          | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Entrate Titolo 3.00  | +        | 800,00              | 0,33                | 0,00                 | 0,33                |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)   |          | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa.pp. III                | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Totale Entrate (P+T+L) (1+2+3+4+5+6)</b>  | <b>=</b> | <b>7.798.148,53</b> | <b>4.248.114,89</b> | <b>2.215.757,23</b>  | <b>6.463.871,80</b> |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma *)   |          | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Spese Titolo 1.00 - Spese correnti   | +        | 7.786.603,27        | 2.339.358,83        | 4.158.260,58         | 6.497.619,41        |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari   | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti   |          | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| di cui rimborso anticipazioni di liquidità (d.l. n. 35/2013 e ss. mm. e rifinanziamenti)   |          | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Totale Spese (R+L) (7+8+9+10+11+12)</b>   | <b>=</b> | <b>7.786.603,27</b> | <b>2.339.358,83</b> | <b>4.158.260,58</b>  | <b>6.497.619,41</b> |
| <b>DIFFERENZA DI RIMBORSAMENTO (13-14-15-16)</b>   | <b>=</b> | <b>-402.425,24</b>  | <b>1.008.756,07</b> | <b>-1.008.756,07</b> | <b>-402.425,24</b>  |
| Altre poste differenziali, per eccezioni in senso di fuga e di perdita contabili che hanno effetto sull'equilibrio                 |          |                     |                     |                      |                     |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti   | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento  | -        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti  | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>SOMMARIO DI RIMBORSAMENTO (17-18-19)</b>  | <b>=</b> | <b>-402.425,24</b>  | <b>1.008.756,07</b> | <b>-1.008.756,07</b> | <b>-402.425,24</b>  |
| Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale  | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Entrate Titolo 5.00 - Entrate da rid. attività finanziarie   | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti  | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Totale Entrate (R+L) (20+21+22+23)</b>  | <b>=</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Entrate Titolo 5.02 Riscoss. di crediti a breve termine  | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Entrate Titolo 5.03 Riscoss. di crediti a m/l termine  | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Entrate Titolo 5.04 per riduzione attività finanziarie   | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Totale Entrate (Riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie) (24+25+26+27+28)</b>              | <b>=</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale Entrate per riduzione di crediti, contabili e finanziari (29-30+31+32)</b>   | <b>=</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale Entrate di parte capitale (33+34)</b>  | <b>=</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| Spese Titolo 2.00  | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie  | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Totale Spese (R+L) (35+36)</b>  | <b>=</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>Entrate (R+L) (37-41)</b>   | <b>=</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>SOMMARIO DI RIMBORSAMENTO (38-41)</b>   | <b>=</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| Spese Titolo 3.02 per concess. crediti di breve termine  | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Spese Titolo 3.03 per concess. crediti di m/l termine  | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Spese Titolo 3.04 Altre spese increm. di attività finanz.  | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Totale Spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie (42-44)</b>                           | <b>=</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| Entrate titolo 7 - Anticipazioni da tesoriere  | +        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Spese titolo 5 - Chiusura Anticipazioni tesoriere  | -        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Entrate titolo 9 - Entrate c/terzi e partite di giro   | +        | 1.110.000,00        | 373.031,68          | 0,00                 | 373.031,68          |
| Spese titolo 7 - Uscite c/terzi e partite di giro  | -        | 1.110.000,00        | 303.660,55          | 19.574,10            | 323.234,65          |
| <b>Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1-R+)</b>   | <b>=</b> | <b>2.294.615,46</b> | <b>1.978.127,20</b> | <b>-1.962.077,45</b> | <b>2.791.134,36</b> |

Nel conto del tesoriere al 31/12/2021 non sono presenti pagamenti per azioni esecutive.

## Tempestività pagamenti e misure previste dall'art. 1, commi 858 – 872, legge 145/2018

L'Organo di revisione ha verificato che:

-l'ente **ha** adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, anche in relazione all'obbligo previsto dall'art. 183, comma 8 del Tuel.

- l'Ente, ai sensi dell'art. 41, comma 1, d.l. n. 66/2014, **ha allegato** al rendiconto un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002, e l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del d.lgs. n. 33/2013 nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici.

- in caso di superamento dei termini di pagamento **non sono state indicate** le misure da adottare per rientrare nei termini di pagamento previsti dalla legge.

- l'Ente, ai sensi dell'art. 1, comma 859, lett. b, Legge 145/2018, **ha allegato** l'indicatore annuale di ritardo dei pagamenti che ammonta a -13,87 giorni.

- l'Ente, ai sensi dell'art. 1, comma 867, Legge 145/2018, entro il 31 gennaio ha comunicato, mediante la piattaforma elettronica, l'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente (31.12.2020) e che ammonta ad euro 36.899,07.

### **Il risultato di competenza, l'equilibrio di bilancio e quello complessivo**

Il risultato della gestione di competenza presenta un **avanzo** di euro 23.054,67.

L'equilibrio di bilancio presenta un saldo pari ad euro 0,33 mentre l'equilibrio complessivo presenta un saldo pari ad euro 0,33 come di seguito rappresentato:

| <b>GESTIONE DEL BILANCIO</b>                                       |             |
|--|-------------|
| a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)           | 23.054,67   |
| b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+) | -           |
| c) Risorse vincolate nel bilancio (+)                              | 23.054,34   |
| <b>d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)</b>                         | <b>0,33</b> |

| <b>GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO</b>          |             |
|---|-------------|
| d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)                                    | 0,33        |
| e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)/(-) | -           |
| <b>f) Equilibrio complessivo (f=d-e)</b>                            | <b>0,33</b> |



## Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione

Il risultato della gestione di competenza si concilia con quello di amministrazione, come risulta dai seguenti elementi:

| <b>RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE</b>              |             |
|--|-------------|
| <b>Gestione di competenza</b>                          | <b>2021</b> |
| <b>SALDO GESTIONE COMPETENZA*</b>                      | 23.054,67   |
| <b>Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata</b> | 0,00        |
| <b>Fondo pluriennale vincolato di spesa</b>            | 0,00        |
| <b>SALDO FPV</b>                                       | 0,00        |
| <b>Gestione dei residui</b>                            |             |
| Maggiori residui attivi riaccertati (+)                | 0,00        |
| Minori residui attivi riaccertati (-)                  | 1.250,00    |
| Minori residui passivi riaccertati (+)                 | 249.020,54  |
| <b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>                          | 247.770,54  |
| <b>Riepilogo</b>                                       |             |
| <b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>                       | 23.054,67   |
| <b>SALDO FPV</b>                                       | 0,00        |
| <b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>                          | 247.770,54  |
| AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO                   | 0,00        |
| AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO               | 0,00        |
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021</b>      | 270.825,21  |

\*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2021

Per quanto riguarda il grado di attendibilità delle previsioni e della capacità di riscossione delle entrate finali emerge che:

| Entrate           | Previsione definitiva (competenza) | Accertamenti in c/competenza | Incassi in c/competenza | %                                 |
|-------------------|------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
|                   |                                    | (A)                          | (B)                     | Incassi/accert.ti in c/competenza |
|                   |                                    |                              |                         | (B/A*100)                         |
| <b>Titolo I</b>   | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                    | -                                 |
| <b>Titolo II</b>  | 7.305.334,12                       | 7.279.122,12                 | 4.248.334,12            | 58,36                             |
| <b>Titolo III</b> | 800,00                             | 0,33                         | 0,33                    | 100,00                            |
| <b>Titolo IV</b>  | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                    | -                                 |
| <b>Titolo V</b>   | 0,00                               | 0,00                         | 0,00                    | -                                 |

La gestione della parte corrente, distinta dalla parte in conto capitale, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo/disavanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2021 la seguente situazione:

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|--|
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata   | (+) | 0,00   |
| AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente   | (-) | 0,00   |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00  | (+) | 7.279.122,45   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | 0,00   |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche   | (+) | 0,00   |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti   | (-) | 7.736.536,93   |
| <i>- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>  |     | 0,00   |
| D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)  | (-) | 0,00   |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) | 0,00   |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) | 0,00   |
| F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari  | (-) | 0,00   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | 0,00   |
| F2) Fondo anticipazioni di liquidità  | (-) | 0,00   |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)</b>  |     | <b>-457.414,48</b>   |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |  |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti  | (+) | 480.469,15   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | 0,00   |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (+) | 0,00   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | 0,00   |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili  | (-) | 0,00   |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (+) | 0,00   |
| <b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE ( O1=G+H+I-L+M)</b>  |     | <b>23.054,67</b>   |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziante nel bilancio dell'esercizio N  | (-) | 0,00   |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio  | (-) | 23.054,34  |
| <b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>   | (-) | <b>0,33</b>  |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)  | (-) | 0,00   |
| <b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>   |     | <b>0,33</b>  |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento   | (+) | 0,00   |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+) | 0,00   |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00  | (+) | 0,00   |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche   | (-) | 0,00   |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-) | 0,00   |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine  | (-) | 0,00   |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine  | (-) | 0,00   |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | (-) | 0,00   |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili  | (+) | 0,00   |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-) | 0,00   |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale  | (-) | 0,00   |
| U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)  | (-) | 0,00   |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-) | 0,00   |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00   |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00   |
| <b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE ( Z1 = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+ E1)</b>  |     | <b>0,00</b>  |
| Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziante nel bilancio dell'esercizio N   | (-) | 0,00   |
| - Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio  | (-) | 0,00   |
| <b>Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>  | (-) | <b>0,33</b>  |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)  | (-) | 0,00   |
| <b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>   |     | <b>0,00</b>  |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine  | (+) | 0,00   |
| Z5) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine  | (+) | 0,00   |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie   | (+) | 0,00   |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine  | (-) | 0,00   |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine  | (-) | 0,00   |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie   | (-) | 0,00   |
| <b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>  |     | <b>23.054,67</b>   |
| Risorse accantonate stanziante nel bilancio dell'esercizio N  |     | 0,00   |
| Risorse vincolate nel bilancio  |     | 23.054,34  |
| <b>W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>   |     | <b>0,33</b>  |
| Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto  |     | 0,00   |
| <b>W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>   |     | <b>0,33</b>  |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>   |     |  |
| O1) Risultato di competenza di parte corrente   |     | 23.054,67  |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità   | (-) | 480.469,15   |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni   | (-) | 0,00   |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziante nel bilancio dell'esercizio N (1)  | (-) | 0,00   |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)(2)   | (-) | 0,00   |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)  | (-) | 23.054,34  |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.</b>  |     | <b>-480.468,82</b>   |

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)

| Capitolo di spesa   | descrizione | Risorse accantonate al 1/1/ N <sup>5</sup> | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio N (con segno - <sup>1</sup> ) | Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio N | Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/ <sup>2</sup> ) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/ N |
|---|-------------|--|--|---|---|--|
|   |             | (a)  | (b)  | (c)   | (d)   | (e)=(a)+(b)+(c)+(d)  |
| Fondo anticipazioni liquidità                               |             |  |  |   |   | 0  |
| Totale Fondo anticipazioni liquidità                        |             | 0  | 0  | 0   | 0   | 0  |
| Fondo perdite società partecipate                           |             |  |  |   |   | 0  |
| Totale Fondo perdite società partecipate                    |             | 0  | 0  | 0   | 0   | 0  |
| Fondo contenzioso   |             |  |  |   |   | 0  |
| Totale Fondo contenzioso                                    |             | 0  | 0  | 0   | 0   | 0  |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità <sup>(3)</sup>          |             |  |  |   |   | 0  |
| Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità                  |             | 0  | 0  | 0   | 0   | 0  |
| Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)        |             |  |  |   |   | 0  |
| Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni) |             | 0  | 0  | 0   | 0   | 0  |
| Altri accantonamenti <sup>(4)</sup>                         |             |  |  |   |   | 0  |
| Totale Altri accantonamenti                                 |             | 0  | 0  | 0   | 0   | 0  |
| <b>Totale</b>   |             | <b>0</b>                                   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   |

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)

| Cap. di entrata   | Descr.  | Capitolo di spesa correlato | Descr.                                     | Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N <sup>1</sup> | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N | Entrate vincolate accertate nell'esercizio N | Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati <sup>2</sup> o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (gestione dei residui); | Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non reimpegnati nell'esercizio N | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N |
|---|---|-----------------------------|--|---|--|--|---|---|--|---|---|---|
|   |   |                             |  | (a)   | (b)  | (c)  | (d)   | (e)   | (f)  | (g)   | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)                   | (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)-(g)                                   |
| <b>Vincoli derivanti dalla legge</b>                        |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
| <b>Totale vincoli derivanti dalla legge (I1)</b>            |   |                             |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>   |
| <b>Vincoli derivanti da Trasferimenti</b>                   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |
| diversi   | Trasferimenti dalla RER per promozione, PTPL e spese di funzionamento | diversi                     | Spese per promozione, PTPL e funzionamento | 380.469,15  | 380.469,15   | 7.279.122,12                                 | 7.636.536,93  | 0,00  | -247.669,96  | 0,00  | 23.054,34                                 | 270.724,30  |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
| <b>Totale vincoli derivanti da trasferimenti (I2)</b>       |   |                             |  | <b>380.469,15</b>   | <b>380.469,15</b>  | <b>7.279.122,12</b>                          | <b>7.636.536,93</b>   | <b>0,00</b>   | <b>-247.669,96</b>   | <b>0,00</b>   | <b>23.054,34</b>                          | <b>270.724,30</b>   |
| <b>Vincoli derivanti da finanziamenti</b>                   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
| <b>Totale vincoli derivanti da finanziamenti (I3)</b>       |   |                             |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>   |
| <b>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</b>             |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
| <b>Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I4)</b> |   |                             |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>   |
| <b>Altri vincoli</b>  |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
|   |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
| <b>Totale altri vincoli (I5)</b>                            |   |                             |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>   |
| <b>Totale risorse vincolate (I=I1+I2+I3+I4+I5)</b>          |   |                             |  | <b>380.469,15</b>   | <b>380.469,15</b>  | <b>7.279.122,12</b>                          | <b>7.636.536,93</b>   | <b>0,00</b>   | <b>-247.669,96</b>   | <b>0,00</b>   | <b>23.054,34</b>                          | <b>270.724,30</b>   |

|   |  |                  |                   |
|---|--|------------------|-------------------|
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)  |  | 0,00             | 0,00              |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)                                    |  | 23.054,34        | 270.724,30        |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)                                    |  | 0,00             | 0,00              |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)   |  | 0,00             | 0,00              |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)  |  | 0,00             | 0,00              |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)</b>                            |  | <b>23.054,34</b> | <b>270.724,30</b> |
| Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=I/1-m/1)         |  | 0,00             | 0,00              |
| Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=I/2-m/2) |  | 23.054,34        | 270.724,30        |
| Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=I/3-m/3) |  | 0,00             | 0,00              |
| Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=I/4-m/4)        |  | 0,00             | 0,00              |
| Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=I/5-m/5)         |  | 0,00             | 0,00              |
| <b>Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=I-m)</b>                 |  | <b>23.054,34</b> | <b>270.724,30</b> |

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)

| Capitolo di entrata  | Descriz. | Capitolo di spesa | Descriz. | Risorse destinate agli investim. al 1/1/ N <sup>1</sup> | Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio N | Impegni exerc. N finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione <sup>2</sup> | Fondo pluriann. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti <sup>3</sup> o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui) | Risorse destinate agli investim. al 31/12/ N |   |
|--|----------|-------------------|----------|---|--|--|---|--|--|---|
|  |          |                   |          | (a)   | (b)  | (c)  | (d)   | (e)  | (f) = (a) + (b) - (c) - (d) - (e)            |   |
| Totale   |          |                   |          | 0   | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  |   |
| Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)                         |          |                   |          |   |  |  |   |  |  |   |
| Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g) |          |                   |          |   |  |  |   |  |  | 0 |

## **Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2021**

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, non sussistendone i presupposti, non ha formato il FPV e pertanto non è risultato necessario mediante la tecnica del campionamento individuare:

- a) la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
- b) la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- c) la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- d) la corretta applicazione dell'art.183, comma 3 del TUEL in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;
- e) la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla imputazione e re-imputazione di impegni e di residui passivi coperti dal FPV;
- f) l'esigibilità dei residui passivi coperti da FPV negli esercizi 2020-2021-2022 di riferimento;
- g) la sussistenza dell'impegno di spesa riguardanti gli incentivi per le funzioni tecniche di cui all'art. 113 del d.lgs. 50 del 2016

La composizione del FPV finale 31/12/2021 è la seguente:

| <b>FPV</b>                  | <b>01/01/2021</b> | <b>31/12/2021</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| FPV di parte corrente       | 0,00              | 0,00              |
| FPV di parte capitale       | 0,00              | 0,00              |
| FPV per partite finanziarie | 0,00              | 0,00              |

Il FPV di parte corrente e di spesa c/capitale **non sono stati attivati**.

## **Risultato di amministrazione**

L'Organo di revisione ha verificato e attesta che:

- a) Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2021, presenta un **avanzo** di euro 270.825,21, come risulta dai seguenti elementi:

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

|   |            | GESTIONE     |              |                   |
|---|------------|--------------|--------------|-------------------|
|   |            | RESIDUI      | COMPETENZA   | TOTALE            |
| Fondo cassa al 1° gennaio   |            |              |              | 2.775.084,61      |
| RISCOSSIONI   | (+)        | 2.215.757,23 | 4.621.146,58 | 6.836.903,81      |
| PAGAMENTI   | (-)        | 4.177.834,68 | 2.643.019,38 | 6.820.854,06      |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE   | (=)        |              |              | 2.791.134,36      |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre   | (-)        |              |              | 0,00              |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE   | (=)        |              |              | 2.791.134,36      |
| RESIDUI ATTIVI  | (+)        | 0,00         | 3.032.704,90 | 3.032.704,90      |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> |            |              |              | 0,00              |
| RESIDUI PASSIVI   | (-)        | 84.767,47    | 5.468.246,58 | 5.553.014,05      |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>   | (-)        |              |              | 0,00              |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>  | (-)        |              |              | 0,00              |
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE .... (A) <sup>(2)</sup></b>  | <b>(=)</b> |              |              | <b>270.825,21</b> |

**Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:**

|   |  |  |   |                   |
|---|--|--|---|-------------------|
| <b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>   |  |  |   |                   |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021 <sup>(4)</sup>                  |  |  |   | 0,00              |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) <sup>(5)</sup> |  |  |   |                   |
| Fondo anticipazioni liquidità   |  |  |   | 0,00              |
| Fondo perdite società partecipate   |  |  |   | 0,00              |
| Fondo contezioso  |  |  |   | 0,00              |
| Altri accantonamenti  |  |  |   | 0,00              |
|   |  |  | <b>Totale parte accantonata (B)</b>   | <b>0,00</b>       |
| <b>Parte vincolata</b>  |  |  |   |                   |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili                               |  |  |   | 0,00              |
| Vincoli derivanti da trasferimenti  |  |  |   | 270.724,30        |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui                                      |  |  |   | 0,00              |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente  |  |  |   | 0,00              |
| Altri vincoli   |  |  |   | 0,00              |
|   |  |  | <b>Totale parte vincolata (C)</b>   | <b>270.724,30</b> |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>  |  |  |   |                   |
|   |  |  | <b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>   | <b>0,00</b>       |
|   |  |  |   |                   |
|   |  |  | <b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>   | <b>100,91</b>     |
|   |  |  | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>  | 0,00              |
|   |  |  | Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup> |                   |

b) Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

|   | 2019       | 2020       | 2021       |
|---|------------|------------|------------|
| Risultato d'amministrazione (A)                       | 581.786,13 | 480.469,15 | 270.825,21 |
| <i>composizione del risultato di amministrazione:</i> |            |            |            |
| Parte accantonata (B)                                 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Parte vincolata (C)                                   | 581.786,13 | 380.469,15 | 270.724,30 |
| Parte destinata agli investimenti (D)                 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Parte disponibile (E= A-B-C-D)                        | 0,00       | 100.000,00 | 100,91     |

## Utilizzo nell'esercizio 2021 delle risorse del risultato d'amministrazione dell'esercizio 2020

| Valori e Modalità di utilizzo del risultato di amministrazione anno n-1 | Totali            | Parte disponibile | Parte accantonata |                            |             | Parte vincolata |                   |             |             | Parte destinata agli investimenti |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------|-----------------|-------------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
|   |                   |                   | FCDE              | Fondo passività potenziali | Altri Fondi | Ex lege         | Trasfer.          | mutuo       | ente        |                                   |
| Copertura dei debiti fuori bilancio                                     | 0,00              | 0,00              |                   |                            |             |                 |                   |             |             |                                   |
| Salvaguardia equilibri di bilancio                                      | 0,00              | 0,00              |                   |                            |             |                 |                   |             |             |                                   |
| Finanziamento spese di investimento                                     | 0,00              | 0,00              |                   |                            |             |                 |                   |             |             |                                   |
| Finanziamento di spese correnti non permanenti                          | 100.000,00        | 100.000,00        |                   |                            |             |                 |                   |             |             |                                   |
| Estinzione anticipata dei prestiti                                      | 0,00              | 0,00              |                   |                            |             |                 |                   |             |             |                                   |
| Altra modalità di utilizzo  | 0,00              | 0,00              |                   |                            |             |                 |                   |             |             |                                   |
| Utilizzo parte accantonata  | 0,00              |                   | 0,00              | 0,00                       | 0,00        |                 |                   |             |             |                                   |
| Utilizzo parte vincolata  | 380.469,15        |                   |                   |                            |             | 0,00            | 380.469,15        | 0,00        |             |                                   |
| Utilizzo parte destinata agli investimenti                              | 0,00              |                   |                   |                            |             |                 |                   |             |             | 0,00                              |
| Valore delle parti non utilizzate                                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                       | 0,00        | 0,00            | 0,00              | 0,00        |             | 0,00                              |
| <b>Valore monetario della parte</b>                                     | <b>480.469,15</b> | <b>100.000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>380.469,15</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                       |

Somma del valore delle parti non utilizzate=Valore del risultato d'amministrazione dell' anno n-1 al termine dell'esercizio n:

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto delle finalità indicate in ordine di priorità dall'art. 187 co.2 Tuel oltreché da quanto previsto dall'art.187 co. 3-bis Tuel e dal principio contabile punto 3.3 circa la verifica di congruità del fondo crediti dubbia esigibilità.

## ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2021 come previsto dall'art. 228 del TUEL con delibera del Consiglio di Amministrazione n.4 del 22/04/2022 munito del parere dell'Organo di revisione.

Il riaccertamento dei residui attivi è stato effettuato motivando le ragioni del loro mantenimento o dell'eventuale cancellazione parziale o totale.

L'Organo di revisione **ha verificato** il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del TUEL.

È **stata verificata** la corretta conservazione, in sede di rendiconto, tra i residui passivi, sia delle spese liquidate sia di quelle liquidabili ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 e del punto 6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

Nelle scritture contabili dell'Ente **persistono** residui passivi provenienti dal 2019 e da esercizi precedenti.

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario deliberato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 22/04/2022 ha comportato le seguenti variazioni:

|                 | Iniziali     | Riscossi     | Inseriti nel rendiconto | Variazioni  |
|-----------------|--------------|--------------|-------------------------|-------------|
| Residui attivi  | 2.217.007,23 | 2.215.757,23 | 0,00                    | -1.250,00   |
| Residui passivi | 4.511.622,69 | 4.177.834,68 | 84.767,47               | -249.020,54 |

I minori residui attivi e passivi derivanti dall'operazione di riaccertamento discendono da:

|  | Insussistenze dei residui attivi | Insussistenze ed economie dei residui passivi |
|--|----------------------------------|---|
| Gestione corrente non vincolata          | 0,00                             | 190.828,22                                    |
| Gestione corrente vincolata              | 1.250,00                         | 58.091,74                                     |
| Gestione in conto capitale vincolata     | 0,00                             | 0,00  |
| Gestione in conto capitale non vincolata | 0,00                             | 0,00  |
| Gestione servizi c/terzi                 | 0,00                             | 100,58  |
| <b>MINORI RESIDUI</b>                    | <b>1.250,00</b>                  | <b>249.020,54</b>                             |

L'Organo di revisione ha verificato che i crediti riconosciuti formalmente come assolutamente inesigibili o insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebito o erroneo accertamento del credito sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio.

L'Organo di revisione ha verificato che il riconoscimento formale dell'assoluta inesigibilità o insussistenza è **stato** adeguatamente motivato:

- attraverso l'analitica descrizione delle procedure seguite per la realizzazione dello stesso prima della sua eliminazione totale o parziale;

### **Fondo crediti di dubbia esigibilità**

L'Organo di revisione ha verificato che non è stato valorizzato il FCDE in quanto i crediti dell'Ente iscritti in bilancio sono crediti nei confronti di enti pubblici (Regione) e sulla base dei principi contabili di cui al paragrafo 3.7 non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che sono accertate per cassa.



## **Fondi spese e rischi futuri**

### **Fondo perdite aziende e società partecipate**

L'Ente non detiene partecipazioni in società/aziende.

### **Fondo indennità di fine mandato**

L'Ente non è normativamente tenuto a costituire il fondo per indennità di fine mandato

### **Altri fondi e accantonamenti**

L'Organo di Revisione ha verificato che nel risultato di amministrazione non sono presenti accantonamenti per aumenti contrattuali del personale, in quanto la gestione giuridica ed economica del personale è demandata alla Regione Emilia-Romagna e non sono presenti accantonamenti per passività potenziali probabili.

### **Fondo garanzia debiti commerciali**

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente non è tenuto all'accantonamento per garanzia debiti commerciali.

## ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

L'Ente non ha contratto mutui per il finanziamento delle proprie spese di investimento e pertanto non ricade nell'obbligo di rispetto del limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUE.

Nella tabella seguente è dettagliato il debito complessivo:

| TOTALE DEBITO CONTRATTO                             |   |             |
|---|---|-------------|
| 1) Debito complessivo contratto al 31/12/2020       | + | 0,00        |
| 2) Rimborsi mutui effettuati nel 2021               | - | 0,00        |
| 3) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2021 | + | 0,00        |
| <b>TOTALE DEBITO</b>                                | = | <b>0,00</b> |

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

| Anno                                  | 2019        | 2020        | 2021        |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Residuo debito (+)                    | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Nuovi prestiti (+)                    | 0,00        |             |             |
| Prestiti rimborsati (-)               |             |             |             |
| Estinzioni anticipate (-)             |             |             |             |
| Altre variazioni +/- (da specificare) |             |             |             |
| <b>Totale fine anno</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

| Anno                    | 2019        | 2020        | 2021        |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Oneri finanziari        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Quota capitale          | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Totale fine anno</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### Concessione di garanzie

L'Ente non ha rilasciato nel corso del 2021 garanzie a favore di terzi o organismi partecipati.

### Utilizzo di anticipazione di liquidità Cassa depositi e prestiti

L'ente non ha richiesto ai sensi del decreto del MEF 7/8/2015 una anticipazione di liquidità dalla Cassa depositi e prestiti da destinare al pagamento di debiti certi liquidi ed esigibili.

### Contratti di leasing e/o operazioni

L'Organo di revisione **non ha** in essere contratti di locazione finanziaria e/o operazioni di partenariato pubblico-privato, come definite dal d.lgs. n. 50/2016.

### Strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

### DEBITI FUORI BILANCIO

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non ha provveduto** nel corso del 2021 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio.

## VERIFICA OBIETTIVI DI FINANZA PUBBLICA

L'Ente **ha** conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato art. 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019.

Come desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118), come modificato dal DM 1.08.2019 e dal Dm 7.9.2020, gli esiti sono stati i seguenti:

- W1 (Risultato di competenza): € 23.054,67
- W2 (equilibrio di bilancio): € 0,33
- W3 (equilibrio complessivo): € 0,33

## ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

### Entrate

L'Ente non ha potestà impositiva propria e, pertanto, non vi sono entrate di natura tributaria.

Le entrate dell'Ente sono esclusivamente costituite da trasferimenti correnti della Regione Emilia-Romagna, di enti locali e di privati, per le quote associative. Non sono state accertate somme relativamente ai titoli III (entrate Extratributarie) e IV (Entrate in conto capitale).

### Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per macro aggregati, impegnate negli ultimi due esercizi evidenzia:

| Macroaggregati - spesa corrente |   | Rendiconto 2020     | Rendiconto 2021     | variazione        |
|---------------------------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 101                             | redditi da lavoro dipendente              | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 102                             | imposte e tasse a carico ente             | 33.750,00           | 23.190,00           | -10.560,00        |
| 103                             | acquisto beni e servizi                   | 2.942.794,47        | 3.499.445,00        | 556.650,53        |
| 104                             | trasferimenti correnti                    | 3.670.490,00        | 3.511.469,15        | -159.020,85       |
| 105                             | trasferimenti di tributi                  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 106                             | fondi perequativi                         | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 107                             | interessi passivi                         | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 108                             | altre spese per redditi di capitale       | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 109                             | rimborsi e poste correttive delle entrate | 725.139,77          | 702.432,78          | -22.706,99        |
| 110                             | altre spese correnti                      | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>TOTALE</b>                   |   | <b>7.372.174,24</b> | <b>7.736.536,93</b> | <b>364.362,69</b> |

### Spese in c/capitale

L'Ente non ha sostenuto spese in conto capitale nell'ultimo biennio.:

### Spese per il personale

L'Ente non sostiene spese per redditi di lavoro dipendente in quanto la gestione economica del personale è affidata direttamente alla Regione Emilia-Romagna in quanto tutto il personale è dipendente di ruolo della Regione, comandato presso la Destinazione Turistica Romagna.

È allocata nel bilancio dell'Ente la sola retribuzione di risultato del Direttore dell'Ente.

L'Organo di revisione ha espresso il parere n. 57/2022 in merito alla costituzione del fondo per l'indennità del Direttore dell'Ente per l'anno 2021.

## SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

L'Organo di revisione ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi e risultano **essere** equivalenti.

L'Organo di revisione ha verificato che la contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è conforme con quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7.

## **VERIFICA RISPETTO AI VINCOLI IN MATERIA DI CONTENIMENTO DELLE SPESE**

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto dell'obbligo di certificazione delle spese di rappresentanza previsto all'articolo 16, comma 26, del decreto-legge 13 agosto 2011, convertito, con modificazioni ed integrazioni, dalla legge 14 settembre 2011, n. 148.

## **RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI**

L'Ente non detiene alcuna partecipazione in società, aziende e/o organismi.

## STATO PATRIMONIALE

Fino all'esercizio 2020 l'Ente si è avvalso dell'opzione di cui all'art. 232 comma 2 del TUEL, non presentando il Conto Economico ed illustrando nello Stato Patrimoniale una situazione patrimoniale semplificata di cui al DM 11/11/2019. Nel rendiconto 2021 lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati formati sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria (attraverso la matrice di correlazione di Arconet) e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2021 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così rilevati:

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)  |   | Anno 2021           | Anno 2020           | Differenza        |
|--|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b> |   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>  |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |   |                     |                     |                   |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i>  |   |                     |                     |                   |
| I  | 1 Costi di impianto e di ampliamento                                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità                            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno           | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile                     | 10.812,78           | 21.625,58           | -10.812,80        |
|  | 5 Avviamento  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti                              | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 9 Altre   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   |   | <b>10.812,78</b>    | <b>21.625,58</b>    | <b>-10.812,80</b> |
| <i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>  |   |                     |                     |                   |
| II   | 1 Beni demaniali  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 1.1 Terreni   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 1.2 Fabbricati  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 1.3 Infrastrutture  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 1.9 Altri beni demaniali  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| III  | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)                              | 4.835,49            | 12.644,56           | -7.809,07         |
|  | 2.1 Terreni   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | a <i>di cui in leasing finanziario</i>                              | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 2.2 Fabbricati  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | a <i>di cui in leasing finanziario</i>                              | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 2.3 Impianti e macchinari   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | a <i>di cui in leasing finanziario</i>                              | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali                          | 0,00                | 3.792,11            | -3.792,11         |
|  | 2.5 Mezzi di trasporto  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 2.6 Macchine per ufficio e hardware                                 | 3.853,23            | 7.706,48            | -3.853,25         |
|  | 2.7 Mobili e arredi   | 982,26              | 1.145,97            | -163,71           |
|  | 2.8 Infrastrutture  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 2.99 Altri beni materiali   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti                              | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   |   | <b>4.835,49</b>     | <b>12.644,56</b>    | <b>-7.809,07</b>  |
| <i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>  |   |                     |                     |                   |
| IV   | 1 Partecipazioni in   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | a <i>imprese controllate</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | b <i>imprese partecipate</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | c <i>altri soggetti</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 2 Crediti verso   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | a <i>altre amministrazioni pubbliche</i>                            | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | b <i>imprese controllate</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | c <i>imprese partecipate</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | d <i>altri soggetti</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 3 Altri titoli  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>   |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>   |   | <b>15.648,27</b>    | <b>34.270,14</b>    | <b>-18.621,87</b> |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |   |                     |                     |                   |
| <i>Rimanenze</i>   |   |                     |                     |                   |
| I  | Totale rimanenze  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>Totale rimanenze</b>  |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <i>Crediti (2)</i>   |   |                     |                     |                   |
| II   | 1 Crediti di natura tributaria                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | a <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | b <i>Altri crediti da tributi</i>                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | c <i>Crediti da Fondi perequativi</i>                               | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 2 Crediti per trasferimenti e contributi                            | 3.031.007,55        | 2.215.007,23        | 816.000,32        |
|  | a <i>verso amministrazioni pubbliche</i>                            | 3.031.007,55        | 2.215.007,23        | 816.000,32        |
|  | b <i>imprese controllate</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | c <i>imprese partecipate</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | d <i>verso altri soggetti</i>                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 3 Verso clienti ed utenti   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 4 Altri Crediti   | 1.697,35            | 2.000,00            | -302,65           |
|  | a <i>verso l'erario</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | b <i>per attività svolta per c/terzi</i>                            | 1.697,35            | 2.000,00            | -302,65           |
|  | c <i>altri</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>Totale crediti</b>  |   | <b>3.032.704,90</b> | <b>2.217.007,23</b> | <b>815.697,67</b> |
| III  | <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>       |                     |                     |                   |
|  | 1 Partecipazioni  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 2 Altri titoli  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>   |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <i>Disponibilità liquide</i>   |   |                     |                     |                   |
| IV   | 1 Conto di tesoreria  | 2.791.134,36        | 2.775.084,61        | 16.049,75         |
|  | a <i>Istituto tesoriere</i>   | 2.791.134,36        | 2.775.084,61        | 16.049,75         |
|  | b <i>presso Banca d'Italia</i>                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 2 Altri depositi bancari e postali                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 3 Denaro e valori in cassa  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente        | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>  |   | <b>2.791.134,36</b> | <b>2.775.084,61</b> | <b>16.049,75</b>  |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>  |   | <b>5.823.839,26</b> | <b>4.992.091,84</b> | <b>831.747,42</b> |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>   |   |                     |                     |                   |
|  | 1 Ratei attivi  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
|  | 2 Risconti attivi   | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>   |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>  |   | <b>5.839.487,53</b> | <b>5.026.361,98</b> | <b>813.125,55</b> |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)                              |   | Anno 2021           | Anno 2020           | Differenza          |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                |   |                     |                     |                     |
| I   | Fondo di dotazione  | 70.421,88           | 70.421,88           | 0,00                |
| II  | Riserve   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| b   | <i>da capitale</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| c   | <i>da permessi di costruire</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| d   | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| e   | <i>altre riserve indisponibili</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| f   | <i>altre riserve disponibili</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| III   | Risultato economico dell'esercizio  | -223.265,81         | -114.938,87         | -108.326,94         |
| IV  | Risultati economici di esercizi precedenti  | 434.317,41          | 549.256,28          | -114.938,87         |
| V   | Riserve negative per beni indisponibili   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>                        |   | <b>281.473,48</b>   | <b>504.739,29</b>   | <b>-223.265,81</b>  |
| <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                       |   |                     |                     |                     |
| 1   | Per trattamento di quiescenza   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 2   | Per imposte   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 3   | Altri   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>                   |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>                    |   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>                                  |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>D) DEBITI (1)</b>                                      |   |                     |                     |                     |
| 1   | Debiti da finanziamento   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| a   | <i>prestiti obbligazionari</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| b   | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| c   | <i>verso banche e tesoriere</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| d   | <i>verso altri finanziatori</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 2   | Debiti verso fornitori  | 2.075.103,68        | 700.801,19          | 1.374.302,49        |
| 3   | Acconti   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 4   | Debiti per trasferimenti e contributi   | <b>2.872.744,80</b> | <b>3.109.002,24</b> | <b>-236.257,44</b>  |
| a   | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| b   | <i>altre amministrazioni pubbliche</i>  | 2.872.744,80        | 3.109.002,24        | -236.257,44         |
| c   | <i>imprese controllate</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| d   | <i>imprese partecipate</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| e   | <i>altri soggetti</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 5   | Altri debiti  | <b>605.165,57</b>   | <b>701.819,26</b>   | <b>-96.653,69</b>   |
| a   | <i>tributari</i>  | 23.615,00           | 34.506,72           | -10.891,72          |
| b   | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| c   | <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>  | 71.068,48           | 19.674,68           | 51.393,80           |
| d   | <i>altri</i>  | 510.482,09          | 647.637,86          | -137.155,77         |
| <b>TOTALE DEBITI (D)</b>                                  |   | <b>5.553.014,05</b> | <b>4.511.622,69</b> | <b>1.041.391,36</b> |
| <b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b> |   |                     |                     |                     |
| I   | Ratei passivi   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| II  | Risconti passivi  | <b>5.000,00</b>     | <b>5.000,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| 1   | Contributi agli investimenti  | <b>5.000,00</b>     | <b>5.000,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| a   | <i>da altre amministrazioni pubbliche</i>   | 5.000,00            | 5.000,00            | 0,00                |
| b   | <i>da altri soggetti</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 2   | Concessioni pluriennali   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 3   | Altri risconti passivi  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>                        |   | <b>5.000,00</b>     | <b>5.000,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>                     |   | <b>5.839.487,53</b> | <b>5.021.361,98</b> | <b>818.125,55</b>   |
| <b>CONTI D'ORDINE</b>                                     |   |                     |                     |                     |
| 1)  | Impegni su esercizi futuri  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 2)  | beni di terzi in uso  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 3)  | beni dati in uso a terzi  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 4)  | garanzie prestate a amministrazioni pubbliche   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 5)  | garanzie prestate a imprese controllate   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 6)  | garanzie prestate a imprese partecipate   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 7)  | garanzie prestate a altre imprese   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                              |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

L'Organo di Revisione ha verificato che gli inventari **sono** aggiornati con riferimento al 31/12/2021.

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2021 ha evidenziato:

## **ATTIVO**

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale sono state valutate in base ai criteri indicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato All.4/3 e i valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

L'ente **non si è dotato** di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario: **non esistono** rilevazioni sistematiche ed aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'ente.

L'Organo di revisione ha verificato che l'ente **non ha** effettuato la conciliazione fra inventario contabile e inventario fisico.

Si raccomanda di procedere all'aggiornamento delle procedure nel corso dell'esercizio.

### Crediti

L'Organo di revisione ha verificato la conciliazione tra residui attivi del conto del bilancio e i crediti.

|     |  |                     |
|-----|--|---------------------|
| (+) | Crediti dello Stato Patrimoniale                               | 3.032.704,90        |
| (+) | Fondo svalutazione crediti                                     | 0,00                |
| (+) | Residui attivi da entrate c/o depositi bancari e postali       | 0,00                |
| (+) | Altri residui non correlati a crediti dello Stato Patrimoniale | 0,00                |
| (-) | Saldo iva a credito al 31.12                                   | 0,00                |
| (-) | Crediti stralciati   | 0,00                |
| (-) | Altri crediti non correlati a residui                          | 0,00                |
|     | <b>RESIDUI ATTIVI =</b>  | <b>3.032.704,90</b> |

### Disponibilità liquide

È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2021 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere, degli altri depositi bancari e postali.

## **PASSIVO**

### Patrimonio netto

Le principali variazioni rispetto all'esercizio precedente sono le seguenti:

|     | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>  |                   |                   |                    |
|-----|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| I   | Fondo di dotazione  | 70.421,88         | 70.421,88         | 0,00               |
| II  | Riserve   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| b   | <i>da capitale</i>  | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| c   | <i>da permessi di costruire</i>   | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| d   | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| e   | <i>altre riserve indisponibili</i>  | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| f   | <i>altre riserve disponibili</i>  | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| III | Risultato economico dell'esercizio  | -223.265,81       | -114.938,87       | -108.326,94        |
| IV  | Risultati economici di esercizi precedenti  | 434.317,41        | 549.256,28        | -114.938,87        |
| V   | Riserve negative per beni indisponibili   | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
|     | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>  | <b>281.473,48</b> | <b>504.739,29</b> | <b>-223.265,81</b> |

L'Organo di revisione prende atto che il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea dei Soci di coprire il risultato economico negativo dell'esercizio che emerge dal conto economico come segue:



| <i>copertura del risultato di esercizio negativo con</i>                                      | <b>Importo</b>     |
|---|--------------------|
| riducendo la voce Risultati economici di esercizi precedenti (se positiva)                    |                    |
| riserve disponibili positive  |                    |
| risultati economici di esercizi precedenti con valore negativo (rinvio a esercizi successivi) | -223.265,81        |
| <b>Totale</b>   | <b>-223.265,81</b> |

### Debiti

È stata verificata la conciliazione con i residui passivi diversi da quelli di finanziamento.

La conciliazione tra residui passivi e debiti è data dalla seguente relazione:

|     |                                      |                     |
|-----|--------------------------------------|---------------------|
| (+) | Debiti                               | 5.553.014,05        |
| (-) | Debiti da finanziamento              | 0,00                |
| (-) | Saldo iva (a debito)                 | 0,00                |
| (+) | Residuo titolo IV + interessi mutuo  | 0,00                |
| (+) | Residuo titolo V anticipazioni       | 0,00                |
| (-) | impegni pluriennali titolo III e IV* | 0,00                |
| (+) | altri residui non connessi a debiti  | 0,00                |
|     | <b>RESIDUI PASSIVI =</b>             | <b>5.553.014,05</b> |

### Ratei, risconti e contributi agli investimenti

Le somme iscritte sono state calcolate nel rispetto del punto 6.4.d. del principio contabile applicato 4/3.

Nella voce sono rilevati contributi agli investimenti per euro 5.000,00 riferiti a contributi ottenuti dalla Regione Emilia-Romagna.

L'importo al 1/1/2021 dei contributi per investimenti è stato ridotto di euro 5.000,00 quale quota annuale di contributo agli investimenti con ammortamento triennale.

## CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

| CONTO ECONOMICO  |  | Anno 2021           | Anno 2020           | Differenza         |
|--|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>                         |  |                     |                     |                    |
| 1  | Proventi da tributi  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 2  | Proventi da fondi perequativi  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 3  | <b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>                              | 7.284.122,12        | 7.520.619,04        | -236.496,92        |
| a  | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i>                                  | 7.279.122,12        | 7.515.619,04        | -236.496,92        |
| b  | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>                       | 5.000,00            | 5.000,00            | 0,00               |
| c  | <i>Contributi agli investimenti</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 4  | <b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>   | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| a  | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>                          | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| b  | <i>Ricavi della vendita di beni</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| c  | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>                      | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 5  | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 6  | Variazione dei lavori in corso su ordinazione                              | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 7  | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                          | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 8  | Altri ricavi e proventi diversi  | 0,33                | 0,00                | 0,33               |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>                 |  | <b>7.284.122,45</b> | <b>7.520.619,04</b> | <b>-236.496,59</b> |
| <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>                         |  |                     |                     |                    |
| 9  | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                              | 10.000,00           | 4.455,38            | 5.544,62           |
| 10   | Prestazioni di servizi   | 3.431.729,29        | 2.938.339,09        | 493.390,20         |
| 11   | Utilizzo beni di terzi   | 57.715,71           | 0,00                | 57.715,71          |
| 12   | <b>Trasferimenti e contributi</b>  | 3.511.469,15        | 3.670.490,00        | -159.020,85        |
| a  | <i>Trasferimenti correnti</i>  | 3.511.469,15        | 3.670.490,00        | -159.020,85        |
| b  | <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>               | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| c  | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>                      | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 13   | Personale  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 14   | <b>Ammortamenti e svalutazioni</b>   | 18.621,87           | 18.621,89           | -0,02              |
| a  | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>                        | 10.812,80           | 10.812,80           | 0,00               |
| b  | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>                          | 7.809,07            | 7.809,09            | -0,02              |
| c  | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>                           | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| d  | <i>Svalutazione dei crediti</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 15   | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)      | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 16   | Accantonamenti per rischi  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 17   | Altri accantonamenti   | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 18   | Oneri diversi di gestione  | 702.432,78          | 725.139,77          | -22.706,99         |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>                 |  | <b>7.731.968,80</b> | <b>7.357.046,13</b> | <b>374.922,67</b>  |
| <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b> |  | <b>-447.846,35</b>  | <b>163.572,91</b>   | <b>-611.419,26</b> |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                               |  |                     |                     |                    |
| <i>Proventi finanziari</i>   |  |                     |                     |                    |
| 19   | Proventi da partecipazioni   | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| a  | <i>da società controllate</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| b  | <i>da società partecipate</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| c  | <i>da altri soggetti</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 20   | Altri proventi finanziari  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>Totale proventi finanziari</b>                                    |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <i>Oneri finanziari</i>  |  |                     |                     |                    |
| 21   | Interessi ed altri oneri finanziari  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| a  | <i>Interessi passivi</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| b  | <i>Altri oneri finanziari</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>Totale oneri finanziari</b>                                       |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>                       |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                 |  |                     |                     |                    |
| 22   | Rivalutazioni  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 23   | Svalutazioni   | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>   |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>        |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                             |  |                     |                     |                    |
| 24   | Proventi straordinari  | 249.020,54          | 57.031,83           | 191.988,71         |
| a  | <i>Proventi da permessi di costruire</i>                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| b  | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>                         | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| c  | <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>                   | 249.020,54          | 57.031,83           | 191.988,71         |
| d  | <i>Plusvalenze patrimoniali</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| e  | <i>Altri proventi straordinari</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>Totale proventi straordinari</b>                                  |  | <b>249.020,54</b>   | <b>57.031,83</b>    | <b>191.988,71</b>  |
| 25   | Oneri straordinari   | 1.250,00            | 301.793,61          | -300.543,61        |
| a  | <i>Trasferimenti in conto capitale</i>                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| b  | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>                  | 1.250,00            | 301.793,61          | -300.543,61        |
| c  | <i>Minusvalenze patrimoniali</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| d  | <i>Altri oneri straordinari</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>Totale oneri straordinari</b>                                     |  | <b>1.250,00</b>     | <b>301.793,61</b>   | <b>-300.543,61</b> |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>                     |  | <b>247.770,54</b>   | <b>-244.761,78</b>  | <b>492.532,32</b>  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                     |  | <b>-200.075,81</b>  | <b>-81.188,87</b>   | <b>-118.886,94</b> |
| 26   | Imposte (*)  | 23.190,00           | 33.750,00           | -10.560,00         |
| 27   | <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>-223.265,81</b>  | <b>-114.938,87</b>  | <b>-108.326,94</b> |

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria (attraverso la matrice di correlazione di Arconet) e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato n.4/3.

In merito al risultato economico conseguito nel 2021 si rileva un peggioramento di 108.326,94, dovuto alla riduzione di entrate da trasferimenti e ad un aumento della spesa per prestazioni di servizi.

Tale differenza incide ancora più nettamente sul peggioramento del risultato della gestione (differenza fra componenti positivi e componenti negativi).

Il risultato economico depurato della parte straordinaria (area E), presenta un saldo di euro -471.036,35 con un peggioramento dell'equilibrio economico di euro -600.859,26 rispetto al risultato del precedente esercizio.

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti indicati al punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3.

| <b>Quote di ammortamento</b>           |     |
|--|-----|
| Concessioni, licenze e marchi          | 20% |
| Attrezzature industriali e commerciali | 25% |
| Macchine per ufficio e hardware        | 25% |
| Mobili e arredi                        | 10% |

## **RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL RENDICONTO**

L'Organo di revisione prende atto che l'ente ha predisposto la relazione del CdA in aderenza a quanto previsto dall'art. 231 del TUEL, secondo le modalità previste dall'art.11, comma 6 del d.lgs.118/2011 e dal punto 13.1 del principio contabile all.4/1 e che la relazione è composta da

- a) il conto del bilancio relativo alla gestione finanziaria e i relativi riepiloghi,
- b) il quadro generale riassuntivo,
- c) la verifica degli equilibri,
- d) il conto economico,
- e) lo stato patrimoniale.

Nella relazione **sono** illustrati, i criteri di valutazione utilizzati, la gestione dell'ente nonché i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

## **(EVENTUALE) IRREGOLARITÀ NON SANATE, RILIEVI, CONSIDERAZIONI E PROPOSTE**

Non vi sono irregolarità o rilievi da segnalare.

## **CONCLUSIONI**

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime giudizio positivo per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2021 e si propone di accantonare una parte dell'avanzo di amministrazione disponibile per le finalità indicate nella presente relazione.

L'ORGANO DI REVISIONE





**RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2021**  
**DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI N. 2 DEL 2/05/2022**  
**ALLEGATO B – RELAZIONE DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021**

## Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021

### SOMMARIO

|  |  |
|--|--|
| <b>RENDICONTO SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2021</b>                    | <b>3</b>                                     |
| <b>RELAZIONE ILLUSTRATIVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2021</b>           | <b>5</b>                                     |
| Programmi e progetti di sviluppo turistico                         | 5  |
| <b>RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA E CONTO CONSUNTIVO</b>            | <b>6</b>                                     |
| <b>QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>               | <b>6</b>                                     |
| <b>VERIFICA FLUSSI DI CASSA</b>                                    | <b>7</b>                                     |
| <b>ANALISI DELL'AVANZO</b>   | <b>7</b>                                     |
| <b>MINORI ENTRATE</b>  | <b>8</b>                                     |
| <b>MINORI SPESE</b>  | <b>8</b>                                     |
| <b>ANALISI ENTRATE</b>   | <b>9</b>                                     |
| Entrate correnti   | 9  |
| Entrate in conto capitale  | 10   |
| <b>ANALISI SPESE</b>   | <b>11</b>                                    |
| Spese correnti   | 11   |
| Spese in conto capitale  | 12   |
| <b>STOCK DI DEBITO AL 31/12/2020</b>                               | <b>13</b>                                    |
| <b>GESTIONE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE</b>                          | <b>13</b>                                    |
| <b>FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ</b>                         | <b>13</b>                                    |
| <b>CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE</b>                          | <b>13</b>                                    |
| <b>RELAZIONE TECNICA ATTIVITÀ DELL'ENTE</b>                        | <b>18</b>                                    |
| <b>Programma di promo-commercializzazione</b>                      | <b>18</b>                                    |
| <b>Programma turistico di promozione locale</b>                    | <b>21</b>                                    |
| Promozione del Gran Premio di San Marino e della Riviera di Rimini | 25   |
| Tappe Giro d'Italia  | <b>Errore. Il segnalibro non è definito.</b> |

**RENDICONTO SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2021**

*(art. 151, comma 6 e art. 231 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 art. 11, comma 6, del D. Lgs n. 118/2011)*

Il Bilancio di Previsione per il triennio 2021/2023 della Destinazione Turistica Romagna è stato deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 15/02/2021 con provvedimento n. 2.

Nel corso dell'esercizio sono state deliberate le seguenti variazioni di bilancio:

- variazione n. 1 - determinazione del Direttore n. 5 del 18/02/2021;
- variazione n. 2 – deliberazione di Assemblea dei Soci n. 5 del 09/06/2021;
- variazione n. 3 – determinazione del Direttore n. 47 del 02/07/2021;
- variazione n. 4 - deliberazione Assemblea Soci n. 11 del 26/11/2021;
- variazione n. 5 - determinazione del Direttore n. 10 del 16/02/2022.

Si procede alla redazione del rendiconto di gestione utilizzando i modelli previsti dal nuovo ordinamento contabile (D. Lgs. 118/2011) che a partire dall'esercizio 2016 hanno definitivamente sostituiti i modelli previsti dal Decreto 194/1996.

Il rendiconto finanziario contiene lo svolgimento della gestione secondo la tradizionale impostazione, facendo perno sui movimenti finanziari intervenuti indipendentemente da qualsiasi considerazione di carattere economico, calcolando un avanzo finanziario pari ad € 270.825,21, di cui 270.724,30 vincolato in quanto originato da minori spese finanziate da trasferimenti regionali, da destinare nell'esercizio successivo, con le modalità previste dall'art. 187 del D. Lgs. 267/2000 e come da atti di proroga al Programma delle attività turistiche 2021.

Ai sensi dell'articolo 2, comma 1 del D. Lgs. 118/2011 l'Ente adotta la contabilità finanziaria "potenziata" cui ha affiancato il sistema di contabilità economico-patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

*Ai sensi dei punti 9.1 e 11.10 del principio contabile, allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011: "Al solo fine di consentire una corretta re-imputazione all'esercizio in corso di obbligazioni da incassare o pagare necessariamente prima del riaccertamento ordinario, ovvero la tempestiva registrazione di impegni di spesa correlati ad entrate vincolate accertate nell'esercizio precedente da re-imputare in considerazione dell'esigibilità riguardanti contributi a rendicontazione e operazioni di indebitamento già autorizzate e perfezionate, contabilizzate secondo l'andamento della correlata spesa, è possibile, con provvedimento del responsabile del servizio finanziario, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, effettuare un riaccertamento parziale di tali residui. La successiva delibera della giunta (per la Destinazione Turistica: deliberazione del Consiglio di Amministrazione) di riaccertamento dei residui prende atto e recepisce gli effetti degli eventuali riaccertamenti parziali."*

Preso atto che nel bilancio 2021 dell'Ente erano presenti prenotazioni di spesa non impegnate riferite ad obbligazioni giuridiche non perfezionate al 31/12/2021, correlate a residui attivi finanziati con trasferimenti regionali e per i quali era necessario procedere alla tempestiva re-imputazione al esercizio 2022 al fine di consentire il regolare svolgimento delle attività conseguenti, con

## **Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021**

determinazione del Direttore n. 10 del 16/02/2022 si è proceduto al riaccertamento parziale dei residui ai sensi del "principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria", apportando contestualmente:

- la variazione n. 5/2021 al bilancio di previsione 2021/2023, al fine di riaccertare i residui attivi e le corrispondenti prenotazioni di spesa 2021;
- la variazione di bilancio n. 1/2022 del bilancio di previsione 2022/2024 al fine di consentire la re-imputazione degli accertamenti di entrata e delle prenotazioni di spesa.

La deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 22/04/2022 ha ratificato le risultanze delle operazioni di riaccertamento dei residui.

Il Direttore Generale  
dott.ssa Chiara Astolfi



## RELAZIONE ILLUSTRATIVA ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

### Programmi e progetti di sviluppo turistico

In data 24/11/2020 è stato approvato dall'Assemblea soci della Destinazione Turistica il Programma annuale delle attività turistiche 2021, composto da Linee strategiche e programmatiche per lo sviluppo dell'attività di promo-commercializzazione turistica, Programma di promo-commercializzazione e Linee strategiche e programmatiche per lo sviluppo della promozione turistica locale - PTPL.

L'intero programma, sostenuto dai contributi e dai trasferimenti regionali, dalle quote dei soci e dalle quote dei privati aderenti al programma, ha ricevuto assegnazione definitiva delle risorse regionali con delibere di Giunta Regionale n. 1657/2020, 405/2021, 938/2021.

Con l'assegnazione dei fondi si è potuto procedere a dare copertura alle azioni del programma turistico di promozione locale per l'anno 2021 dei Comuni e della Destinazione quali:

- a) i servizi turistici di base dei Comuni e delle Unioni dei Comuni relativi all'accoglienza, all'animazione e all'intrattenimento turistico;
- b) le iniziative di promozione turistica d'interesse locale;
- c) le iniziative di promozione e valorizzazione turistica dei territori, realizzate nell'ambito della destinazione turistica.

A novembre 2021 l'Assemblea dei soci ha approvato il Programma Annuale delle attività turistiche 2022 che conferma i progetti del 2021 aventi valenza pluriennale e consolida il rapporto con i player turistici del territorio.

**Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021**

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA E CONTO CONSUNTIVO**

Il risultato finale dell'esercizio segna un avanzo complessivo di € 270.825,21, di cui 270.724,30 vincolato in quanto determinato da trasferimenti regionali già accertati e non spesi che, dopo essere confluiti nell'avanzo, saranno nuovamente previsti come spesa nel corrente esercizio. Si procede ad illustrare i quadri più importanti e precisamente:

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

|  | <b>RESIDUI</b> | <b>COMPETENZA</b>         | <b>TOTALE</b>       |
|--|----------------|---------------------------|---------------------|
| <b>FONDO DI CASSA PRESSO LA TESORERIA all'1/1/2021</b>           |                |                           | <b>2.775.084,61</b> |
| RISCOSSIONI  | 2.215.757,23   | 4.621.146,58              | 6.836.903,81        |
| PAGAMENTI  | 4.177.834,68   | 2.643.019,38              | 6.820.854,06        |
|  |                | <i>DIFFERENZA</i>         | 2.791.134,36        |
| <b>FONDO DI CASSA al 31/12/2021</b>                              |                |                           | <b>2.791.134,36</b> |
| RESIDUI ATTIVI (al netto dei fondi di cassa presso la Tesoreria) | 0,00           | 3.032.704,90              | 3.032.704,90        |
| RESIDUI PASSIVI  | 84.767,47      | 5.468.246,58              | 5.553.014,05        |
|  |                | <i>DIFFERENZA</i>         | -2.520.309,15       |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE                       |                |                           | 0,00                |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CAPITALE                       |                |                           | 0,00                |
|  |                | <b>AVANZO COMPLESSIVO</b> | <b>270.825,21</b>   |

|  |  |                      |
|--|--|----------------------|
| ACCANTONAMENTI<br>E VINCOLI DI<br>BILANCIO | AVANZO VINCOLATO DA LEGGI O PRINCIPI CONTABILI       | 0,00                 |
|  | AVANZO VINCOLATO DA TRASFERIMENTI                    | 270.724,30           |
|  | FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'                    | 0,00                 |
|  | AVANZO VINCOLATO DA MUTUI                            | 0,00                 |
|  | VINCOLI ATTRIBUITI FORMALMENTE DALL'ENTE             | 0,00                 |
|  | AVANZO ACCANTONATO PER PERDITE E CREDITI PARTECIPATE | 0,00                 |
|  | FONDO ACCANTONAMENTO RISCHI SENTENZE                 | 0,00                 |
|  | AVANZO DESTINATO                                     | 0,00                 |
|  | AVANZO LIBERO  | 100,91               |
|  |  | <b>TOTALE AVANZO</b> |

## Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021

Occorre segnalare, ai fini dell'esame delle scritture contabili, la perfetta concordanza esistente fra quelle dell'Ente e quelle del Tesoriere Provinciale.

### VERIFICA FLUSSI DI CASSA

Il prospetto riepiloga l'analisi dei flussi di cassa e la dimostrazione del saldo al 31/12/2021.

|  |          | Totale              |
|--|----------|---------------------|
| <b>saldo di fatto all'1/01/2021</b>        |          | <b>2.775.084,61</b> |
| <b>saldo di diritto all'1/01/2021</b>      |          | <b>2.775.084,61</b> |
| <b>REVERSALI</b>                           |          |                     |
| Reversali riscosse dall'1/1 al 31/12/2021  | +        | 6.836.903,81        |
| Riscossioni da incassare                   | +        | 0,00                |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali | -        | 0,00                |
| <b>totale entrate</b>                      | <b>+</b> | <b>6.836.903,81</b> |
| <b>MANDATI</b>                             |          |                     |
| Mandati pagati dall'1/1 al 31/12/2021      | -        | 6.820.854,06        |
| Mandati da pagare                          | +        | 0,00                |
| Mandati da pagare (a copertura)            |          | 0,00                |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati     | -        | 0,00                |
| <b>totale uscite</b>                       | <b>-</b> | <b>6.820.854,06</b> |
| <b>saldo di fatto al 31/12/2021</b>        |          | <b>2.791.134,36</b> |
| <b>saldo di diritto al 31/12/2021</b>      |          | <b>2.791.134,36</b> |

Il prospetto evidenzia l'andamento dei flussi di cassa con riferimento alle riscossioni ed ai pagamenti effettuati in conto competenza.

### ANALISI DELL'AVANZO

|  |          |                   |
|--|----------|-------------------|
| Minori entrate di competenza               | -        | 794.993,30        |
| Minori spese di competenza                 | +        | 818.047,97        |
| <b>Saldo</b>                               | <b>+</b> | <b>23.054,67</b>  |
| Riaccertamento residui attivi              | -        | 1.250,00          |
| Riaccertamento residui passivi             | +        | 249.020,54        |
| <b>Saldo</b>                               | <b>-</b> | <b>247.770,54</b> |
| <b>Saldo gestione competenza e residui</b> | <b>+</b> | <b>270.825,21</b> |
| Avanzo 2020 non applicato                  | +        | 0,00              |
| <b>Risultato finale d'amministrazione</b>  | <b>+</b> | <b>270.825,21</b> |

## Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021

### MINORI ENTRATE

(Previsione assestata – consuntivo)

|  |   |                   |
|--|---|-------------------|
| <b>Titolo I</b>  |   |                   |
| Entrate correnti di natura tributaria,<br>contributiva | - | 0,00              |
| <b>Titolo II</b>                                       |   |                   |
| Trasferimenti correnti                                 | - | 26.212,00         |
| <b>Titolo III</b>                                      |   |                   |
| Entrate Extratributarie                                | - | 799,67            |
| <b>Titolo IV</b>                                       |   |                   |
| Entrate in conto capitale                              | - | 0,00              |
| <b>Titolo V</b>  |   |                   |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie           | - | 0,00              |
| <b>Titolo VI</b>                                       |   |                   |
| Accensione prestiti                                    | - | 0,00              |
| <b>Titolo VII</b>                                      |   |                   |
| Anticipazione da istituto tesoriere                    | - | 0,00              |
| <b>Titolo IX</b>                                       |   |                   |
| Entrate per conto terzi e partite di giro              | - | 735.270,97        |
| <b>Totale</b>  | - | <b>762.282,64</b> |

### MINORI SPESE

(Previsione assestata – consuntivo)

## Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021

|  |   |                   |
|--|---|-------------------|
| <b>Titolo I</b>  | - | 50.066,34         |
| Spese Correnti   |   |                   |
| <b>Titolo II</b>   | - | 0,00              |
| Spese in conto capitale                                  |   |                   |
| <b>Titolo III</b>  | - | 0,00              |
| Spese per incremento attività finanziarie                |   |                   |
| <b>Titolo IV</b>   | - | 0,00              |
| Rimborso di prestiti                                     |   |                   |
| <b>Titolo V</b>  | - | 0,00              |
| Chiusura anticipazioni ricevute da istituto<br>tesoriere |   |                   |
| <b>Titolo VII</b>  | - | 735.270,97        |
| Spese per conto terzi e partite di giro                  |   |                   |
| <b>Totale</b>  | - | <b>785.337,31</b> |

### ANALISI ENTRATE

#### Entrate correnti

**Tit. I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva, perequativa**

**Tit. II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione**

**Tit. III Entrate extratributarie**

L'Ente non ha potestà impositiva propria e pertanto le entrate sono esclusivamente costituite da trasferimenti della Regione Emilia-Romagna, da privati, per le quote associative.

| TITOLO        | PREV. INIZIALE      | PREV. DEFINITIVA    | ACCERTAMENTO        |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo I      | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Titolo II     | 6.958.832,78        | 7.305.334,12        | 7.279.122,12        |
| Titolo III    | 800,00              | 800,00              | 0,33                |
| <b>Totale</b> | <b>6.959.632,78</b> | <b>7.306.134,12</b> | <b>7.279.122,45</b> |

Come anticipato in premessa, mediante la variazione n. 5/2021 al bilancio di previsione 2021/2023, € 32.710,66 relativi a trasferimento correnti dalla Regione-Emilia sono stati riaccertati e re-imputati dall'esercizio 2021 all'esercizio 2022.

**Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021**

| <b>Titolo II</b>  | <b>2021</b>         |                     |                     | <b>differenza accertato prev. def.</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--|
|   | <b>prev. iniz.</b>  | <b>prev. def.</b>   | <b>accertato</b>    |  |
| <b>tip. 01</b><br>trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche   | 6.936.332,78        | 7.282.834,12        | 7.256.622,12        | -26.212,00                             |
| <b>tip. 02</b><br>trasferimenti correnti da famiglie                    | 22.500,00           | 22.500,00           | 22.500,00           | +0,00                                  |
| <b>tip. 03</b><br>trasferimenti correnti da imprese                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | +0,00                                  |
| <b>tip. 04</b><br>trasferimenti correnti da istituzioni sociali private | 0,00                | 0,00                | 0,00                | +0,00                                  |
| <b>tip. 05</b><br>trasferimenti correnti da UE e dal resto del mondo    | 0,00                | 0,00                | 0,00                | +0,00                                  |
| <b>Totali</b>   | <b>6.958.832,78</b> | <b>7.305.334,12</b> | <b>7.279.122,12</b> | <b>-26.212,00</b>                      |

**Entrate in conto capitale**

**Tit. IV Entrate in conto capitale**

**Tit. V Entrate da riduzione attività finanziarie**

**Tit. VI Accensione prestiti**

| <b>TITOLO</b> | <b>PREV. INIZIALE</b> | <b>PREV. DEFINITIVA</b> | <b>ACCERTAMENTO</b> |
|---------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| Titolo IV     | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                |
| Titolo V      | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                |
| Titolo VI     | 0,00                  | 0,00                    | 0,00                |
| <b>Totale</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         |

L'Ente non ha previsto né accertato **entrate da riduzione di attività finanziarie** né **entrate da accensione prestiti**.

Non sono state previste somme a titolo di **anticipazione di tesoreria**.

**Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021**

**ANALISI SPESE**

**Spese correnti**

**Tit. I – Spese correnti**

| <b>TITOLO</b> | <b>PREV. INIZIALE</b> | <b>PREV. DEFINITIVA</b> | <b>IMPEGNATO</b>    |
|---------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| Titolo I      | 6.959.632,78          | 7.786.603,27            | 7.736.536,93        |
| <b>Totale</b> | <b>6.959.632,78</b>   | <b>7.786.603,27</b>     | <b>7.736.536,93</b> |

**RIEPILOGO SPESE CORRENTI PER MISSIONI E MACROAGGREGATI:**

| <b>Titolo I</b>                           | <b>2021</b>         |                     |                     | <b>differenza<br/>impegnato<br/>prev. def.</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--|
|   | <b>prev. iniz.</b>  | <b>prev. def.</b>   | <b>impegnato</b>    |  |
| Redditi da lavoro dipendente              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | +0,00  |
| Imposte e tasse a carico dell'Ente        | 39.400,00           | 39.400,00           | 23.190,00           | -16.210,00                                     |
| Acquisto di beni e servizi                | 2.986.800,00        | 3.533.301,34        | 3.499.445,00        | -33.856,34                                     |
| Trasferimenti correnti                    | 3.231.000,00        | 3.511.469,15        | 3.511.469,15        | +0,00  |
| Interessi passivi                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                | +0,00  |
| Altre spese per redditi da capitale       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | +0,00  |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | 702.432,78          | 702.432,78          | 702.432,78          | +0,00  |
| Altre spese correnti                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                | +0,00  |
| <b>Totali</b>                             | <b>6.959.632,78</b> | <b>7.786.603,27</b> | <b>7.736.536,93</b> | <b>-50.066,34</b>                              |

**Spese di funzionamento**

Sono di seguito elencate le principali spese per acquisto di beni e servizi da parte dell'Ente. Le attrezzature e i beni sono altresì valorizzati nell'attivo dello stato patrimoniale.

| <b>Spesa</b>           | <b>Impegni</b> |
|------------------------|----------------|
| Competenze revisore    | 10.150,40      |
| Canone locazione sede  | 57.715,71      |
| Corsi di formazione    | 1.827,00       |
| Spese di pulizia       | 8.558,20       |
| Coperture assicurative | 19.868,76      |

**Interessi passivi e oneri finanziari diversi**

Non sono state corrisposte somme a titolo di rimborso interessi passivi.

**Spese in conto capitale**

**Tit. II Spese in conto capitale**

Non sono state previste e impegnate somme in conto capitale.

| <b>TITOLO</b> | <b>PREV. INIZIALE</b> | <b>PREV. DEFINITIVA</b> | <b>IMPEGNATO</b> |
|---------------|-----------------------|-------------------------|------------------|
| Titolo II     | 0,00                  | 0,00                    | 0,00             |
| Titolo III    | 0,00                  | 0,00                    | 0,00             |
| <b>Totale</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      |

**Tit. III – spese per incremento di attività finanziarie**

Non sono state previste e impegnate somme relative ad acquisizioni di quote di partecipazione in società.

| <b>TITOLO</b> | <b>PREV. INIZIALE</b> | <b>PREV. DEFINITIVA</b> | <b>IMPEGNATO</b> |
|---------------|-----------------------|-------------------------|------------------|
| Titolo III    | 0,00                  | 0,00                    | 0,00             |
| <b>Totale</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      |

**Tit. IV - Rimborso di prestiti**

Non sono state previste e impegnate somme relative al rimborso delle quote capitale di mutui. L'Ente non ha fatto ricorso ad indebitamento per il finanziamento delle proprie spese.

| <b>TITOLO</b> | <b>PREV. INIZIALE</b> | <b>PREV. DEFINITIVA</b> | <b>IMPEGNATO</b> |
|---------------|-----------------------|-------------------------|------------------|
| Titolo IV     | 0,00                  | 0,00                    | 0,00             |
| <b>Totale</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>      |



### **STOCK DI DEBITO AL 31/12/2021**

L'ente non ha stipulato mutui e non presenta alcun stock di debito al 31/12/2021.

### **GESTIONE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE**

L'ente non detiene quote di partecipazione in altre società.

### **FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ**

Il nuovo ordinamento contabile armonizzato prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale, vengano accertate per l'intero importo del credito. A tal fine è necessario effettuare nel bilancio di previsione un accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE), vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

Risultando le entrate dell'Ente in misura quasi totalitaria proveniente da altre pubbliche amministrazioni (Regione Emilia-Romagna, Unione Europea) e in misura minima da soggetti privati non si è ritenuto dover provvedere ad accantonamenti al Fondo crediti dubbia esigibilità.

### **CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE**

Fino all'esercizio 2020 l'Ente si è avvalso dell'opzione di cui all'art. 232 comma 2 del TUEL, non presentando il Conto Economico ed illustrando nello Stato Patrimoniale una situazione patrimoniale semplificata di cui al DM 11/11/2019. Nel rendiconto 2021 lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati formati sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria (attraverso la matrice di correlazione di Arconet) e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Si riporta di seguito lo Stato Patrimoniale attivo e passivo dell'Ente al 31/12/2021.

## Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)  |   | 2021                | 2020                | riferimento<br>art.2424 CC | riferimento<br>DM 26/4/95 |
|--|---|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE<br/>PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b> |   | 0,00                | 0,00                | A                          | A                         |
| <b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>  |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |   |                     |                     |                            |                           |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i>  |   |                     |                     |                            |                           |
| I  | 1 Costi di impianto e di ampliamento                          | 0,00                | 0,00                | BI                         | BI                        |
|  | 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità                      | 0,00                | 0,00                | BI1                        | BI1                       |
|  | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno     | 0,00                | 0,00                | BI2                        | BI2                       |
|  | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile               | 10.812,78           | 21.625,58           | BI3                        | BI3                       |
|  | 5 Avviamento  | 0,00                | 0,00                | BI4                        | BI4                       |
|  | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti                        | 0,00                | 0,00                | BI5                        | BI5                       |
|  | 9 Altre   | 0,00                | 0,00                | BI6                        | BI6                       |
|  |   | 0,00                | 0,00                | BI7                        | BI7                       |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   |   | <b>10.812,78</b>    | <b>21.625,58</b>    |                            |                           |
| <i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>  |   |                     |                     |                            |                           |
| II   | 1 Beni demaniali  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 1.1 Terreni   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 1.2 Fabbricati  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 1.3 Infrastrutture  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 1.9 Altri beni demaniali                                      | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| III  | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)                        | 4.835,49            | 12.644,56           |                            |                           |
|  | 2.1 Terreni   | 0,00                | 0,00                | BII1                       | BII1                      |
|  | a di cui in leasing finanziario                               | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 2.2 Fabbricati  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | a di cui in leasing finanziario                               | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 2.3 Impianti e macchinari                                     | 0,00                | 0,00                | BII2                       | BII2                      |
|  | a di cui in leasing finanziario                               | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali                    | 0,00                | 3.792,11            | BII3                       | BII3                      |
|  | 2.5 Mezzi di trasporto  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 2.6 Macchine per ufficio e hardware                           | 3.853,23            | 7.706,48            |                            |                           |
|  | 2.7 Mobili e arredi   | 982,26              | 1.145,97            |                            |                           |
|  | 2.8 Infrastrutture  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 2.99 Altri beni materiali                                     | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti                        | 0,00                | 0,00                | BII5                       | BII5                      |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   |   | <b>4.835,49</b>     | <b>12.644,56</b>    |                            |                           |
| <i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>  |   |                     |                     |                            |                           |
| IV   | 1 Partecipazioni in   | 0,00                | 0,00                | BIII1                      | BIII1                     |
|  | a imprese controllate   | 0,00                | 0,00                | BIII1a                     | BIII1a                    |
|  | b imprese partecipate   | 0,00                | 0,00                | BIII1b                     | BIII1b                    |
|  | c altri soggetti  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 2 Crediti verso   | 0,00                | 0,00                | BIII2                      | BIII2                     |
|  | a altre amministrazioni pubbliche                             | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | b imprese controllate   | 0,00                | 0,00                | BIII2a                     | BIII2a                    |
|  | c imprese partecipate   | 0,00                | 0,00                | BIII2b                     | BIII2b                    |
|  | d altri soggetti  | 0,00                | 0,00                | BIII2c BIII2d              | BIII2d                    |
|  | 3 Altri titoli  | 0,00                | 0,00                | BIII3                      |                           |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>   |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>   |   | <b>15.648,27</b>    | <b>34.270,14</b>    | -                          | -                         |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |   |                     |                     |                            |                           |
| I  | <i>Rimanenze</i>  | 0,00                | 0,00                | CI                         | CI                        |
| <b>Totale rimanenze</b>  |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| II   | <i>Crediti (2)</i>  |                     |                     |                            |                           |
|  | 1 Crediti di natura tributaria                                | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | b Altri crediti da tributi                                    | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | c Crediti da Fondi perequativi                                | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 2 Crediti per trasferimenti e contributi                      | 3.031.007,55        | 2.215.007,23        |                            |                           |
|  | a verso amministrazioni pubbliche                             | 3.031.007,55        | 2.215.007,23        |                            |                           |
|  | b imprese controllate   | 0,00                | 0,00                | CI2                        | CI2                       |
|  | c imprese partecipate   | 0,00                | 0,00                | CI3                        | CI3                       |
|  | d verso altri soggetti  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 3 Verso clienti ed utenti                                     | 0,00                | 0,00                | CI1                        | CI1                       |
|  | 4 Altri Crediti   | 1.697,35            | 2.000,00            | CI5                        | CI5                       |
|  | a verso l'erario  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | b per attività svolta per c/terzi                             | 1.697,35            | 2.000,00            |                            |                           |
|  | c altri   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| <b>Totale crediti</b>  |   | <b>3.032.704,90</b> | <b>2.217.007,23</b> |                            |                           |
| III  | <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i> |                     |                     |                            |                           |
|  | 1 Partecipazioni  | 0,00                | 0,00                | CIII1,2,3,4,5              | CIII1,2,3                 |
|  | 2 Altri titoli  | 0,00                | 0,00                | CIII6                      | CIII5                     |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>   |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| IV   | <i>Disponibilità liquide</i>                                  |                     |                     |                            |                           |
|  | 1 Conto di tesoreria  | 2.791.134,36        | 2.775.084,61        |                            |                           |
|  | a Istituto tesoriere  | 2.791.134,36        | 2.775.084,61        |                            | CIV1a                     |
|  | b presso Banca d'Italia                                       | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 2 Altri depositi bancari e postali                            | 0,00                | 0,00                | CIV1                       | CIV1b e CIV1c             |
|  | 3 Denaro e valori in cassa                                    | 0,00                | 0,00                | CIV2 e CIV3                | CIV2 e CIV3               |
|  | 4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>  |   | <b>2.791.134,36</b> | <b>2.775.084,61</b> |                            |                           |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>  |   | <b>5.823.839,26</b> | <b>4.992.091,84</b> |                            |                           |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>   |   |                     |                     |                            |                           |
|  | 1 Ratei attivi  | 0,00                | 0,00                | D                          | D                         |
|  | 2 Risconti attivi   | 0,00                | 0,00                | D                          | D                         |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>   |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>  |   | <b>5.839.487,53</b> | <b>5.026.361,98</b> | -                          | -                         |

## Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)                              |   | 2021                | 2020                | riferimento<br>art.2424 CC | riferimento<br>DM 26/4/95 |
|---|---|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                |   |                     |                     |                            |                           |
| I   | Fondo di dotazione  | 70.421,88           | 70.421,88           | AI                         | AI                        |
| II  | Riserve   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| b   | <i>da capitale</i>  | 0,00                | 0,00                | AII, AIII                  | AII, AIII                 |
| c   | <i>da permessi di costruire</i>   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| d   | <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali<br/>indisponibili e per i beni culturali</i> | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| e   | <i>altre riserve indisponibili</i>  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| f   | <i>altre riserve disponibili</i>  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| III   | Risultato economico dell'esercizio  | -223.265,81         | -114.938,87         | AIX                        | AIX                       |
| IV  | Risultati economici di esercizi precedenti  | 434.317,41          | 549.256,28          | AVII                       |                           |
| V   | Riserve negative per beni indisponibili   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>                        |   | <b>281.473,48</b>   | <b>504.739,29</b>   |                            |                           |
| <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                       |   |                     |                     |                            |                           |
| 1   | Per trattamento di quiescenza   | 0,00                | 0,00                | B1                         | B1                        |
| 2   | Per imposte   | 0,00                | 0,00                | B2                         | B2                        |
| 3   | Altri   | 0,00                | 0,00                | B3                         | B3                        |
| <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>                   |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>                    |   | 0,00                | 0,00                | C                          | C                         |
| <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>                                  |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| <b>D) DEBITI (1)</b>                                      |   |                     |                     |                            |                           |
| 1   | Debiti da finanziamento   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| a   | <i>prestiti obbligazionari</i>  | 0,00                | 0,00                | D1e D2                     | D1                        |
| b   | <i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| c   | <i>verso banche e tesoriere</i>   | 0,00                | 0,00                | D4                         | D3 e D4                   |
| d   | <i>verso altri finanziatori</i>   | 0,00                | 0,00                | D5                         |                           |
| 2   | Debiti verso fornitori  | 2.075.103,68        | 700.801,19          | D7                         | D6                        |
| 3   | Acconti   | 0,00                | 0,00                | D6                         | D5                        |
| 4   | Debiti per trasferimenti e contributi   | <b>2.872.744,80</b> | <b>3.109.002,24</b> |                            |                           |
| a   | <i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| b   | <i>altre amministrazioni pubbliche</i>  | 2.872.744,80        | 3.109.002,24        |                            |                           |
| c   | <i>imprese controllate</i>  | 0,00                | 0,00                | D9                         | D8                        |
| d   | <i>imprese partecipate</i>  | 0,00                | 0,00                | D10                        | D9                        |
| e   | <i>altri soggetti</i>   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 5   | Altri debiti  | <b>605.165,57</b>   | <b>701.819,26</b>   | D12, D13, D14              | D11, D12, D13             |
| a   | <i>tributari</i>  | 23.615,00           | 34.506,72           |                            |                           |
| b   | <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| c   | <i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>  | 71.068,48           | 19.674,68           |                            |                           |
| d   | <i>altri</i>  | 510.482,09          | 647.637,86          |                            |                           |
| <b>TOTALE DEBITI (D)</b>                                  |   | <b>5.553.014,05</b> | <b>4.511.622,69</b> |                            |                           |
| <b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b> |   |                     |                     |                            |                           |
| I   | Ratei passivi   | 0,00                | 0,00                | E                          | E                         |
| II  | Risconti passivi  | 5.000,00            | 10.000,00           | E                          | E                         |
| 1   | Contributi agli investimenti  | 5.000,00            | 10.000,00           |                            |                           |
| a   | <i>da altre amministrazioni pubbliche</i>   | 5.000,00            | 10.000,00           |                            |                           |
| b   | <i>da altri soggetti</i>  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 2   | Concessioni pluriennali   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 3   | Altri risconti passivi  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>                        |   | <b>5.000,00</b>     | <b>10.000,00</b>    |                            |                           |
| <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>                     |   | <b>5.839.487,53</b> | <b>5.026.361,98</b> | -                          | -                         |
| <b>CONTI D'ORDINE</b>                                     |   |                     |                     |                            |                           |
| 1)  | Impegni su esercizi futuri  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 2)  | beni di terzi in uso  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 3)  | beni dati in uso a terzi  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 4)  | garanzie prestate a amministrazioni pubbliche   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 5)  | garanzie prestate a imprese controllate   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 6)  | garanzie prestate a imprese partecipate   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 7)  | garanzie prestate a altre imprese   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                              |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | -                          | -                         |

## Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021

Di seguito si riporta il conto economico.

## Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021

| CONTO ECONOMICO  |  | 2021                | 2020                | riferimento | riferimento |
|--|--|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
|  |  |                     |                     | art.2425 cc | DM 26/4/95  |
| <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>                         |  |                     |                     |             |             |
| 1  | Proventi da tributi  | 0,00                | 0,00                |             |             |
| 2  | Proventi da fondi perequativi  | 0,00                | 0,00                |             |             |
| <b>3</b>   | <b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>                              | <b>7.284.122,12</b> | <b>7.520.619,04</b> |             |             |
| a  | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i>                                  | 7.279.122,12        | 7.515.619,04        |             | A5c         |
| b  | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>                       | 5.000,00            | 5.000,00            |             | E20c        |
| c  | <i>Contributi agli investimenti</i>  | 0,00                | 0,00                |             |             |
| 4  | <b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>   | 0,00                | 0,00                | A1          | A1a         |
| a  | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>                          | 0,00                | 0,00                |             |             |
| b  | <i>Ricavi della vendita di beni</i>  | 0,00                | 0,00                |             |             |
| c  | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>                      | 0,00                | 0,00                |             |             |
| 5  | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00                | 0,00                | A2          | A2          |
| 6  | Variazione dei lavori in corso su ordinazione                              | 0,00                | 0,00                | A3          | A3          |
| 7  | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                          | 0,00                | 0,00                | A4          | A4          |
| 8  | Altri ricavi e proventi diversi  | 0,33                | 0,00                | A5          | A5 a e b    |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>                 |  | <b>7.284.122,45</b> | <b>7.520.619,04</b> |             |             |
| <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>                         |  |                     |                     |             |             |
| 9  | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                              | 10.000,00           | 4.455,38            | B6          | B6          |
| 10   | Prestazioni di servizi   | 3.431.729,29        | 2.938.339,09        | B7          | B7          |
| 11   | Utilizzo beni di terzi   | 57.715,71           | 0,00                | B8          | B8          |
| 12   | Trasferimenti e contributi   | 3.511.469,15        | 3.670.490,00        |             |             |
| a  | <i>Trasferimenti correnti</i>  | 3.511.469,15        | 3.670.490,00        |             |             |
| b  | <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>               | 0,00                | 0,00                |             |             |
| c  | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>                      | 0,00                | 0,00                |             |             |
| 13   | Personale  | 0,00                | 0,00                | B9          | B9          |
| 14   | Ammortamenti e svalutazioni  | 18.621,87           | 18.621,89           | B10         | B10         |
| a  | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>                        | 10.812,80           | 10.812,80           | B10a        | B10a        |
| b  | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>                          | 7.809,07            | 7.809,09            | B10b        | B10b        |
| c  | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>                           | 0,00                | 0,00                | B10c        | B10c        |
| d  | <i>Svalutazione dei crediti</i>  | 0,00                | 0,00                | B10d        | B10d        |
| 15   | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)      | 0,00                | 0,00                | B11         | B11         |
| 16   | Accantonamenti per rischi  | 0,00                | 0,00                | B12         | B12         |
| 17   | Altri accantonamenti   | 0,00                | 0,00                | B13         | B13         |
| 18   | Oneri diversi di gestione  | 702.432,78          | 725.139,77          | B14         | B14         |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>                 |  | <b>7.731.968,80</b> | <b>7.357.046,13</b> |             |             |
| <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b> |  | <b>-447.846,35</b>  | <b>163.572,91</b>   | -           | -           |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                               |  |                     |                     |             |             |
| <i>Proventi finanziari</i>   |  |                     |                     |             |             |
| 19   | Proventi da partecipazioni   | 0,00                | 0,00                | C15         | C15         |
| a  | <i>da società controllate</i>  | 0,00                | 0,00                |             |             |
| b  | <i>da società partecipate</i>  | 0,00                | 0,00                |             |             |
| c  | <i>da altri soggetti</i>   | 0,00                | 0,00                |             |             |
| 20   | Altri proventi finanziari  | 0,00                | 0,00                | C16         | C16         |
| <b>Totale proventi finanziari</b>                                    |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |             |             |
| <i>Oneri finanziari</i>  |  |                     |                     |             |             |
| 21   | Interessi ed altri oneri finanziari  | 0,00                | 0,00                | C17         | C17         |
| a  | <i>Interessi passivi</i>   | 0,00                | 0,00                |             |             |
| b  | <i>Altri oneri finanziari</i>  | 0,00                | 0,00                |             |             |
| <b>Totale oneri finanziari</b>                                       |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |             |             |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>                       |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | -           | -           |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                 |  |                     |                     |             |             |
| 22   | Rivalutazioni  | 0,00                | 0,00                | D18         | D18         |
| 23   | Svalutazioni   | 0,00                | 0,00                | D19         | D19         |
| <b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>   |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |             |             |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                             |  |                     |                     |             |             |
| 24   | Proventi straordinari  | 249.020,54          | 57.031,83           | E20         | E20         |
| a  | <i>Proventi da permessi di costruire</i>                                   | 0,00                | 0,00                |             |             |
| b  | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>                         | 0,00                | 0,00                |             |             |
| c  | <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>                   | 249.020,54          | 57.031,83           |             | E20b        |
| d  | <i>Plusvalenze patrimoniali</i>  | 0,00                | 0,00                |             | E20c        |
| e  | <i>Altri proventi straordinari</i>   | 0,00                | 0,00                |             |             |
| <b>Totale proventi straordinari</b>                                  |  | <b>249.020,54</b>   | <b>57.031,83</b>    |             |             |
| 25   | Oneri straordinari   | 1.250,00            | 301.793,61          | E21         | E21         |
| a  | <i>Trasferimenti in conto capitale</i>                                     | 0,00                | 0,00                |             |             |
| b  | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>                  | 1.250,00            | 301.793,61          |             | E21b        |
| c  | <i>Minusvalenze patrimoniali</i>   | 0,00                | 0,00                |             | E21a        |
| d  | <i>Altri oneri straordinari</i>  | 0,00                | 0,00                |             | E21d        |
| <b>Totale oneri straordinari</b>                                     |  | <b>1.250,00</b>     | <b>301.793,61</b>   |             |             |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>                     |  | <b>247.770,54</b>   | <b>-244.761,78</b>  |             |             |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                     |  | <b>-200.075,81</b>  | <b>-81.188,87</b>   |             |             |
| 26   | Imposte (*)  | 23.190,00           | 33.750,00           | E22         | E22         |
| 27   | <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>-223.265,81</b>  | <b>-114.938,87</b>  | E23         | E23         |

## RELAZIONE TECNICA ATTIVITÀ DELL'ENTE

Le attività dell'Ente sono tutte incluse nel documento di programmazione Programma annuale delle attività turistiche costituito dal Programma di promo-commercializzazione e dal Programma turistico di promozione locale.

### PROGRAMMA DI PROMO-COMMERCIALIZZAZIONE

Si ricordano di seguito i macro progetti:

#### PROGETTI INNOVATIVI DI DESTINAZIONE

- Ricerca e sviluppo
- Big data e portale di destinazione
- Nuovi strumenti e servizi per il turista
- Brand identity
- Individuazione di fil rouge

#### PROGETTI A SOSTEGNO DELLA PROMO- COMMERCIALIZZAZIONE SUI PRODOTTI TURISTICI TRADIZIONALI ED EMERGENTI

- Offerta balneare ed il progetto mare
- Borghi, rocche e castelli e nuove thematic routes
- Turismo sportivo, wellness e movimento slow
- Food & experience
- Sistema degli eventi, eventi di sistema

#### STRUMENTI DI PROMO-COMMERCIALIZZAZIONE

- Promozione c/o fiere e workshop
- Promozione attraverso serate promozionali

La pandemia da Covid-19 sin dal 2020 ha completamente stravolto ogni progetto: prima ha di fatto cancellato la primavera in Romagna e indebolito il prodotto turistico più tipico di quella stagione, poi riportando, almeno inizialmente, le prospettive della stagione su un pubblico principalmente italiano se non di prossimità, infine costringendo completamente a rivedere schemi collaudati di grandi eventi che caratterizzavano da anni l'estate e le feste natalizie in Romagna.

Nonostante queste difficoltà, la risposta degli operatori turistici è stata non solo positiva ma anche proattiva. Incrociando quindi i desiderata di chi vive in prima linea il turismo e il rapporto con i turisti con le evidenze dei numeri degli analisti, Visit Romagna ha scelto di concentrare i propri sforzi anche con una rimodulazione del Programma turistico di promozione locale e di conseguenza un importante impegno anche da parte dei Comuni - su una campagna straordinaria di comunicazione, concentrata su un mezzo tradizionale ma 'affidabile' come la televisione, acquistando spazi significativi in prime time con un'importante frequenza e rivolgendosi in maniera massiva al target 25-54. Alla campagna televisiva "La Romagna è il sorriso degli Italiani" del 2020 si è affiancata la campagna "Finalmente un sorriso" del 2021 dove il sorriso è il filo conduttore delle campagne on field e on air. Se il mare è indubbiamente protagonista della promozione della Romagna anche per l'estate 2021, non lo è però di certo in maniera esclusiva: la spiaggia si configura infatti sempre come spunto iniziale, un primo

## Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021

motivo per venire in Romagna che apre poi le porte alla scoperta dei borghi dell'entroterra, della natura dell'Appennino e di altre aree di grande pregio naturalistico come il Delta del Po o le Pinete, della ricchezza dell'enogastronomia e della ricca offerta delle città d'arte, così da non deviare troppo la rotta rispetto al progetto originario (pre-Covid).

Nel corso del 2021 l'Ente ha dovuto reimpostare le progettualità ed in particolare le campagne di promozione che aveva previsto nel programma, a fronte dello stato di emergenza generale mondiale che ha impattato su tutti i settori e le persone e particolarmente ha messo in ginocchio distretti turistici e l'intera Italia.

Sono state assicurate le seguenti attività:

- a) i servizi turistici di base dei Comuni e delle Unioni dei Comuni relativi all'accoglienza, all'animazione e all'intrattenimento turistico;
- b) le iniziative di promozione turistica d'interesse locale;
- c) le iniziative di promozione e valorizzazione turistica dei territori, realizzate nell'ambito della Destinazione Turistica

Sul fronte della promo-commercializzazione sono stati rispettati gli ambiti del programma di promo-commercializzazione 2021 valorizzandone alcuni maggiormente in relazione alle esigenze straordinarie che si sono venute a creare nel corso dell'anno, ad esempio la campagna di rilancio della stagione estiva 2021, condivisa con categorie economiche e Amministrazioni locali.

Sul fronte della ricerca è stata mantenuta la collaborazione con Unioncamere per il monitoraggio della sharing hospitality in Romagna i cui primi risultati sono stati accentuati dalla situazione pandemica dove il turista è alla ricerca per lo più di soluzioni autonome.

Rispetto alla comunicazione e promozione del territorio è stato mantenuto il canale social di Visit Romagna ed il portale di destinazione con caratteristiche di portale emozionale ed esperienziale, che rimanda a siti tematici (romagna bike, romagna osteria) e di prenotazione quali emiliaromagnawelcome, a seguito del passaggio alla nuova piattaforma condivisa con APT servizi.

Sono state effettuate diverse applicazioni di immagine coordinata sia su materiali off line ed on line di destinazione sia su materiali dei Comuni coinvolti nella programmazione, con l'obiettivo di vedere sempre più presente l'incontro di hardware e software di destinazione.

Sono state realizzate campagne adv su prodotti specifici quali bike, nature, wellness, mostre, borghi e castelli e grandi eventi, declinate per stagioni.

E' stata implementata la campagna mare estate sulle maggiori tv italiane in collaborazione con APT servizi anche su tv mercati tedeschi, attraverso collaborazioni con testimonial ed attori del cinema. All'interno della promozione estate, si è impostata una campagna condivisa con i parchi di divertimento attraverso la cartellonistica stradale e la promozione on field sulle plance degli stabilimenti balneari.

In collaborazione con APT servizi si sono sostenute campagne italia/estero mirate all'accessibilità alla riviera (es. DB Banh), campagne a supporto della vacanza plen air, campagne mirate all'affermazione della destinazione nelle porte di accesso rifornendo i punti di informazione e veicolazione delle proposte della riviera (aeroporto di Rimini).

## Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021

E' stata avviata campagna di impulso shuttle bus dall'aeroporto di Bologna con specifiche azioni mirate al racconto della destinazione sugli strumenti web e social dello shuttle, interrotte poi dalla stato di emergenza e riprese nel periodo estivo a più battute.

Nel corso del 2021 sono stati concentrati eventi e manifestazioni in particolare durante la stagione estiva, concentrando quindi anche da parte dell'ente le campagne di promozione.

La motogp nel corso dell'estate, le tappe del Giro d'Italia hanno permesso di mantenere affermati i brand ormai acquisiti dal nostro territorio, la Romagna come terra dei piloti e della due ruote, realizzando sinergie tra grandi eventi del bike (IBF, Giro d'Italia ecc.), eventi singoli dei Comuni e sviluppando un'attività continuativa di raccolta eventi per lo sviluppo del calendario unico del bike.

Il cluster borghi e castelli è stato sviluppato attraverso la realizzazione di un archivio per la realizzazione di campagne di comunicazione mirate, supportando la campagna regionale dei castelli aperti, oh che bel castello, e con la realizzazione di materiale video e foto ad implementazione della propria pagina web e social

Il grande evento di sistema La Notte Rosa è stato ripensato in relazione alle possibilità di realizzare eventi nel rispetto del distanziamento sociale ed i territori hanno sviluppato un'offerta coerente ed interessante fornendo spunti importanti per la promozione. L'evento quindi ha avuto un'immagine coordinata, un piano di comunicazione, una presentazione, e una diffusione sia a livello locale che regionale e si è tenuto tra l'ultima settimana di luglio e la prima settimana di agosto, valorizzando eventi distesi nel tempo di una settimana e nello spazio.

Il Grande evento di sistema "Gran Premio di San Marino e della Riviera di Rimini" del 19 settembre, seguito anche dall'evento "GP Nolan del Made in Italy e dell'Emilia Romagna" dal 22 al 24 ottobre 2021 ha ottenuto anche nel 2021 un grande successo in termini di presenze turistiche e di ritorno mediatico. E' stata curata una campagna di branding e promozione territoriale con strumenti on line ed off line con la promozione dei brand "the riders' land", "Romagna bike" e "Romagna Motorcycle", coordinati con il Made in Italy, marchio del Ministero degli esteri per la promozione dell'Italia all'estero.

Per quanto concerne le azioni di promo-commercializzazione l'ente ha garantito la presenza e la rappresentanza dei territori alle fiere di APT con la nuova proposta integrata, di territorio, organizzandone autonomamente sul mercato italiano (Brescia e Trento), dedicando parte delle risorse previste a workshop on line e partecipando attivamente alle borse del turismo organizzate con le categorie economiche regionali (Bitesp, ITWEB, Tourisma, ecc.). Ha partecipato, con presenza e contenuti al Meeting di Rimini sfruttando i canali di comunicazione attivati su piattaforme con visibilità internazionale.

Organizzati Eductour in concomitanza con grandi eventi e sostituiti da promo video poiché non fattibili in presenza.

Avviata la campagna di valorizzazione del 700nario di Dante anche a fronte del riconoscimento della Lonely planet alle Vie di Dante, Best in Travel 2021 per la categoria sostenibilità con un programma di cartellonistica ed una campagna indirizzata al turismo slow e culturale che vedeva le due città di Firenze e Ravenna quali estremi di una nuova esperienza slow.



## Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021

In merito al Programma turistico di promozione locale, in base agli ambiti strategici delineati nelle linee strategiche e programmatiche per la programmazione locale, sono stati assegnati circa 3,5 milioni di euro di cui la metà a sostegno degli IAT e la restante parte a progetti dei Comuni, Unioni di Comuni, Strade dei vini e dei sapori e GAL, Pro loco, sostenendo grandi eventi ed eventi di sistema già delineati in sede di programmazione.

I progetti concorrono a rendere più solida la rete dell'informazione e dell'accoglienza turistica e più strettamente correlati i progetti ai cluster di prodotto identificati quali strategici da parte dell'ente.

### PROGRAMMA TURISTICO DI PROMOZIONE LOCALE

era articolato in tre ambiti di attività:

**A) Servizi turistici di base dei Comuni e delle Unioni dei Comuni, comprendente sia gli interventi di accoglienza che quelli di animazione e intrattenimento turistico;**

**B) Iniziative di promozione turistica locale.**

**C) le iniziative di promozione e valorizzazione turistica dei territori, realizzate nell'ambito delle Destinazioni turistiche.**

Con delibera di Giunta Regionale n. 938 del 21/06/2021 è stato finanziato il Programma Turistico di Promozione Locale per € 3.231.000,00, a cui si è aggiunto una parte dell'avanzo di amministrazione 2020 per euro 280.469,15 per un totale di euro 3.511.469,15 con la seguente ripartizione:

| <b>AMBITO A) SERVIZI TURISTICI DI BASE</b>  |                      |
|---|----------------------|
| <b>Attività PTPL 2021</b>   | <b>Stanziamiento</b> |
| A)1 - Gestione servizio informazioni ed accoglienza turistica   | 1.366.320,00         |
| A)2 - Servizi turistici relativi all'animazione ed intrattenimento turistico  | 1.415.149,15         |
| <b>AMBITO B) INIZIATIVE DI PROMOZIONE TURISTICA DI INTERESSE LOCALE</b>   |                      |
| <b>Attività PTPL 2021</b>   | <b>Stanziamiento</b> |
| Iniziative di promozione turistica di interesse locale  | 433.656,00           |
| <b>AMBITO C) INIZIATIVE DI PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE TURISTICA DEI TERRITORI REALIZZATE NELL'AMBITO DELLE DESTINAZIONI TURISTICHE</b> |                      |
| <b>Attività PTPL 2021</b>   | <b>Stanziamiento</b> |
| Gran Premio di San Marino e della Riviera di Rimini   | 296.344,00           |
| <b>TOTALE</b>   | <b>3.511.469,15</b>  |

### **AMBITO A) SERVIZI TURISTICI DI BASE DEI COMUNI E DELLE UNIONI DEI COMUNI**

A1) SERVIZI DI ACCOGLIENZA ED INFORMAZIONE AI TURISTI- Gestione degli uffici IAT/UIT

Nel 2021 gli uffici presenti nel territorio della Destinazione Turistica Romagna sono stati 77, di cui 28 ad apertura annuale e i restanti 49 ad apertura stagionale. Per il 2021 la Destinazione ha sostenuto con

## Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021

risorse economiche i servizi e le attività di coordinamento per garantire così il mantenimento dei parametri di qualità previsti dalle direttive regionali.

I Punti d'informazione ed Accoglienza turistica hanno avuto ed hanno un ruolo importante, sono i primi punti di contatto del turista con la destinazione, forniscono ai potenziali turisti informazioni dell'offerta turistica del territorio e rassicurazioni anche durante la loro permanenza.

Gli uffici IAT, per riaffermare il proprio ruolo centrale di informatori e operatori essenziali all'interno delle destinazioni turistiche, dovranno adattarsi prontamente e positivamente alle nuove necessità e ai nuovi bisogni della domanda turistica. Devono continuare ad essere luoghi fisici accoglienti, organizzare e distribuire le informazioni degli attori della destinazione, attraverso l'uso della rete e dei nuovi mezzi di comunicazione, diventando di fatto, anche uffici virtuali digitali e fornire al turista tutte le informazioni di cui ha bisogno nell'ottica di promuovere il territorio con consigli di viaggio online ed offline.

A supporto dell'accoglienza e dell'informazione turistica la Destinazione ha svolto un'attività editoriale redigendo e producendo il materiale promozionale rivolto al mercato nazionale ed internazionale distribuendolo nelle principali fiere turistiche, ai convegni, negli eventi, alle strutture ricettive e negli Uffici di informazione turistica dislocati sul territorio.

Anche la stagione turistica 2021 è stata segnata dall'emergenza sanitaria. Tuttavia l'intero territorio ha continuato ad accogliere nel migliore dei modi i turisti, con attività e servizi offerti all'insegna dell'ospitalità, dell'impegno e della disponibilità che contraddistinguono la Romagna. Nei mesi di agosto e settembre sono state addirittura superate le aspettative e la Riviera si è confermata meta ideale di vacanza per famiglie, ma anche per persone della terza età e per giovani. La provenienza, per lo più italiani, è stata principalmente dal Nord Italia (Lombardia, Piemonte, Veneto), ma anche da Toscana, Lazio e Sud Italia.

Dalle presenze e richieste pervenute presso gli Uffici di Informazioni Turistiche si è potuto notare che, oltre ai numerosi turisti già fedelissimi al nostro territorio, si sono aggiunti vacanzieri che solitamente sceglievano altre mete di vacanza. Tutti hanno apprezzato l'offerta della Riviera, l'organizzazione turistica, il mare e la spiaggia. Le settimane centrali di agosto hanno registrato il maggior numero di presenze. Molti stabilimenti balneari erano al completo ed era difficile trovare disponibilità in alberghi e appartamenti. Anche settembre, complice il perdurare del bel tempo e del caldo, è stato un mese positivo, con il ritorno di un certo numero di turisti stranieri, quali svizzeri, austriaci, francesi e tedeschi.

Il contributo riconosciuto per la gestione degli uffici Informazioni turistiche è pari ad euro 1.366.320,00.

### A2) ANIMAZIONE E INTRATTENIMENTO TURISTICO

La pandemia dovuta al COVID 19, e la conseguente stringente normativa in merito alle modalità di svolgimento degli eventi all'aperto al fine di prevenire potenziali situazioni di contagio, anche nel corso del 2021 ha costretto i soggetti organizzatori a modificare in parte la programmazione degli eventi previsti per adattare sempre più le proposte in funzione non solo dei nuovi protocolli, ma

anche e soprattutto delle nuove esigenze della domanda turistica sempre più attenta alle proposte di esperienze all'aria aperta, sicure, sostenibili, attente all'ambiente.

La Destinazione Turistica Romagna ha favorito e supportato la realizzazione di manifestazioni ed eventi che hanno incentivato la conoscenza e la fruizione del territorio e sono state in grado di suscitare curiosità ed interesse da parte di un pubblico non solo locale, incrementando le presenze turistiche e la permanenza sul territorio.

Sono stati premiati quegli eventi che rappresentano fonte di arricchimento e qualificazione con una reale capacità di promuovere e incentivare l'offerta non di una singola località, ma di un intero sistema turistico in linea con gli obiettivi della programmazione turistica regionale e della Destinazione Turistica Romagna. Per l'anno 2021 si è voluto incentrare gli obiettivi su quei filoni e ambiti già consolidati della Destinazione, ossia: Potenziamento e promozione dei grandi eventi, Romagna dei Borghi, Rocche e dimore storiche, Promozione dei grandi contenitori culturali, Romagna Food Experience e Romagna Bike Experience.

In questa area di progetto sono presenti manifestazioni ed iniziative organizzate principalmente dai Comuni e dalle Unioni dei Comuni delle quattro province: si tratta di un sistema di eventi frutto di un protagonismo locale, diffuso e motivato, che costituisce una componente importante di arricchimento dell'offerta turistica complessiva del nostro territorio. Eventi come fiere, sagre, feste che valorizzano le eccellenze e la gastronomia locale, ma anche iniziative di maggior che costituiscono una motivazione autonoma di viaggio.

Tra queste si vuole sottolineare quelle che hanno valorizzato l'offerta culturale di un territorio crocevia di grandi culture e che ha dato i natali a grandi della letteratura, dell'arte, della musica e del cinema. Il binomio identità e cultura risulta fondamentale anche per la destagionalizzazione di tutta l'offerta turistica.

Altro ambito importante strettamente connesso all'identità e alle tradizioni del territorio è quello dell'enogastronomia. Sempre più l'enogastronomia rappresenta un fattore rilevante nel turismo d'esperienza e costituisce una forte motivazione di viaggio. La Destinazione ha quindi valorizzato quegli eventi volti a promuovere i prodotti di eccellenza integrati con altre tematiche trasversali, come ad esempio il turismo slow, conquistando maggiori flussi turistici, grazie proprio all'appeal che possono generare la cucina del territorio e i prodotti tipici. Tra questi vogliamo ricordare l'evento "Al Meni" nell'ambito del progetto "Rimini Grandi eventi", "La Festa Artusiana" di Forlimpopoli, la Fiera internazionale del tartufo bianco pregiato di Sant'Agata Feltria, "Cibo e paesaggi di confine" del Comune di Argenta, che hanno richiamato nuove presenze turistiche, rafforzando legami di collaborazione a livello locale, regionale e nazionale, non solo fra istituzioni ma anche tra istituzioni e operatori turistici, confermando l'immagine di un territorio in grado di generare sempre nuove e varie motivazioni di visita.

La Destinazione ha sostenuto e promosso, con il medesimo filone di attività, quegli eventi che danno un valore aggiunto alla permanenza, ne accrescono il senso di accoglienza, eventi che per la loro unicità tematica o per la specificità del target a cui sono destinati, hanno la funzione di richiamare pubblico ed accrescere le presenze, eventi rientranti nell'ambito dei progetti Wellness e Terme-Notte Celeste, Mare e Vele storiche, Notte Rosa, Natale e Capodanno.

Il contributo riconosciuto per le suddette manifestazioni ammonta ad € 1.415.149,15.

### **AMBITO B) INIZIATIVE DI PROMOZIONE TURISTICA DI INTERESSE LOCALE**

Per quanto attiene questo ambito, le risorse messe a disposizione sono state destinate interamente al finanziamento dei progetti attinenti le iniziative di promozione turistica locale finalizzati alla promozione dell'immagine, delle peculiarità e delle caratteristiche di qualità dei servizi e dei prodotti turistici locali presenti nel territorio della Destinazione Turistica Romagna.

L'attività promozionale si è svolta secondo una linea strategica che prevedeva la necessità da un lato di fare sistema per programmare e venire incontro ad un mercato turistico in crescita, dall'altro di non disperdere energie ed investimenti. Valorizzare e promuovere un'immagine unitaria del sistema turistico di Destinazione è stato l'obiettivo da perseguire, pur nella preservazione della ricchezza del patrimonio identitario dei diversi Comuni.

La Destinazione ha considerato prioritari i progetti presentati da Comuni o da aggregazioni di Comuni, che hanno valorizzato e promosso le loro risorse turistiche in modo integrato e in un'ottica di sistema; che hanno migliorato l'identità e l'immagine turistica della località, sia localmente che all'estero, creando sinergie nell'attività promozionale e favorendo un ampio coinvolgimento degli operatori locali sia pubblici che privati.

La valorizzazione e promozione del territorio si è basata su strategie di comunicazione territoriale che hanno avuto come canali di diffusione il web (implementazione del sito web turistico, social media marketing, brand turistico, realizzazione app...) e la grafica stampata (cataloghi, brochure, ...) integrando gli strumenti web con le forme di comunicazione tradizionali a sostegno della visibilità per la valorizzazione del territorio. I progetti hanno visto anche l'organizzazione di eductour, l'analisi, mappatura e promozione di percorsi museali, culturali, enogastronomici e cicloturistici di tutto il territorio della Destinazione Turistica Romagna.

La Destinazione ha voluto sostenere in quest'ambito la promozione della vacanza attiva, in particolare quelle discipline che possono generare presenze nei periodi di bassa stagione come il cicloturismo. Di certo la Romagna è un territorio altamente vocato alla pratica delle discipline sportive: non sono solo il mare e la spiaggia a rappresentare il palcoscenico ideale per lo sport – sia esso dilettantistico che amatoriale – ma anche tutta la fascia costiera ed il suo entroterra offrono molteplici opportunità di "movimento", anche slow.

## Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021

In questo ambito si segnalano i progetti: "Far Gravel-Ferrara Argenta Ravenna in bici per sterrati, valli e strade bianche" del Comune di Argenta, "Romagna Bike & Slow" del Comune di Cervia, "La Romagna dello Spungone" del Comune di Bertinoro, "Shark sports week" del Comune di Cattolica.

La Destinazione ha voluto inoltre sostenere quei progetti volti alla promozione dei grandi eventi quali "Azioni di comunicazione progetto Rimini Grandi Eventi 2021" del Comune di Rimini e "Forlimpopoli città artusiana" del Comune di Forlimpopoli.

Si segnalano inoltre i progetti di quei Comuni che hanno valorizzato e promosso le loro risorse turistiche in modo integrato e in un'ottica di sistema come ad esempio il progetto "Le Eccellenze della Romagna: Ravenna, Cervia e Comacchio Romagna. Arte, mare e Delta del Po nel segno di Dante e della rotta del sale" del Comune di Ravenna in collaborazione con i Comuni di Cervia e Comacchio con la realizzazione di una campagna di comunicazione turistica integrata, tesa a valorizzare i profili distintivi connessi ai valori ambientali e storico culturali legati al Delta del Po, con l'obiettivo di rafforzarne i prodotti, utilizzando come fil rouge narrativo le celebrazioni del 700° Centenario della morte di Dante Alighieri e la rotta del sale.

Il contributo riconosciuto per il sopraindicato filone di attività ammonta ad € 433.656,00.

### **AMBITO C) INIZIATIVE DI PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE TURISTICA DEI TERRITORI REALIZZATE NELL'AMBITO DELLE DESTINAZIONI TURISTICHE**

#### **Promozione del Gran Premio di San Marino e della Riviera di Rimini**

La Destinazione punta a sostenere e valorizzare le manifestazioni ed eventi di sistema del territorio che svolgano importanti funzioni di destagionalizzazione, generino un importante volume di comunicazione, attirino risorse aggiuntive private e migliorino il posizionamento dell'immagine della destinazione in Italia e all'estero.

Tra i Grandi Eventi la Destinazione ha sostenuto il Gran Premio di San Marino e della Riviera di Rimini per l'indiscutibile successo ottenuto nel corso degli anni in termini di presenze turistiche e di ritorno mediatico del Moto Mondiale.

Il Gran Premio di San Marino e della Riviera di Rimini, che quest'anno ha avuto luogo il 19 settembre, è diventato un appuntamento di grande profilo nella stagione del motomondiale, dove convivono numerosi ingredienti: l'atmosfera del circuito e lo spettacolo delle gare nelle quali sono protagonisti tanti campioni nati e cresciuti su questo territorio, i tanti eventi collaterali della "Terra di motori", la Motor Valley che lungo la via Emilia associa marchi e campioni, circuiti ed eventi che hanno fatto la storia del motomondiale.

La Provincia di Rimini, in data 6/09/2018, ha sottoscritto la proroga per la durata di cinque anni dell'accordo fra la Repubblica di San Marino e la Dorna Sports S.L., società di diritto spagnolo unica titolare dei diritti del FIM Road Racing World Championship Grand Prix, con durata 2019-2023, che

## **Relazione al rendiconto sulla Gestione dell'esercizio 2021**

prevede una prova del motomondiale da svolgersi presso il Misano World Circuit, di proprietà della Santa Monica S.p.A., a Misano Adriatico fino al 2023.

L'azione è stata sorretta dalle quote di contributo che Provincia di Rimini (quota investita dalla Regione Emilia-Romagna attraverso il finanziamento del Programma Turistico di Promozione Locale) ed i Comuni di Rimini, Riccione, Cattolica, Misano Adriatico e Bellaria Igea Marina hanno versato sulla base di apposite convenzioni sottoscritte dalle parti. Il contributo assegnato all'evento, a cui la Regione Emilia-Romagna ha contribuito con risorse per € 384.300,00, ammonta complessivamente ad euro 296.344,00.



---

DESTINAZIONE TURISTICA ROMAGNA

## **RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2021**

**DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI N. 2 DEL 02/05/2022**

**ALLEGATO A – CONTO DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D.L. 118/2011**

## **INDICE**

- Parte Entrate
- Riepilogo entrate per titoli
- Parte Spese
- Riepilogo spese per missioni
- Riepilogo spese per titoli
- Quadro generale riassuntivo
- Verifica equilibri
- Conto Economico
- Stato Patrimoniale – Attivo
- Stato Patrimoniale – Passivo



| TITOLO, TIPOLOGIA<br><br>DENOMINAZIONE                                   | Residui attivi<br>al 1/1/2021<br>(RS)          | Riscossioni in<br>c/residui<br>(RR)    | Riaccertamenti<br>residui<br>(R)                 | Maggiori o minori entrate<br>di competenza<br>(A-CP) | Residui attivi<br>da esercizi precedenti<br>(EP=RS-RR+R)  |                     |    |                   |    |                     |
|--|--|--|--|--|---|---------------------|----|-------------------|----|---------------------|
|  | Previsioni definitive<br>di competenza<br>(CP) | Riscossioni in<br>c/competenza<br>(RC) | Accertamenti<br>(A)                              |  | Residui attivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=A-RC) |                     |    |                   |    |                     |
|  | Previsioni definitive<br>di cassa<br>(CS)      | Totale riscossioni<br>(TR=RR+RC)       | Maggiori o minori entrate<br>di cassa<br>(TR-CS) |  | Totale residui attivi<br>da riportare<br>(TR=EP+EC)       |                     |    |                   |    |                     |
| <b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</b>                    | RS   | RR                                     | R  |  | EP  |                     |    |                   |    |                     |
|  | CP   | RC                                     | A  | CP   | EC  |                     |    |                   |    |                     |
|  | CS   | TR                                     | CS   |  | TR  |                     |    |                   |    |                     |
| <b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</b>           | RS   | RR                                     | R  |  | EP  |                     |    |                   |    |                     |
|  | CP   | RC                                     | A  | CP   | EC  |                     |    |                   |    |                     |
|  | CS   | TR                                     | CS   |  | TR  |                     |    |                   |    |                     |
| <b>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                                | RS   | RR                                     | R  |  | EP  |                     |    |                   |    |                     |
|  | CP   | <b>480.469,15</b>                      | A  | CP   | EC  |                     |    |                   |    |                     |
|  | CS   | TR                                     | CS   |  | TR  |                     |    |                   |    |                     |
| <b>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</b>                | RS   | RR                                     | R  |  | EP  |                     |    |                   |    |                     |
|  | CP   | RC                                     | A  | CP   | EC  |                     |    |                   |    |                     |
|  | CS   | TR                                     | CS   |  | TR  |                     |    |                   |    |                     |
| <b>TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>                                  |  |  |  |  |   |                     |    |                   |    |                     |
| 20101 Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | RS   | 2.215.007,23                           | RR   | 2.215.007,23   | R   |                     | EP |                   |    |                     |
|  | CP   | 7.282.834,12                           | RC   | 4.225.614,57   | A   | 7.256.622,12        | CP | -26.212,00        | EC | 3.031.007,55        |
|  | CS   | 6.440.621,80                           | TR   | 6.440.621,80   | CS  |                     |    |                   | TR | 3.031.007,55        |
| 20103 Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese                   | RS   | 2.000,00                               | RR   | 750,00   | R   | -1.250,00           |    |                   | EP |                     |
|  | CP   | 22.500,00                              | RC   | 22.500,00  | A   | 22.500,00           | CP |                   | EC |                     |
|  | CS   | 23.250,00                              | TR   | 23.250,00  | CS  |                     |    |                   | TR |                     |
| <b>TOTALE TITOLO 2 Trasferimenti correnti</b>                            | RS   | <b>2.217.007,23</b>                    | RR   | <b>2.215.757,23</b>                                  | R   | <b>-1.250,00</b>    |    |                   | EP |                     |
|  | CP   | <b>7.305.334,12</b>                    | RC   | <b>4.248.114,57</b>                                  | A   | <b>7.279.122,12</b> | CP | <b>-26.212,00</b> | EC | <b>3.031.007,55</b> |
|  | CS   | <b>6.463.871,80</b>                    | TR   | <b>6.463.871,80</b>                                  | CS  |                     |    |                   | TR | <b>3.031.007,55</b> |
| <b>TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>                                 |  |  |  |  |   |                     |    |                   |    |                     |
| 30500 Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti                   | RS   |  | RR   |  | R   |                     |    |                   | EP |                     |
|  | CP   | 800,00                                 | RC   | 0,33   | A   | 0,33                | CP | -799,67           | EC |                     |
|  | CS   | 0,33                                   | TR   | 0,33   | CS  |                     |    |                   | TR |                     |

| TITOLO, TIPOLOGIA<br><br>DENOMINAZIONE                           | Residui attivi<br>al 1/1/2021<br>(RS)          | Riscossioni in<br>c/residui<br>(RR)    | Riaccertamenti<br>residui<br>(R)                 | Maggiori o minori entrate<br>di competenza<br>(A-CP) | Residui attivi<br>da esercizi precedenti<br>(EP=RS-RR+R)  |                        |                       |                     |
|--|--|--|--|--|---|------------------------|-----------------------|---------------------|
|  | Previsioni definitive<br>di competenza<br>(CP) | Riscossioni in<br>c/competenza<br>(RC) | Accertamenti<br>(A)                              |  | Residui attivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=A-RC) |                        |                       |                     |
|  | Previsioni definitive<br>di cassa<br>(CS)      | Totale riscossioni<br>(TR=RR+RC)       | Maggiori o minori entrate<br>di cassa<br>(TR-CS) |  | Totale residui attivi<br>da riportare<br>(TR=EP+EC)       |                        |                       |                     |
| <b>TOTALE TITOLO 3 Entrate extratributarie</b>                   | RS   | RR                                     | R  |  | EP  |                        |                       |                     |
|  | CP   | <b>800,00</b>                          | RC   | <b>0,33</b>  | A   | <b>0,33</b> CP         | <b>-799,67</b> EC     |                     |
|  | CS   | <b>0,33</b>                            | TR   | <b>0,33</b>  | CS  |                        | TR                    |                     |
| <b>TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>       |  |  |  |  |   |                        |                       |                     |
| 90100 Tipologia 100: Entrate per partite di giro                 | RS   | RR                                     | R  |  | EP  |                        |                       |                     |
|  | CP   | 1.065.000,00                           | RC   | 355.120,88   | A   | 356.818,23 CP          | -708.181,77 EC        | 1.697,35            |
|  | CS   | 355.120,88                             | TR   | 355.120,88   | CS  |                        | TR                    | 1.697,35            |
| 90200 Tipologia 200: Entrate per conto terzi                     | RS   | RR                                     | R  |  | EP  |                        |                       |                     |
|  | CP   | 45.000,00                              | RC   | 17.910,80  | A   | 17.910,80 CP           | -27.089,20 EC         |                     |
|  | CS   | 17.910,80                              | TR   | 17.910,80  | CS  |                        | TR                    |                     |
| <b>TOTALE TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro</b> | RS   | RR                                     | R  |  | EP  |                        |                       |                     |
|  | CP   | <b>1.110.000,00</b>                    | RC   | <b>373.031,68</b>                                    | A   | <b>374.729,03</b> CP   | <b>-735.270,97</b> EC | <b>1.697,35</b>     |
|  | CS   | <b>373.031,68</b>                      | TR   | <b>373.031,68</b>                                    | CS  |                        | TR                    | <b>1.697,35</b>     |
| <b>TOTALE TITOLI</b>   | RS   | <b>2.217.007,23</b>                    | RR   | <b>2.215.757,23</b>                                  | R   | <b>-1.250,00</b>       |                       | EP                  |
|  | CP   | <b>8.416.134,12</b>                    | RC   | <b>4.621.146,58</b>                                  | A   | <b>7.653.851,48</b> CP | <b>-762.282,64</b> EC | <b>3.032.704,90</b> |
|  | CS   | <b>6.836.903,81</b>                    | TR   | <b>6.836.903,81</b>                                  | CS  |                        | TR                    | <b>3.032.704,90</b> |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>                             | RS   | <b>2.217.007,23</b>                    | RR   | <b>2.215.757,23</b>                                  | R   | <b>-1.250,00</b>       |                       | EP                  |
|  | CP   | <b>8.896.603,27</b>                    | RC   | <b>4.621.146,58</b>                                  | A   | <b>7.653.851,48</b> CP | <b>-762.282,64</b> EC | <b>3.032.704,90</b> |
|  | CS   | <b>6.836.903,81</b>                    | TR   | <b>6.836.903,81</b>                                  | CS  |                        | TR                    | <b>3.032.704,90</b> |

| TITOLO<br><br>DENOMINAZIONE  | Residui attivi<br>al 1/1/2021<br>(RS)          | Riscossioni in<br>c/residui<br>(RR)    | Riaccertamenti<br>residui<br>(R)                 | Maggiori o minori entrate<br>di competenza<br>(A-CP) | Residui attivi<br>da esercizi precedenti<br>(EP=RS-RR+R)  |                     |    |                    |    |                     |
|--|--|--|--|--|---|---------------------|----|--------------------|----|---------------------|
|  | Previsioni definitive<br>di competenza<br>(CP) | Riscossioni in<br>c/competenza<br>(RC) | Accertamenti<br>(A)                              |  | Residui attivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=A-RC) |                     |    |                    |    |                     |
|  | Previsioni definitive<br>di cassa<br>(CS)      | Totale riscossioni<br>(TR=RR+RC)       | Maggiori o minori entrate<br>di cassa<br>(TR-CS) |  | Totale residui attivi<br>da riportare<br>(TR=EP+EC)       |                     |    |                    |    |                     |
| <b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE<br/>CORRENTI</b>          | RS   | RR                                     | R  |  | EP  |                     |    |                    |    |                     |
|  | CP   | RC                                     | A  | CP   | EC  |                     |    |                    |    |                     |
|  | CS   | TR                                     | CS   |  | TR  |                     |    |                    |    |                     |
| <b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN<br/>CONTO CAPITALE</b> | RS   | RR                                     | R  |  | EP  |                     |    |                    |    |                     |
|  | CP   | RC                                     | A  | CP   | EC  |                     |    |                    |    |                     |
|  | CS   | TR                                     | CS   |  | TR  |                     |    |                    |    |                     |
| <b>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                          | RS   | RR                                     | R  |  | EP  |                     |    |                    |    |                     |
|  | CP   | <b>480.469,15</b>                      | A  | CP   | EC  |                     |    |                    |    |                     |
|  | CS   | TR                                     | CS   |  | TR  |                     |    |                    |    |                     |
| <b>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</b>          | RS   | RR                                     | R  |  | EP  |                     |    |                    |    |                     |
|  | CP   | RC                                     | A  | CP   | EC  |                     |    |                    |    |                     |
|  | CS   | TR                                     | CS   |  | TR  |                     |    |                    |    |                     |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                                  | RS   | 2.217.007,23                           | RR   | 2.215.757,23   | R   | -1.250,00           |    | EP                 |    |                     |
|  | CP   | 7.305.334,12                           | RC   | 4.248.114,57   | A   | 7.279.122,12        | CP | -26.212,00         | EC | 3.031.007,55        |
|  | CS   | 6.463.871,80                           | TR   | 6.463.871,80   | CS  |                     |    |                    | TR | 3.031.007,55        |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie                                 | RS   |  | RR   |  | R   |                     |    |                    | EP |                     |
|  | CP   | 800,00                                 | RC   | 0,33   | A   | 0,33                | CP | -799,67            | EC |                     |
|  | CS   | 0,33                                   | TR   | 0,33   | CS  |                     |    |                    | TR |                     |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro               | RS   |  | RR   |  | R   |                     |    |                    | EP |                     |
|  | CP   | 1.110.000,00                           | RC   | 373.031,68   | A   | 374.729,03          | CP | -735.270,97        | EC | 1.697,35            |
|  | CS   | 373.031,68                             | TR   | 373.031,68   | CS  |                     |    |                    | TR | 1.697,35            |
| <b>TOTALE TITOLI</b>   | RS   | <b>2.217.007,23</b>                    | RR   | <b>2.215.757,23</b>                                  | R   | <b>-1.250,00</b>    |    |                    | EP |                     |
|  | CP   | <b>8.416.134,12</b>                    | RC   | <b>4.621.146,58</b>                                  | A   | <b>7.653.851,48</b> | CP | <b>-762.282,64</b> | EC | <b>3.032.704,90</b> |
|  | CS   | <b>6.836.903,81</b>                    | TR   | <b>6.836.903,81</b>                                  | CS  |                     |    |                    | TR | <b>3.032.704,90</b> |

| TITOLO<br><br>DENOMINAZIONE          | Residui attivi<br>al 1/1/2021<br>(RS)          | Riscossioni in<br>c/residui<br>(RR)    | Riaccertamenti<br>residui<br>(R)                 | Maggiori o minori entrate<br>di competenza<br>(A-CP) | Residui attivi<br>da esercizi precedenti<br>(EP=RS-RR+R)  |
|--------------------------------------|--|--|--|--|---|
|                                      | Previsioni definitive<br>di competenza<br>(CP) | Riscossioni in<br>c/competenza<br>(RC) | Accertamenti<br>(A)                              |  | Residui attivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=A-RC) |
|                                      | Previsioni definitive<br>di cassa<br>(CS)      | Totale riscossioni<br>(TR=RR+RC)       | Maggiori o minori entrate<br>di cassa<br>(TR-CS) |  | Totale residui attivi<br>da riportare<br>(TR=EP+EC)       |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> | RS <b>2.217.007,23</b>                         | RR <b>2.215.757,23</b>                 | R <b>-1.250,00</b>                               |  | EP  |
|                                      | CP <b>8.896.603,27</b>                         | RC <b>4.621.146,58</b>                 | A <b>7.653.851,48</b>                            | CP <b>-762.282,64</b>                                | EC <b>3.032.704,90</b>                                    |
|                                      | CS <b>6.836.903,81</b>                         | TR <b>6.836.903,81</b>                 | CS   |  | TR <b>3.032.704,90</b>                                    |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO<br><br>DENOMINAZIONE | Residui passivi<br>al 1/1/2021<br>(RS)         | Pagamenti in<br>c/residui<br>(PR)    | Riaccertamenti<br>residui<br>(R)        |   | Residui passivi<br>da esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)  |
|--|--|--------------------------------------|---|---|--|
|  | Previsioni definitive<br>di competenza<br>(CP) | Pagamenti in<br>c/competenza<br>(PC) | Impegni<br>(I)                          | Economie<br>di competenza<br>(ECP=CP-I-FPV) | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I-PC) |
|  | Previsioni definitive<br>di cassa<br>(CS)      | Totale pagamenti<br>(TP=PR+PC)       | Fondo pluriennale<br>vincolato<br>(FPV) |   | Totale residui passivi<br>da riportare<br>(TR=EP+EC)       |

**MISSIONE 01 Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo****0103 Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione**

|  |           |                  |           |            |                  |            |                  |                  |
|--|-----------|------------------|-----------|------------|------------------|------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 Spese correnti  | RS        | 10.150,40        | PR        | R          |                  | EP         | 10.150,40        |                  |
|  | CP        | 10.150,40        | PC        | I          | 10.150,40        | ECP        | EC               | 10.150,40        |
|  | CS        | 20.300,80        | TP        | FPV        |                  |            | TR               | 20.300,80        |
| <b>Totale Programma 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione</b> | <b>RS</b> | <b>10.150,40</b> | <b>PR</b> | <b>R</b>   |                  | <b>EP</b>  | <b>10.150,40</b> |                  |
|  | <b>CP</b> | <b>10.150,40</b> | <b>PC</b> | <b>I</b>   | <b>10.150,40</b> | <b>ECP</b> | <b>EC</b>        | <b>10.150,40</b> |
|  | <b>CS</b> | <b>20.300,80</b> | <b>TP</b> | <b>FPV</b> |                  |            | <b>TR</b>        | <b>20.300,80</b> |

**0110 Programma 10 Risorse umane**

|  |           |                     |           |                   |            |                    |            |                  |                   |
|--|-----------|---------------------|-----------|-------------------|------------|--------------------|------------|------------------|-------------------|
| Titolo 1 Spese correnti  | RS        | 647.637,86          | PR        | 457.481,36        | R          | -190.156,50        | EP         |                  |                   |
|  | CP        | 702.432,78          | PC        | 191.950,69        | I          | 702.432,78         | ECP        | EC               | 510.482,09        |
|  | CS        | 1.350.070,64        | TP        | 649.432,05        | FPV        |                    |            | TR               | 510.482,09        |
| <b>Totale Programma 0110 - Risorse umane</b>   | <b>RS</b> | <b>647.637,86</b>   | <b>PR</b> | <b>457.481,36</b> | <b>R</b>   | <b>-190.156,50</b> | <b>EP</b>  |                  |                   |
|  | <b>CP</b> | <b>702.432,78</b>   | <b>PC</b> | <b>191.950,69</b> | <b>I</b>   | <b>702.432,78</b>  | <b>ECP</b> | <b>EC</b>        | <b>510.482,09</b> |
|  | <b>CS</b> | <b>1.350.070,64</b> | <b>TP</b> | <b>649.432,05</b> | <b>FPV</b> |                    |            | <b>TR</b>        | <b>510.482,09</b> |
| <b>Totale Missione 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo</b> | <b>RS</b> | <b>657.788,26</b>   | <b>PR</b> | <b>457.481,36</b> | <b>R</b>   | <b>-190.156,50</b> | <b>EP</b>  | <b>10.150,40</b> |                   |
|  | <b>CP</b> | <b>712.583,18</b>   | <b>PC</b> | <b>191.950,69</b> | <b>I</b>   | <b>712.583,18</b>  | <b>ECP</b> | <b>EC</b>        | <b>520.632,49</b> |
|  | <b>CS</b> | <b>1.370.371,44</b> | <b>TP</b> | <b>649.432,05</b> | <b>FPV</b> |                    |            | <b>TR</b>        | <b>530.782,89</b> |

**MISSIONE 07 Turismo****0701 Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo**

|                         |    |               |    |              |     |              |     |           |              |              |
|-------------------------|----|---------------|----|--------------|-----|--------------|-----|-----------|--------------|--------------|
| Titolo 1 Spese correnti | RS | 3.834.159,75  | PR | 3.700.779,22 | R   | -58.763,46   | EP  | 74.617,07 |              |              |
|                         | CP | 7.074.020,09  | PC | 2.147.408,14 | I   | 7.023.953,75 | ECP | 50.066,34 | EC           | 4.876.545,61 |
|                         | CS | 10.291.694,90 | TP | 5.848.187,36 | FPV |              |     | TR        | 4.951.162,68 |              |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO<br><br>DENOMINAZIONE                         | Residui passivi<br>al 1/1/2021<br>(RS)         |                      | Pagamenti in<br>c/residui<br>(PR)    |                     | Riaccertamenti<br>residui<br>(R)        |                     | Residui passivi<br>da esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)  |  |                     |                     |
|--|--|----------------------|--------------------------------------|---------------------|---|---------------------|--|--|---------------------|---------------------|
|  | Previsioni definitive<br>di competenza<br>(CP) |                      | Pagamenti in<br>c/competenza<br>(PC) |                     | Impegni<br>(I)                          |                     | Economie<br>di competenza<br>(ECP=CP-I-FPV)                |  |                     |                     |
|  | Previsioni definitive<br>di cassa<br>(CS)      |                      | Totale pagamenti<br>(TP=PR+PC)       |                     | Fondo pluriennale<br>vincolato<br>(FPV) |                     | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I-PC) |  |                     |                     |
|  |  |                      |                                      |                     |   |                     |  | Totale residui passivi<br>da riportare<br>(TR=EP+EC) |                     |                     |
| <b>Totale Programma 0701 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo</b>  | RS   | <b>3.834.159,75</b>  | PR                                   | <b>3.700.779,22</b> | R                                       | -58.763,46          |  | EP   | <b>74.617,07</b>    |                     |
|  | CP   | <b>7.074.020,09</b>  | PC                                   | <b>2.147.408,14</b> | I                                       | <b>7.023.953,75</b> | ECP  | <b>50.066,34</b>                                     | EC                  | <b>4.876.545,61</b> |
|  | CS   | <b>10.291.694,90</b> | TP                                   | <b>5.848.187,36</b> | FPV                                     |                     |  | TR   | <b>4.951.162,68</b> |                     |
| <b>Totale Missione 07 - Turismo</b>                                      | RS   | <b>3.834.159,75</b>  | PR                                   | <b>3.700.779,22</b> | R                                       | -58.763,46          |  | EP   | <b>74.617,07</b>    |                     |
|  | CP   | <b>7.074.020,09</b>  | PC                                   | <b>2.147.408,14</b> | I                                       | <b>7.023.953,75</b> | ECP  | <b>50.066,34</b>                                     | EC                  | <b>4.876.545,61</b> |
|  | CS   | <b>10.291.694,90</b> | TP                                   | <b>5.848.187,36</b> | FPV                                     |                     |  | TR   | <b>4.951.162,68</b> |                     |
| <b>MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b>                               |  |                      |                                      |                     |   |                     |  |  |                     |                     |
| <b>9901 Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>       |  |                      |                                      |                     |   |                     |  |  |                     |                     |
| Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro                         | RS   | 19.674,68            | PR                                   | 19.574,10           | R                                       | -100,58             |  | EP   |                     |                     |
|  | CP   | 1.110.000,00         | PC                                   | 303.660,55          | I                                       | 374.729,03          | ECP  | 735.270,97   | EC                  | 71.068,48           |
|  | CS   | 1.120.314,19         | TP                                   | 323.234,65          | FPV                                     |                     |  | TR   | 71.068,48           |                     |
| <b>Totale Programma 9901 - Servizi per conto terzi - Partite di giro</b> | RS   | <b>19.674,68</b>     | PR                                   | <b>19.574,10</b>    | R                                       | -100,58             |  | EP   |                     |                     |
|  | CP   | <b>1.110.000,00</b>  | PC                                   | <b>303.660,55</b>   | I                                       | <b>374.729,03</b>   | ECP  | <b>735.270,97</b>                                    | EC                  | <b>71.068,48</b>    |
|  | CS   | <b>1.120.314,19</b>  | TP                                   | <b>323.234,65</b>   | FPV                                     |                     |  | TR   | <b>71.068,48</b>    |                     |
| <b>Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi</b>                      | RS   | <b>19.674,68</b>     | PR                                   | <b>19.574,10</b>    | R                                       | -100,58             |  | EP   |                     |                     |
|  | CP   | <b>1.110.000,00</b>  | PC                                   | <b>303.660,55</b>   | I                                       | <b>374.729,03</b>   | ECP  | <b>735.270,97</b>                                    | EC                  | <b>71.068,48</b>    |
|  | CS   | <b>1.120.314,19</b>  | TP                                   | <b>323.234,65</b>   | FPV                                     |                     |  | TR   | <b>71.068,48</b>    |                     |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>   | RS   | <b>4.511.622,69</b>  | PR                                   | <b>4.177.834,68</b> | R                                       | -249.020,54         |  | EP   | <b>84.767,47</b>    |                     |
|  | CP   | <b>8.896.603,27</b>  | PC                                   | <b>2.643.019,38</b> | I                                       | <b>8.111.265,96</b> | ECP  | <b>785.337,31</b>                                    | EC                  | <b>5.468.246,58</b> |
|  | CS   | <b>12.782.380,53</b> | TP                                   | <b>6.820.854,06</b> | FPV                                     |                     |  | TR   | <b>5.553.014,05</b> |                     |
| <b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>                                       | RS   | <b>4.511.622,69</b>  | PR                                   | <b>4.177.834,68</b> | R                                       | -249.020,54         |  | EP   | <b>84.767,47</b>    |                     |
|  | CP   | <b>8.896.603,27</b>  | PC                                   | <b>2.643.019,38</b> | I                                       | <b>8.111.265,96</b> | ECP  | <b>785.337,31</b>                                    | EC                  | <b>5.468.246,58</b> |
|  | CS   | <b>12.782.380,53</b> | TP                                   | <b>6.820.854,06</b> | FPV                                     |                     |  | TR   | <b>5.553.014,05</b> |                     |

| MISSIONE<br><br>DENOMINAZIONE  | Residui passivi<br>al 1/1/2021<br>(RS)         | Pagamenti in<br>c/residui<br>(PR)    | Riaccertamenti<br>residui<br>(R)        |   | Residui passivi<br>da esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)  |
|--|--|--------------------------------------|---|---|--|
|  | Previsioni definitive<br>di competenza<br>(CP) | Pagamenti in<br>c/competenza<br>(PC) | Impegni<br>(I)                          | Economie<br>di competenza<br>(ECP=CP-I-FPV) | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I-PC) |
|  | Previsioni definitive<br>di cassa<br>(CS)      | Totale pagamenti<br>(TP=PR+PC)       | Fondo pluriennale<br>vincolato<br>(FPV) |   | Totale residui passivi<br>da riportare<br>(TR=EP+EC)       |
| <b>Totale Missione 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo</b> | RS <b>657.788,26</b>                           | PR <b>457.481,36</b>                 | R <b>-190.156,50</b>                    |   | EP <b>10.150,40</b>  |
|  | CP <b>712.583,18</b>                           | PC <b>191.950,69</b>                 | I <b>712.583,18</b>                     | ECP   | EC <b>520.632,49</b>                                       |
|  | CS <b>1.370.371,44</b>                         | TP <b>649.432,05</b>                 | FPV                                     |   | TR <b>530.782,89</b>                                       |
| <b>Totale Missione 07 - Turismo</b>  | RS <b>3.834.159,75</b>                         | PR <b>3.700.779,22</b>               | R <b>-58.763,46</b>                     |   | EP <b>74.617,07</b>  |
|  | CP <b>7.074.020,09</b>                         | PC <b>2.147.408,14</b>               | I <b>7.023.953,75</b>                   | ECP <b>50.066,34</b>                        | EC <b>4.876.545,61</b>                                     |
|  | CS <b>10.291.694,90</b>                        | TP <b>5.848.187,36</b>               | FPV                                     |   | TR <b>4.951.162,68</b>                                     |
| <b>Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi</b>                                      | RS <b>19.674,68</b>                            | PR <b>19.574,10</b>                  | R <b>-100,58</b>                        |   | EP   |
|  | CP <b>1.110.000,00</b>                         | PC <b>303.660,55</b>                 | I <b>374.729,03</b>                     | ECP <b>735.270,97</b>                       | EC <b>71.068,48</b>  |
|  | CS <b>1.120.314,19</b>                         | TP <b>323.234,65</b>                 | FPV                                     |   | TR <b>71.068,48</b>  |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>   | RS <b>4.511.622,69</b>                         | PR <b>4.177.834,68</b>               | R <b>-249.020,54</b>                    |   | EP <b>84.767,47</b>  |
|  | CP <b>8.896.603,27</b>                         | PC <b>2.643.019,38</b>               | I <b>8.111.265,96</b>                   | ECP <b>785.337,31</b>                       | EC <b>5.468.246,58</b>                                     |
|  | CS <b>12.782.380,53</b>                        | TP <b>6.820.854,06</b>               | FPV                                     |   | TR <b>5.553.014,05</b>                                     |
| <b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>   | RS <b>4.511.622,69</b>                         | PR <b>4.177.834,68</b>               | R <b>-249.020,54</b>                    |   | EP <b>84.767,47</b>  |
|  | CP <b>8.896.603,27</b>                         | PC <b>2.643.019,38</b>               | I <b>8.111.265,96</b>                   | ECP <b>785.337,31</b>                       | EC <b>5.468.246,58</b>                                     |
|  | CS <b>12.782.380,53</b>                        | TP <b>6.820.854,06</b>               | FPV                                     |   | TR <b>5.553.014,05</b>                                     |

| TITOLO<br><br>DENOMINAZIONE                        | Residui passivi<br>al 1/1/2021<br>(RS)         |                      | Pagamenti in<br>c/residui<br>(PR)    |                     | Riaccertamenti<br>residui<br>(R)        |                     | Residui passivi<br>da esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)  |                   |                  |                     |
|--|--|----------------------|--------------------------------------|---------------------|---|---------------------|--|-------------------|------------------|---------------------|
|  | Previsioni definitive<br>di competenza<br>(CP) |                      | Pagamenti in<br>c/competenza<br>(PC) |                     | Impegni<br>(I)                          |                     | Economie<br>di competenza<br>(ECP=CP-I-FPV)                |                   |                  |                     |
|  | Previsioni definitive<br>di cassa<br>(CS)      |                      | Totale pagamenti<br>(TP=PR+PC)       |                     | Fondo pluriennale<br>vincolato<br>(FPV) |                     | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I-PC) |                   |                  |                     |
|  |  |                      |                                      |                     |   |                     |  |                   |                  |                     |
| Titolo 1 - Spese correnti                          | RS   | 4.491.948,01         | PR                                   | 4.158.260,58        | R                                       | -248.919,96         |  | EP                | 84.767,47        |                     |
|  | CP   | 7.786.603,27         | PC                                   | 2.339.358,83        | I                                       | 7.736.536,93        | ECP  | 50.066,34         | EC               | 5.397.178,10        |
|  | CS   | 11.662.066,34        | TP                                   | 6.497.619,41        | FPV                                     |                     |  |                   | TR               | 5.481.945,57        |
| Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | RS   | 19.674,68            | PR                                   | 19.574,10           | R                                       | -100,58             |  | EP                |                  |                     |
|  | CP   | 1.110.000,00         | PC                                   | 303.660,55          | I                                       | 374.729,03          | ECP  | 735.270,97        | EC               | 71.068,48           |
|  | CS   | 1.120.314,19         | TP                                   | 323.234,65          | FPV                                     |                     |  |                   | TR               | 71.068,48           |
| <b>TOTALE TITOLI</b>                               | RS   | <b>4.511.622,69</b>  | PR                                   | <b>4.177.834,68</b> | R                                       | -249.020,54         |  | EP                | <b>84.767,47</b> |                     |
|  | CP   | <b>8.896.603,27</b>  | PC                                   | <b>2.643.019,38</b> | I                                       | <b>8.111.265,96</b> | ECP  | <b>785.337,31</b> | EC               | <b>5.468.246,58</b> |
|  | CS   | <b>12.782.380,53</b> | TP                                   | <b>6.820.854,06</b> | FPV                                     |                     |  |                   | TR               | <b>5.553.014,05</b> |
| <b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>                 | RS   | <b>4.511.622,69</b>  | PR                                   | <b>4.177.834,68</b> | R                                       | -249.020,54         |  | EP                | <b>84.767,47</b> |                     |
|  | CP   | <b>8.896.603,27</b>  | PC                                   | <b>2.643.019,38</b> | I                                       | <b>8.111.265,96</b> | ECP  | <b>785.337,31</b> | EC               | <b>5.468.246,58</b> |
|  | CS   | <b>12.782.380,53</b> | TP                                   | <b>6.820.854,06</b> | FPV                                     |                     |  |                   | TR               | <b>5.553.014,05</b> |



| ENTRATE   | ACCERTAMENTI        | INCASSI             | SPESE  | IMPEGNI             | PAGAMENTI           |
|---|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                    |                     | 2.775.084,61        |  |                     |                     |
| Utilizzo avanzo di amministrazione  | 480.469,15          |                     | Disavanzo di amministrazione   | 0,00                |                     |
| di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità                            | 0,00                |                     |  |                     |                     |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente                               | 0,00                |                     |  |                     |                     |
| Fondo pluriennale vincolato di parte in c/capitale                          | 0,00                |                     |  |                     |                     |
| di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito       | 0,00                |                     |  |                     |                     |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie          | 0,00                |                     |  |                     |                     |
| <b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ | 0,00                | 0,00                | <b>Titolo 1</b> Spese correnti   | 7.736.536,93        | 6.497.619,41        |
| <b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti                                    | 7.279.122,12        | 6.463.871,80        | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente                                  | 0,00                |                     |
| <b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie                                   | 0,33                | 0,33                | <b>Titolo 2</b> Spese in conto capitale  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale                                 | 0,00                | 0,00                | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale                                      | 0,00                |                     |
|   |                     |                     | di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito          | 0,00                |                     |
| <b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie              | 0,00                | 0,00                | <b>Titolo 3</b> Spese per incremento di attività finanziaria                   | 0,00                | 0,00                |
|   |                     |                     | Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie             | 0,00                |                     |
| <b>Totale entrate finali.....</b>   | <b>7.279.122,45</b> | <b>6.463.872,13</b> | <b>Totale spese finali.....</b>  | <b>7.736.536,93</b> | <b>6.497.619,41</b> |
| <b>Titolo 6</b> - Accensione Prestiti                                       | 0,00                | 0,00                | <b>Titolo 4</b> Rimborso di prestiti   | 0,00                | 0,00                |
|   |                     |                     | Fondo anticipazioni di liquidità   | 0,00                |                     |
| <b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere              | 0,00                | 0,00                | <b>Titolo 5</b> Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                | 0,00                |
| <b>Titolo 9</b> - Entrate per conto terzi e partite di giro                 | 374.729,03          | 373.031,68          | <b>Titolo 7</b> Spese per conto terzi e partite di giro                        | 374.729,03          | 323.234,65          |
| <b>Totale entrate dell'esercizio</b>  | <b>7.653.851,48</b> | <b>6.836.903,81</b> | <b>Totale spese dell'esercizio</b>   | <b>8.111.265,96</b> | <b>6.820.854,06</b> |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | <b>8.134.320,63</b> | <b>9.611.988,42</b> | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>  | <b>8.111.265,96</b> | <b>6.820.854,06</b> |
| <b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>   |                     |                     | <b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>                                     | <b>23.054,67</b>    | <b>2.791.134,36</b> |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>  | <b>8.134.320,63</b> | <b>9.611.988,42</b> | <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>8.134.320,63</b> | <b>9.611.988,42</b> |

**GESTIONE DEL BILANCIO**

|  |             |
|--|-------------|
| a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)           | 23.054,67   |
| b) Risorse accantonate stanziati nel bilancio dell'esercizio N (+) | 0,00        |
| c) Risorse vincolate nel bilancio (+)                              | 23.054,34   |
| <b>d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)</b>                         | <b>0,33</b> |

**GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO**

|   |             |
|---|-------------|
| d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)                                     | 0,33        |
| e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | 0,00        |
| <b>f) Equilibrio complessivo (f=d-e)</b>                              | <b>0,33</b> |

## Destinazione Turistica Romagna

Rendiconto di gestione - Esercizio : 2021

### VERIFICA EQUILIBRI

Pag. 1

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI<br>E IMPEGNI<br>IMPUTATI<br>ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|--|
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata   | (+) | 0,00   |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente  | (-) | 0,00   |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00  | (+) | 7.279.122,45   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | 0,00   |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche   | (+) | 0,00   |
| D) Spese titolo 1.00 - Spese correnti   | (-) | 7.736.536,93   |
| D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ( di spesa )  | (-) | 0,00   |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) | 0,00   |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) | 0,00   |
| F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari  | (-) | 0,00   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | 0,00   |
| F2) Fondo anticipazioni di liquidità  | (-) | 0,00   |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)</b>   |     | <b>-457.414,48</b>   |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |  |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti  | (+) | 480.469,15   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | 0,00   |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (+) | 0,00   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | 0,00   |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili  | (-) | 0,00   |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (+) | 0,00   |
| <b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)</b>   |     | <b>23.054,67</b>   |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021  | (-) | 0,00   |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio  | (-) | 23.054,34  |
| <b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>   |     | <b>0,33</b>  |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)  | (-) | 0,00   |
| <b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>   |     | <b>0,33</b>  |

## Destinazione Turistica Romagna

### Rendiconto di gestione - Esercizio : 2021

#### VERIFICA EQUILIBRI

Pag. 2

|   |     |                  |
|---|-----|------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento   | (+) | 0,00             |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+) | 0,00             |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00  | (+) | 0,00             |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00             |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili           | (-) | 0,00             |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine  | (-) | 0,00             |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine  | (-) | 0,00             |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria   | (-) | 0,00             |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili    | (+) | 0,00             |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-) | 0,00             |
| U) Spese titolo 2.00 - Spese in conto capitale  | (-) | 0,00             |
| U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ( di spesa )  | (-) | 0,00             |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-) | 0,00             |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00             |
| <b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)</b>  |     | <b>0,00</b>      |
| - Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021  | (-) | 0,00             |
| - Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio  | (-) | 0,00             |
| <b>Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>   |     | <b>0,00</b>      |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)  | (-) | 0,00             |
| <b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/ CAPITALE</b>  |     | <b>0,00</b>      |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve durata  | (+) | 0,00             |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine  | (+) | 0,00             |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative ad Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria  | (+) | 0,00             |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine   | (-) | 0,00             |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine   | (-) | 0,00             |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie   | (-) | 0,00             |
| <b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y-Z)</b>   |     | <b>23.054,67</b> |
| - Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021  | (-) | 0,00             |
| - Risorse vincolate nel bilancio  | (-) | 23.054,34        |
| <b>W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>   |     | <b>0,33</b>      |
| - Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)  | (-) | 0,00             |
| <b>W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>   |     | <b>0,33</b>      |

## **Destinazione Turistica Romagna**

**Rendiconto di gestione - Esercizio : 2021**

### **VERIFICA EQUILIBRI**

Pag. 3

|  |     |                    |
|--|-----|--------------------|
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>              |     |                    |
| O1) Risultato di competenza di parte corrente  |     | <b>23.054,67</b>   |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)           | (-) | 480.469,15         |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni                              | (-) | 0,00               |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021         | (-) | 0,00               |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)     | (-) | 0,00               |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio   | (-) | 23.054,34          |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b> |     | <b>-480.468,82</b> |

CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO   |  | 2021                | 2020                | riferimento<br>art.2425 cc | riferimento<br>DM 26/4/95 |
|---|--|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>                          |  |                     |                     |                            |                           |
| 1   | Proventi da tributi  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 2   | Proventi da fondi perequativi  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| <b>3</b>  | <b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>                              | <b>7.284.122,12</b> | <b>7.520.619,04</b> |                            |                           |
| a   | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i>                                  | 7.279.122,12        | 7.515.619,04        |                            | A5c                       |
| b   | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>                       | 5.000,00            | 5.000,00            |                            | E20c                      |
| c   | <i>Contributi agli investimenti</i>  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| <b>4</b>  | <b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>A1</b>                  | <b>A1a</b>                |
| a   | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>                          | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| b   | <i>Ricavi della vendita di beni</i>  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| c   | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>                      | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 5   | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00                | 0,00                | A2                         | A2                        |
| 6   | Variazione dei lavori in corso su ordinazione                              | 0,00                | 0,00                | A3                         | A3                        |
| 7   | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                          | 0,00                | 0,00                | A4                         | A4                        |
| 8   | Altri ricavi e proventi diversi  | 0,33                | 0,00                | A5                         | A5 a e b                  |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>                  |  | <b>7.284.122,45</b> | <b>7.520.619,04</b> |                            |                           |
| <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>                          |  |                     |                     |                            |                           |
| 9   | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                              | 10.000,00           | 4.455,38            | B6                         | B6                        |
| 10  | Prestazioni di servizi   | 3.431.729,29        | 2.938.339,09        | B7                         | B7                        |
| 11  | Utilizzo beni di terzi   | 57.715,71           | 0,00                | B8                         | B8                        |
| 12  | Trasferimenti e contributi   | 3.511.469,15        | 3.670.490,00        |                            |                           |
| a   | <i>Trasferimenti correnti</i>  | 3.511.469,15        | 3.670.490,00        |                            |                           |
| b   | <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>               | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| c   | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>                      | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 13  | Personale  | 0,00                | 0,00                | B9                         | B9                        |
| 14  | Ammortamenti e svalutazioni  | 18.621,87           | 18.621,89           | B10                        | B10                       |
| a   | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>                        | 10.812,80           | 10.812,80           | B10a                       | B10a                      |
| b   | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>                          | 7.809,07            | 7.809,09            | B10b                       | B10b                      |
| c   | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>                           | 0,00                | 0,00                | B10c                       | B10c                      |
| d   | <i>Svalutazione dei crediti</i>  | 0,00                | 0,00                | B10d                       | B10d                      |
| 15  | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)      | 0,00                | 0,00                | B11                        | B11                       |
| 16  | Accantonamenti per rischi  | 0,00                | 0,00                | B12                        | B12                       |
| 17  | Altri accantonamenti   | 0,00                | 0,00                | B13                        | B13                       |
| 18  | Oneri diversi di gestione  | 702.432,78          | 725.139,77          | B14                        | B14                       |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>                  |  | <b>7.731.968,80</b> | <b>7.357.046,13</b> |                            |                           |
| <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b> |  | <b>-447.846,35</b>  | <b>163.572,91</b>   | -                          | -                         |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                                |  |                     |                     |                            |                           |
| <i>Proventi finanziari</i>  |  |                     |                     |                            |                           |
| 19  | Proventi da partecipazioni   | 0,00                | 0,00                | C15                        | C15                       |
| a   | <i>da società controllate</i>  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| b   | <i>da società partecipate</i>  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| c   | <i>da altri soggetti</i>   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 20  | Altri proventi finanziari  | 0,00                | 0,00                | C16                        | C16                       |
| <b>Totale proventi finanziari</b>                                     |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| <i>Oneri finanziari</i>   |  |                     |                     |                            |                           |
| 21  | Interessi ed altri oneri finanziari  | 0,00                | 0,00                | C17                        | C17                       |
| a   | <i>Interessi passivi</i>   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| b   | <i>Altri oneri finanziari</i>  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| <b>Totale oneri finanziari</b>  |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>                        |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | -                          | -                         |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                  |  |                     |                     |                            |                           |
| 22  | Rivalutazioni  | 0,00                | 0,00                | D18                        | D18                       |
| 23  | Svalutazioni   | 0,00                | 0,00                | D19                        | D19                       |
| <b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>  |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                              |  |                     |                     |                            |                           |
| 24  | Proventi straordinari  | 249.020,54          | 57.031,83           | E20                        | E20                       |
| a   | <i>Proventi da permessi di costruire</i>                                   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| b   | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>                         | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| c   | <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>                   | 249.020,54          | 57.031,83           |                            | E20b                      |
| d   | <i>Plusvalenze patrimoniali</i>  | 0,00                | 0,00                |                            | E20c                      |
| e   | <i>Altri proventi straordinari</i>   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| <b>Totale proventi straordinari</b>                                   |  | <b>249.020,54</b>   | <b>57.031,83</b>    |                            |                           |
| 25  | Oneri straordinari   | 1.250,00            | 301.793,61          | E21                        | E21                       |
| a   | <i>Trasferimenti in conto capitale</i>                                     | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| b   | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>                  | 1.250,00            | 301.793,61          |                            | E21b                      |
| c   | <i>Minusvalenze patrimoniali</i>   | 0,00                | 0,00                |                            | E21a                      |
| d   | <i>Altri oneri straordinari</i>  | 0,00                | 0,00                |                            | E21d                      |
| <b>Totale oneri straordinari</b>                                      |  | <b>1.250,00</b>     | <b>301.793,61</b>   |                            |                           |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>                      |  | <b>247.770,54</b>   | <b>-244.761,78</b>  |                            |                           |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                      |  | <b>-200.075,81</b>  | <b>-81.188,87</b>   |                            |                           |
| 26  | Imposte (*)  | 23.190,00           | 33.750,00           | E22                        | E22                       |
| 27  | <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>-223.265,81</b>  | <b>-114.938,87</b>  | <b>E23</b>                 | <b>E23</b>                |

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)  |   | 2021                | 2020                | riferimento<br>art.2424 CC | riferimento<br>DM 26/4/95 |
|--|---|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| <b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE<br/>PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b> |   | 0,00                | 0,00                | A                          | A                         |
| <b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>  |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |   |                     |                     |                            |                           |
| <u>Immobilizzazioni immateriali</u>  |   |                     |                     |                            |                           |
| I  | 1 Costi di impianto e di ampliamento                          | 0,00                | 0,00                | BI1                        | BI1                       |
|  | 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità                      | 0,00                | 0,00                | BI2                        | BI2                       |
|  | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno     | 0,00                | 0,00                | BI3                        | BI3                       |
|  | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile               | 10.812,78           | 21.625,58           | BI4                        | BI4                       |
|  | 5 Avviamento  | 0,00                | 0,00                | BI5                        | BI5                       |
|  | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti                        | 0,00                | 0,00                | BI6                        | BI6                       |
|  | 9 Altre   | 0,00                | 0,00                | BI7                        | BI7                       |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   |   | <b>10.812,78</b>    | <b>21.625,58</b>    |                            |                           |
| <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>  |   |                     |                     |                            |                           |
| II   | 1 Beni demaniali  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 1.1 Terreni   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 1.2 Fabbricati  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 1.3 Infrastrutture  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 1.9 Altri beni demaniali                                      | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| III  | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)                        | 4.835,49            | 12.644,56           |                            |                           |
|  | 2.1 Terreni   | 0,00                | 0,00                | BII1                       | BII1                      |
|  | a di cui in leasing finanziario                               | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 2.2 Fabbricati  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | a di cui in leasing finanziario                               | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 2.3 Impianti e macchinari                                     | 0,00                | 0,00                | BII2                       | BII2                      |
|  | a di cui in leasing finanziario                               | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali                    | 0,00                | 3.792,11            | BII3                       | BII3                      |
|  | 2.5 Mezzi di trasporto  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 2.6 Macchine per ufficio e hardware                           | 3.853,23            | 7.706,48            |                            |                           |
|  | 2.7 Mobili e arredi   | 982,26              | 1.145,97            |                            |                           |
|  | 2.8 Infrastrutture  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 2.99 Altri beni materiali                                     | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti                        | 0,00                | 0,00                | BII5                       | BII5                      |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   |   | <b>4.835,49</b>     | <b>12.644,56</b>    |                            |                           |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>   |   | <b>15.648,27</b>    | <b>34.270,14</b>    |                            |                           |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |   |                     |                     |                            |                           |
| <u>Rimanenze</u>   |   | 0,00                | 0,00                | CI                         | CI                        |
| <b>Totale rimanenze</b>  |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| <u>Crediti (2)</u>   |   |                     |                     |                            |                           |
| I  | 1 Crediti di natura tributaria                                | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | b Altri crediti da tributi                                    | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | c Crediti da Fondi perequativi                                | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| II   | 2 Crediti per trasferimenti e contributi                      | 3.031.007,55        | 2.215.007,23        |                            |                           |
|  | a verso amministrazioni pubbliche                             | 3.031.007,55        | 2.215.007,23        |                            |                           |
|  | b imprese controllate   | 0,00                | 0,00                | CII2                       | CII2                      |
|  | c imprese partecipate   | 0,00                | 0,00                | CII3                       | CII3                      |
|  | d verso altri soggetti  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 3 Verso clienti ed utenti                                     | 0,00                | 0,00                | CII1                       | CII1                      |
|  | 4 Altri Crediti   | 1.697,35            | 2.000,00            | CII5                       | CII5                      |
|  | a verso l'erario  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | b per attività svolta per c/terzi                             | 1.697,35            | 2.000,00            |                            |                           |
|  | c altri   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| <b>Totale crediti</b>  |   | <b>3.032.704,90</b> | <b>2.217.007,23</b> |                            |                           |
| III  | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> |                     |                     |                            |                           |
|  | 1 Partecipazioni  | 0,00                | 0,00                | CIII1,2,3,4,5              | CIII1,2,3                 |
|  | 2 Altri titoli  | 0,00                | 0,00                | CIII6                      | CIII5                     |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>   |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| IV   | <u>Disponibilità liquide</u>                                  |                     |                     |                            |                           |
|  | 1 Conto di tesoreria  | 2.791.134,36        | 2.775.084,61        |                            |                           |
|  | a Istituto tesoriere  | 2.791.134,36        | 2.775.084,61        |                            | CIV1a                     |
|  | b presso Banca d'Italia                                       | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|  | 2 Altri depositi bancari e postali                            | 0,00                | 0,00                | CIV1                       | CIV1b e CIV1c             |
|  | 3 Denaro e valori in cassa                                    | 0,00                | 0,00                | CIV2 e CIV3                | CIV2 e CIV3               |
|  | 4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>  |   | <b>2.791.134,36</b> | <b>2.775.084,61</b> |                            |                           |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>  |   | <b>5.823.839,26</b> | <b>4.992.091,84</b> |                            |                           |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>   |   |                     |                     |                            |                           |
|  | 1 Ratei attivi  | 0,00                | 0,00                | D                          | D                         |
|  | 2 Risconti attivi   | 0,00                | 0,00                | D                          | D                         |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>   |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>  |   | <b>5.839.487,53</b> | <b>5.026.361,98</b> |                            |                           |

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) |   | 2021                | 2020                | riferimento<br>art.2424 CC | riferimento<br>DM 26/4/95 |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
|                              | <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>  |                     |                     |                            |                           |
| I                            | Fondo di dotazione  | 70.421,88           | 70.421,88           | AI                         | AI                        |
| II                           | Riserve   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| b                            | da capitale   | 0,00                | 0,00                | AII, AIII                  | AII, AIII                 |
| c                            | da permessi di costruire  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| d                            | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali<br>indisponibili e per i beni culturali | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| e                            | altre riserve indisponibili   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| f                            | altre riserve disponibili   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| III                          | Risultato economico dell'esercizio  | -223.265,81         | -114.938,87         | AIX                        | AIX                       |
| IV                           | Risultati economici di esercizi precedenti  | 434.317,41          | 549.256,28          | AVII                       |                           |
| V                            | Riserve negative per beni indisponibili   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|                              | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>  | <b>281.473,48</b>   | <b>504.739,29</b>   |                            |                           |
|                              | <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>   |                     |                     |                            |                           |
| 1                            | Per trattamento di quiescenza   | 0,00                | 0,00                | B1                         | B1                        |
| 2                            | Per imposte   | 0,00                | 0,00                | B2                         | B2                        |
| 3                            | Altri   | 0,00                | 0,00                | B3                         | B3                        |
|                              | <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
|                              | <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>  | 0,00                | 0,00                | C                          | C                         |
|                              | <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
|                              | <b>D) DEBITI (1)</b>  |                     |                     |                            |                           |
| 1                            | Debiti da finanziamento   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |
| a                            | prestiti obbligazionari   | 0,00                | 0,00                | D1e D2                     | D1                        |
| b                            | v/ altre amministrazioni pubbliche  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| c                            | verso banche e tesoriere  | 0,00                | 0,00                | D4                         | D3 e D4                   |
| d                            | verso altri finanziatori  | 0,00                | 0,00                | D5                         |                           |
| 2                            | Debiti verso fornitori  | 2.075.103,68        | 700.801,19          | D7                         | D6                        |
| 3                            | Acconti   | 0,00                | 0,00                | D6                         | D5                        |
| 4                            | Debiti per trasferimenti e contributi   | <b>2.872.744,80</b> | <b>3.109.002,24</b> |                            |                           |
| a                            | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| b                            | altre amministrazioni pubbliche   | 2.872.744,80        | 3.109.002,24        |                            |                           |
| c                            | imprese controllate   | 0,00                | 0,00                | D9                         | D8                        |
| d                            | imprese partecipate   | 0,00                | 0,00                | D10                        | D9                        |
| e                            | altri soggetti  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 5                            | Altri debiti  | <b>605.165,57</b>   | <b>701.819,26</b>   | D12,D13,D14                | D11,D12,D13               |
| a                            | tributari   | 23.615,00           | 34.506,72           |                            |                           |
| b                            | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| c                            | per attività svolta per c/terzi (2)   | 71.068,48           | 19.674,68           |                            |                           |
| d                            | altri   | 510.482,09          | 647.637,86          |                            |                           |
|                              | <b>TOTALE DEBITI (D)</b>  | <b>5.553.014,05</b> | <b>4.511.622,69</b> |                            |                           |
|                              | <b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>                                       |                     |                     |                            |                           |
| I                            | Ratei passivi   | 0,00                | 0,00                | E                          | E                         |
| II                           | Risconti passivi  | <b>5.000,00</b>     | <b>10.000,00</b>    | E                          | E                         |
| 1                            | Contributi agli investimenti  | <b>5.000,00</b>     | <b>10.000,00</b>    |                            |                           |
| a                            | da altre amministrazioni pubbliche  | 5.000,00            | 10.000,00           |                            |                           |
| b                            | da altri soggetti   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 2                            | Concessioni pluriennali   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 3                            | Altri risconti passivi  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|                              | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>  | <b>5.000,00</b>     | <b>10.000,00</b>    |                            |                           |
|                              | <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>   | <b>5.839.487,53</b> | <b>5.026.361,98</b> |                            |                           |
|                              | <b>CONTI D'ORDINE</b>   |                     |                     |                            |                           |
| 1)                           | Impegni su esercizi futuri  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 2)                           | beni di terzi in uso  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 3)                           | beni dati in uso a terzi  | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 4)                           | garanzie prestate a amministrazioni pubbliche   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 5)                           | garanzie prestate a imprese controllate   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 6)                           | garanzie prestate a imprese partecipate   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
| 7)                           | garanzie prestate a altre imprese   | 0,00                | 0,00                |                            |                           |
|                              | <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                            |                           |

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

## **ALLEGATI AL RENDICONTO DI GESTIONE 2021**

- All. A: Risultato di amministrazione
- All. A1: Risorse accantonate
- All. A2: Risorse vincolate
- All. A3: Risorse destinate
- All. B: Composizione Fondo Pluriennale Vincolato
- All. C: Composizione Fondo Crediti Dubbia Esigibilità
- All. D: Entrate per titoli, tipologie e categorie
- All. E: Spese per macroaggregati
- All. F: Accertamenti pluriennali
- All. G: Impegni pluriennali
- All. H: Costi per missione
- All. J: Utilizzo contributi e trasferimenti di organismi internazionali
- All. K: Funzioni delegate dalla regione
- All. M: Parametri deficitari
- All. N: Spese di rappresentanza
- All. O: indirizzi internet società gruppo Provincia di Rimini
- All. P: indicatore tempestività dei pagamenti



**Esercizio Finanziario: 2021**  
**Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione**

|  | <i>GESTIONE</i> |                   |                   |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
|  | <i>RESIDUI</i>  | <i>COMPETENZA</i> | <i>TOTALE</i>     |
| Fondo di cassa al 1° gennaio   |                 |                   | 2.775.084,61      |
| RISCOSSIONI  | (+)             | 2.215.757,23      | 4.621.146,58      |
| PAGAMENTI  | (-)             | 4.177.834,68      | 2.643.019,38      |
| <i>SALDO DI CASSA al 31 dicembre</i>   | (=)             |                   | 2.791.134,36      |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre  | (-)             |                   | 0,00              |
| <i>FONDO DI CASSA AL 31 dicembre</i>   | (=)             |                   | 2.791.134,36      |
| RESIDUI ATTIVI   | (+)             | 0,00              | 3.032.704,90      |
| di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze |                 | 0,00              | 0,00              |
| RESIDUI PASSIVI  | (-)             | 84.767,47         | 5.468.246,58      |
| <i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>  | (-)             |                   | 0,00              |
| <i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>   | (-)             |                   | 0,00              |
| <b><i>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)</i></b>   | (=)             |                   | <b>270.825,21</b> |

**Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:**

|   |  |                   |
|---|--|-------------------|
| <b><u>Parte accantonata</u></b>                     |  |                   |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021   |  | 0,00              |
| Fondo anticipazioni liquidità                       |  | 0,00              |
| Fondo perdite società partecipate                   |  | 0,00              |
| Fondo contenzioso                                   |  | 0,00              |
| Altri accantonamenti                                |  | 0,00              |
| <b>Totale parte accantonata (B)</b>                 |  | <b>0,00</b>       |
| <b><u>Parte vincolata</u></b>                       |  |                   |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili |  | 0,00              |
| Vincoli derivanti da trasferimenti                  |  | 270.724,30        |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui        |  | 0,00              |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente            |  | 0,00              |
| Altri vincoli                                       |  | 0,00              |
| <b>Totale parte vincolata (C)</b>                   |  | <b>270.724,30</b> |
| <b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b> |  | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>         |  | <b>100,91</b>     |

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)**

| Capitolo di spesa | descrizione   | Risorse accantonate al 1/1/ N <sup>5</sup> | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio N (con segno - <sup>1</sup> ) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio N | Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/- <sup>2</sup> ) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/ N |
|-------------------|---|--|--|---|--|--|
|                   |   | (a)  | (b)  | (c)   | (d)  | (e)=(a)+(b)+(c)+(d)  |
|                   | Fondo anticipazioni liquidità                               |  |  |   |  | 0  |
|                   |   |  |  |   |  | 0  |
|                   | Totale Fondo anticipazioni liquidità                        | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  |
|                   | Fondo perdite società partecipate                           |  |  |   |  | 0  |
|                   |   |  |  |   |  | 0  |
|                   |   |  |  |   |  | 0  |
|                   | Totale Fondo perdite società partecipate                    | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  |
|                   | Fondo contenzioso   |  |  |   |  | 0  |
|                   |   |  |  |   |  | 0  |
|                   | Totale Fondo contenzioso                                    | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  |
|                   | Fondo crediti di dubbia esigibilità <sup>(3)</sup>          |  |  |   |  |  |
|                   |   |  |  |   |  |  |
|                   | Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità                  | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  |
|                   | Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)        |  |  |   |  | 0  |
|                   |   |  |  |   |  | 0  |
|                   | Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni) | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  |
|                   | Altri accantonamenti <sup>(4)</sup>                         |  |  |   |  | 0  |
|                   |   |  |  |   |  | 0  |
|                   | Totale Altri accantonamenti                                 | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  |
| <b>Totale</b>     |   | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  |

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (\*)

| Cap. di entrata  | Descr.  | Capitolo di spesa correlato | Descr.                                     | Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/ N <sup>1</sup> | Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio N | Entrate vincolate accertate nell'esercizio N | Impegni eserc. N finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Fondo plur. vinc. al 31/12/N finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi vincolati <sup>2</sup> o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): | Cancellazione nell'esercizio N di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1 non reimpegnati nell'esercizio N | Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/N | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/N |
|--|---|-----------------------------|--|---|--|--|---|---|--|---|---|---|
|  |   |                             |  | (a)   | (b)  | (c)  | (d)   | (e)   | (f)  | (g)   | (h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)                   | (i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)                                   |
| Vincoli derivanti dalla legge                                |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
| <b>Totale vincoli derivanti dalla legge (l/1)</b>            |   |                             |  | <b>0,00</b>   |  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |   | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>   |
| Vincoli derivanti da Trasferimenti                           |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |
| diversi  | Trasferimenti dalla RER per promozione, PTPL e spese di funzionamento | diversi                     | Spese per promozione, PTPL e funzionamento | 380.469,15  | 380.469,15   | 7.279.122,12                                 | 7.636.536,93  | 0,00  | -247.669,96  | 0,00  | 23.054,34                                 | 270.724,30  |
| <b>Totale vincoli derivanti da trasferimenti (l/2)</b>       |   |                             |  | <b>380.469,15</b>   | <b>380.469,15</b>  | <b>7.279.122,12</b>                          | <b>7.636.536,93</b>   | <b>0,00</b>   | <b>-247.669,96</b>   | <b>0,00</b>   | <b>23.054,34</b>                          | <b>270.724,30</b>   |
| Vincoli derivanti da finanziamenti                           |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
| <b>Totale vincoli derivanti da finanziamenti (l/3)</b>       |   |                             |  | <b>0,00</b>   |  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |   | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>   |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente                     |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
| <b>Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)</b> |   |                             |  | <b>0,00</b>   |  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |   | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>   |
| Altri vincoli  |   |                             |  |   |  |  |   |   |  |   | 0,00                                      | 0,00  |
| <b>Totale altri vincoli (l/5)</b>                            |   |                             |  | <b>0,00</b>   |  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |   | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>   |
| <b>Totale risorse vincolate (l=1/1+1/2+1/3+1/4+1/5)</b>      |   |                             |  | <b>380.469,15</b>   | <b>380.469,15</b>  | <b>7.279.122,12</b>                          | <b>7.636.536,93</b>   | <b>0,00</b>   | <b>-247.669,96</b>   |   | <b>23.054,34</b>                          | <b>270.724,30</b>   |

|  |      |      |
|--|------|------|
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)         | 0,00 | 0,00 |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2) | 0,00 | 0,00 |

|   |                  |                   |
|---|------------------|-------------------|
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)                                    | 0,00             | 0,00              |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)   | 0,00             | 0,00              |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)  | 0,00             | 0,00              |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate<br/>(m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)</b>                        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=1/1-m/1)         | 0,00             | 0,00              |
| Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=1/2-m/2) | 23.054,34        | 270.724,30        |
| Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=1/3-m/3) | 0,00             | 0,00              |
| Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=1/4-m/4)        | 0,00             | 0,00              |
| Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=1/5-m/5)         | 0,00             | 0,00              |
| <b>Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=m)</b>                   | <b>23.054,34</b> | <b>270.724,30</b> |





# Destinazione Turistica Romagna

## Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e del fondo svalutazione crediti

Esercizio finanziario 2021

Pag.1

| Tipologia  | Denominazione  | Residui attivi formati nell'esercizio cui si riferisce il rendiconto (a) | Residui attivi degli esercizi precedenti (b) | Totale residui attivi (c) = (a) + (b) | Importo minimo del fondo (d) | Fondo crediti di dubbia esigibilità (e) | % di accantonamento al fondo svalutazione crediti (f)=(e)/(c) |
|--|--|--|--|---------------------------------------|------------------------------|---|---|
| <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> |  |  |  |                                       |                              |   |   |
| 1010100  | Tipologia 101:Imposte, tasse e proventi assimilati                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |   |   |
|  | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7                  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |   |   |
|  | <b>Tipologia 101: imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa</b> | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                    |   |
| 1010400  | Tipologia 104:Compartecipazioni di tributi   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00 %  |
| 1030100  | Tipologia 301:Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                        | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |   |   |
| 1030200  | Tipologia 302:Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |   |   |
| <b>1000000</b>   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                             |   |
| <b>Trasferimenti correnti</b>  |  |  |  |                                       |                              |   |   |
| 2010100  | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                 | 3.031.007,55   | 0,00   | 3.031.007,55                          | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00 %  |
| 2010200  | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie                                  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00 %  |
| 2010300  | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese                                   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                    |   |
| 2010400  | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private               | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                    | 0,00 %  |
| 2010500  | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo    | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |   |   |
|  | Trasferimenti correnti dell'Unione Europea   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |   |   |
|  | <b>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo</b>                                  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                    |   |
| <b>2000000</b>   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>3.031.007,55</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>3.031.007,55</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00 %</b>   |





**Destinazione Turistica Romagna**

**Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e del fondo svalutazione crediti**

**Esercizio finanziario 2021**

Pag.3

|   | Residui attivi formati nell'esercizio cui si riferisce il rendiconto (a) | Residui attivi degli esercizi precedenti (b) | Totale residui attivi (c) = (a) + (b) | Importo minimo del fondo (d) | Fondo crediti di dubbia esigibilità (e) | % di accantonamento al fondo svalutazione crediti (f)=(e)/(c) |
|---|--|--|---------------------------------------|------------------------------|---|---|
| <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>3.031.007,55</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>3.031.007,55</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00 %</b>   |
| <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>              | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                             |   |
| <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN PARTE CORRENTE</b>          | <b>3.031.007,55</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>3.031.007,55</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00 %</b>   |
|   | <b><i>Totale Crediti</i></b>   | <b><i>Fondo svalutazione Crediti</i></b>     |                                       |                              |   |   |
| <b>RESIDUI ATTIVI NEI CONTO DEL BILANCIO</b>                                  | <b>3.031.007,55</b>  | <b>0,00</b>                                  |                                       |                              |   |   |
| <b>CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO</b>                              | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  |                                       |                              |   |   |
| <b>ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO DEL RENDICONTO</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  |                                       |                              |   |   |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>3.031.007,55</b>  | <b>0,00</b>                                  |                                       |                              |   |   |

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2021

| TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA<br>DENOMINAZIONE |   | ACCERTAMENTI        | di cui<br>entrate non<br>ricorrenti | RISCOSSIONI<br>in<br>c/competenza | RISCOSSIONI<br>in<br>c/residui |
|--|---|---------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| <b>2</b>                                       | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |                     |                                     |                                   |                                |
| <b>2010100</b>                                 | <b>Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b> |                     |                                     |                                   |                                |
| 2010102  | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali                          | 7.256.622,12        |                                     | 4.225.614,57                      | 2.215.007,23                   |
| <b>Totale</b>                                  | <b>Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>  | <b>7.256.622,12</b> |                                     | <b>4.225.614,57</b>               | <b>2.215.007,23</b>            |
| <b>2010300</b>                                 | <b>Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese</b>                   |                     |                                     |                                   |                                |
| 2010301  | Sponsorizzazioni da imprese   | 22.500,00           |                                     | 22.500,00                         | 750,00                         |
| <b>Totale</b>                                  | <b>Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese</b>                    | <b>22.500,00</b>    |                                     | <b>22.500,00</b>                  | <b>750,00</b>                  |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>TITOLO 2 Trasferimenti correnti</b>                                    | <b>7.279.122,12</b> |                                     | <b>4.248.114,57</b>               | <b>2.215.757,23</b>            |
| <b>3</b>                                       | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>  |                     |                                     |                                   |                                |
| <b>3050000</b>                                 | <b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>                   |                     |                                     |                                   |                                |
| 3050200  | Rimborsi in entrata   | 0,33                |                                     | 0,33                              |                                |
| <b>Totale</b>                                  | <b>Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti</b>                    | <b>0,33</b>         |                                     | <b>0,33</b>                       |                                |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>TITOLO 3 Entrate extratributarie</b>                                   | <b>0,33</b>         |                                     | <b>0,33</b>                       |                                |
| <b>9</b>                                       | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                          |                     |                                     |                                   |                                |
| <b>9010000</b>                                 | <b>Tipologia 100: Entrate per partite di giro</b>                         |                     |                                     |                                   |                                |
| 9010100  | Altre ritenute  | 347.258,78          |                                     | 347.258,78                        |                                |
| 9010200  | Ritenute su redditi da lavoro dipendente                                  | 6.990,00            |                                     | 6.990,00                          |                                |
| 9019900  | Altre entrate per partite di giro   | 2.569,45            |                                     | 872,10                            |                                |
| <b>Totale</b>                                  | <b>Tipologia 100 Entrate per partite di giro</b>                          | <b>356.818,23</b>   |                                     | <b>355.120,88</b>                 |                                |
| <b>9020000</b>                                 | <b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>                             |                     |                                     |                                   |                                |
| 9020400  | Depositi di/presso terzi  | 17.887,00           |                                     | 17.887,00                         |                                |
| 9029900  | Altre entrate per conto terzi   | 23,80               |                                     | 23,80                             |                                |
| <b>Totale</b>                                  | <b>Tipologia 200 Entrate per conto terzi</b>                              | <b>17.910,80</b>    |                                     | <b>17.910,80</b>                  |                                |

## PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2021

| TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA<br>DENOMINAZIONE                   | ACCERTAMENTI        | di cui<br>entrate non<br>ricorrenti | RISCOSSIONI<br>in<br>c/competenza | RISCOSSIONI<br>in<br>c/residui |
|--|---------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| <b>TOTALE TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro</b> | <b>374.729,03</b>   |                                     | <b>373.031,68</b>                 |                                |
| <b>TOTALE TITOLI</b>   | <b>7.653.851,48</b> |                                     | <b>4.621.146,58</b>               | <b>2.215.757,23</b>            |

## Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2021 Anno: 2021

## Spese correnti - IMPEGNI

Valuta: EURO

|    | Macroaggregati  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|----|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|    | Missioni e Programmi  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
|    |   | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| 01 | <b>Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo</b>                     |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione |                              |                                    | 10.150,40                  |                        |  |   |                   |                                     |   |                      | 10.150,40           |
| 10 | Risorse umane   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     | 702.432,78                                |                      | 702.432,78          |
|    | <b>Totale</b>   |                              |                                    | <b>10.150,40</b>           |                        |  |   |                   |                                     | <b>702.432,78</b>                         |                      | <b>712.583,18</b>   |
| 07 | <b>Turismo</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo  |                              | 23.190,00                          | 3.489.294,60               | 3.511.469,15           |  |   |                   |                                     |   |                      | 7.023.953,75        |
|    | <b>Totale</b>   |                              | <b>23.190,00</b>                   | <b>3.489.294,60</b>        | <b>3.511.469,15</b>    |  |   |                   |                                     |   |                      | <b>7.023.953,75</b> |
|    | <b>TOTALI</b>   |                              | <b>23.190,00</b>                   | <b>3.499.445,00</b>        | <b>3.511.469,15</b>    |  |   |                   |                                     | <b>702.432,78</b>                         |                      | <b>7.736.536,93</b> |

## Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2021 Anno: 2021

## Spese correnti - PAGAMENTI C/COMPETENZA

Valuta: EURO

|    | Macroaggregati  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|----|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|    | Missioni e Programmi  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| 01 | <b>Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo</b>                     |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 10 | Risorse umane   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     | 191.950,69                                |                      | <b>191.950,69</b>   |
|    | <b>Totale</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     | <b>191.950,69</b>                         |                      | <b>191.950,69</b>   |
| 07 | <b>Turismo</b>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo  |                              |                                    | 1.508.683,79               | 638.724,35             |  |   |                   |                                     |   |                      | <b>2.147.408,14</b> |
|    | <b>Totale</b>   |                              |                                    | <b>1.508.683,79</b>        | <b>638.724,35</b>      |  |   |                   |                                     |   |                      | <b>2.147.408,14</b> |
|    | <b>TOTALI</b>   |                              |                                    | <b>1.508.683,79</b>        | <b>638.724,35</b>      |  |   |                   |                                     | <b>191.950,69</b>                         |                      | <b>2.339.358,83</b> |

## Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2021 Anno: 2021

## Spese correnti - PAGAMENTI C/RESIDUI

Valuta: EURO

|    | Macroaggregati  | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|----|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
|    | Missioni e Programmi  | 101                          | 102                                | 103                        | 104                    | 105  | 106                                     | 107               | 108                                 | 109                                       | 110                  | 100                 |
| 01 | <u>Servizi istituzionali e generali, di gestione e di controllo</u> |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 10 | Risorse umane   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     | 457.481,36                                |                      | 457.481,36          |
|    | <b>Totale</b>   |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     | <b>457.481,36</b>                         |                      | <b>457.481,36</b>   |
| 07 | <u>Turismo</u>  |                              |                                    |                            |                        |  |   |                   |                                     |   |                      |                     |
| 01 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo                            |                              | 33.410,00                          | 558.366,98                 | 3.109.002,24           |  |   |                   |                                     |   |                      | 3.700.779,22        |
|    | <b>Totale</b>   |                              | <b>33.410,00</b>                   | <b>558.366,98</b>          | <b>3.109.002,24</b>    |  |   |                   |                                     |   |                      | <b>3.700.779,22</b> |
|    | <b>TOTALI</b>   |                              | <b>33.410,00</b>                   | <b>558.366,98</b>          | <b>3.109.002,24</b>    |  |   |                   |                                     | <b>457.481,36</b>                         |                      | <b>4.158.260,58</b> |

## Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati

Esercizio finanziario: 2021 Anno: 2021

Spese per servizi conto terzi e partite di giro - impegni

|           | Macroaggregati                            | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale            |
|-----------|---|----------------------------|------------------------|-------------------|
|           | <b>Missioni e Programmi</b>               |                            |                        |                   |
|           |   | 701                        | 702                    | 700               |
| <b>99</b> | <b>Servizi per conto terzi</b>            |                            |                        |                   |
| 01        | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 356.818,23                 | 17.910,80              | <b>374.729,03</b> |
|           | <b>Totale</b>                             | <b>356.818,23</b>          | <b>17.910,80</b>       | <b>374.729,03</b> |
|           | <b>TOTALI</b>                             | <b>356.818,23</b>          | <b>17.910,80</b>       | <b>374.729,03</b> |

## Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati

Esercizio finanziario: 2021 Anno: 2021

Spese per servizi conto terzi e partite di giro - pagamenti c/competenza

|    | Macroaggregati                            | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale            |
|----|---|----------------------------|------------------------|-------------------|
|    | Missioni e Programmi                      |                            |                        |                   |
|    |   | 701                        | 702                    | 700               |
| 99 | Servizi per conto terzi                   |                            |                        |                   |
| 01 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 295.720,55                 | 7.940,00               | 303.660,55        |
|    | <b>Totale</b>                             | <b>295.720,55</b>          | <b>7.940,00</b>        | <b>303.660,55</b> |
|    | <b>TOTALI</b>                             | <b>295.720,55</b>          | <b>7.940,00</b>        | <b>303.660,55</b> |



## Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati

Esercizio finanziario: 2021 Anno: 2021

Spese per servizi conto terzi e partite di giro - pagamenti c/residui

|           | Macroaggregati                            | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale           |
|-----------|---|----------------------------|------------------------|------------------|
|           | <b>Missioni e Programmi</b>               |                            |                        |                  |
|           |   | 701                        | 702                    | 700              |
| <b>99</b> | <b>Servizi per conto terzi</b>            |                            |                        |                  |
| 01        | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 19.574,10                  |                        | <b>19.574,10</b> |
|           | <b>Totale</b>                             | <b>19.574,10</b>           |                        | <b>19.574,10</b> |
|           | <b>TOTALI</b>                             | <b>19.574,10</b>           |                        | <b>19.574,10</b> |

## CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2021

## ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

Pag.1

| TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA |  | ANNO 2022   |                  | ANNO 2023   |              | ANNI SUCCESSIVI |
|-------------------------------|--|---|------------------|---|--------------|-----------------|
|                               |  | Previsioni di competenza del bilancio pluriennale | Accertamenti     | Previsioni di competenza del bilancio pluriennale | Accertamenti | Accertamenti    |
| <b>TITOLO 2</b>               | <b>Trasferimenti correnti</b>                                      |   |                  |   |              |                 |
| <b>20101</b>                  | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 6.936.332,78                                      | 32.710,66        | 6.936.332,78                                      |              |                 |
| <b>20103</b>                  | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese                   | 22.500,00   |                  | 22.500,00   |              |                 |
|                               | <b>Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti</b>                     | <b>6.958.832,78</b>                               | <b>32.710,66</b> | <b>6.958.832,78</b>                               |              |                 |
| <b>TITOLO 3</b>               | <b>Entrate extratributarie</b>                                     |   |                  |   |              |                 |
| <b>30500</b>                  | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti                   | 800,00  |                  | 800,00  |              |                 |
|                               | <b>Totale Titolo 3: Entrate extratributarie</b>                    | <b>800,00</b>                                     |                  | <b>800,00</b>                                     |              |                 |
| <b>TITOLO 9</b>               | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                   |   |                  |   |              |                 |
| <b>90100</b>                  | Tipologia 100: Entrate per partite di giro                         | 1.065.000,00                                      |                  | 1.065.000,00                                      |              |                 |
| <b>90200</b>                  | Tipologia 200: Entrate per conto terzi                             | 15.000,00   |                  | 15.000,00   |              |                 |
|                               | <b>Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b>  | <b>1.080.000,00</b>                               |                  | <b>1.080.000,00</b>                               |              |                 |
|                               | <b>TOTALE ACCERTAMENTI</b>   | <b>8.039.632,78</b>                               | <b>32.710,66</b> | <b>8.039.632,78</b>                               |              |                 |

## CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2021

## IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

Pag.1

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |   | ANNO 2022   |                  | ANNO 2023   |                  | ANNI SUCCESSIVI |
|----------------------------------|---|---|------------------|---|------------------|-----------------|
|                                  |   | Previsioni di competenza del bilancio pluriennale | Impegni          | Previsioni di competenza del bilancio pluriennale | Impegni          | Impegni         |
| <b>TITOLO 1</b>                  | <b>Spese correnti</b>   |   |                  |   |                  |                 |
| 102                              | Imposte e tasse a carico dell'ente                              | 39.400,00   |                  | 39.400,00   |                  |                 |
| 103                              | Acquisto di beni e servizi                                      | 2.986.800,00                                      | 46.334,21        | 2.986.800,00                                      | 36.745,01        |                 |
| 104                              | Trasferimenti correnti  | 3.231.000,00                                      |                  | 3.231.000,00                                      |                  |                 |
| 109                              | Rimborsi e poste correttive delle entrate                       | 702.432,78  |                  | 702.432,78  |                  |                 |
|                                  | <b>Totale Titolo 1: Spese correnti</b>                          | <b>6.959.632,78</b>                               | <b>46.334,21</b> | <b>6.959.632,78</b>                               | <b>36.745,01</b> |                 |
| <b>TITOLO 7</b>                  | <b>Spese per conto terzi e partite di giro</b>                  |   |                  |   |                  |                 |
| 701                              | Uscite per partite di giro                                      | 1.065.000,00                                      |                  | 1.065.000,00                                      |                  |                 |
| 702                              | Uscite per conto terzi  | 15.000,00   |                  | 15.000,00   |                  |                 |
|                                  | <b>Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro</b> | <b>1.080.000,00</b>                               |                  | <b>1.080.000,00</b>                               |                  |                 |
|                                  | <b>TOTALE IMPEGNI</b>   | <b>8.039.632,78</b>                               | <b>46.334,21</b> | <b>8.039.632,78</b>                               | <b>36.745,01</b> |                 |

| Missioni                  | PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE                             |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           | PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE          |                      |  |                         |                                  |  |  |                           |                                 |                          |                           | TOTALI COSTI PER MISSIONE |                     |                |
|---------------------------|--|---|---|------------------------|---|--|------------------------|-----------------------------|---|---|---------------------------|---|----------------------|--|-------------------------|----------------------------------|--|--|---------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|----------------|
|                           | COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE                           |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           | ONERI FINANZIARI                          |                      | RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE |                         | COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI |  |  |                           |                                 | IMPOSTE                  |                           |                           |                     |                |
|                           | Consumi materie prime  |   | Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi |                        |   | Utilizzo di beni di terzi                      | Personale              | Ammortamenti e svalutazioni |   | Accantonamenti                                      | Oneri diversi di gestione | Totale componenti negativi della gestione | Oneri finanziari     | Svalutazioni                               | Oneri straordinari      |                                  |  |  |                           | Imposte                         | Totale imposte           |                           |                           |                     |                |
|                           | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | Prestazioni di servizi                              | Trasferimenti correnti | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | Utilizzo beni di terzi | Personale                   | Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali | Altre svalutazioni dalle immobilizzazioni materiali | Svalutazione dei crediti  | Accantonamento per rischi                 | Altri accantonamenti | Oneri diversi di gestione                  | Totale oneri finanziari | Svalutazioni                     | Totale rettifiche di valore attività finanziarie | Sopravvenienze passive e insidierose dell'attivo | Minusvalenze patrimoniali | Trasferimenti in conto capitale | Altri oneri straordinari | Totale Oneri straordinari |                           | Imposte             | Totale imposte |
| MISSIONE 01               | Servizi istituzionali, generali e di gestione                |   | 10.150,40   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 702.432,78           | 712.583,18                                 | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 712.583,18     |
| MISSIONE 02               | Giustizia  |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 03               | Ordine pubblico e sicurezza                                  |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 04               | Istruzione e diritto allo studio                             |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 05               | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 06               | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 07               | Turismo  | 10.000,00   | 3.421.578,89  | 3.511.469,15           |   | 57.715,71                                      |                        | 10.812,80                   | 7.809,07                                  |   |                           |   | 7.019.385,62         | 0,00                                       | 0,00                    | 1.250,00                         |  |  |                           |                                 | 1.250,00                 | 23.190,00                 | 23.190,00                 | 7.043.825,62        |                |
| MISSIONE 08               | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 09               | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 10               | Trasporti e diritto alla mobilità                            |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 11               | Soccorso Civile  |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 12               | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 13               | Tutela della salute  |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 14               | Sviluppo economico e competitività                           |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 15               | Politiche per il lavoro e la formazione professionale        |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 16               | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 17               | Energia e diversificazione delle fonti energetiche           |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 18               | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali       |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 19               | Relazioni internazionali                                     |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 20               | Fondi e accantonamenti                                       |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 50               | Debito pubblico  |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 60               | Anticipazioni finanziarie                                    |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| MISSIONE 99               | Servizi per conto terzi                                      |   |   |                        |   |  |                        |                             |   |   |                           |   | 0,00                 | 0,00                                       | 0,00                    | 0,00                             |  |  |                           |                                 |                          |                           | 0,00                      | 0,00                | 0,00           |
| <b>TOTALE COSTI/ONERI</b> |  | <b>10.000,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>3.431.729,29</b>    | <b>3.511.469,15</b>                                       | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>            | <b>10.812,80</b>            | <b>7.809,07</b>                           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                               | <b>702.432,78</b>    | <b>7.731.968,80</b>                        | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                      | <b>1.250,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                     | <b>1.250,00</b>          | <b>23.190,00</b>          | <b>23.190,00</b>          | <b>7.756.408,80</b> |                |

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | Residui passivi<br>al 1/1/2021<br>(RS)         | Pagamenti in<br>c/residui<br>(PR)    | Riaccertamenti<br>residui<br>(R)        |   | Residui passivi<br>da esercizi precedenti<br>(EP=RS-PR+R)  |
|-----------------------------|--|--------------------------------------|---|---|--|
| DENOMINAZIONE               | Previsioni definitive<br>di competenza<br>(CP) | Pagamenti in<br>c/competenza<br>(PC) | Impegni<br>(I)                          | Economie<br>di competenza<br>(ECP=CP-I-FPV) | Residui passivi da<br>esercizio di competenza<br>(EC=I-PC) |
|                             | Previsioni definitive<br>di cassa<br>(CS)      | Totale pagamenti<br>(TP=PR+PC)       | Fondo pluriennale<br>vincolato<br>(FPV) |   | Totale residui passivi<br>da riportare<br>(TR=EP+EC)       |

RS

PR

R

EP

CP

PC

I

ECP

EC

CS

TP

FPV

TR

Rendiconto Esercizio: 2021

Bilancio di Previsione Esercizio: 2023

Allegato g) - Parametri comuni

**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

|           |  | Barrare la condizione<br>SI/NO che ricorre |                                     |
|-----------|--|--|-------------------------------------|
|           |  | SI   | NO                                  |
| <b>P1</b> | Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%                         | <input type="checkbox"/>                   | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>P2</b> | Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%                    | <input checked="" type="checkbox"/>        | <input type="checkbox"/>            |
| <b>P3</b> | Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0   | <input type="checkbox"/>                   | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>P4</b> | Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%   | <input type="checkbox"/>                   | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>P5</b> | Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%   | <input type="checkbox"/>                   | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>P6</b> | Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%  | <input type="checkbox"/>                   | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>P7</b> | [Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60% | <input type="checkbox"/>                   | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>P8</b> | Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%                                   | <input type="checkbox"/>                   | <input checked="" type="checkbox"/> |

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie

|                          |                                     |
|--------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
|--------------------------|-------------------------------------|





## ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE NELL'ANNO 2021

*(articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138)*

### SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2021<sup>1</sup>

| Descrizione dell'oggetto della spesa | Occasione in cui la spesa è stata sostenuta | Importo della spesa (euro) |
|--------------------------------------|---|----------------------------|
|                                      |   | 0                          |
|                                      |   |                            |
| <b>Totale delle spese sostenute</b>  |   | 0                          |

DATA 22/04/2022

IL SEGRETARIO DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

dott.ssa Chiara Astolfi

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO

dott. Fabrizio Ceccarelli

<sup>1</sup> Ai fini dell'elencazione si richiamano i seguenti principi e criteri generali desunti dal consolidato orientamento della giurisprudenza:

- stretta correlazione con le finalità istituzionali dell'ente ;
- sussistenza di elementi che richiedano una proiezione esterna delle attività dell'ente per il migliore perseguimento dei propri fini istituzionali;
- rigorosa motivazione con riferimento allo specifico interesse istituzionale perseguito, alla dimostrazione del rapporto tra l'attività dell'ente e la spesa erogata, nonché alla qualificazione del soggetto destinatario dell'occasione della spesa;
- rispondenza a criteri di ragionevolezza e di congruità rispetto ai fini.





**RENDICONTO DELLA GESTIONE  
ESERCIZIO 2021**

Art. 41 comma 1 D.L. 66/2014 "1. A decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

**IMPORTO DEI PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI EFFETTUATE NELL'ESERCIZIO 2021 DOPO LA  
SCADENZA DEI TERMINI PREVISTI DAL D. LGS. 9 OTTOBRE 2002 NR. 231**

**Euro 754.346,70**

Art. 33 d.lgs. n. 33/2013 - Obblighi di pubblicazione concernenti i tempi di pagamento dell'amministrazione  
"1. Fermo restando quanto previsto dall'articolo 9-bis, le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi, prestazioni professionali e forniture, denominato "indicatore annuale di tempestività dei pagamenti", nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici. A decorrere dall'anno 2015, con cadenza trimestrale, le pubbliche amministrazioni pubblicano un indicatore, avente il medesimo oggetto, denominato "indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti", nonché l'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici. Gli indicatori di cui al presente comma sono elaborati e pubblicati, anche attraverso il ricorso a un portale unico, secondo uno schema tipo e modalità definiti con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri da adottare sentita la Conferenza unificata.

*(comma sostituito dall'art. 8, comma 1, legge n. 89 del 2014, poi modificato dall'art. 29 del d.lgs. n. 97 del 2016)"*

**INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI RELATIVI A TRANSAZIONI COMMERCIALI**

il dato positivo significa che, in media, la Provincia di Rimini ha pagato le fatture ai propri fornitori in ritardo rispetto alla scadenza indicata in fattura

il dato negativo significa che, in media, la Provincia di Rimini ha pagato le fatture ai propri fornitori in anticipo rispetto alla scadenza indicata in fattura

| 1' trimestre 2021  | 2' trimestre 2021 | 3' trimestre 2021 | 4' trimestre 2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| +5,34  | -17,92            | -19,43            | -10,43            |
| <b>indicatore tempestività dei pagamenti relativi a transazioni commerciali esercizio 2021</b> |                   |                   |                   |
| <b>-13,87</b>  |                   |                   |                   |

**AMMONTARE COMPLESSIVO DEI DEBITI E NUMERO DELLE IMPRESE CREDITRICI AL 31/12/2021**

**Euro 22.458,83 nei confronti di 3 imprese creditrici**

Il Direttore Generale

Chiara Astolfi

Il Presidente  
Jamil Sadegholvaad