

**Destinazione Turistica Romagna (Province di Ferrara, Forlì-Cesena,
Ravenna, Rimini)**



Bilancio di Previsione 2018

Nota integrativa 2018

BILANCIO DESTINAZIONE TURISTICA ROMAGNA

ENTRATE		2018
TIT. 1	entrate correnti di natura tributaria	0,00
TIT. 2	Trasferimenti correnti	6.118.500,00
	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.820.000,00
	Categoria 02 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	5.820.000,00
	trasferimenti correnti da RER	4.700.000,00
	Trasferimenti correnti da Soci enti pubblici (comuni, unioni)	700.000,00
	Trasferimenti correnti da enti pubblici per progetti in partenariato	420.000,00
	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	50.000,00
	Categoria 01 - Sponsorizzazioni da imprese	50.000,00
	quote privati	50.000,00
	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	248.500,00
	Categoria 01 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	248.500,00
	fondi progetti europei	248.500,00
TIT. 3	entrate extratributarie	0,00
TIT. 4	entrate in conto capitale	25.000,00
	Categoria 05 - Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	25.000,00
	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	25.000,00
	fondi progetti europei	28.500,00
TIT. 5	entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
TIT. 6	accensione di prestiti	0,00
TIT. 7	anticipazioni da istituto tesoriere	0,00
TIT. 9	entrate per conto di terzi e partite di giro	22.480,00
	Categoria 03 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	22.480,00
	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	22.480,00
	ritenute a carico prestatori di lavoro autonomo	22.480,00
	TOT.	6.165.980,00

SPESE		2018
TIT. 1	Titolo I - Spese correnti	6.115.000,00
	Macroaggregato 01 - Redditi da lavoro dipendente	44.960,00
	"Microaggregato" 02 - Contributi sociali a carico dell'ente	44.960,00
	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	44.960,00
	ritenute a carico prestatori di lavoro autonomo	44.960,00
	Macroaggregato 02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	12.750,00
	"Microaggregato" 01 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	12.750,00
	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	12.750,00
	irap su lavoro autonomo	12.750,00
	Macroaggregato 03 - Acquisto di beni e servizi	3.431.480,00
	"Microaggregato" 01 - Acquisto di beni	20.000,00
	acquisto di beni per infrastruttura Destinazione	20.000,00
	"Microaggregato" 02 - Acquisto di servizi	3.411.480,00
	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	70.000,00
	organizzazione eventi e spese trasferte degli organi della DT	- Acquisto di beni e servizi 70.000,00
	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	6.000,00
	formazione personale	6.000,00
	Prestazioni professionali e specialistiche	195.000,00
	revisore	10.000,00
	organo indipendente di valutazione	1.500,00
	consulenti amministrativo-contabile-fiscale-legale	50.000,00
	incarichi di studio e ricerca	133.500,00
	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	139.500,00
	Acquisto di servizi per il funzionamento della Destinazione	139.500,00
	Altri servizi	3.000.980,00
	servizi di promozione turistica e attuazioni progetti europei	3.000.980,00
	Macroaggregato 04 - Trasferimenti correnti	2.540.810,00
	"Microaggregato" 01 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	2.540.810,00
	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	2.540.810,00
	trasferimenti ai comuni PTPL	1.428.810,00
	trasferimenti ai privati (per gestione uffici IAT)	420.000,00
	trasferimenti per progetti di partenariato	692.000,00
	Macroaggregato 09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	80.000,00
	"Microaggregato" 01 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	80.000,00
	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	80.000,00
	rimborsi e convenzioni	80.000,00
	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	5.000,00
	"Microaggregato" 03 - Versamenti IVA a debito	5.000,00
	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	5.000,00
	iva a debito	5.000,00
TIT. 2	spese conto capitale	28.500,00
	"Microaggregato" 99 - Altre spese in conto capitale n.a.c.	28.500,00
	Altre spese in conto capitale n.a.c.	28.500,00
	acquisto beni durevoli con fondi europei	28.500,00
TIT. 3	spese per incremento di attività finanziarie	0,00
TIT. 4	rimborso Prestiti	0,00
TIT. 5	chiusura anticipazioni da istituto tesorerie	0
TIT. 7	spese per conto terzi e partite di giro	22.480,00
	"Microaggregato" 03 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	22.480,00
	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	22.480,00
	ritenute a carico prestatori di lavoro autonomo	22.480,00
	TOT.	6.165.980,00

Destinazione Turistica Romagna (Province di Ferrara, Forlì-Cesena, Ravenna, Rimini)

La Nota integrativa è allegato fondamentale al bilancio di previsione 2018 della Destinazione Turistica Romagna, ente strumentale degli enti locali ex art. 11 ter del dlgs 118/2011.

L'articolo 11 del D.Lgs. n. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, prevede che al bilancio di previsione finanziario degli enti locali sia allegata, tra gli altri, la Nota Integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 del medesimo articolo.

La presente nota si coordina con la relazione del Collegio dei Revisori della Provincia di Rimini, dei quali si è avvalsa in virtù della convenzione sottoscritta tra Destinazione turistica Romagna e Provincia il 16 novembre 2017.

Le previsioni di Parte Entrate

Le entrate correnti della Destinazione sono in gran parte entrate per **trasferimenti dalla Regione Emilia Romagna e dalle pubbliche amministrazioni socie**.

Il Programma delle attività Turistiche 2018 della DT Romagna, documento fondamentale di programmazione approvato in Assemblea dei soci il 17 ottobre 2017, indica quale previsione per la sua realizzazione entrate da trasferimenti dalla Regione per € 4.640.000,00 di cui 2.200.000,00 a sostegno del Programma di Promo-commercializzazione e 2.420.000,00 a sostegno del Programma Turistico di promozione locale (PTPL), entrate da quote di adesione delle amministrazioni socie per € 500.000,00 ed entrate da privati per 50.000,00.

La previsione dei trasferimenti da RER è stata calcolata come somma delle risorse assegnate per il 2017 alle Province per quanto concerne il PTPL e delle risorse ottimali per la realizzazione del programma di promo-commercializzazione.

Le quote di adesione complessive delle amministrazioni socie ammontano a € 700.000,00 e sostengono l'attuazione del Programma di Promo-commercializzazione per 500.000,00 euro, che, secondo la delibera regionale 786/2017, può essere finanziato dalla Regione nella misura massima dell'80%, nonchè la gestione dell'Ente e la sua infrastrutturazione per 200.000,00.

Dalla contribuzione sono escluse le Province, almeno fino a quando la situazione finanziaria non permetterà di coinvolgerle. Le quote sono quindi proposte ai soci in misura doppia del peso % detenuto in Assemblea.

Destinazione Turistica Romagna (Province di Ferrara, Forlì-Cesena, Ravenna, Rimini)

Infine sono state previste entrate dall'Unione Europea relative alla gestione di due progetti europei:

il Progetto Europeo INNOXENIA (Autorità di Gestione REGIONE EMILIA ROMAGNA) che è stato presentato dalla Provincia di Rimini e, una volta approvato con la sottoscrizione del partnership agreement, verrà trasferito alla Destinazione Turistica Romagna, previa acquisizione dell'assenso da parte dell'Autorità di Gestione in quanto relativo a tematiche turistiche per un budget di € 112.000,00 e il Progetto Europeo HERCULTOUR (Autorità di Gestione REGIONE VENETO) che è stato presentato dalla Destinazione Turistica Romagna per un budget complessivo di € 165.000,00, il quale prevede anche l'acquisizione di equipment e attrezzature per un budget di € 28.500,00, inserito nelle **entrate in conto capitale e nella relativa parte di spesa**.

Le previsioni di Parte Spesa

Per la **parte spesa**, la voce più significativa è quella relativa alle attività di promozione turistica locale, funzione principale del nuovo ente, che svolgerà sia direttamente attraverso l'attuazione di progetti direttamente organizzati e gestiti che attraverso il sostegno delle attività di informazione ed accoglienza turistica, le iniziative di intrattenimento ed animazione e la promozione turistica locale dei Comuni.

In particolare:

Il Macroaggregato 01 e 02 contengono i contributi sociali e l'irap derivanti dai prestatori di lavoro autonomo di cui al Macroaggregato 03 – Microaggregato 02.

I due interventi: acquisto di beni e prestazioni di servizi sono stati accorpati nella nuova nomenclatura del bilancio armonizzato in un unico macroaggregato. Macroaggregato 3 – Acquisto di beni e di servizi.

L'acquisto di beni per € 20.000,00 consiste in acquisto di piccole attrezzature, cancelleria, materiale idoneo alla partecipazione alle fiere, workshop e alle iniziative di promo-commercializzazione in genere.

La voce di acquisto di servizi si compone principalmente dei servizi relativi alla promozione turistica locale e alla realizzazione di progetti di promo-commercializzazione per € 3.000.980,00, nei quali sono ricompresi acquisizioni di strumenti e mezzi di promozione, radio, stampa, campagne tv, ecc, editing, brandizzazioni, costruzione dei prodotti di Destinazione, percorsi e fil rouge, ecc, partecipazione a fiere e workshop, serate promozionali, come risultante dal Programma delle attività turistiche 2018.

Organizzazione di eventi e spese di trasferta sono relative ai rimborsi per la partecipazione degli organi della Destinazione Turistica ad eventi esterni al territorio per € 70.000,00, le spese di funzionamento della Destinazione per € 139.500,00 sono relative all'acquisizione di servizi idonei all'avvio, la gestione operativa, il funzionamento dell'ente (licenze, utenze, assicurazioni, servizi di tesoreria, canoni attrezzature, servizi ed oneri per la sicurezza ecc.), le spese per prestazioni professionali per € 200.000,00 sono riconducibili alle figure obbligatorie per legge quali il revisore, l'organo indipendente di valutazione, nonché

Destinazione Turistica Romagna (Province di Ferrara, Forlì-Cesena, Ravenna, Rimini)

alla gestione fiscale, alla consulenza amministrativo-contabile, fiscale e legale e allo sviluppo dei progetti di promozione turistica.

Sono previsti nell'ambito del Macroaggregato 4- Trasferimenti correnti i contributi ai Comuni e loro società di gestione degli IAT, per la attività di informazione ed accoglienza turistica nonché di intrattenimento e animazione territoriale per l'anno 2018 per complessivi 1.848.810,00 e i trasferimenti per progetti di partenariato relativi all'accordo con San Marino per la titolazione del Moto Mondiale 2018.

Nel Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate sono previsti 80.000,00 euro per eventuali comandi nonché convenzioni con enti per il supporto al funzionamento della Destinazione quali ad esempio: ufficio stampa e ufficio contratti e appalti, in assenza di alcune professionalità specifiche e ricorrendo l'ipotesi di gestire in maniera più efficiente la propria struttura convenzionandosi con enti già strutturati.

Nel macroaggregato 10 Altre spese correnti è ricompresa iva a debito relativa all'eventuale rapporto di servizio con i privati che partecipano al programma di promo-commercializzazione della Destinazione Turistica Romagna.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Nel microaggregato 99 sono stati appostati € 28.500,00 per acquisto attrezzature e strumentazioni necessari all'attuazione dei progetti europei.