

5. VERIFICA OBIETTIVI SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO. BILANCIO PREVISIONALE - PRECONSUNTIVO 2020 – PREVISIONALE 2021

OBIETTIVI SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA SOCIETA' A CONTROLLO PUBBLICO DEL COMUNE DI RIMINI "RIMINITERME SVILUPPO S.R.L."

Ai sensi di quanto previsto dalle disposizioni di legge vigenti, alla "società a controllo pubblico" (come definita dalle disposizioni di legge vigenti) "Riminiterme Sviluppo srl" è assegnato, con decorrenza dal 2021 e fino a nuove diverse disposizioni di legge e/o del Comune di Rimini, il seguente obiettivo sul complesso delle rispettive "spese di funzionamento":

- per ciascun esercizio, a consuntivo, l'incidenza percentuale del "complesso delle spese di funzionamento" (da intendersi come il totale dei "costi della produzione" - voce "B" - del "conto economico" inserito nel bilancio di esercizio, al netto dei costi per "ammortamenti e svalutazioni" e dei canoni di leasing e con i "costi per il personale" assunti al netto dei costi delle categorie protette e degli automatismi contrattuali) sul "valore della produzione" (da considerarsi al netto delle "poste rettificative degli ammortamenti", a titolo esemplificativo, non esaustivo, i "contributi in conto impianti", qualora contabilizzati con il metodo dei "risconti passivi" eventualmente presenti), non dovrà superare l'analoga incidenza annua media aritmetica percentuale (delle medesime "spese", rispetto al "valore della produzione") degli ultimi tre bilanci di esercizio precedenti, approvati all'inizio del medesimo esercizio (a titolo esemplificativo, non esaustivo, per l'anno 2021 l'incidenza in questione non dovrà superare l'incidenza annua media aritmetica percentuale del triennio 2019, 2018 e 2017 dato che all'01/01/2021 il bilancio dell'esercizio 2020 non sarà ancora stato approvato.

Nei propri bilanci di esercizio (a consuntivo, a partire da quello dell'anno 2021) la società dovrà dimostrare numericamente, in apposito documento che componga il bilancio (a titolo esemplificativo la nota integrativa) o lo corredi (a titolo esemplificativo, non esaustivo, la relazione sulla gestione), l'avvenuto rispetto del suddetto obiettivo.

Tale confronto viene quindi eseguito al fine di dare conto del costante rispetto di tali norme di condotta gestionale. Laddove non fosse stato possibile mantenere al di sotto di tali limiti il valore delle "spese di funzionamento" si procederà a darne evidenza e motivata giustificazione.

Per il previsionale 2021 il dato relativo agli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento viene rappresentato nella tabella di seguito riportata.

Esercizio	2017		2018		2019		MEDIA	
Bilancio Previsionale/Consuntivo	Cons	%le	Cons	%le	Cons	%le	Cons	%le
Assemblea dei soci di approvazione								
A) Valore della Produzione	€ 7.141	100,0%	€ 7.200	100,0%	€ 1.000	100,0%	€ 5.114	100,0%
B) Costi di produzione								
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%
7) per servizi	€ 1.950	27,3%	€ 4.672	64,9%	€ 15.661	1566,1%	€ 7.428	145,3%
8) per godimento beni di terzi	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%
9) per il personale:							€ -	
a) salari e stipendi	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%
b) oneri sociali	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%
c) trattamento di fine rapporto	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%
d) trattamento di quiescenza e simili	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%
e) altri costi	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%
Totale costi per il personale	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%
10) ammortamenti e svalutazioni							€ -	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 2.392.279	33500,6%	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ 797.426	15594,0%
d) svalut. di crediti comp. nell'attivo circol. e delle liquidità	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%
Totale ammortamenti e svalutazioni	€ 2.392.279	33500,6%	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ 797.426	15594,0%
11) variazioni delle rimanenze	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%
12) accantonamento per rischi	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ -	0,0%
13) altri accantonamenti	€ -	0,0%	€ -	0,0%	€ 43.906	4390,6%	€ 14.635	286,2%
14) oneri diversi di gestione	€ 17.388	243,5%	€ 39.573	549,6%	€ 51.431	5143,1%	€ 36.131	706,6%
Totale costi della produzione	€ 2.411.617	33771,4%	€ 44.245	614,5%	€ 110.998	11099,8%	€ 855.620	16732,0%
VERIFICA OBIETTIVI COMUNE DI RIMINI	2017		2018		2019		MEDIA	
lett. a) "Spese di funzionamento"								
B) Costi della produzione	€ 2.411.617		€ 44.245		€ 110.998		€ 855.620	
a detrarre spese automatismi contrattuali								
a detrarre voce B10) ammortamenti e svalutazioni	€ 2.392.279		€ -		€ -		€ 797.426	
Totale spese di funzionamento:	€ 19.338	270,8%	€ 44.245	614,5%	€ 110.998	11099,8%	€ 58.194	1138,0%

Commenti:

Il dato "obiettivo sul complesso delle spese di funzionamento" che emerge è stato assegnato dal Comune di Rimini, senza tenere conto della specificità della società (atipica nel panorama delle aziende a maggioranza pubblica) ed in particolare dello stato di sostanziale immobilismo imprenditoriale.

Pertanto diventa al momento impossibile verificarne il rispetto, che sarà valutato ed eventualmente giustificato a consuntivazione dell'esercizio 2021.

6. OBIETTIVI STRATEGICI DA PERSEGUIRE NELL'ANNO 2021

Il Documento Unico di Programmazione del Comune di Rimini del Comune di Rimini per il triennio 2021-2023, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n.253 del 25/09/2020 riporta gli obiettivi "strategici" assegnati a Riminiterme Sviluppo Srl in quanto società a controllo pubblico indiretto.

Di seguito si espone un prospetto in cui viene associata ad ogni singolo obiettivo una percentuale di pesatura sul totale:

OBIETTIVI STRATEGICI	pesatura % del singolo obiettivo su complesso degli obiettivi assegnati	BREVE RELAZIONE