

# **PugliaPromozione**

## **Agenzia Regionale del Turismo**

### **Verbale del Collegio dei Revisori Dei Conti**

Verbale n. 9/2014

Il giorno 11 del mese di novembre dell'anno 2014, alle ore 15.00, nella sede della direzione generale di PUGLIAPROMOZIONE sita in Bari presso la Fiera del Levante, Pad. 172, a seguito di regolare convocazione del Presidente, si è riunito il Collegio dei Sindaci, nominato con D.G.R. n. 1645 del 19/07/11, per discutere il seguente ordine del giorno:

- 1) **Parere sul Bilancio di Previsione esercizio finanziario 2015;**
- 2) **Varie ed eventuali.**

Sono presenti:

Dott. Anna,Lisa GARGANO - Presidente

Dott. Maria Loreta NOTARANGELO - Sindaco effettivo

Dott. Massimo DE TOMA - Sindaco effettivo

\*\*\*

#### **Punto nr. 1) Parere sul Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2015.**

Il Collegio,

**presa in esame** la proposta di Bilancio di Previsione 2015 unitamente agli allegati di legge predisposta dall'Agenzia Regionale PugliaPromozione;

**rilevato che** nel suo operato si è uniformato alle disposizioni contenute nel Regolamento di Contabilità e Procedure Amministrative dell'Agenzia, adottato con Determina D.G. n. 9 del 25.10.2011;

**visto** il Regolamento di organizzazione e funzionamento di PugliaPromozione, 13 maggio 2011, n. 9, che disciplina i finanziamenti determinanti la dotazione finanziaria dell'Agenzia;

**viste** le vigenti disposizioni normative;

**visti** gli atti di programmazione della Regione Puglia – Settore Turismo, per l'anno di riferimento;

**considerate** le previsioni congrue e coerenti con gli strumenti di programmazione, con gli obiettivi di attività e con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali;



**considerate** le stime economiche attendibili e prudenziali in considerazione della disponibilità delle risorse e dei vincoli di spesa,

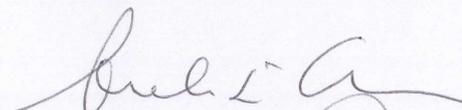
Delibera

di approvare l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2015 dell'Agenzia Regionale PugliaPromozione, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

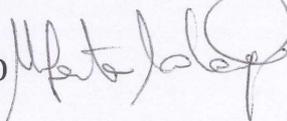
Non essendovi varie ed eventuali da esaminare, esauriti i lavori, la riunione viene tolta alle ore 18,30, previa stesura e sottoscrizione del presente verbale.

***Il Collegio sindacale***

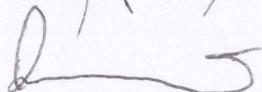
Dott. Anna, Lisa GARGANO



Dott. Maria Loreta NOTARANGELO



Dott. Massimo DE TOMA



## **RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015**

### **Verifiche preliminari:**

Il Collegio, ai sensi dell'art. 48 del Regolamento di Contabilità e Procedure Amministrative, ricevuta la proposta di bilancio di previsione 2015 predisposta dalla direzione dell'Agenzia e trasmessa con i seguenti allegati obbligatori:

- Bilancio pluriennale 2015/2017;
- Relazione di accompagnamento del Direttore Generale;
- Tabella dimostrativa avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2014;

ed i seguenti documenti messi a disposizione:

- Relazione sui costi del personale esercizio finanziario 2015;
- Nota della Regione Puglia - Servizio Turismo - AOO\_004 1055 POIn "Attrattori naturali, culturali, turismo" Ricognizione interventi Asse I - DSG del 03.03.2014, Asse II - Decreto del 08.05.2014. Soggetto affidatario PugliaPromozione ;

Visti:

- la L. R. n. 28 del 16.12.2001;
- il Regolamento di Contabilità e Procedure Amministrative dell'Agenzia;
- il Regolamento di organizzazione e funzionamento di PugliaPromozione, 13 maggio 2011, nr. 9, che disciplina i finanziamenti che determinano la dotazione finanziaria dell'Agenzia;
- il prospetto di utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/14,

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei relativi programmi di attività.

### **1. Verifica pareggio finanziario ed equivalenza dei servizi per c/terzi**

Il bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2015, il principio del pareggio finanziario (art. 162, com 5, del Tuel) e dell'equivalenza tra entrate e spese per conto terzi (art. 168 del Tuel).



Quadro generale riassuntivo			
ENTRATE		USCITE	
<b>Titolo I</b> Entrate Tributarie e paratributarie	-	<b>Titoli I</b> Spese correnti	3.976.000,00
<b>Titolo II</b> Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'UE dello Stato, della Regione e di altri soggetti	3.956.000,00	<b>Titolo II</b> Spese in conto capitale	-
<b>Titolo III</b> Entrate extratributarie	20.000,00	<b>Titolo III</b> Spese per rimborso di mutui ed anticipazioni	-
<b>Titolo IV</b> Entrate derivanti da alienazioni da riscossioni di crediti e da trasferimenti in conto capitale	-	<b>Titolo IV</b> Spese per contabilità speciali	1.583.280,00
<b>Titolo V</b> Contabilità speciali	1.583.280,00		
<b>TOTALE</b>	<b>5.559.280,00</b>	<b>TOTALE</b>	<b>5.559.280,00</b>

Pertanto, il saldo netto da finanziare o da impegnare risulta il seguente:

Equilibrio finale		
Entrate finali (Tit I, II, III e IV)	+	5.559.280,00
Spese finali (Tit I e II)	-	5.559.280,00
<b>Saldo Netto da finanziare</b>	-	0
<b>Saldo Netto da impegnare</b>	+	0

## 2. Verifica equilibrio corrente ed in conto capitale anno 2015

### Equilibrio di parte corrente

	Previsioni 2014 asstate	Preventivo 2015
Entrate Titolo I	-	-
Entrate Titolo II	17.616.150,00	3.956.000,00
Entrate Titolo III	300.000,00	20.000,00
<b>(A) Totale (Titoli I, II e III)</b>	<b>17.916.150,00</b>	<b>3.976.000,00</b>
(B) Spese Titolo I	23.179.425,55	3.976.000,00
(C) Rimborso Prestiti parte del Titolo III	-	-
<b>(D) Differenza di parte corrente (A-B-C)</b>	<b>- 5.263.275,55</b>	<b>-</b>
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	5.263.275,55	
(F) Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:	300.000,00	
contributi/proventi derivanti da sanzioni...	100.000,00	
altre entrate (partecipazione a procedure concorsuali)	200.000,00	
(G) Entrate correnti destinate a spese di investimento		
(H) Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale		
<b>SALDO DI PARTE CORRENTE (D+E+F+G+H)</b>	<b>300.000,00</b>	<b>-</b>

## Equilibrio di parte capitale

	Previsioni 2014 asestate	Preventivo 2015
Entrate Titolo IV	-	-
<b>(A) Totale</b>	-	-
(B) Spese Titolo II	6.322,33	-
( C ) Entrate correnti destinate ad investimenti (G)		-
(D) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (eventuale)	6.322,33	-
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE (A-B+C+D)</b>	-	-

### VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

#### Verifica della coerenza interna e verifica contenuto informativo della relazione previsionale

L'organo di revisione prende atto, dalla documentazione a disposizione, che il Bilancio di Previsione 2015 ed il Bilancio triennale 2015 - 2017 sono stati redatti sulla base di una previsione dell'entrata costituita prevalentemente dal trasferimento ordinario regionale che coincide con quanto effettivamente trasferito nell'esercizio 2014 dalla Regione Puglia e sulla base di una spesa sostanzialmente rappresentata dal costo del personale e dai costi generali di funzionamento connessi alla gestione ordinaria.

Come evidenziato nella relazione accompagnatoria, infatti, a differenza dei Bilanci riferiti agli esercizi pregressi, caratterizzati, in misura preponderante, dalla gestione di Fondi Comunitari PO FESR in attuazione della D.G.R. n. 721/2012, alla data attuale l'Agenzia dichiara di non disporre di atti formali della Regione Puglia relativi alla programmazione finanziaria riferita al nuovo triennio ed all'esercizio 2015.

A conferma di quanto sopra, la direzione di PugliaPromozione ha messo a disposizione del Collegio la nota AOO - 004/000 1055 del 23 maggio 2014, ultima comunicazione ufficiale pervenuta all'Agenzia, con la quale l'Ufficio Area Politiche per la Promozione del Territorio, dei Saperi e dei Talenti della Regione Puglia ha comunicato che, con riferimento ai fondi relativi all'Asse II interventi di annualità 2015, è in corso attività di concertazione con la Direzione Generale per le Politiche del Turismo.



Gli obiettivi indicati nella relazione previsionale e programmatica presentata dall'Agenzia, sono improntati alla ottimizzazione della spesa ordinaria del personale e di funzionamento.

Il Collegio rileva, altresì, che la voce di spesa complessiva relativa al personale, nel bilancio di previsione 2015, assorbe circa il 65,76% del trasferimento ordinario della Regione Puglia.

Circa i costi del personale si osserva, infatti, che:

- a) La spesa complessiva annua per le retribuzioni ordinarie del personale dipendente (appartenente al ruolo dirigenziale e non), comprensive di oneri riflessi, e della quota relativa al pagamento del fondo salario accessorio, risulta pari ad € 2.131.718,34.
- b) Tale stanziamento, relativo al capitolo delle retribuzioni è stato determinato in base alla legislazione vigente ed al personale in servizio con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, di cui viene data dettagliata rappresentazione dell'intera dotazione nella Relazione in allegato al bilancio;
- c) lo stanziamento di € 261.000 relativo alla categoria "Retribuzione personale a contratto" è stato determinato in base alla legislazione vigente ed al personale in servizio con rapporto di lavoro a tempo determinato (nr 8 unità prorogate giusta determina D.G. PugliaPromozione n. 305 del 21 di luglio 2014).

La relazione previsionale e programmatica predisposta dalla direzione contiene l'illustrazione della previsione delle risorse e degli impieghi contenute nel bilancio annuale e pluriennale conformemente a quanto contenuto nella legge istitutiva e nel regolamento di contabilità dell'agenzia.



## VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015-17

Il Collegio prende atto che, in attuazione di quanto previsto dalla Legge Regionale in materia di programmazione, bilancio, contabilità regionale e controlli (L.R. n. 28/01) è stato redatto anche il Bilancio pluriennale 2015-2017 che come noto, ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs. 118/2011, ha carattere autorizzatorio e viene aggiornato annualmente in sede di redazione del Bilancio di previsione.

Il bilancio pluriennale relativamente agli anni 2016 e 2017, come si può notare, rappresenta una proiezione di quanto previsto per il 2015, ovvero al pari del bilancio 2015 è stato redatto sulla base di una previsione dell'entrata costituita prevalentemente dal trasferimento ordinario regionale che coincide con quanto effettivamente trasferito nell'esercizio 2014 dalla Regione Puglia e sulla base di una spesa sostanzialmente rappresentata dal costo del personale e dai costi generali di funzionamento connessi alla gestione ordinaria, in quanto fino ad approvazione della nuova programmazione a valere sui Fondi Fesr 2014-2020, non è possibile prevedere l'ammontare delle risorse destinate all'attività di promozione assegnata a Pugliapromozione.

In ogni caso, le previsioni pluriennali 2015-17, suddivise per titoli, presentano la seguente evoluzione:

<b>ENTRATE</b>	<b>Previsione 2015</b>	<b>Previsione 2016</b>	<b>Previsione 2017</b>	<b>Totale triennio</b>
Titolo I	-	-	-	-
Titolo II	3.956.000,00	3.956.000,00	3.956.000,00	11.868.000,00
Titolo III	20.000,00	10.000,00	10.000,00	40.000,00
Titolo IV	-	-	-	-
Titolo V	1.583.280,00	1.583.280,00	1.583.280,00	4.749.840,00
<b>Somma</b>				
Avanzo presunto				
<b>TOTALE</b>	<b>5.559.280,00</b>	<b>5.549.280,00</b>	<b>5.549.280,00</b>	<b>16.657.840,00</b>

<b>SPESE</b>	<b>Previsione 2015</b>	<b>Previsione 2016</b>	<b>Previsione 2017</b>	<b>Totale triennio</b>
Titolo I	3.976.000,00	3.966.000,00	3.966.000,00	11.908.000,00
Titolo II	-	-	-	-
Titolo III	-	-	-	-
Titolo IV	1.583.280,00	1.583.280,00	1.583.280,00	4.749.840,00

<b>Somma</b>				
Avanzo presunto				
<b>TOTALE</b>	<b>5.559.280,00</b>	<b>5.549.280,00</b>	<b>5.549.280,00</b>	<b>16.657.840,00</b>

### CONCLUSIONI

In considerazione di quanto sopra esposto, fermo restando la responsabilità della Direzione Generale dell'Agenzia nella predisposizione del bilancio preventivo, il Collegio esprime parere favorevole al bilancio preventivo per l'anno 2015, ritenendo che:

- a) il bilancio è stato redatto nell'osservanza della legge istitutiva dell'Agenzia e del Regolamento di funzionamento e contabilità;
- b) le previsioni sono congrue e coerenti con gli strumenti di programmazione, con gli obiettivi di attività, con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali;
- c) le stime economiche sono attendibili e prudentiali in considerazione della disponibilità delle risorse e dei vincoli di spesa.

