

UFFICIO BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE

RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA AL RENDICONTO GENERALE DELL'AGENZIA PUGLIAPROMOZIONE

1

Allegati:

- Allegato 1 – Rendiconto generale – Gestione Entrate
- Allegato 2 – Riepilogo Generale Entrate
- Allegato 3 – Rendiconto generale – Gestione Spese
- Allegato 4 – Riepilogo spese per Missioni
- Allegato 5 – Riepilogo Generale Spese
- Allegato 6 – Quadro generale Riassuntivo
- Allegato 7 – Conto Economico
- Allegato 8 – Stato Patrimoniale Attivo
- Allegato 9 – Stato Patrimoniale Passivo
- Allegato 10 – Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione
- Allegato 11 – Relazione Annuale del Direttore Generale
- Allegato 12 – Prospetto di Tesoreria al 31.12.2016

PugliaPromozione
www.agenziapugliapromozione.it

Direzione Generale / General management
Fiera del Levante, PAD. 172,
lungomare Starita, 70123 Bari
tel 080.5821411 fax 080.5821429
direzione.generale@viaggiareinpuglia.it

Sede di Bari / Office in Bari
piazza A. Moro 33/A, 70122 – Bari
tel 080.5242361 fax 080.5242361
bari.promozione@viaggiareinpuglia.it



PREMESSA

A seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. 118/2011, l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio si è applicata alle Regioni, agli enti locali di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e loro enti e organismi strumentali (dove per enti strumentali si intendono gli enti di cui all'articolo 11-ter, distinti nelle tipologie definite in corrispondenza delle missioni del bilancio, mentre per organismi strumentali delle regioni e degli enti locali si intendono le loro articolazioni organizzative, anche a livello territoriale, dotate di autonomia gestionale e contabile, prive di personalità giuridica).

Pertanto, a decorrere dal 1 gennaio 2015 hanno cessato di avere efficacia le disposizioni legislative regionali incompatibili con il decreto 118/2011, e sono state applicate, con gradualità le nuove norme di armonizzazione contabile, come stabilito dal Decreto Legislativo n. 126/2014.

2

In tale contesto, la Direzione Amministrativa dell'Agenzia Pugliapromozione ha adeguato i propri schemi di bilancio, i propri iter procedurali contabili seguendo il nuovo dettato normativo, in un'ottica coerente di armonizzazione con il Bilancio Regionale, nel quale si consolida, e di conseguenza con il Bilancio nazionale.

Il Regolamento di Contabilità e Procedura Amministrativa di Pugliapromozione, approvato con Determinazione del Direttore generale nr. 39/2011 e modificato con Determinazione del Direttore generale nr. 348 del 25 agosto 2014, ha previsto nella sezione VII il Rendiconto generale dell'Agenzia quale strumento di rilevazione dei risultati finali della gestione finanziaria, patrimoniale ed economica svolta nell'esercizio pregresso.

PugliaPromozione
www.agenziapugliapromozione.it

Direzione Generale / General management
Fiera del Levante, PAD. 172,
lungomare Starita, 70123 Bari
tel 080.5821411 fax 080.5821429
direzione.generale@viaggiareinpuglia.it

Sede di Bari / Office in Bari
piazza A. Moro 33/A, 70122 – Bari
tel 080.5242361 fax 080.5242361
bari.promozione@viaggiareinpuglia.it



Sulla base dell'art. 11 del regolamento regionale 13 maggio 2011, n. 9 "Regolamento di organizzazione e funzionamento di Pugliapromozione", l'Agenzia adotta un sistema di contabilità pubblica fondato sul bilancio annuale di previsione inteso come strumento fondamentale delle decisioni di politica finanziaria. Il bilancio è redatto in termini di competenza e di cassa; l'unità temporale della gestione è l'anno finanziario, che inizia il primo gennaio e termina il 31 dicembre dello stesso anno.

L'Art. 13 dello stesso regolamento regionale, ha statuito che il rendiconto di gestione espone i risultati conseguiti durante l'esercizio finanziario in ordine al bilancio di previsione ed è redatto secondo la stessa articolazione del bilancio preventivo ed espone i dati distintamente per la competenza e per i residui.

La struttura del bilancio e del rendiconto e la disciplina di dettaglio delle fasi di gestione dell'entrata e della spesa sono disciplinate per l'anno 2016 dalla Legge Regionale n. 28 del 2001, in quanto applicabile.

3

La Legge regionale nr. 28 del 2001 stabilisce che i bilanci degli enti e degli organismi in qualunque forma costituiti dipendenti dalla Regione sono approvati annualmente nei termini e nelle forme stabilite dallo Statuto e dalle leggi regionali e sono pubblicati nel Bollettino ufficiale della Regione.

IL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Il Rendiconto generale dell'Aret Pugliapromozione si compone dei seguenti documenti:

- Conto del Bilancio – Gestione delle Entrate Esercizio 2016;
- Conto del Bilancio – Gestione delle Spese Esercizio 2016;
- Conto del Bilancio – Riepilogo generale delle entrate Esercizio 2016;
- Conto del Bilancio – Riepilogo generale delle spese per missioni;
- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- Quadro generale riassuntivo.

I risultati della gestione relativa all'esercizio 2016 qui rappresentati, hanno valenza esclusivamente finanziaria.

4

Nel Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016 sono espone le risultanze della gestione delle entrate e delle spese secondo la stessa struttura classificatoria adottata per il bilancio di previsione annuale, accertando il risultato finanziario.

Per ciascuna unità previsionale di base, ovvero per ciascun capitolo di entrate e di spesa si espone e dimostra:

- Le entrate di competenza dell'anno, risultanti dalle previsioni definitive, accertate, riscosse e rimaste da riscuotere;
- Le spese di competenza dell'anno, risultanti dalle previsioni definitive, impegnate, pagate e rimaste da pagare;
- La gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- Il conto totale dei residui attivi e dei residui passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

Tutte le riscossioni ed i pagamenti, sono indicati distintamente in conto competenza ed in conto residui, nonché nella loro totalità, al fine di verificarne la corrispondenza finale con il conto di Tesoreria dell'Ente, allegato.

Al fine di rendere il quadro finanziario dell'esercizio 2016 il più possibile leggibile nelle sue dinamiche essenziali, rileva svolgere le seguenti considerazioni preliminari in merito agli aggregati più significativi del bilancio e delle sue peculiarità.

A) Conto del Bilancio – La Gestione delle Entrate

La Gestione delle Entrate del Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016 parte da una previsione definitiva di competenza che rileva un **Fondo di cassa** al 01 gennaio 2016 pari ad € 1.832.785,53 e contestualmente un avanzo di amministrazione (vincolato + disponibile rinveniente dall'esercizio precedente) pari a complessivi € 506.065,55.

5

Entrando più nel dettaglio della competenza, dalla parte dell'entrata si deve distinguere l'ordinaria entrata relativa al "Trasferimento ordinario" da parte della Regione Puglia Settore Turismo che per l'esercizio 2016 è stato pari a **€ 3.420.000,00** da quello connesso ad altri trasferimenti di provenienza (Po Fesr 2007/2013, Fondi Pac – Poc Puglia, Nuova programmazione Po Fesr 2014/2020) disposti per specifiche attività vincolate ad azioni di promozione meglio dettagliate nell'allegata relazione descrittiva del Direttore generale.

In riferimento al "Trasferimento ordinario" da parte della Regione Puglia all'Agenzia Pugliapromozione, si evidenzia che, con nota del 06.05.2016 di cui al protocollo A00-170/325 la Regione Puglia - Dipartimento Risorse Finanziarie e Strumentali Personale e organizzazione, comunicava le risorse finanziarie stanziata a favore di Pugliapromozione per

l'esercizio finanziario 2016 e pluriennale 2016 - 2018 dell'importo per ciascun esercizio di €. 3.420.000,00.

Alla luce di tale decisione da parte dell'organo politico furono apportate le dovute variazioni al Bilancio di previsione 2016 di Pugliapromozione, in sede di assestamento, dato che in fase previsionale si riportava uno stanziamento di €. 3.800.000,00 (somma stanziata nelle annualità precedenti). Di conseguenza in tale sede si rimodularono anche le previsioni di spesa ordinaria, in funzione della riduzione complessiva del 10% attuata.

Tale trasferimento è stato interamente incassato nel corso dell'esercizio finanziario 2016, non comportando alcun residuo attivo da riportare sul capitolo di pertinenza.

La previsione definitiva assestata delle entrate in competenza per l'anno 2016 è stata di €. 10.338.181,04, tenuto conto delle variazioni di bilancio intervenute durante l'esercizio 2016, partendo da una previsione di base di € 5.487.280,00.

Le somme accertate complessivamente in conto competenza sono state pari a €. 9.291.337,70 di cui riscosse €. 6.307.244,91.

In conto residui sono state complessivamente riscossi € 1.284.305,10 su un complessivo residuo pari ad € 2.051.491,64, e non riaccertati residui attivi per € 326.624,82 (rinvenienti in gran parte dalla chiusura della gestione po fesr 2013/2017).

Tale situazione riporta un complessivo residui attivi pari ad € 440.561,72.

Di seguito viene presentato il riepilogo delle somme accertate e incassate sul bilancio 2016 ed i residui attivi, rivenienti dalla gestione in competenza:

QUADRO DI COMPETENZA 2016

RIEPILOGO PER CATEGORIA	Accertamenti 2016	Riscossioni 2016	R.A. 2016 da competenza
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	7.878.220,88	4.953.260,75	2.924.960,13
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	12.445,15	11.244,73	1.200,42
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	108.051,00	108.051,00	
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.292.620,67	1.234.688,43	57.932,24
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	9.291.337,70	6.307.244,91	2.984.092,79

Di seguito viene presentato il riepilogo delle somme riscosse sul Bilancio 2016 in conto residui, ed i residui rimasti:

7

QUADRO RESIDUI ANNI PRECEDENTI

RIEPILOGO PER CATEGORIA	Conservati	Riscossi	Riaccertat.	Da Riportare
Fondo cassa al 1 gennaio		1.832.785,53		
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	2.026.343,23	1.284.305,10	-326.624,82	415.413,31
TITOLO 5 CONTABILITA' SPECIALI	25.148,41			25.148,41
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	2.051.491,64	1.284.305,10	-326.624,82	440.561,72

B) Conto del Bilancio – La Gestione delle Spese

La previsione definitiva assestata di Parte Uscite per l'anno 2016 è stata di €. 10.338.181,04, pari all'entrata, a fronte della quale è stata impegnata la somma totale di €. 8.294.331,37 di cui pagamenti pari ad €. 5.595.119,96, in conto competenza.

In conto residui sono stati invece pagati € 1.927.554,51 su un totale di residui passivi conservati pari ad € 3.378.211,62.

QUADRO DI COMPETENZA			
CATEGORIA	Impegni 2016	Pagamenti 2016	R.P. 2016 da competenza
Missione 7 – Programma 1			
TITOLO I - SPESE CORRENTI	6.957.765,87	4.320.625,89	2.637.139,98
Missione 7 – Programma 1			
TITOLO 2 - SPESE IN C/ CAPITALE	43.944,83	33.838,35	10.106,48
Missione 99 – Programma 1			
TITOLO 4 - SPESE CONT. SPECIALI	1.292.620,57	1.240.655,72	51.964,95
TOTALE GENERALE DELL'USCITA	8.294.331,37	5.595.119,96	2.699.211,41

8

Di seguito viene presentato il riepilogo delle somme pagate sul bilancio 2016 in conto residui, ed i residui rimasti:

QUADRO RESIDUI ANNI PRECEDENTI				
RIEPILOGO PER CATEGORIA	Conservati	Pagati	Riacc. residui	Residui da riportare
Missione 7 - Programma 1				
TITOLO I - SPESE CORRENTI	3.249.534,63	1.875.880,96	-350.783,80	1.022.869,88
Missione 7 - Programma 1				
TITOLO 2 - SPESE IN C/ CAPITALE	88.519,90	38.678,57	-5,66	49.835,67
Missione 99 - Programma 1				
TITOLO 7 - SPESE CONT. SPECIALI	40.157,09	12.994,99	0,00	27.162,10
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	3.378.211,62	1.927.554,51	-350.789,46	1.099.867,65

Il Conto di Bilancio relativo all'anno 2016, rappresentato secondo lo schema previsto dall'allegato 10 al D.Lgs. 118/2011, sia per la parte entrate che per la parte delle uscite, sia in conto competenza che in conto residui è riportato negli allegati prospetti contabili a cui si rimanda.

9

C) La Determinazione del Risultato di Amministrazione

L'allegato prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione espone l'intera gestione finanziaria di cassa ed in conto residui, pervenendo alla determinazione del risultato di amministrazione che si andrà ad esporre.

Partendo dal **FONDO DI CASSA INIZIALE al 01.01.2016 pari ad € 1.832.785,53**, incrementato delle riscossioni effettuate nell'esercizio 2016 (sia in conto residui che in conto competenza) per complessivi **€ 7.591.550,01** e ridotto dei pagamenti effettuati (sia in conto competenza che in conto residui) per complessivi **€ 7.522.674,47**.

Si ottiene pertanto un **FONDO DI CASSA FINALE** che alla data del 31.12.2016 risulta pari a €. **1.901.661,07**, come anche evidenziato dal Prospetto della Tesoreria al 31.12.2016 e dal Riassunto della gestione finanziaria.

A questo va aggiunto l'ammontare dei **residui attivi** per **3.424.654,51** e detratti l'ammontare dei **residui passivi** per €. **3.799.079,06**, ed infine considerato il Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti pari ad € 23.965,65 e per spese in conto capitale pari ad € 7.266,13, determinando un **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016 (vincolato + disponibile)** pari a € **1.496.004,74**.

D) Composizione del risultato di amministrazione al 31.12.2016

L'**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO** è determinato nella misura di complessivi €. 1.493.379,79 di cui si espone di seguito la determinazione:

10

- **“Trasferimenti vincolati da soggetti di diritto privato per attività di promozione delle imprese turistiche”**
Capitolo d'entrata 20301 - Capitolo di spesa 11001
Somma da riportare in avanzo vincolato: € 72.307,21;
- **Progetti Speciali D.P.C.M. – Dipartimento turismo (Monti Dauni);**
Capitolo d'entrata nr. 20310 - Capitolo d'uscita nr. 11010;
Somma da riportare in avanzo vincolato: € 746.263,68;
- **Risorse PAC – Linea 4 POC Puglia “Tutela, valorizzazione e gestione del patrimonio culturale”**
Capitolo d'entrata nr. 20321 – Capitolo d'uscita nr 11021



Somma da riportare in avanzo vincolato: € 42.980,98;

- **Fondi vincolati per progetti ed attività straordinarie della Regione Puglia**

Capitolo d'entrata nr. 20322 – Capitolo d'uscita nr 11022

Somma da riportare in avanzo vincolato: € 5.383,50;

- **Por Puglia 2014/2020 – Assi VI – Azione 6.8**

Capitolo d'entrata nr. 20323 – Capitolo d'uscita nr 11023

Somma da riportare in avanzo vincolato: € 626.714,42;

Totale Avanzo di amministrazione vincolato pari ad € 1.493.379,79.

In sede di approvazione del Bilancio di previsione 2017-2019 è stato applicato un avanzo vincolato presunto determinato in € 1.793.315,15, pertanto si procederà in sede di assestamento al Bilancio di previsione 2017-2019 alla rettifica in diminuzione dell'avanzo presunto contabilizzato nonché alla variazione in diminuzione dei corrispondenti stanziamenti in uscita dei capitoli vincolati indicati.

11

Per differenza si ottiene l'Avanzo di amministrazione disponibile pari ad € 2.624,95.

Riepilogo:

Avanzo di amministrazione (vincolato+disponibile): € 1.496.004,74

- Avanzo di amministrazione vincolato: € 1.493.379,79

= Avanzo di Amministrazione Disponibile pari a: € 2.624,95

PugliaPromozione
www.agenziapugliapromozione.it

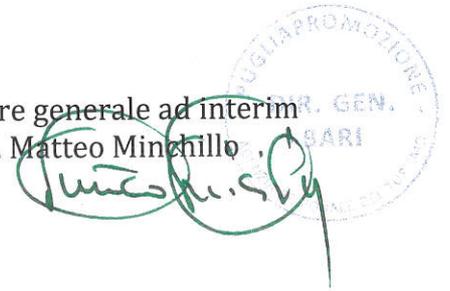
Direzione Generale / General management
Fiera del Levante, PAD. 172,
lungomare Starita, 70123 Bari
tel 080.5821411 fax 080.5821429
direzione.generale@viaggiareinpuglia.it

Sede di Bari / Office in Bari
piazza A. Moro 33/A, 70122 – Bari
tel 080.5242361 fax 080.5242361
bari.promozione@viaggiareinpuglia.it



Per quel che concerne la destinazione dell'avanzo di amministrazione disponibile, si precisa che per gli adempimenti di cui all'art. 40 della L.R. 45/2013 il Direttore Generale si riserva di riversare su conto di tesoreria della Regione Puglia il 50% dell'avanzo disponibile, parametrato all'incidenza del contributo regionale sul totale delle entrate, destinando la restante parte ad a interventi di manutenzione straordinaria delle strutture con imputazione al capitolo delle uscite nr. 20101 denominato "Manutenzione immobili, ristrutturazioni, messa a norma degli impianti ed allestimenti delle sedi di Pugliapromozione" – Categoria 01 "Spese di Investimento" – Titolo 2 "Spese in conto capitale".

Il Direttore generale ad interim
Dott. Matteo Minichillo



PUGLIAPROMOZIONE
DIR. GEN.
BARI