

*Allegato A)*  
*alla Determinazione 02/2011 del D.G.*

### **BILANCIO DI PREVISIONE 2011 – RELAZIONE ESPLICATIVA**

Con l'insediamento del Direttore Generale è avviata l'attività dell'Agenzia Regionale del Turismo, istituita con Decreto del Presidente della Giunta regionale 22 febbraio 2011, n. 176.

Le disposizioni normative di riferimento per l'istituzione e l'avvio dell'Agenzia (L.R. 01/2002 novellata dalla L.R. 18/2010 e Regolamento n.9 del 2011) prescrivono un immediato e contestuale passaggio di funzioni dalle Aziende di Promozione Turistica, poste in liquidazione, e la nuova Agenzia, unitamente ad un trasferimento tout-court del personale di ruolo appartenente alle APT nel ruolo organico di Pugliapromozione.

Queste due previsioni normative impongono la necessità di provvedere fin da subito alla predisposizione di un documento contabile riferibile alla nuova Agenzia, che eviti l'interruzione del regolare svolgimento delle attività e consenta di provvedere ad un efficace ciclo di pagamenti e riscossioni legate all'attività ed al funzionamento della stessa Agenzia.

La messa in liquidazione delle APT non consente infatti l'adozione di alcun nuovo atto di impegno a valere sui relativi bilanci, a partire dall'1 Settembre 2011.

Anche a questo scopo, il Direttore Generale ha ricevuto formale consegna della situazione economica, finanziaria, patrimoniale e giuridica delle APT con riserva di verifica, prendendo atto in particolare della situazione attuale con riferimento allo strumento fondamentale del bilancio di previsione approvato da ciascuna APT con atto commissariale.

Le stesse disposizioni normative disegnano, già di per se, la struttura del primo bilancio di previsione che dovrà accompagnare la nascita dell'Agenzia ed il contestuale trasferimento di funzioni e personale dalle APT alla stessa Agenzia.

Il bilancio preventivo dell'Agenzia, infatti, per l'ultima fase dell'anno in corso (periodo settembre - dicembre 2011), è stato redatto sulla base delle previsioni contenute nei bilanci delle singole APT, consolidando le previsioni di entrata (trasferimenti della Regione Puglia a valere sullo stanziamento previsto al cap. 4310, U.P.B. 4.5.2, del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2011), la consistenza dei nuovi impegni di spesa legati allo svolgimento dell'attività, al personale in ruolo ed al normale funzionamento relativamente all'ultima parte dell'esercizio finanziario in corso.

Pertanto, il bilancio di previsione 2011, quale primo documento di programmazione della nuova Agenzia, consente di perseguire i seguenti obiettivi per l'anno in corso:



- Trasferimento del personale delle APT nel ruolo organico dell'Agenzia;
- Volturazione graduale dei contratti relativi al funzionamento delle sedi territoriali, previa verifica delle condizioni contrattuali;
- Erogazione dei servizi ordinari e istituzionali per l'ultima parte dell'anno in corso;
- Organizzazione della direzione generale dell'Agenzia, sia sotto il profilo della dotazione organica che di quella strumentale;
- Avvio delle attività propedeutiche all'assolvimento dei nuovi compiti istituzionali dell'Agenzia, con particolare riferimento a studi e ricerche nel campo del marketing di destinazione, finalizzate alla programmazione delle attività di promozione turistica del 2012;
- Riorganizzazione dell'Agenzia, sotto il profilo dell'assetto organizzativo e funzionale, dei processi di lavoro e delle procedure amministrative, contabili e informative.

Il bilancio preventivo dell'Agenzia è redatto, secondo le prescrizioni del Regolamento n.9/2011, secondo il sistema della contabilità pubblica e la struttura disciplinata dalla Legge Regionale n. 28 del 2001.

Per questo primo anno, si adotta una struttura di bilancio il più vicina possibile a quella adottata dalle Aziende di Promozione Turistica e ciò, sia per una più facile gestione contabile e amministrativa da parte del personale in ruolo, sia per l'oggettiva complessità data dal consolidamento delle previsioni contenute nei diversi bilanci per l'ultima parte dell'esercizio finanziario in corso.

Di seguito si illustrano le voci più significative:

### **PARTE PRIMA: ENTRATE**

#### **Capitolo 2.2.13: Trasferimenti ordinari Regione Puglia**

L'entrata fa riferimento allo stanziamento di fondi previsto al cap. 4310, U.P.B. 4.5.2, del bilancio regionale per l'esercizio finanziario 2011, la cui denominazione (art. 11 L.R. 18/2010) ne descrive precipuamente la destinazione: "Istituzione, funzionamento e organi dell'Agenzia Pugliapromozione. Spese correnti e attività di liquidazione APT, compresi gli oneri derivanti dal trasferimento del personale". Lo stanziamento, riportato in entrata nel presente bilancio, prevede l'ammontare dei fondi residuali disponibili per il 2011 (€ 1.550.000,00).

#### **Capitolo 2.2.15: Trasferimenti da APT ex Art. 9 Regolamento n.9/2011**

La previsione di questo capitolo di entrata discende appunto dalla disposizione normativa contenuta all'art. 9 del Regolamento di funzionamento dell'Agenzia che, al primo comma, consente all'Agenzia di "avvalersi delle dotazioni finanziarie" delle APT "per quanto attiene il funzionamento e la gestione e non oltre la conclusione della procedura" di liquidazione. Coerentemente, si è prevista l'istituzione di un capitolo di entrata dedicato, nel quale è iscritta una previsione di fondi compatibile al recupero delle spese connesse alla mensilità di settembre, agli accantonamenti TFR e tredicesima mensilità delle retribuzioni dei dipendenti trasferiti al ruolo dell'Agenzia.

### **PARTE SECONDA: USCITE**

#### **Capitolo 1.1.50: Acquisto beni mobili e arredi**

La previsione di spesa è connessa all'allestimento ed alla dotazione strumentazione della sede della Direzione Generale dell'Agenzia, tale da consentire l'assolvimento delle maggiori e più complesse funzioni che la Legge le accolla.

### **Categoria 1.2.: Spese per il personale**

L'ammontare delle previsioni contenute nei singoli capitoli di spesa di questa categoria sono state determinate dal calcolo dei 4/12 della somma delle previsioni di spesa per il personale di ruolo contenute nei cinque bilanci delle APT.

### **Categoria 1.4.: Spese per gli organi dell'Ente**

La previsione di spesa ivi contenuta, fa riferimento ad alcune prescrizioni normative di recente emanazione:

- Emolumento Direttore generale: il trattamento contrattuale previsto di € 110.000,00 lordi, è qui iscritto con una riduzione del 5% della parte eccedente i € 90.000,00 lordi, come prescritto dalla Legge n.122 del 30 Luglio 2010. Seppure nella incertezza circa la riferibilità di tale statuizione normativa all'Agenzia, il D.G. stabilisce con questo bilancio una riduzione di pari importo e coerente con gli obiettivi di stabilità finanziaria della Legge dello Stato;
- Compensi Collegio Sindacale: la Deliberazione di Giunta regionale 19 luglio 2011, n. 1645 fissa il compenso nella misura dei minimi tariffari del relativo ordine professionale

### **Categoria 1.5.: Spese di funzionamento**

Le previsioni dei capitoli rispecchiano il criterio dei 4/12 delle previsioni contenute nei bilanci delle APT, stante la graduale volturazione dei contratti relativi al funzionamento dell'Agenzia ed ai nuovi impegni di spesa connessi alla normale attività. Il capitolo 97 prevede un incremento delle spese relative alle consulenze, in ragione di un maggior fabbisogno di servizi di questi tipo riferiti alle attività di start-up e di organizzazione dell'Agenzia.

Allo stesso modo è stato previsto un incremento del capitolo 96, in ragione della programmazione di procedure di selezione e di gara per l'avvio delle nuove attività dell'Agenzia.

### **Capitolo 1.6.113: Studi e ricerche**

La previsione si riferisce al fabbisogno finanziario per coprire attività di studi e ricerche nel campo del marketing di destinazione, finalizzate alla programmazione delle attività di promozione turistica del 2012.

Il bilancio del 2011 si presenta, perciò, come un documento contabile redatto per la gestione di una delicata fase di transizione. La fase di transizione consentirà di adottare i necessari correttivi a tale impostazione, anche in funzione dei processi di riorganizzazione del lavoro e della struttura che nel frattempo andranno perfezionati.

Il Direttore Generale  
(Dr. Giancarlo Genirillo)  
BARI  
AGENZIA REGIONALE DEL TURISMO

