

UFFICIO BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE

RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA AL RENDICONTO GENERALE DELL'AGENZIA PUGLIAPROMOZIONE

1

Allegati:

- *Allegato 1 – Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2021*
 - *Conto del Bilancio - Gestione delle Entrate*
 - *Riepilogo generale delle Entrate*
 - *Conto del Bilancio – Gestione delle Spese*
 - *Riepilogo generale delle spese per missioni*
 - *Riepilogo generale delle Spese*
 - *Quadro generale riassuntivo*
 - *Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione*
 - *Composizione dell'accantonamento al FCDE*
- *Allegato 2 – Prospetto Economico Patrimoniale esercizio finanziario 2020:*
 - *Conto Economico*
 - *Stato Patrimoniale*
- *Allegato 3 – Relazione Annuale del Direttore Generale*
- *Allegato 4 – Prospetto per capitoli del rendiconto generale 2020*

PREMESSA

Il Rendiconto generale è redatto ai sensi dell'art. 63 del D.Lgs. 118/2011 e presenta i risultati della gestione annuale. Esso è composto dal conto di bilancio relativo alla gestione finanziaria, dai relativi riepiloghi, dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri, dal conto economico e dallo stato patrimoniale ed è predisposto secondo lo schema allegato nr. 10 al D.lgs. 118/2011, aggiornato secondo i riferimenti Arconet.

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.

Sulla base dell'art. 11 del regolamento regionale 13 maggio 2011, n. "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 2021 dalla Legge Regionale n. 28 del 2001, in quanto applicabile.

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.

A seguito dell'entrata in vigore del D. Lgs. 118/2011, l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio è stata 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.

3

In tale contesto, la Direzione Amministrativa dell'Agenzia Pugliapromozione ha adeguato, a partire dal 2015 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.

E' all'uopo opportuno rilevare che nel corso dell'anno 2021 vi è stato un avvicinarsi nella governance dell'A.RE.T che ha determinato un naturale frazionamento della gestione aziendale facente capo dapprima e, precisamente, nei primissimi mesi dell'anno al Direttore generale ad interim, dott. Matteo Minchillo, poi a seguire al Commissario Straordinario dott. Renato Grelle (avvenuto con D.G.R. 177 del 01.02.2021), rimasto in carica fino a novembre 2021 e, infine al

dott. Luca Scandale, attuale Direttore generale in carica presso l'A.RE.T. Pugliapromozione (nominato con D.G.R. 1732 del 28/10/2021 e successivo D.P.G.R. 404 del 10.11.2021).

Al rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2021, predisposto secondo l'ordinamento contabile vigente, sono allegati i documenti previsti dal D.Lgs. 118/2011, applicabili sulla base della natura giuridica e contabile dell'ente.

IL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

La presente relazione sulla gestione, redatta pertanto ai sensi dell'articolo 11 comma 6 del D.Lgs.118/2011, illustra quelli che sono i criteri utilizzati nella gestione, nonché le principali voci del conto del bilancio, le principali variazioni delle previsioni finanziarie intervenute nel corso dell'anno, l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai 5 anni, e tutte le altre previsioni previste dal comma 6.

4

A) CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

I documenti di bilancio relativi al Rendiconto sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" - D.Lgs. 118/11-. Si è pertanto operato secondo questi presupposti, agendo con la diligenza tecnica richiesta, sia per quanto riguarda il contenuto che la forma dei modelli o delle relazioni previste dall'importante adempimento. In particolare l'applicazione del nuovo principio di competenza finanziaria "potenziata" (secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate in contabilità con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza) ha modificato i presupposti dell'impegno e dell'accertamento, con dirette conseguenze nella costituzione dei residui passivi ed attivi derivanti dalla competenza.

(rispetto del principio n.1 - Annualità) Il rendiconto è unico perché fa riferimento ad un'amministrazione che si contraddistingue per essere un'entità giuridica unica. Come conseguenza di ciò, il complesso unitario delle entrate ha finanziato la totalità delle spese. (rispetto del principio n.2 -Unità) Il rendiconto comprende tutte le finalità ed i risultati della gestione nonché i valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili a questa amministrazione in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista ed attuata nell'esercizio. (rispetto del principio n.3 - Universalità). Tutte le entrate, con i relativi accertamenti, sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite, con i relativi impegni, sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite (rispetto del principio n.4 - Integrità). La redazione dei documenti di rendiconto è stata formulata applicando principi contabili indipendenti e imparziali verso tutti i destinatari. Si è pertanto cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima il più oggettive e neutrali possibili (rispetto del principio n. 13 - Neutralità e imparzialità). Il sistema di bilancio, relativamente ai documenti di consuntivo, dovendo assolvere ad una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili, è stato formulato in modo da rendere effettiva tale funzione. I dati e le informazioni riportate nella presente relazione sono esposti in una modalità tale da favorire la loro diffusione su Internet o per mezzo di altri strumenti di divulgazione (rispetto del principio n. 14- Pubblicità). Il consuntivo, come i documenti di rendiconto dell'attività di programmazione ad esso collegati, sono stati predisposti seguendo dei criteri di imputazione ed esposizione che hanno privilegiato, in presenza di eventuali dubbi o ambiguità interpretative, il contenuto sostanziale del fenomeno finanziario o economico piuttosto che l'aspetto puramente formale (rispetto del principio n. 18 - Prevalenza della sostanza sulla forma).

B) LE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DI BILANCIO

Dalla parte dell'entrata si deve distinguere l'ordinaria entrata relativa al "Trasferimento ordinario" da parte della Regione Puglia, Dipartimento Turismo Economia della cultura e valorizzazione del territorio che per l'esercizio 2021 è stato pari a € **4.000.000,00** da quello connesso ad altri trasferimenti regionali disposti per specifiche attività vincolate ad azioni di promozione meglio dettagliate nell'allegata relazione descrittiva del Direttore generale.

Nel corso del 2021 con Atto dirigenziale regionale della Sezione Turismo n. 114 del 29.07.2021 il trasferimento ordinario è stato incrementato di € 300.000,00 allo scopo di garantire una copertura assicurativa gratuita in favore dei turisti che abbiano contratto la sindrome respiratoria acuta grave da SARS-CoV-2 (Covid -19) durante il soggiorno in Puglia.

Va precisato altresì che a seguito di una forte riduzione della diffusione dei contagi da COVID-19, dell'attuazione delle misure di contenimento nonché dell'avanzamento del processo di vaccinazione nazionale e regionale, con Determinazione del C.S. n. 1229 del 21.09.2021, l'A.RE.T. Pugliapromozione ha ritenuto opportuno non procedere con la stipula della polizza di cui sopra detto e di procedere alla restituzione della suddetta somma di € 300.000,00 alla struttura regionale della Sezione Turismo della Regione Puglia.

In riferimento al "Trasferimento ordinario" da parte della Regione Puglia all'Agenzia Pugliapromozione, si evidenzia dunque che è rimasto invariato atteso che la Regione Puglia - Dipartimento Risorse Finanziarie e Strumentali Personale e organizzazione, comunicava le risorse finanziarie stanziare a favore di Pugliapromozione per l'esercizio finanziario 2021 e pluriennale 2021 - 2023 dell'importo per ciascun esercizio di €. 4.000.000,00.

Oltre il trasferimento ordinario della Regione Puglia, altre rilevanti voci d'entrata sono rappresentate, come già rilevato per gli esercizi precedenti, dai trasferimenti di derivazione europea vincolati per specifici progetti scaturenti dal "Piano Strategico Puglia365", ed a valere sui Fondi P.O. F.E.S.R. della nuova programmazione 2014/2020.

Nello specifico, con D.G.R. 27/11/2019 nr. 2167 si approvava la modifica del Programma e riassegnazione della riserva di efficacia ai sensi dell'art. 30 del Reg. (UE) n. 1303/2013 la Giunta

Regionale deliberava di dare mandato all'Autorità di Gestione di provvedere alla riassegnazione della riserva di efficacia non assegnata all'Asse IV "Energia sostenibile e qualità della vita", assicurando il fabbisogno pari a € 21.000.000 in favore del Piano strategico regionale del Turismo "Puglia365", finanziato a valere sull'azione 6.8 "Interventi per il riposizionamento competitivo delle destinazioni turistiche"; con DGR 15.02.2021 nr 250 si approvavano le Linee di indirizzo programmatiche per l'implementazione di ulteriori misure straordinarie di sostegno in favore delle PMI pugliesi delle filiere del Turismo e della Cultura; con DGR 12.04.2021 nr 591 si approvava la variazione al bilancio annuale 2021 e pluriennale di previsione 2021-2023 ai sensi dell'art. 51 comma 6 lett. a) del D.Lgs. n. 118/2011 relativamente al POC Puglia 2014/2020 - Asse VI - Azione 6.8 "Interventi per il riposizionamento competitivo delle destinazioni turistiche". L.r. n.1/2002 e ss.mm.e ii. Piano Strategico del Turismo - Annualità 2021; con DGR 03.05.2021 nr 708 si approvava il progetto "Promozione integrata del territorio attraverso la valorizzazione di tratti identitari" e relativa scheda progettuale relativamente al POC Puglia 2014/2020 - Asse VI - Azione 6.8 "Interventi per il riposizionamento competitivo delle destinazioni turistiche". Piano Strategico del Turismo - Annualità 2021; con DGR 03.05.2021 nr 724 si approvavano l'implementazione delle nuove misure straordinarie di sostegno in favore delle PMI pugliesi delle filiere del Turismo e della Cultura, di cui alla DGR n. 250/2021 e le schede misure "Custodiamo il Turismo in Puglia 2.0" e "Custodiamo la Cultura in Puglia 2.0"; con DGR 16.06.2021 nr 953 si approvava la variazione al Bilancio di previsione annuale 2021 e pluriennale 2021-2023 ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. relativamente al POR Puglia 2014-2020 - Azione 13.1. DGR n. 724 del 03.05.2021 - Adempimenti connessi e funzionali all'implementazione delle nuove misure straordinarie "Custodiamo il Turismo in Puglia 2.0" e "Custodiamo la Cultura in Puglia 2.0"; con DGR 16.06.2021 nr 959 si approvava la variazione compensativa al bilancio di previsione annuale 2021 e pluriennale di previsione 2021-2023 ai sensi del D. Lgs n. 118/2011 relativamente al POC Puglia 2014/2020 - Asse VI - Azione 6.8 "Interventi per il riposizionamento competitivo delle destinazioni turistiche". L.r. n.1/2002 e ss.mm.e ii. Piano Strategico del Turismo - Annualità 2021 - DGR 591 del 12.4.2021; con DGR con DGR 16.01.2021 nr 960 si approvava prelievo dal fondo di riserva e variazione e al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021 e pluriennale 2021/2023, ai sensi dell'art. 51, comma 2,lett. f), del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii relativamente alle spese per la gestione e manutenzione del SIRTUR (Sistema Informativo regionale del Turismo) e per il sostegno straordinario alla promozione dell'offerta turistica regionale; con Determinazione dirigenziale della Sezione Turismo n.46 del 30.03.2021 sono stati impegnate e liquidate risorse per € 330.000,00 quale trasferimento di parte corrente all'Agenzia regionale del turismo "Pugliapromozione" per la gestione e manutenzione del SIRTUR (Sistema Informativo Turistico

Regionale) anno 2021; con Determinazione dirigenziale della Sezione Turismo n. 67 del 29.04.2021 si approvava la seconda rimodulazione dei Progetti attuativi PO FESR 2014-2020 - Annualità 2020-2021 approvati con AD n. 107/2020; con Determinazione dirigenziale della Sezione Turismo n. 100 del 24.06.2021 si approvava il progetto esecutivo “Comunicazione digitale e Brand identity della destinazione Puglia” - Annualità 2021 e si impegnava la somma pari a euro 5.400.000,00 relativamente al POC Puglia FESR 2014/2020 – Asse VI – Azione 6.8 “Interventi per il riposizionamento competitivo delle destinazioni turistiche”. Piano Strategico del Turismo; con Determinazione dirigenziale della Sezione Programmazione unitaria n. 116 del 22.06.2021 si accertava ed impegnava la spesa di € 305.000,00 per la copertura finanziaria dell’Addendum alla Convenzione con Agenzia Regionale per il Turismo “Pugliapromozione” per la “Delega delle funzioni di Organismo Intermedio nell’ambito del Programma Operativo Regionale Puglia 2014/2020 - Azione 13.1 - DGR n. 953 del 16.06.2021 – Adempimenti connessi e funzionali all’implementazione delle nuove misure straordinarie “Custodiamo il Turismo in Puglia 2.0” e “Custodiamo la Cultura in Puglia 2.0”;

c) LE PRINCIPALI VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D’ANNO.

8

La gestione 2021 del bilancio finanziario ha comportato nr. 2 variazioni alle previsioni finanziarie che sono intervenute nel corso dell’anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell’esercizio precedente, approvate previa asseverazione del collegio dei revisori con le seguenti determinazioni:

- Determinazione del Direttore generale n. 1713 del 02 dicembre 2021 con la quale veniva approvata la 1^ variazione e assestamento al Bilancio di previsione anno 2021;
- Determinazione del Direttore Generale n. 1923 del 17 dicembre 2021 con la quale veniva approvata la seconda variazione al Bilancio di Previsione anno 2021;

D) ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE ED ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE DELL’ESERCIZIO PRECEDENTE

L'elenco analitico delle quote vincolate ed accantonate nel risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, con distinzione dei vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e da altri finanziamenti, e vincoli formalmente attribuiti all'ente, è dettagliatamente descritto negli allegati A/1 e A/2 del Rendiconto generale comprendendo € 194.330,00 quali altri accantonamenti riferiti a Fondo rischi su crediti (cap. 11107) ed € 7.666.787,31 riferite a vincoli derivanti da trasferimenti. Si rinvia ai suddetti allegati per ulteriore dettaglio.

E) RAGIONI DELLA PERSISTENZA DI RESIDUI CON ANZIANITA' SUPERIORE A 5 ANNI E DI MAGGIORE CONSISTENZA

Si specifica a fini conoscitivi, che non sono presenti residui con anzianità superiore ai cinque anni nel Bilancio dell'A.re.T. Pugliapromozione.

F) ANTICIPAZIONI

Nel corso dell'esercizio finanziario 2021 e precedenti l'Agenzia non ha fatto ricorso ad anticipazioni.

G) ELENCAZIONE DEI DIRITTI REALI DI GODIMENTO

L'Agenzia non è proprietaria di beni immobiliari e non vi sono diritti reali di godimento. Come specificato dal comma 1 dell'art. 14 della Legge regionale nr. 1 del 2002: i beni immobili e le attrezzature residuati alla liquidazione delle APT provinciali sono di proprietà della Regione Puglia.

H) ELENCO DEI PROPRI ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

L'Agenzia non ha propri enti e/o organismi strumentali.

I-J-K) ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI DIRETTE POSSEDUTE – STRUMENTI FINANZIARI

L'Agenzia non possiede partecipazioni e/o società controllate e partecipate. L'Agenzia non utilizza strumenti finanziari derivati né contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

L) ELENCO GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE

L'Ente non ha prestato garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

M) ELENCO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Come specificato dal comma 1 dell'art. 14 della Legge regionale nr. 1 del 2002: i beni immobili e le attrezzature residuati alla liquidazione delle APT provinciali sono di proprietà della Regione Puglia, pertanto l'Agenzia non ha beni di natura immobiliare.

N) ESIGIBILITA' DEI CREDITI

10

Al 31.12.2021 non vi sono crediti ritenuti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio.

O) ULTERIORI INFORMAZIONI RIGUARDANTI I RISULTATI DELLA GESTIONE

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

- Conto del Bilancio – Gestione delle Entrate Esercizio 2021;
- Conto del Bilancio – Gestione delle Spese Esercizio 2021;
- Conto del Bilancio – Riepilogo generale delle entrate Esercizio 2021;
- Conto del Bilancio – Riepilogo generale delle spese per missioni e programmi;
- Conto del Bilancio – Riepilogo generale delle spese per titoli;
- Quadro generale riassuntivo;
- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;

I risultati della gestione relativa all'esercizio 2021 qui rappresentati, hanno valenza esclusivamente finanziaria.

Nel Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2021 sono esposte 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, rimosse 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.

11

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.

Al fine di rendere il quadro finanziario dell'esercizio 2021 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.

Conto del Bilancio – La Gestione delle Entrate

La Gestione delle Entrate del Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2021 parte da una previsione definitiva di competenza che rileva un Fondo di cassa al 01 gennaio 2021 pari

ad € 48.556.547,29 e contestualmente un avanzo di amministrazione (vincolato + disponibile rinveniente dall'esercizio precedente) pari a complessivi € 42.806.343,12

La previsione definitiva assestata delle entrate in competenza per l'anno 2021 è stata di €. 67.618.428,20 tenuto conto delle variazioni di bilancio intervenute durante l'esercizio 2021, partendo da una previsione di base di € **58.172.082,39**.

Le somme accertate complessivamente in conto competenza sono state pari a €. 29.500.612,64 di cui riscosse € 17.267.895,27

In conto residui sono state complessivamente riscossi € 5.842.630,96 su un complessivo residuo pari ad € 15.318.825,89, e non riaccertati residui attivi per € 4.791.455,50 come da riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi.

Tale situazione riporta un complessivo residui attivi pari ad € 4.684.739,43.

Di seguito viene presentato il riepilogo delle somme accertate e incassate sul bilancio 2021 ed i residui attivi, rivenienti dalla gestione in competenza:

QUADRO DI COMPETENZA 2021			
RIEPILOGO PER CATEGORIA	Accertamenti 2021	Riscossioni 2021	R.A. 2020 da competenza
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	27.532.970,38	15.318.076,92	8.809.950,70
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.242,69	2.242,69	0,00
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.965.399,57	1.947.575,66	17.823,91

TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	29.500.612,64	17.267.895,27	12.232.717,37
-------------------------------------	---------------	---------------	---------------

Di seguito viene presentato il riepilogo delle somme riscosse sul Bilancio 2021 in conto residui, ed i residui rimasti:

QUADRO RESIDUI ANNI PRECEDENTI				
RIEPILOGO PER CATEGORIA	Conservati	Riscossi	Riaccertamento	Da Riportare
Fondo cassa al 1 gennaio		48.556.547,29		
TITOLO 2 TRASFERIM. CORRENTI	15.220.438,20	5.842.448,40	-4.791.455,50	4.586.534,30
TITOLO 9 CONTABILITA' SPECIALI	98.387,69	182,56	0,00	98.205,13
TOTALE GENERALE ENTRATA	15.318.825,89	5.842.630,96	-4.791.455,50	4.684.739,43

13

Conto del Bilancio – La Gestione delle Spese

La previsione definitiva assestata di Parte Uscite per l'anno 2021 è stata di € **67.618.428,20**, pari all'entrata, a fronte della quale è stata impegnata la somma totale di € 61.294.925,83 di cui pagamenti pari ad € 27.234.793,66, in conto competenza.

In conto residui sono stati invece pagati € 11.946.069,82 su un totale di residui passivi conservati pari ad € 19.866.909,75

QUADRO DI COMPETENZA

CATEGORIA	Impegni 2021	Pagamenti 2021	R.P. 2021 da competenza
Missione 7 - Programma 1			
TITOLO I - SPESE CORRENTI	59.300.275,60	32.144.628,18	27.155.647,42
Missione 7 - Programma 1			
TITOLO 2 - SPESE IN C/ CAPITALE	29.250,66	11.922,58	17.328,08
Missione 99 - Programma 1			
TITOLO 7 - SPESE CONT. SPECIALI	1.965.399,57	1.903.581,41	61.818,16
TOTALE GENERALE DELL'USCITA	61.294.925,83	34.060.132,17	27.234.793,66

Di seguito viene presentato il riepilogo delle somme pagate sul bilancio 2020 in conto residui, ed i residui rimasti:

QUADRO RESIDUI ANNI PRECEDENTI				
RIEPILOGO PER CATEGORIA	Conservati	Pagati	Riaccertamento residui	Residui da riportare
Missione 7 - Programma 1				
TITOLO I - SPESE CORRENTI	19.668.581,11	11.826.747,08	-577.117,57	7.264.716,46
Missione 7 - Programma 1				
TITOLO 2 - SPESE IN C/ CAPITALE	65.072,25	33.794,17	-165,56	31.112,52
Missione 99 - Programma 1				
TITOLO 7 - SPESE CONT. SPECIALI	133.256,39	85.528,57	-3.212,01	44.515,81
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	19.866.909,75	11.946.069,82	-580.495,14	7.340.344,79

14

Il Conto di Bilancio relativo all'anno 2021, 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.

Con riferimento alle specifiche voci di spesa dell'esercizio 2021, si evidenzia come la spesa maggiore sia rappresentata da quella relativa al personale dipendente dell'Agenzia, con un complessivo impegnato, che include retribuzioni ed oneri, nonché spese accessorie al personale.

Altre voci di spesa rilevanti, a carico del bilancio ordinario sono rappresentate dalle spese di funzionamento ed in particolare si evidenziano le seguenti:

- Fitti passivi e condominio: € 100.000,00;
- Spese per energia elettrica : € 19.000,00;
- Spese telefoniche fisse e mobili: € 123.000,00;
- Spese per pulizia: € 35.551,10;
- Acquisto e noleggio software €. 12.453,06;
- Acquisto, noleggio e manutenzione mobili €. 16.500,00
- Spese vigilanza €. 30.810,60
- Spese traslochi, facchinaggi, trasp. e fornit.diverse €. 19.000,00

15

Sono stati inoltre impegnate spese per consulenze tecniche, legali e fiscali nel corso dell'esercizio 2021 per complessivi € 58.686,04 e servizi di assistenza tecnica informatica per € 62.292,89.

In ultimo, le spese per la promozione del territorio ammontano ad € 320.198,51 mentre quelle per la partecipazione a fiere e congressi ad € 14.880,00.

E' opportuno rilevare che € 151.341,12 delle spese destinate alla promozione del Territorio hanno finanziato l'Avviso pubblico (smart call) a sostegno dell'economia regionale nel settore del turismo wedding in Puglia, approvato con Determinazione del D.G. 6 agosto 2020, n. 331, trattandosi di un intervento coerente con il programma regionale del Turismo Puglia 365 e finalizzato sia alla destagionalizzazione dei flussi turistici che allo sviluppo della "wedding industry" in ambito turistico, nelle more del successivo trasferimento delle somme regionali previste a finanziamento del citato avviso pubblico, avvenuto con Atto Dirigenziale 194/2021.

Le attività svolte sono descritte nel dettaglio nella “Relazione annuale del Direttore generale” che espone: Lo scenario turistico regionale nel 2021, Il sistema di accoglienza e la valorizzazione dell’offerta turistica, le attività di promozione della destinazione Puglia in Italia e all’estero, l’innovazione della destinazione, la Comunicazione digitale e brand identity, I Progetti Speciali di Pugliapromozione.

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 01.01.2021 pari ad € 48.556.547,29**, incrementato delle riscossioni effettuate nell’esercizio 2020 (sia in conto residui che in conto competenza) per complessivi € **23.110.526,23** e ridotto dei pagamenti effettuati (sia in conto competenza che in conto residui) per complessivi € **46.006.201,99**.

Si ottiene pertanto un **FONDO DI CASSA FINALE** che alla data del 31.12.2021 risulta pari a €. **25.660.871,53**, come anche evidenziato dal Prospetto della Tesoreria al 31.12.2021 e dal Riassunto della gestione finanziaria.

A questo va aggiunto l’ammontare dei **residui attivi** per € **16.917.456,80** e detratti l’ammontare dei **residui passivi** per € **34.575.138,45** ed infine considerato il Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti pari ad € 50.000,00 e per spese in conto capitale pari ad € 0,00, determinando un **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2021 (vincolato + disponibile)** pari a € **7.953.189,88**.

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2021

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO è determinato nella misura di complessivi €. 7.953.189,88 costituito quote vincolate ed accantonate nel risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, con distinzione dei vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e da altri finanziamenti, e vincoli formalmente attribuiti all'ente, dettagliatamente descritto negli allegati A/1 e A/2 del Rendiconto generale, comprendendo € 240.000,09 quali altri accantonamenti riferiti a Fondo rischi su crediti (cap. 11107), fondo crediti di dubbia esigibilità (cap. 11106), fondo di riserva (cap. 11103), ed € 7.666.787,31 riferite a vincoli derivanti da trasferimenti.

Si rinvia ai suddetti allegati per ulteriore dettaglio.

In sede di approvazione del Bilancio di previsione pluriennale 2022-2024 è stato applicato un avanzo vincolato presunto determinato in € 7.587.919,24 pertanto si procederà in sede di assestamento al Bilancio di previsione pluriennale 2022-2024 alla rettifica in aumento dell'avanzo presunto contabilizzato nonché alla variazione in aumento dei corrispondenti stanziamenti in uscita dei capitoli vincolati indicati.

17

In riferimento ai capitoli riferiti ai fondi vincolati, gli accertamenti di parte entrata sono stati ridotti e riallineati agli impegni di parte Regione Puglia, a seguito di verifica dei crediti operata in raccordo con la Sezione Turismo, la Sezione Bilancio.

In tale sede sono state riportate sulla competenza dell'annualità 2022 le risorse non utilizzate che verranno quindi, in fase di assestamento al Bilancio di previsione 2022 imputate ai rispettivi capitoli di parte entrate e di parte uscite.

Per differenza si ottiene l'Avanzo di amministrazione disponibile pari ad € 46.402,48.

Riepilogo:

Risultato di amministrazione al 31.12.2021 (vincolato+disponibile): € 7.953.189,88

- Avanzo di amministrazione vincolato:

- Parte accantonata: € 240.000,09

- Parte vincolata: vincoli derivanti da trasferimenti: € 7.666.787,31

= Avanzo di Amministrazione Disponibile: € 46.402,48.

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 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
Dott. Luca Scandale

