



UFFICIO BILANCIO E CONTROLLO DI GESTIONE

esercizio finanziario 2015

**RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA
AL
RENDICONTO GENERALE
DELL'AGENZIA PUGLIAPROMOZIONE**

1

Allegati:

- *Allegato 1 – Conto Consuntivo al 31.12.2015 – Entrate e Spese;*
- *Allegato 2 – Quadro generale riassuntivo Entrate e Spese;*
- *Allegato 3 – Riassunto della gestione finanziaria 2015;*
- *Allegato 4 – Prospetto dei residui attivi e passivi da riportare;*
- *Allegato 5 – Prospetto contabile di Tesoreria esercizio 2015;*
- *Allegato 6 – Conto del Patrimonio;*

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

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, prevede 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.

2

L'Art. 13 dello stesso regolamento regionale, statuisce 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 2015 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. Tali rendiconti sono redatti in conformità a quanto disposto dai successivi articoli 97 e 98.

A seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. 118/2011, l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio si applica 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 cessano di avere efficacia le disposizioni legislative regionali incompatibili con il decreto 118/2011, e vengono applicate, con gradualità le nuove norme di armonizzazione contabile, come stabilito dal Decreto Legislativo n. 126/2014.

3

ASPETTI RILEVANTI DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

❖ Applicazione graduale dei principi di Armonizzazione Contabile (D.Lgs 118/2011)

Il Decreto Legislativo 126/2014 ha pertanto previsto una applicazione graduale dell' "Armonizzazione contabile" prevista dal D.Lgs 118/2011.

Nel Corso dell'esercizio 2015 l'Agenzia ha predisposto lo schema di bilancio riclassificato secondo il D.Lgs. 118/2011, che ha affiancato allo schema di bilancio tradizionale, utilizzato negli esercizi precedenti ed aventi funzione autorizzatoria anche per l'esercizio 2015.

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



Il nuovo schema di bilancio, per l'annualità 2015 ha pertanto finalità meramente conoscitiva, diventando, dal 2016 lo schema di bilancio cosiddetto armonizzato, con validità a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

Nel corso dell'esercizio 2015 inoltre, l'Agenzia ha applicato il nuovo principio della competenza finanziaria potenziata che prevede la registrazione delle obbligazioni giuridiche al momento della loro nascita con l'imputazione all'esercizio in cui vengono a scadenza.

Questo ha comportato anche la necessaria effettuazione di un riaccertamento ordinario, che l'Agenzia ha disposto con Determinazione del direttore generale nr. 145 del 06 giugno 2016, al fine di adeguare lo stock dei residui attivi e passivi alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria potenziata.

La Direzione amministrativa ha quindi apportato anche un adeguamento graduale del sistema informativo contabile dell'Agenzia, nonché ha previsto il coinvolgimento di tutti gli Uffici amministrativi, non solo di Bilancio e Contabilità, anche con attività formative che la Direzione ha programmato, da svolgersi nel corso dell'esercizio finanziario 2016 in modo da rendere edotti tutti i funzionari incardinati nell'ente sulle nuove norme di bilancio e di predisposizione degli atti amministrativi a seguito dell'entrata in vigore della contabilità armonizzata.

4

Inoltre, nel corso dell'esercizio 2015 l'Agenzia ha dato avvio alle attività necessarie per dare attuazione agli adempimenti rinviati al 2016 con particolare riferimento a :

- Aggiornamento di procedure informatiche necessarie per la contabilità economico patrimoniale;
- Aggiornamento dell'inventario;
- Codifica dell'inventario secondo il piano patrimoniale del piano dei conti integrato;

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



❖ **Chiusura del ciclo di programmazione Fesr 2007/2013**

L'annualità 2015 è stata caratterizzata da un intenso lavoro degli uffici volto al completamento delle attività riferite alla programmazione comunitaria P.O. Fesr 2007/2013 la cui scadenza era fissata al 31.12.2015.

Gli Uffici amministrativi sono stati impegnati intensamente nelle attività di liquidazione finale e rendicontazione al fine di completare il quadro delle attività e giungere al raggiungimento degli obiettivi di spesa prefissati.

L'attività è stata caratterizzata da una gestione ponderata alle risorse trasferite periodicamente dalla Regione Puglia in funzione delle rendicontazioni intermedie effettuate dall'Agenzia e validate a seguito dei controlli di primo livello effettuati dal Dipartimento Regionale di riferimento Turismo, economia della cultura e valorizzazione del territorio, e con tempistiche strette dettate dalla imminente scadenza del ciclo di programmazione.

5

Con riferimento all'avanzamento finanziario della spesa, attualmente si sta completando la fase di rendicontazione della spesa sostenuta e chiusura dei progetti.

❖ **Aspetti rilevanti inerenti la Gestione del Personale nell'anno 2015.**

La spesa del personale, per l'anno 2015, si è mantenuta su livelli stabili rispetto al 2014, nonostante le risorse finanziarie della programmazione FESR 2007/2013, siano state più esigue, atteso il raggiungimento di livelli di spesa. Difatti, il personale inquadrato nei ruoli organici dell'Agenzia Pugliapromozione, ed assunto a tempo determinato, per l'anno 2015 è stato totalmente a carico del Bilancio ordinario, questo, comunque, non ha costituito aggravio di spesa, soprattutto per la riduzione della spese a carico del salario accessorio.

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



Fattore importante che ha costituito il ponte per il consolidamento della spesa del personale a carico del Bilancio ordinario per l'anno 2016 e successivi.

Ultimo fattore di spesa che ha caratterizzato l'anno 2015, e' stato il completamento delle liquidazioni al personale cessato e/o trasferito, degli incentivi e delle quote di TFS, spettanti, a detto personale, ai sensi dell'art. 12 della L.R. nr. 36/2008, di cui all'accordo Agenzia, Regione e Sindacati in base all'art. 40, L.R. nr. 45/2012,

Tale spesa e' stata coperta con partite contabile iscritte in Bilancio e che nel corso degli anni precedenti sono stati accantonati , completando, pertanto, questo processo di liquidazioni a carico dell'Agenzia.

❖ **Applicazione delle normative inerenti la Fatturazione Digitale e lo Split Payment**

Con riferimento alla Fatturazione Digitale, il Decreto Ministeriale n. 55 del 3 aprile 2013, entrato in vigore il 6 giugno 2013, ha fissato la decorrenza degli obblighi di utilizzo della fatturazione elettronica nei rapporti economici con la Pubblica Amministrazione ai sensi della Legge 244/2007, art. 1 commi da 209 a 214.

6

In ottemperanza a tale disposizione, questa Amministrazione, a decorrere dal 31 marzo 2015, non poteva più accettare fatture che non siano trasmesse in forma elettronica secondo il formato di cui all'allegato A "Formato delle fatture elettroniche" del citato DM n. 55/2013.

Inoltre ai sensi dell'art. 25 del Decreto Legge n.66/2014 , al fine di garantire l'effettiva tracciabilità dei pagamenti da parte delle pubbliche amministrazioni, le fatture elettroniche emesse verso le PA devono riportare il codice identificativo di gara (CIG), tranne i casi di esclusione dall'obbligo di tracciabilità di cui alla Legge n. 136 del 13 agosto 2010, il codice unico di progetto (CUP), in caso di fatture relative a opere pubbliche o che fanno riferimento a Fondi della Comunità europea.

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



Pertanto, questa Amministrazione ha individuato il proprio ufficio deputato alla ricezione delle fatture elettroniche inserendolo nell'Indice delle Pubbliche Amministrazioni (IPA), adeguandosi perfettamente alla normativa in vigore.

Con riferimento alla normativa sullo Split Payment (Scissione dei pagamenti), a seguito di Interpello nr. 954-419/2015, su istanza presentata dalla Direzione amministrativa di *Pugliapromozione Agenzia Regionale del Turismo*, la Direzione centrale normativa dell'Agenzia delle Entrate ha notificato in data 22/07/2015 il proprio parere sull'applicazione del meccanismo della "Scissione dei pagamenti" previsto dall'art. 17-ter del D.P.R. 633/1972 comunicando che l'Agenzia Regionale del Turismo Pugliapromozione, non rientrando in alcuna delle tipologie soggettive espressamente menzionate dalla norma, **NON E' TENUTA all'applicazione della "Scissione dei pagamenti" (Split Payment).**

Tuttavia fino alla data di notifica dell'interpello l'Agenzia Pugliapromozione ha applicato la normativa in essere, attivando appositi capitoli di bilancio in partita di giro.

7

Tali capitoli risultano essere in pareggio alla data del 31.12.2015 atteso che, le somme corrispondenti all'Iva sulle fatture pagate, con applicazione della scissione dei pagamenti, è stata interamente versata mediante modello F24.

❖ **Conto del Patrimonio ed inventario dei beni mobili dell'Agenzia**

Il nuovo sistema contabile di Regioni, Enti locali e loro organismi previsto dal D.Lgs.118/2011 (e successivo decreto correttivo D.Lgs. 126/2014) prevede espressamente "l'adozione della contabilità economico-patrimoniale e il conseguente affiancamento della stessa alla contabilità finanziaria.

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



Il suddetto obbligo ha reso necessario procedere ad inventariare tutti i beni di proprietà dell'Agenzia Pugliapromozione.

Pertanto con determinazione del Direttore Generale n. 374 del 10.09.2014 Pugliapromozione procedeva ad approvare il regolamento di gestione dell'inventario dei beni mobili ed immobili di Pugliapromozione.

Con successiva Determinazione del Direttore generale nr. 111 del 2015 si affidava, ai sensi dell'art. 125, co. 11, del d.lgs. 163/2006 e smi, la rilevazione dei beni mobili ed immobili del patrimonio dell'ARET Pugliapromozione, alla ditta Ica Systems, con sede a Foggia, alla via Lucio De Palma, 13.

Pertanto come previsto dal regolamento di contabilità, l'Agenzia Pugliapromozione si è dotata di un registro dei beni mobili che sono stati oggetto di inventarizzazione, su supporto digitale informatico consegnato agli uffici amministrativi.

L'inventario, consente la predisposizione di conto del patrimonio (allegato 6), parte integrante della contabilità economico patrimoniale.

Lo stesso, verrà costantemente aggiornato e monitorato, al fine di garantirne la corretta corrispondenza con i beni in possesso dell'Agenzia.

8

IL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

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

- Rendiconto generale esercizio 2015 – Parte Entrate;
- Rendiconto generale esercizio 2015 – Parte Spese;
- Quadro Riassuntivo delle Entrate;
- Quadro Riassuntivo delle Spese
- Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria;

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



I risultati della gestione relativa all'esercizio 2015 qui rappresentati, hanno valenza esclusivamente finanziaria.

Per quel che attiene, invece, la situazione patrimoniale si evidenzia che Pugliapromozione non è intestataria di beni immobili utilizzando per la propria sede e per i propri uffici immobili in locazione o in regime di comodato d'uso gratuito concessi dalla Regione Puglia e rivenienti dal patrimonio delle disciolte AA.P.T. di Puglia, così come previsto dall'art. 14 della L. R. n.1 dell'11 febbraio 2002.

Nel Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2015 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, 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.

9

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 2015 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.

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



ANALISI DEL CONTO CONSUNTIVO - PARTE ENTRATE

Dalla parte dell'entrata si deve distinguere quella relativa al trasferimento ordinario da parte della Regione Puglia Settore Turismo che per l'esercizio 2015 è stato pari a € 3.800.000,00 da quello connesso ai trasferimenti disposti dallo stesso Ente per specifiche attività vincolate ad azioni di promozione e rappresentative di Fondi Comunitari di cui effettivamente, alla chiusura dell'esercizio, risultano accertati € 13.255.782,50 e riscossi € 11.229.439,27;

La previsione definitiva assestata delle entrate in competenza per l'anno 2015 è stata di €. 11.730.307,69, tenuto conto delle variazioni di bilancio intervenute durante l'esercizio 2015, partendo da una previsione di base di € 5.559.280,00.

Le somme accertate complessivamente in conto competenza sono state pari a €. 10.107.335,80 di cui riscosse €. 8.931.475,90. In conto residui sono state complessivamente riscossi € 7.517.708,63 su accertamenti complessivi pari ad € 8.393.320,37.

Di seguito viene presentato il riepilogo delle somme accertate e incassate sul bilancio 2015 ed i residui attivi, rivenienti dalla gestione in competenza:

10

QUADRO DI COMPETENZA			
RIEPILOGO PER CATEGORIA	Accertamenti 2015	Riscossioni 2015	R.A. 2015 da competenza
TITOLO 2 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI	8.721.586,14	7.555.854,65	1.165.731,49
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	336,67	336,67	
TITOLO 5 CONTABILITA' SPECIALI	1.385.402,99	1.375.254,58	10.148,41
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	10.107.335,80	8.931.475,90	1.175.879,90

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



Di seguito viene presentato il riepilogo delle somme riscosse sul bilancio 2015 in conto residui, ed i residui rimasti:

QUADRO RESIDUI ANNI PRECEDENTI			
RIEPILOGO PER CATEGORIA	Conservati	Riscossi	Rimasti
Fondo cassa al 1 gennaio		1.890.469,41	
TITOLO 2 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI	8.336.320,37	7.475.708,63	860.611,74
TITOLO 5 CONTABILITA' SPECIALI	57.000,00	42.000,00	€ 15.000,00
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	10.283.789,78	9.408.178,04	875.611,74

11

ANALISI DEL CONTO CONSUNTIVO - PARTE USCITE

La previsione definitiva assestata delle uscite per l'anno 2015 dell'uscita è stata di €. 11.730.307,69, pari all'entrata, a fronte della quale è stata impegnata la somma totale di €. 10.172.357,01 di cui pagamenti pari ad €. 8.443.428,88, in conto competenza.

In conto residui sono stati invece pagati € 8.073.439,53 su un totale di residui passivi conservati pari ad € 9.712.723,02.

QUADRO DI COMPETENZA			
CATEGORIA	Impegni 2015	Pagamenti 2015	R.P. 2015 da competenza

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



TITOLO I - SPESE CORRENTI	8.786.954,02	7.081.627,54	1.705.326,45
TITOLO 2 - SPESE IN C/ CAPITALE			
TITOLO 4 - SPESE CONT. SPECIALI	1.385.402,99	1.351.801,31	33.601,68
TOTALE GENERALE DELL'USCITA	10.172.357,01	8.433.428,88	1.738.928,13

Di seguito viene presentato il riepilogo delle somme pagate sul bilancio 2015 in conto residui, ed i residui rimasti:

QUADRO RESIDUI ANNI PRECEDENTI			
RIEPILOGO PER CATEGORIA	Conservati	Pagati	Rimasti
TITOLO I - SPESE CORRENTI	9.692.710,04	8.071.288,43	1.621.421,61
TITOLO 2 - SPESE IN C/ CAPITALE	11.306,47		11.306,47
TITOLO 4 - SPESE CONT. SPECIALI	8.706,51	2.151,10	6.555,41
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	9.712.723,02	8.073.439,53	1.639.283,49

12

Il rendiconto finanziario analitico relativo all'anno 2015, suddiviso per capitoli, sia per la parte entrate che per la parte delle uscite sia in conto competenza che in conto residui è riportato nell'allegato prospetto contabile - uscite , *allegato n. 1*, mentre una sintesi dei dati a consuntivo raggruppati per Titoli è rappresentata nell'*allegato nr. 2* a cui si rimanda.

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



QUADRO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Relativamente ai residui da riportare nell'esercizio finanziario 2016 si rileva nei seguenti prospetti la dinamica della estinzione dei residui attivi e passivi rivenienti dagli esercizi precedenti e la rilevazione di residui emersi al 31.12.2015 da riportare nel Bilancio di previsione 2016:

a) Residui Anni precedenti:

	Residui iniziali al 01.01.2014	Riscossioni/ Pagamenti sui residui	Residui anni precedenti (da riportare)	% DI ESTINZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI
Residui attivi	10.283.489,78	9.408.178,04	875.611,74	91,48%
Residui passivi	9.712.723,02	8.073.439,53	1.639.283,49	83,12%

13

b) Quadro complessivo dei residui da riportare:

	Residui anni precedenti	Residui da competenza	TOTALE RESIDUI DA RIPORTARE ALL'ESERCIZIO 2016
Residui attivi	875.611,74	1.175.879,90	2.051.491,64
Residui passivi	1.639.283,49	1.738.928,13	3.378.211,62

La rilevazione dettagliata per capitolo, anno ed importo dei Residui attivi e Passivi è specificatamente descritta nell'allegato prospetto. (*allegato nr. 4*)

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



DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Al risultato finanziario dell'esercizio 2015 si perviene partendo dal **Fondo di cassa iniziale pari ad € 1.890.469,41**, incrementato delle riscossioni effettuate nell'esercizio 2015 (sia in conto residui che in conto competenza) per complessivi € **16.449.184,53** e ridotto dei pagamenti effettuati (sia in conto competenza che in conto residui) per complessivi € **16.506.868,41**.

Si ottiene pertanto un **fondo di cassa finale** che alla data del 31.12.2015 risulta pari a €. **1.832.785,53**, come evidenziato dal Prospetto della Tesoreria al 31.12.2015 (*allegato nr. 5*) e dal Riassunto della gestione finanziaria (*allegato nr. 3*).

A questo va aggiunto l'ammontare dei **residui attivi** per **2.051.491,64** e detratti l'ammontare dei **residui passivi** per €. **3.378.211,62**, determinando un **avanzo di amministrazione complessivo (vincolato + disponibile)** pari a € **506.065,55** (*allegato nr. 4*).

14

DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO E DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE.

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO per complessivi € 471.533,28 è stato rilevato e contabilizzato nell'ambito della prima variazione al Bilancio di previsione 2016, al fine di dare immediata attuazione alle attività sui progetti che confluiscono nell'avanzo vincolato.

In particolare, nelle more dell'approvazione del consuntivo, le quote vincolate o accantonate del risultato di amministrazione, sono state riscritte al Bilancio di previsione 2016 per la

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



parte relativa alle di economie di spesa vincolate derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente.

In questa sede si confermano le somme imputate ad avanzo vincolato al 31/12/2015 che riviene dai capitoli che seguono:

- a) Intervento "Promozione del Patrimonio culturale Materiale ed Immateriale";
- Capitolo d'entrata nr. 20315
 - Capitolo d'uscita nr. 11015
 - **Economia di spesa: 389.116,90;**
- b) Trasferimenti vincolati di soggetti di diritto privato per attività di promozione delle imprese turistiche;
-
- ~~Capitolo d'entrata nr. 20301;~~
 - Capitolo d'uscita nr. 11001;
 - **Economia di spesa: € 72.416,38;**
- c) Progetti Speciali D.P.C.M. – Dipartimento turismo (Monti Dauni);
- Capitolo d'entrata nr. 20310;
 - Capitolo d'uscita nr. 11010;
 - **Economia di spesa: € 10.000,00;**

15

Le economie di spesa rilevate hanno determinato un Avanzo Vincolato al 31.12.2015 di complessivi € 471.533,28, che viene iscritto in sede di approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2015.

Per differenza si ottiene l'Avanzo di amministrazione disponibile pari ad € 34.532,27.

Riepilogo:

Avanzo di amministrazione (vincolato+disponibile): € 506.065,55

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



- **Avanzo di amministrazione vincolato: € 471.533,28**

= **Avanzo di Amministrazione Disponibile pari a: € 34.532,27**

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".