

PugliaPromozione

Agenzia Regionale del Turismo

Verbale del Collegio Sindacale

Verbale n. 12/2015

Il giorno 28 del mese di dicembre dell'anno 2015, alle ore 15.30, 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 2016;**
- 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 2016.

Il Collegio,

presa in esame la proposta di Bilancio di Previsione 2016 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 e modificato con Determina D.G. nr. 348 del 25 agosto 2014;

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 prudentziali 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 2016 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 2016

Verifiche preliminari:

Il Collegio, ai sensi dell'art. 48 del Regolamento di Contabilità e Procedure Amministrative, ricevuta la proposta di bilancio di previsione 2016 predisposta dalla direzione dell'Agenzia e trasmessa con i seguenti allegati obbligatori:

- Bilancio pluriennale 2016/2018;
- Relazione di accompagnamento del Direttore Generale;
- Relazione sui costi del personale esercizio finanziario 2016;

Visto:

- 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 31/12/2015,

Preso atto:

- che il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2016 è stato strutturato secondo 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),

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 2016, 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	
Titolo II: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti di parte corrente dell'UE, dello Stato, delle Regione e di altri soggetti	3.800.000,00	Titolo I: Spese correnti	3.834.000,00
Titolo III: Entrate extratributarie	4.000,00	Titolo II: Spese in conto capitale	70.000,00
Titolo IV: Entrate in Conto capitale	100.000,00		
Titolo IX: Entrate per conto terzi e partite di giro	1.583.280,00	Titolo VII: Uscite per conto terzi e partite di giro	1.583.280,00
TOTALE	5.487.280,00	TOTALE	5.487.280,00

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

Equilibrio finale		
Entrate finali (Tit II, III, IV e IX)	+	5.487.280,00
Spese finali (Tit I, II e VII)	-	5.487.280,00
Saldo Netto da finanziare	-	0
Saldo Netto da impegnare	+	0

2. Verifica equilibrio corrente ed in conto capitale anno 2016

Equilibrio di parte corrente

	Previsioni 2015 asestate	Preventivo 2016
Avanzo di bilancio	789.587,69	
Entrate Titolo I	0,00	0,00
Entrate Titolo II	8.916.546,00	3.800.000,00
Entrate Titolo III	20.000,00	4.000,00
(A) Totale (Titoli I, II e III)	9.726.133,69	3.804.000,00
(B) Spese Titolo I	9.725.569,02	3.834.000,00
(C) Spese Titolo 2	564,67	
(D) Differenza di parte corrente (A-B-C)	- 0,00	-30.000,00

Equilibrio di parte capitale

	Previsioni 2015 asestate	Preventivo 2016
Entrate Titolo IV		100.000,00
(A) Totale		100.000,00
(B) Spese Titolo II		70.000,00
(C) Entrate correnti destinate ad investimenti		
(D) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (eventuale)		-
SALDO DI PARTE CAPITALE (A-B+C+D)		30.000,00

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 2016 ed il Bilancio pluriennale 2016 - 2018 sono stati redatti sulla base di una previsione dell'entrata costituita prevalentemente dal trasferimento ordinario regionale che coincide con quanto effettivamente trasferito nell'esercizio 2015 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.

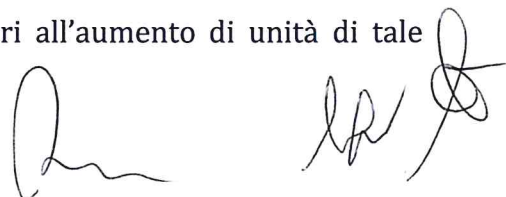
Come evidenziato nella relazione accompagnatoria, infatti, a differenza dei Bilanci riferiti agli esercizi pregressi, caratterizzati, in misura preponderante, dalla gestione di Fondi Comunitari PO FESR in attuazione della D.G.R. n. 721/2012, alla data attuale l'Agenzia non dispone di atti formali della Regione Puglia relativi alla programmazione finanziaria riferita sia al nuovo triennio che all'esercizio 2016, anche tenuto conto dell'attuale riordino in atto della governance del settore del turismo e della cultura da parte del Governo Regionale che non ha reso possibile l'applicazione della programmazione dei fondi europei 2016 - 2018 e del nuovo programma Triennale di promozione.

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 2016, assorbe circa il 61,7% del trasferimento ordinario della Regione Puglia.

Circa i costi del personale si osserva, che:

- a) La spesa complessiva annua per le retribuzioni del personale dipendente con rapporto di lavoro a tempo indeterminato (appartenente al ruolo dirigenziale e non), comprensive di oneri riflessi, e della quota relativa al pagamento del fondo salario accessorio, presenta un risparmio, per l'anno 2016, pari a circa il 26%, dovuto in gran parte al pensionamento di n. 3 funzionari direttivi, di cui 2 con alta professionalità, ed alla riduzione del fondo incentivante.
- b) Lo stanziamento relativo alla categoria "Retribuzione personale a contratto" riporta un incremento di previsione di spesa di circa il 54%, pari all'aumento di unità di tale

The image shows two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is a cursive, somewhat stylized name. The signature on the right is more complex and appears to be a full name or a specific title, also in cursive.

personale da 8 a 14, dovuto al termine delle risorse finanziate con i Fondi PO-FESR, 2007-2013, e, quindi, al conseguente trasferimento dello stesso personale (in numero di sei unità), sui capitoli 10401 e 10402 del personale a tempo determinato, nel rispetto degli accordi sindacali di cui alla Determina D.G. 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 2016-18

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 2016-2018 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 2017 e 2018, come si può notare, rappresenta una proiezione di quanto previsto per il 2016, ovvero al pari del bilancio 2016 è stato redatto sulla base di una previsione dell'entrata costituita prevalentemente dal trasferimento ordinario regionale che coincide con quanto effettivamente trasferito nell'esercizio 2015 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 2016-18, suddivise per titoli, presentano la seguente evoluzione:

ENTRATE	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Totale triennio
Titolo I	-	-	-	-
Titolo II	3.800.000,00	3.800.000,00	3.800.000,00	11.400.000,00
Titolo III	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00
Titolo IV	100.000,00	100.000,00	100.000,00	300.000,00-
Titolo IX	1.583.280,00	1.583.280,00	1.583.280,00	4.749.840,00
Avanzo presunto				
TOTALE	5.487.280,00	5.487.280,00	5.487.280,00	16.461.840,00

SPESE	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Totale triennio
Titolo I	3.834.000,00	3.834.000,00	3.834.000,00	11.502.000,00
Titolo II	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00
Titolo III	-	-	-	-
Titolo IX	1.583.280,00	1.583.280,00	1.583.280,00	4.749.840,00
Avanzo presunto				
TOTALE	5.487.280,00	5.487.280,00	5.487.280,00	16.461.840,00

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 2016, 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.

