

Conto Consuntivo esercizio finanziario 2014

RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA AL RENDICONTO GENERALE DELL'AGENZIA PUGLIAPROMOZIONE

Allegati:

- *Allegato 1 – Relazione del Direttore generale*
- *Allegato 2 – Conto Consuntivo al 31.12.2014 – Entrate;*
- *Allegato 3 – Conto Consuntivo al 31.12.2014 – Uscite;*
- *Allegato 4 – Quadro generale riassuntivo;*
- *Allegato 5 – Riassunto della gestione finanziaria 2014;*
- *Allegato 6 – Ripartizione dell'avanzo di amministrazione;*
- *Allegato 7 – Prospetto dei residui attivi e passivi da riportare;*
- *Allegato 8 – Prospetto contabile di Tesoreria al 31.12.2014;*

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.

Il Rendiconto generale dell'Aret Pugliapromozione si completa con una relazione sulla gestione predisposta dal Direttore generale (*allegato n. 1*) che contiene fra l'altro, con riferimento all'anno di rendiconto ed all'esercizio precedente, i risultati relativi alle entrate ed alle spese di gestione, allo stato di attuazione degli interventi con l'indicazione delle risorse stanziare.

Nell'allegata relazione del Direttore generale, si esplicano inoltre tutti i risultati raggiunti dall'Agenzia sulle diverse azioni: Business to Business, Azioni di comunicazione to consumers, Valorizzazione e potenziamento dell'offerta turistica.

Dal punto di vista contabile si pone in evidenza la necessità di recepire le innovazioni introdotte nella disciplina del Bilancio degli enti pubblici, a seguito del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 attuativo della delega conferita dagli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42 (federalismo fiscale) con cui sono stati introdotti nell'ordinamento giuridico nazionale principi in materia di "Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli Enti locali".

Il recente Dlgs 126/2014, tra l'altro, ha chiarito le modalità con cui gli Enti locali dovranno giungere all'applicazione della nuova contabilità armonizzata a regime nel 2016, con il passaggio graduale (e intermedio) da realizzare nel corso del 2015, a cui questa amministrazione si sta dando corso.

Proprio dagli adempimenti da realizzare in quest'ultimo esercizio parte il documento pubblicato su Arconet denominato "Primi adempimenti per l'avvio della riforma contabile prevista dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118", che evidenzia come gli enti interessati (che non hanno partecipato alla sperimentazione negli anni precedenti) devono:

- 1) affiancare i nuovi schemi di bilancio di previsione e di rendiconto per missioni e programmi (con funzioni conoscitive) agli schemi di bilancio annuale e pluriennale e di rendiconto adottati nel 2014, che conservano la funzione autorizzatoria e valore giuridico ai fini della rendicontazione;
- 2) applicare il principio contabile generale della competenza finanziaria potenziata per l'accertamento delle entrate e l'impegno delle spese;
- 3) adottare il principio applicato della contabilità finanziaria, utile per chiarire gli elementi e le condizioni che configurano l'"esigibilità";
- 4) riaccertare in via straordinaria i residui per adeguarne lo stock alla nuova configurazione del principio della competenza finanziaria.

Come precisato dallo stesso documento "Primi adempimenti per l'avvio della riforma contabile prevista dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118", inoltre, nel corso del 2015 gli enti devono avviare le 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;

L'Agenzia Pugliapromozione ha pertanto avviato una serie di azioni formative sul tema dell'armonizzazione contabile nell'obiettivo di giungere alla nuova contabilità armonizzata a regime nel 2016.



Si sta inoltre implementando l'adeguamento del sistema informativo, contabile ed organizzativo dell'ente, ed uno studio sul Bilancio dell'ente al fine di elaborare la riclassificazione dei capitoli in applicazione del nuovo piano dei conti finanziario (non obbligatorio a partire nel 2015).

Con Determinazione del Direttore generale nr. 159 del 30 aprile 2015 si è inoltre operato un riaccertamento dei residui attivi e passivi finalizzato alla rilevazione di insussistenze di parte attivo e passivo per una corretta determinazione dell'Avanzo di amministrazione vincolato e disponibile a conclusione dell'esercizio finanziario 2014. Si posticipa invece l'operazione di riaccertamento straordinario dei residui, previsto dal D.Legs n. 118/2011, ad avvenuto completamento della ridefinizione degli schemi di bilancio sulla base del nuovo piano dei conti, sottolineando in questa sede la necessità di acquisire tutti gli elementi propedeutici alla corretta rideterminazione dei residui.

Pertanto, i risultati esposti della gestione relativa all'esercizio 2014 qui rappresentate, hanno valenza esclusivamente finanziaria. Per quel che concerne, invece, la situazione patrimoniale si evidenzia che Pugliapromozione non è intestataria di beni immobili dovendo quelli già di proprietà delle AA.P.T. di Puglia, in stato di liquidazione, passare nella titolarità della Regione Puglia, di cui l'Agenzia detiene il possesso in regime di comodato gratuito, così come previsto dall'art. 14 della L. R. n.1 dell'11 febbraio 2002. Si sta lavorando inoltre alla predisposizione dell'inventario dei beni mobili cui si perverrà a seguito dell'approvazione del Regolamento dell'inventario dei beni, avvenuta con Determinazione del Direttore generale nr. 374/2014 e successivo affidamento del servizio inventariale.

4

ANALISI DEL CONTO CONSUNTIVO - PARTE ENTRATE

Nel Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2014 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.

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 ciascuna unità previsionale di base, ovvero per ciascun capitolo di entrate e di spesa si espone e dimostra negli *allegati nr. 2 - 3* :

- 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 n. 8*)

Al fine di rendere il quadro finanziario dell'esercizio 2014 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.

Dalla parte dell'entrata si deve distinguere quella relativa al trasferimento ordinario da parte della Regione Puglia Settore Turismo che per l'esercizio 2014 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 € 16.193.464,67 e riscossi **€ 9.203.964,67**;

Tale dualità rappresentata dalla diversa natura della fonte e della destinazione del finanziamento, caratterizza l'intero Bilancio di Pugliapromozione.

La previsione definitiva assestata delle entrate per l'anno 2014 è stata di **€ 24.935.023,01**, tenuto conto delle due variazioni di bilancio che durante l'esercizio 2014 si sono susseguite, partendo da una previsione di base di **€ 21.649.430,00**.

Le somme accertate complessivamente sono state pari a €. **17.191.850,17** di cui riscosse €. **10.131.314,70**. Di seguito viene presentato il riepilogo delle somme accertate e incassate sul bilancio 2014 ed i residui attivi:

RIEPILOGO PER CATEGORIA	Accertamenti 2014	Riscossioni 2014	R.A. 2014 da riportare
Fondo di cassa iniziale	4.138.889,38	4.138.889,38	
TITOLO 2 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI			
Cat. 1 Rendite patrimoniali	1.069,75	1.069,75	
Cat.2 Trasferimenti Correnti e Contr. Diversi	3.800.000,00	3.800.000,00	
Cat.3 Trasferimenti vincolati	12.391.517,45	5.402.017,45	6.989.500,00
Cat.4 altri Proventi	877,47	877,47	
TOTALE TITOLO 2	16.193.464,67	9.203.964,67	6.989.500,00
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
Cat. 1 Entrate extratributarie	960,00	960,00	
TOTALE TITOLO 3	960,00	960,00	
TITOLO 5 CONTABILITA' SPECIALI			
Cat. 1 partite di giro	997.425,50	926.390,03	71.035,47
TOTALE TITOLO 5	997.425,50	926.390,03	71.035,47
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	17.191.850,17	10.131.314,70	7.060.535,47

6

Il rendiconto finanziario analitico relativo all'anno 2014, suddiviso per capitoli, per la parte delle entrate sia in conto competenza che in conto residui è riportato nell'allegato prospetto contabile - entrate (*allegato n. 2*).

ANALISI DEL CONTO CONSUNTIVO - PARTE USCITE

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



La previsione definitiva assestata delle uscite per l'anno 2014 dell'uscita è stata di €. **24.935.023,01**, pari all'entrata, a fronte della quale è stata impegnata la somma totale di €. **20.672.363,84** a fronte dei quali sono stati effettuati pagamenti pari ad €. **12.302.358,48**, generando residui passivi 2014 da riportare per un ammontano di €. **8.370.005,36** così come di seguito dettagliatamente evidenziato:

CATEGORIA	Impegni 2014	Pagamenti 2014	R.P. 2014 da riportare
TITOLO I - SPESE CORRENTI			
Cat. 1 - Oneri patrimoniali	66.589,39	15.889,39	50.700,00
Cat. 2 - Retrib. per il Personale	2.082.667,40	1.738.341,55	344.325,85
Cat. 3 - Altre spese per il personale	111.373,52	88.637,17	26.736,35
Cat. 4 - Retrib. Personale a contratto	104.000,00	98.318,49	5.681,51
Cat. 5 - Spese Organi dell'Ente	209.000,00	196.026,49	12.973,51
Cat. 6 - Spese di funzionamento	214.044,66	121.896,99	92.147,67
Cat. 7 - Spese per acquisto di beni	107.069,79	61.218,07	45.851,72
Cat. 8 - Spese per acquisiz. di servizi	335.880,61	75.818,55	260.062,06
Cat. 9 - Spese per finalità istituz.	567.152,51	129.663,92	437.488,59
Cat. 10 - Trasferimenti vincolati	15.861.069,49	8.773.359,72	7.087.709,77
Cat. 11 - Oneri non ripartibili	5.768,64	5.768,64	0
<i>Totale Titolo 1</i>	19.668.616,01	11.304.938,98	8.363.677,03
TITOLO 2 - SPESE IN C/ CAPITALE			
Cat. 1 - Spese di investimento	6.322,33	0,00	6.322,33
<i>Totale Titolo 2</i>	6.322,33	0,00	6.322,33
TITOLO 4 - SPESE CONT. SPECIALI			
Cat. 1 - Partite di giro	997.425,50	997.419,50	6,00
<i>Totale Titolo 4</i>	997.425,50	997.419,50	6,00
TOTALE GENERALE DELL'USCITA	20.672.363,84	12.302.358,48	8.370.005,36

Il rendiconto finanziario analitico relativo all'anno 2014, suddiviso per capitoli, per la parte delle uscite sia in conto competenza che in conto residui è riportato nell'allegato prospetto contabile - uscite (*allegato n. 3*), mentre una sintesi dei dati a consuntivo raggruppati per Titoli è rappresentata nell'*allegato nr. 4* a cui si rimanda.

QUADRO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Relativamente ai residui da riportare nell'esercizio finanziario 2015 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 31.12.2014 da riportare nel Bilancio di previsione 2015:

a) Residui Anni precedenti 2013-2012-2011:

	Residui iniziali al 01.01.2014	Riscossioni/ Pagamenti sui residui	Residui anni precedenti All'esercizio 2014 (da riportare)	% DI ESTINZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI
Residui attivi	13.444.983,06	10.855.360,06	2.589.623,00	80,74%
Residui passivi	9.174.881,70	6.793.846,87	2.381.034,83	74,04%

b) Quadro complessivo dei residui da riportare:

	Residui anni precedenti All'esercizio 2014	Residui rilevati esercizio 2014	TOTALE RESIDUI DA RIPORTARE ALL'ESERCIZIO 2015
Residui attivi	2.589.623,00	7.060.535,47	9.650.158,47
Residui passivi	2.381.034,83	8.370.005,36	10.751.040,19



La rilevazione dettagliata per capitolo, anno ed importo dei Residui attivi e Passivi è specificatamente descritta nell'allegato prospetto (*allegato n. 7*).

DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Al risultato finanziario dell'esercizio 2014 si perviene partendo dal **Fondo di cassa iniziale pari ad e 4.138.889,38**, incrementato delle riscossioni effettuate nell'esercizio 2014 (sia in conto residui che in conto competenza) per complessivi € **16.847.785,38** e ridotto dei pagamenti effettuati (sia in conto competenza che in conto residui) per complessivi € **19.096.205,35**.

Si ottiene pertanto un **fondo di cassa finale** che alla data del 31.12.2014 risulta pari a €. **1.890.469,41**, come evidenziato dal Prospetto della Tesoreria al 31.12.2014 (*allegato n. 8*) e dal Riassunto della gestione finanziaria (*allegato n. 5*).

A questo va aggiunto l'ammontare dei **residui attivi** per **9.650.158,47** e detratti l'ammontare dei **residui passivi** per €. **10.751.040,19**, determinando un **avanzo di amministrazione complessivo (vincolato + disponibile)** pari a € **789.587,69** (*vedi allegato n. 5*).

9

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

A conclusione delle attività progettuali relative al triennio 2012-2014 è stata effettuata una verifica sui capitoli vincolati di parte entrate e di parte uscite, tesa alla verifica della consistenza delle somme disponibili sui progetti e non ancora impegnate, mediante somma algebrica fra accertamenti complessivi in entrata ed impegni di spesa nel triennio (2012-2014) con le seguenti risultanze:

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

Progetto Fesr: Rete regionale di informazione ed accoglienza turistica

Risorse complessive:	€ 2.000.000,00
Accertamenti in entrata anno 2012:	€ 1.000.000,00;
Accertamenti in entrata anno 2013:	€ 655.000,00;
Accertamenti in entrata anno 2014:	€ 345.000,00;
Impegni di spesa anno 2012:	€ 283.440,99;
Impegni di spesa anno 2013:	€ 996.530,46;
Impegni di spesa anno 2014:	€ 707.859,47;
Somme disponibili:	€ 12.169,08;

Progetto Fesr: Osservatorio Turistico regionale

Risorse complessive:	€ 1.000.000,00
Accertamenti in entrata anno 2012:	€ 200.000,00
Accertamenti in entrata anno 2013:	€ 400.000,00
Accertamenti in entrata anno 2014:	€ 400.000,00
Impegni di spesa anno 2012:	€ 116.373,50;
Impegni di spesa anno 2013:	€ 241.645,38;
Impegni di spesa anno 2014:	€ 554.131,34;
Somme disponibili:	€ 87.849,78;

10

Progetto Fesr: Città Aperte 2012

Risorse complessive:	€ 1.500.000,00
Accertamenti in entrata anno 2012:	€ 1.500.000,00
Impegni di spesa anno 2012:	€ 1.463.287,32;
Impegni di spesa anno 2013:	€ 5.787,35;
Somme disponibili:	€ 30.925,33;

Progetto Fesr: Comunicazione dei prodotti turistici regionali

Risorse complessive:	€ 15.135.000,00
Accertamenti in entrata anno 2012:	€ 1.700.000,00
Accertamenti in entrata anno 2013:	€ 6.850.000,00
Accertamenti in entrata anno 2014:	€ 6.650.000,00
Insussistenze attivo rilevate:	- € 65.000,00
Maggiori accertamenti in entrata anno 2014 (rimborsi):	€ 16.714,00
Impegni di spesa anno 2012:	€ 1.045.710,65;





PROMOZIONE
Agenzia Regionale del Turismo

Impegni di spesa anno 2013:	€ 6.922.640,01;
Impegni di spesa anno 2014:	€ 7.092.716,09;
Insussistenze rilevate:	- € 94.787,49;
Somme disponibili:	€ 185.434,74;

Progetto Fesr: Promozione dei mercati intermediati

Risorse complessive:	€ 6.665.000,00
Accertamenti in entrata anno 2012:	€ 400.000,00
Accertamenti in entrata anno 2013:	€ 3.152.500,00
Accertamenti in entrata anno 2014:	€ 3.112.500,00
Maggiori accertamenti in entrata anno 2014 (rimborsi):	€ 450,00
Impegni di spesa anno 2012:	€ 389.260,31;
Impegni di spesa anno 2013:	€ 3.136.178,37;
Impegni di spesa anno 2014:	€ 3.103.462,28;
Insussistenze rilevate:	- € 52.315,29;
Somme disponibili:	€ 88.864,33;

Progetti speciali D.P.C.M. – Monti Dauni

Risorse complessive:	€ 1.597.928,80
Accertamenti in entrata anno 2012:	€ 1.499.000,00
Accertamenti in entrata anno 2013:	€ 1.198.000,00
Accertamenti in entrata anno 2014:	€ 0,00
Insussistenze attivo rilevate:	- € 1.099.071,20
Impegni di spesa anno 2012:	€ 0,00;
Impegni di spesa anno 2013:	€ 1.140.088,85;
Impegni di spesa anno 2014:	€ 429.092,37;
Insussistenze rilevate:	- € 17.472,00;
Somme disponibili:	€ 46.219,58;

Progetto Valorizzazione dell'offerta turistica

Risorse complessive:	€ 1.500.000,00
Accertamenti in entrata anno 2014:	€ 1.500.000,00
Impegni di spesa anno 2014:	€ 1.375.208,82;
Somme disponibili:	€ 124.791,18;

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

Progetto Azioni di completamento e nuova programmazione 2014/2020

Risorse complessive: € 2.400.000,00	
Accertamenti in entrata anno 2013:	€ 2.400.000,00;
Accertamenti in entrata anno 2014:	€ 0,00;
Impegni di spesa anno 2013:	€ 0,00;
Impegni di spesa anno 2014:	€ 2.312.121,12;
Somme disponibili:	€ 89.607,33;

Trasferimenti vincolati per attività di promozione delle imprese turistiche

Accertamenti in entrata anno 2013:	€ 43.950,00;
Accertamenti in entrata anno 2014:	€ 115.125,00;
Impegni di spesa anno 2013:	€ 0,00;
Impegni di spesa anno 2014:	€ 36.478,00;
Somme disponibili:	€ 122.597,00;

Si perviene quindi alla determinazione dell'**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO per complessivi € 788.458,35** (vedi allegato n. 6) da destinare ai seguenti capitoli di spesa nell'esercizio 2015 nella misura a fianco di ciascuno evidenziato:

12

11001	Trasferimenti vincolati per attività di promo. Imprese turistiche	122.597,00
11005	Rete regionale di informazione e accoglienza turistica	12.169,08
11006	Osservatorio Turistico regionale	87.849,78
11007	Città aperte 2012	30.925,33
11008	Comunicazione prodotti turistici regionali	185.434,74
11009	Promozione dei mercati intermediati	88.864,33
11010	Progetti speciali P.C.M – Dipartimento Turismo (Monti Dauni)	46.219,58
11011	Valorizzazione dell'offerta turistica	124.791,18
11012	Azioni di completamento	89.607,33
Totale Avanzo vincolato		788.458,35



Per differenza si ottiene l'Avanzo di amministrazione disponibile pari ad € 1.129,34.

Riepilogo:

Avanzo di amministrazione (vincolato+disponibile): € 789.587,69

- Avanzo di amministrazione vincolato: € 788.458,35

= Avanzo di Amministrazione Disponibile pari a: € 1.129,34

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".

13

Il Responsabile del Bilancio
Dott. Antonio Giannini

Il Direttore Amministrativo
Dott. Matteo Minichillo

Il Direttore Generale
Dott. Giancarlo Ficcirillo

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