

Conto Consuntivo esercizio finanziario 2013

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Allegati:

- *Allegato 1 – Conto Consuntivo al 31.12.2013 – Entrate;*
- *Allegato 2 – Conto Consuntivo al 31.12.2013 – Uscite;*
- *Allegato 3 – Quadro generale riassuntivo;*
- *Allegato 4 – Riassunto della gestione finanziaria 2013;*
- *Allegato 5 – Ripartizione dell'avanzo di amministrazione;*
- *Allegato 6 – Prospetto dei residui attivi e passivi da riportare;*
- *Allegato 7 – Prospetto contabile di Tesoreria al 31.12.2013;*

PREMESSA

Il Regolamento di Contabilità e Procedura Amministrativa di Pugliapromozione prevede il Rendiconto generale dell'Agenzia quale strumento di rilevazione dei risultati finali della gestione finanziaria, patrimoniale ed economica svolta nell'esercizio pregresso.

Al fine di adeguare il sistema contabile alle suddette previste rilevazioni, l'Agenzia, previa selezione, si è dotata di un software di gestione contabile, che alla data odierna risulta non ancora completa nella parte concernente la rilevazione patrimoniale – economica a causa di una rielaborazione dello stesso sistema in funzione dei principi dettati dalla nuova normativa in materia di armonizzazione dei bilanci e dei sistemi contabili nelle Pubbliche Amministrazioni.

Invero, con 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) 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”*.

Gli obiettivi che la norma si prefigge di perseguire sono finalizzati ad:

- Adeguare, secondo regole uniformi, i sistemi contabili e gli schemi di bilanci;
- Adottare un comune bilancio di previsione finanziario annuale di competenza e di cassa classificato per missioni programmi;
- Adottare la contabilità finanziaria sulla base della definizione di un principio di competenza *“rafforzato”*;
- Prevedere il carattere autorizzatorio dei bilanci pluriennali;
- Prevedere l'affiancamento alla contabilità finanziaria, che rimane quella principale, della contabilità economica;
- Prevedere la predisposizione del bilancio consolidato;

E' di tutta evidenza che il nuovo impianto normativo che sarà operativo a decorrere dal primo gennaio 2015, impone l'adeguamento dei processi amministrativo – contabili attualmente in uso.

Infatti tra i nuovi principi contabili introdotti col citato decreto legislativo si ritiene di fondamentale importanza, ai fini della corretta gestione del bilancio per gli anni futuri:

- a) la “Competenza finanziaria rafforzata” che costituisce il criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive”;
- b) l’affiancamento obbligatorio alla contabilità finanziaria che comunque rimane il sistema di rilevazione principale, della contabilità economico patrimoniale in senso civilistico;

E’ in atto, a tale proposito, un’attività di coordinamento con gli uffici dell’Assessorato al Bilancio della Regione Puglia in ordine, in particolare, alla redazione da parte di quell’Ente del Bilancio Consolidato previsto dalla normativa in parola.

Pertanto, i risultati della gestione relativa all’esercizio 2013 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.

Pertanto, la situazione patrimoniale di Pugliapromozione registra le attività e passività finanziarie, rappresentate dal Fondo di cassa a chiusura dell’esercizio, i crediti e i debiti in essere al 31.12.2013, così come si evince da quanto esposto nella presente relazione.

Come si può agevolmente rilevare, le risorse del Bilancio ordinario nell’esercizio 2013 destinate all’attività promozionale sono state estremamente esigue, laddove la quasi totalità dell’attività di promozione turistica dell’Agenzia si è esplicata avvalendosi dei fondi FESR destinati a Pugliapromozione quale Ente attuatore, in forza del D.P.R. n. 721 dell’11.04.2012 che ha approvato il programma Triennale di promozione turistica 2012/2014 a cui hanno fatto seguito le varie convenzioni sottoscritte con la Regione Puglia – Settore Turismo.



L'attività istituzionale svolta nel corso dell'esercizio in esame, nella sua quasi totalità ha interessato i **Fondi FESR** destinati a Pugliapromozione quale **Ente attuatore in forza del D.G.R. n. 721 dell' 11.04.2012** col quale veniva approvato il Programma Triennale di Promozione Turistica 2012/2014 a cui hanno fatto seguito le diverse convenzioni sottoscritte con la Regione Puglia – Settore Turismo.

L'attività espletata in attuazione dei progetti connessi ai suddetti fondi, ha interessato un impegno finanziario totale pari a **€. 12.442.870,42** fronte di stanziamenti di fondi nel loro complesso destinati e vincolati per specifiche attività per un ammontare complessivo di **€. 17.700.377,23** (comprendente l'avanzo vincolato al 31.12.2012 pari ad € 3.000.927,23).

La differenza di **€. 5.257.506,81** non ancora impegnata, viene pertanto rilevata quale **avanzo di amministrazione vincolato** per le medesime attività nel corso dell'esercizio 2014, come più dettagliatamente verrà esposto in seguito.

RENDICONTO

Al risultato finanziario dell'esercizio 2013 si perviene partendo dal **fondo di cassa** che alla data del 31.12.2013 risulta pari a €. **4.138.889,38**, come evidenziato dal Prospetto della Tesoreria al 31.12.2013 (*allegato n. 7*).

A questo va aggiunto l'ammontare dei **residui attivi** per €. **10.470.164,88** e detratti l'ammontare dei **residui passivi** per €. **9.339.456,48**, determinando un **avanzo di amministrazione** pari a €. **5.269.597,78** (*vedi allegato n. 4*) di cui €. **5.257.506,81** (*vedi allegato n. 5*) rappresenta la parte vincolata da destinare ai seguenti capitoli di spesa nell'esercizio 2014 nella misura a fianco di ciascuno evidenziato:

11001	Trasferimenti vincolati per attività di promo. Imprese turistiche	43.950,00
11005	Rete regionale di informazione e accoglienza turistica	375.028,55
11006	Osservatorio Turistico regionale	241.981,12
11007	Città aperte 2012	30.925,33
11008	Comunicazione prodotti turistici regionali	581.649,34
11009	Promozione dei mercati intermediati	27.061,32
11010	Progetti speciali P.C.M – Dipartimento Turismo (Monti Dauni)	1.556.911,15
11012	Azioni di completamento	2.400.000,00
Totale Avanzo vincolato		5.257.506,81

Avanzo di amministrazione vincolato: €. 5.257.506,81

Avanzo di Amministrazione Disponibile pari a: €. 12.090,97

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

RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ENTRATA

La previsione definitiva assestata delle entrate per l'anno 2013 è stata di € **21.230.127,31**, tenuto conto delle tre variazioni di bilancio che durante l'esercizio 2013 si sono susseguite, partendo da una previsione di base di € **18.253.280,00**.

Le somme accertate complessivamente sono state pari a € **19.858.386,22** di cui riscosse € **12.019.665,54**. Le somme residue rimaste da riscuotere, relativamente agli accertamenti 2013, sono quindi pari a € **7.838.720,68**.

Di seguito viene presentato il riepilogo delle somme accertate e incassate sul bilancio 2013 ed i residui attivi:

RIEPILOGO PER CATEGORIA	Accertamenti	Riscossioni	R.A. da riportare
TITOLO 2			
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI			
Cat. 1 Rendite patrimoniali	1.421,13	1.421,13	
Cat.2 Trasferimenti Correnti e Contr. Diversi	3.980.679,04	3.980.679,04	
Cat.3 Trasferimenti vincolati	14.699.450,00	6.866.950,00	7.832.500,00
Cat.4 altri Proventi	3.224,85	3.224,85	
<i>TOTALE TITOLO 2</i>	18.684.775,02	10.852.275,02	7.832.500,00
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
Cat. 1 Entrate extratributarie	266,65	266,65	
<i>TOTALE TITOLO 3</i>	266,65	266,65	
TITOLO 5 CONTABILITA' SPECIALI			
Cat. 1 partite di giro	1.173.344,55	1.167.123,87	6.220,68
<i>TOTALE TITOLO 5</i>	1.173.344,55	1.167.123,87	6.220,68
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	19.858.386,22	12.019.665,54	7.838.720,68

Il rendiconto finanziario analitico relativo all'anno 2013, 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. 1*).

RENDICONTO FINANZIARIO DELL'USCITA

La previsione definitiva per l'anno 2013 dell'uscita è stata di €. **21.230.127,31**, pari all'entrata, a fronte della quale è stata impegnata la somma totale di €. **17.797.399,87** di cui erogate €.**9.656.890,94**, le somme quindi da erogare rispetto agli impegni (residui passivi da riportare) ammontano a €. **8.140.508,93**.

CATEGORIA	Impegni	Pagamenti	R.P. da riportare
TITOLO I - SPESE CORRENTI			
Cat. 1 - Oneri patrimoniali	131.403,72	50.220,72	81.183,00
Cat. 2 - Retrib. per il Personale	2.997.864,35	2.628.626,12	369.238,23
Cat. 3 - Altre spese per il personale	63.020,03	55.943,41	7.076,62
Cat. 4 - Retrib. Personale a contratto	86.793,23	83.590,73	3.202,50
Cat. 5 - Spese Organi dell'Ente	213.000,00	194.715,21	18.284,79
Cat. 6 - Spese di funzionamento	206.648,58	96.274,53	110.374,05
Cat. 7 - Spese per acquisto di beni	116.205,08	69.179,94	47.025,14
Cat. 8 - Spese per acquisiz. di servizi	162.474,23	66.085,68	96.388,55
Cat. 9 - Spese per finalità istituz.	203.775,68	135.087,90	68.687,78
Cat. 10 - Trasferimenti vincolati	12.442.870,42	5.179.338,72	7.263.531,70
<i>Totale Titolo 1</i>	16.624.055,32	8.559.062,96	8.064.992,36
TITOLO 4 - SPESE CONT. SPECIALI			
Cat. 1 - Partite di giro	1.173.344,55	1.097.827,98	75.516,57
<i>Totale Titolo 4</i>	1.173.344,55	1.097.827,98	75.516,57
TOTALE GENERALE DELL'USCITA	17.797.399,87	9.656.890,94	8.140.508,93

Il rendiconto finanziario analitico relativo all'anno 2013, 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. 2*), mentre una sintesi dei dati a consuntivo raggruppati per Titoli è rappresentata nell'*allegato nr. 3* a cui si rimanda.

QUADRO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Relativamente ai residui da riportare nell'esercizio finanziario 2014 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 31.12.2013 da riportare nel Bilancio di previsione 2014:

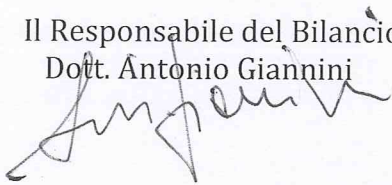
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	DATO COMPLESSIVO AL 31.12.2012	RESIDUI ANNI PRECEDENTI PAGATI	DATO COMPLESSIVO AL 31.12.2013 (da riportare)	% DI ESTINZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI
Residui attivi	7.602.068,11	4.970.623,91	2.631.444,20	65,38%
Residui passivi	4.393.456,68	3.194.509,13	1.198.947,55	72,71%

QUADRO GENERALE DEI RESIDUI	TOTALE RESIDUI ANNI PRECENTI AL 31.12.2013	RESIDUI RILEVATI NELLA GESTIONE ESERCIZIO 2013	TOTALE RESIDUI AL 31.12.2013 (da riportare)
Residui attivi	2.631.444,20	7.838.720,68	10.470.164,88
Residui passivi	1.198.947,55	8.140.508,93	9.339.456,48

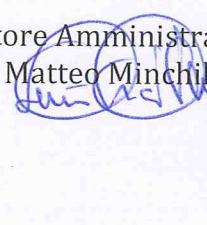
La rilevazione dettagliata per capitolo, anno ed importo dei Residui attivi e Passivi è specificatamente descritta nell'allegato prospetto (*allegato n. 6*).

Per quel che concerne la destinazione dell'avanzo di amministrazione disponibile, il Direttore Generale si riserva di darne formale destinazione nel corso del presente dell'esercizio 2014.

Il Responsabile del Bilancio
Dott. Antonio Giannini



Il Direttore Amministrativo
Dott. Matteo Minchillo



Il Direttore Generale
Dott. Giancarlo Piccirillo

