

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'AGENZIA REGIONALE PUGLIAPROMOZIONE ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2023 ANNUALITA' 2023-2025

Sommario

1. Premessa.....	2
2. Analisi degli stanziamenti previsti di Parte Entrate	5
3. Analisi degli stanziamenti previsti di Parte Uscite.....	11
4. Bilancio pluriennale.....	20
5. Conclusioni	20

1

Allegato – Prospetto contabile del Bilancio di previsione 2022-2024 (schema Allegato 9 D.Lgs. 118/2011)

Allegato – Prospetto analitico del Bilancio di previsione 2022-2024

Allegato – Nota integrativa;

1. Premessa

Il Bilancio annuale e pluriennale di previsione viene redatto, in adempimento a quanto previsto dall'art. 39 del Regolamento di contabilità e procedure amministrative di Pugliapromozione approvato e modificato con Determinazione del Direttore generale nr. 348 del 25 agosto 2014, con analitica descrizione degli stanziamenti, determinati esclusivamente in relazione alle esigenze funzionali ed agli obiettivi concretamente perseguibili nel periodo cui il bilancio si riferisce.

Il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2023 viene strutturato secondo il sistema contabile di Regioni, Enti locali e loro organismi previsto dal D.Lgs. 118/2011 (e successivo decreto correttivo D.Lgs. 126/2014).

In particolare con riferimento all'art. 11 del D. Lgs. 118/2011, le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 2 adottano comuni schemi di bilancio finanziari economici e patrimoniali fra i quali:

- a. Allegato n. 9, concernente lo schema del bilancio di previsione finanziario, costituito dalle previsioni delle entrate e delle spese, di competenza e di cassa del primo esercizio, dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi, dai relativi riepiloghi e dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e degli equilibri;

Il Comma 3 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 prevede inoltre che al bilancio di previsione finanziario di cui al comma 1) lettera a) sono allegati oltre a quelli previsti dai relativi ordinamenti contabili, anche:

- a) Il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- b) Il prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;

- c) Il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;

Sono inoltre allegati,

- La nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5;
- La relazione del collegio sindacale;

La presente relazione, unitamente alla nota integrativa, assolve alle informazioni di cui alla richiesta nota integrativa dell'art. 11 comma 5 D.Lgs 118/2011, indicando i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, nonché l'elenco analitico delle quote vincolate ed accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, e l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate ed accantonate del risultato di amministrazione presunto.

Si fa presente che l'Agenzia non ha attivato interventi programmati per spese di investimento finanziati con ricorso al debito; non ha oneri od impegni finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata; non ha propri enti ed organismi strumentali; non ha partecipazioni in altre società od enti.

Sul piano strutturale, la articolazione delle entrate è strutturata per Titoli, tipologie, categorie, capitoli ed articoli, mentre quella delle spese per missioni, programmi, titoli, macroaggregati, capitoli ed articoli, già contenuta nel D.Lgs. 118/2011 così come l'impostazione del piano dei conti integrato che pure costituisce uno strumento essenziale nella direzione dell'armonizzazione contabile perseguita dal dispositivo di legge.

Il Bilancio di previsione è triennale, ha carattere autorizzatorio ed è aggiornato annualmente in occasione della sua approvazione.

Le previsioni d'entrata e di spesa sono elaborate distintamente per ciascun esercizio, in coerenza con i documenti di programmazione dell'ente, restando esclusa ogni quantificazione basata sul criterio della spesa storica incrementale.

Il Bilancio di previsione recepisce tutti i principi contabili introdotti dalla riforma contabile ed in particolare il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2) riguardante la "Competenza finanziaria potenziata". Tale principio si estrinseca nell'assunto che: Tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo a entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. E 'in ogni caso, fatta salva la piena copertura finanziaria degli impegni di spesa giuridicamente assunti a prescindere dall'esercizio finanziario in cui gli stessi sono imputati.

Il Bilancio di Previsione 2023 - 2025 si fonda principalmente su un'entrata che tiene conto prevalentemente delle seguenti fonti finanziarie:

- Il trasferimento ordinario della Regione Puglia per un ammontare complessivo di € 4.500.000, come comunicato con nota prot. A00/092/0000265 del 31/01/2022;
- Trasferimenti all'agenzia pugliapromozione per la gestione e manutenzione del Sirtur (ecosistema digitale turismo e cultura) per euro 814.215,34 come da atto dirigenziale nr. 8/2022;

In questa sede, si procederà alla determinazione degli stanziamenti di parte Entrate e Spese in termini di competenza, con l'indicazione nei prospetti contabili dei Residui attivi e passivi presunti.

Con successiva variazione ed assestamento, nel corso dell'esercizio 2023, si procederà alla determinazione dei residui definitivi ed alla relativa determinazione di cassa.

I capitoli di spesa, ad eccezione delle partite di giro, sono stati individuati nell'ambito di un'unica missione e programma ovvero la 7 - 1, in linea con quella che è l'attività dell'Agenzia e con le modalità in cui, i trasferimenti regionali in favore dell'Agenzia vengono individuati nell'ambito del Bilancio consolidato regionale.

Le **Missioni** rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici dell'ente, utilizzando le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Le missioni sono definite in base al riparto di competenze stabilito dagli artt. 117 e 118 della Costituzione, anche tenendo conto di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

L'attività dell'Agenzia regionale del Turismo Pugliapromozione si individua nell'ambito della Missione nr. 7: Turismo.

I **Programmi** sono aggregati ed omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. (art. 13, c. 2 D.Lgs 118/2011).

L'attività dell'Agenzia regionale del Turismo Pugliapromozione si individua nell'ambito del programma 7.1: Sviluppo e valorizzazione del Turismo.

2. Analisi degli stanziamenti previsti di Parte Entrate

Gli stanziamenti di Parte Entrate del Bilancio di previsione 2023 vengono definiti nel rispetto dei principi contabili e dei postulati previsti dall'articolo 3 comma 1 del Decreto legislativo 118/2011 iscrivendo le sole componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato (principio della prudenza) e nel rispetto di una rappresentazione veritiera e corretta delle scelte programmatiche.

Di seguito verranno esaminati gli stanziamenti indicati nell'allegato - *Prospetto Contabile del Bilancio di previsione 2023*- con indicazione specifica delle ragioni degli stanziamenti stessi.

PARTE PRIMA ENTRATE

TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI.

TIPOLOGIA 101 – trasferimenti correnti da amministrazioni locali

CATEGORIA: 2 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali

- **Cap. 20201 denominato “Trasferimenti ordinari Regione Puglia”**
Stanziamiento previsto € 4.500.000,00
 - o Per l’esercizio finanziario 2023 e pluriennale 2023-2025, la Regione Puglia ha stanziato al capitolo nt. 4310 denominato “Spese correnti per l’istituzione ed il funzionamento dell’Aret Pugliapromozione” lo stanziamento complessivo di €. 4.500.000,00;

- **Cap. 20342 denominato “Smart Adria Blu Growth – Programma Interreg IPA - - CDC – Italia – Albania – Montenegro 2014-2020**
Stanziamiento previsto € 48.000,00
 - o Il capitolo accoglie le entrate rivenienti della D.G.R. n. 1488/2020 che ha approvato la Convenzione tra la Regione Puglia - Sezione Relazioni Internazionali, e l’Agenzia Regionale Pugliapromozione finalizzata allo svolgimento in comune di attività di interesse pubblico, coerenti con le finalità istituzionali di entrambi gli Enti;

- **Cap. 20343 denominato “ Trasferimenti per la gestione e manutenzione del SIRTUR**
Stanziamiento previsto € 814.215,34
 - o Il capitolo accoglie le entrate rivenienti dall’Atto dirigenziale n. 8/2022 della Sezione regionale Sviluppo e Innovazione Reti, finalizzate all’acquisizione dei servizi di Manutenzione Evolutiva, Correttiva, Adeguativa, Assistenza tecnica-applicativa e agli utenti finali, Conduzione Operativa per i servizi dell’Ecosistema Turismo Cultura, a sostegno della strategia digitale regionale in tema di Turismo e Cultura

TIPOLOGIA 100 – vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni

CATEGORIA 2 – Entrate dalla vendita e dalla erogazione di servizi

- **Cap. 20101 – denominato “Incasso di diritti di segreteria”**
Stanziamiento previsto: € 500,00

Il capitolo accoglie le entrate rivenienti dall’applicazione di diritti di segreteria per eventuali richieste di accesso agli atti o nell’ambito delle attività negoziali poste in essere dagli uffici di Pugliapromozione. Lo stanziamento previsto per l’esercizio finanziario 2023 risulta in linea con quanto previsto per le annualità precedenti.

TIPOLOGIA 200 – Proventi derivanti dall’attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti.

CATEGORIA 3 – Entrate da imprese derivanti dall’attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti.

- **Cap. 30102 – “Proventi da sanzioni amministrative L.r. 27/2013 art. 13 ”**
Stanziamiento previsto € 5.000,00

7

Il capitolo accoglie, come per l’esercizio precedente, le somme riscosse a seguito dell’approvazione della Legge Regionale del 7 agosto 2013 n. 27, avente ad oggetto la “Disciplina dell’attività ricettiva di Bed and Breakfast (B & B)”, recependo la disposizione prevista dall’art. 13 “Sanzioni” comma 14 secondo cui “Le sanzioni amministrative di cui al presente articolo sono comminate dal Comune competente. I proventi dalle sanzioni sono devolute per l’80 per cento al Comune e per il rimanente 20% all’Agenzia Regionale Pugliapromozione al fine di rafforzare il posizionamento nazionale ed internazionale del marchio di cui all’art. 11” ovvero “Marchio Regionale dei B & B” – “Puglia ospitale”.

TIPOLOGIA 300 – Interessi attivi.

CATEGORIA 3 – Altri interessi attivi.

- **Cap. 20102 denominato “Interessi attivi sul c/c di tesoreria”**
Stanziamiento previsto: € 500,00

La somma di cui sopra è stata determinata in funzione degli interessi che potranno maturare a favore di Pugliapromozione in considerazione della giacenza media delle disponibilità di cassa. Dai calcoli effettuati in funzione della media degli interessi maturati nel corso degli esercizi precedenti si ritiene congruo uno stanziamento di € **500,00**.

TIPOLOGIA 500 – Rimborsi ed altre entrate correnti.

CATEGORIA 2 – Altre entrate correnti n.a.c.

- **Cap. 20401 – “Rimborsi diversi”**
Stanziamiento previsto € 2.000,00

Il capitolo accoglie recuperi e rimborsi diversi rivenienti dai consumi di energia elettrica, acqua, telefono, restituzioni di somme non dovute, rimborsi di varia natura dovuti all'ente. Lo stanziamento previsto è pari a quello degli esercizi precedenti ovvero € **2.000,00**.

8

TIPOLOGIA 103 – Trasferimenti correnti da imprese

CATEGORIA 2 – Altri trasferimenti correnti da imprese

- **Cap. 20301 - “Trasferimenti vincolati di soggetti di diritto privato per attività di promozione delle imprese turistiche”**
Stanziamiento previsto € 100.000,00

Il capitolo accoglie risorse trasferite da soggetti di diritto privato finalizzate ad azioni di promozione del “Brand Puglia” e dell'intera filiera produttiva turistica rappresentata nel Distretto del turismo. Come per gli esercizi 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022; tali risorse, vengono destinate in maniera esclusiva alla promo-

commercializzazione dei diversi prodotti turistici pugliesi sul mercato nazionale ed internazionale e quindi al corrispondente capitolo in uscita n. 11001 che viene riportato per lo stanziamento di € 100.000,00.

Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2022

L'articolo 187 comma 3 del Tuel consente l'utilizzo delle quote del risultato presunto costituite da accantonamenti dell'ultimo rendiconto o derivanti da fondi vincolati.

Le quote vincolate del risultato sono generate dalle economie derivanti da trasferimenti erogati in favore dell'ente per una specifica destinazione. Queste quote possono essere iscritte in entrata nel primo esercizio del preventivo, per coprire le finalità per le quali erano state destinate.

L'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione è consentito anche per garantire la prosecuzione o l'avvio di attività soggette a termini, la cui mancata attuazione provocherebbe un danno all'ente.

Il dato che, alla data odierna viene riportato come avanzo di amministrazione presunto, verrà in sede di assestamento al bilancio di previsione ri-verificato ed aggiornato nell'ammontare iscritto in bilancio, a seguito della verifica dei dati a consuntivo relativi all'esercizio precedente.

Le economie rilevate che vanno a comporre l'Avanzo presunto (vincolato) al 31.12.2022 sono complessivamente pari ad **€ 9.456.970,95**, a valere sui seguenti capitoli di bilancio:

cap. 11025; cap. 11026; cap. 11028; cap. 11032; cap. 11033; cap. 11039; cap. 11040; cap. 11041; cap. 11044; cap. 11045; cap. 11046; cap. 11047; cap. 11048.

Si rimanda pertanto all'allegata tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2022 nella quale si evidenzia, il risultato di amministrazione presunto e la parte vincolata, sopra descritta, che si destina agli stessi capitoli vincolati, nell'esercizio 2023, come da allegato A/2 Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto.

TITOLO 9 – ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.

TIPOLOGIA 100 – Entrate per partite di giro

CATEGORIA 1 – Altre ritenute

Tale categoria accoglie gli incassi per partite di giro relative alle quote di contributi trattenuti in funzione delle spese relative al pagamento degli emolumenti al personale dipendente a tempo indeterminato, determinato, al personale a contratto, oltre ai compensi corrisposti agli Organi della stessa Agenzia.

Altresì, come per gli esercizi precedenti, sono state previste partite contabili di entrata per incassi per conto di terzi (per cessioni del quinto – piccoli prestiti – mutui), entrate per pareggiare l'anticipazione del fondo economato per ciascuna struttura territoriale di Pugliapromozione ed entrate per giro fondi di spese di missione anticipate al personale in trasferta.

Nello specifico la previsione di entrata è stata suddivisa nel modo che segue:

Capitolo	Descrizione capitolo	Stanziamiento
50101	“Ritenute previdenziali e assistenziali”	397.000,00
50102	“Ritenute erariali personale”	787.000,00
50103	“Riten. di acconto lavoro autonomo e simili”	155.000,00
50104	“Incassi per conto terzi”	290.000,00
50105	“Rimborso fondo economato”	20.000,00
50106	“Giro fondi per spese di missione ant. al personale	21.000,00
50107	“Depositi cauzionali”	35.000,00
50108	“Incasso somme iva su acquisti di forniture e servizi”	2.000.000,00
50109	“Altre ritenute al personale dipendente per conto terzi”	120.000,00
	Totale	3.825.000,00

Si rileva che il Fondo Pluriennale vincolato è pari a zero in quanto non vi sono attualmente obbligazioni passive esigibili in esercizi successivi a quello in corso, né per quanto riguarda le

spese correnti che le spese in conto capitale. La completa determinazione del fondo pluriennale vincolato verrà definita in sede di riaccertamento ordinario.

3. Analisi degli stanziamenti previsti di Parte Uscite

MISSIONE 7 – TURISMO

PROGRAMMA 1 – SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO

TITOLO I – SPESE CORRENTI

MACROCATEGORIA 101 – Redditi di lavoro dipendente

Con Delibera di Giunta regionale nr. 712 del 16/05/2022 è stato approvato il nuovo atto organizzativo, organigramma e piano assunzionale di Pugliapromozione.

Sulla base del nuovo piano assunzionale, l'A.Re.T. Pugliapromozione ha portato a compimento le procedure previste per l'annualità 2022, con particolare riferimento alla procedura di stabilizzazione del personale a tempo determinato, il cui costo complessivo confluisce sul Bilancio ordinario dell'ente, sui capitoli destinati ai redditi da lavoro dipendente, entro i limiti previsti dalle norme.

Si è reso necessario adeguare gli stanziamenti previsti per le annualità 2023-2025 per i capitoli relativi alla spesa del personale al fine di dare copertura al Piano assunzionale approvato ed al fine di recepire gli aumenti contrattuali intervenuti a seguito dell'approvazione del nuovo contratto collettivo nazionale funzioni locali sottoscritto in data 16 novembre 2022.

Si elencano di seguito i capitoli riferiti al personale dipendente, con particolare riferimento alle spese tabellari fisse e continuative:

Cap. 10201 "Retribuzioni ordinarie personale a tempo indeterminato"

Stanziamiento previsto € **1.798.593,80**;

La somma fa riferimento al pagamento del maturato economico giuridico del personale a tempo indeterminato, ossia al pagamento delle retribuzioni tabellari ed altre voci di spesa fisse e continuative.

E' da tenere presente che per l'anno 2022 lo stanziamento previsionale del capitolo 10201 è calcolato in funzione delle unità di personale a tempo indeterminato dell'A.Re.T. Pugliapromozione tenuto conto inoltre della necessità di adeguare lo stanziamento all'attuazione del piano assunzionale dell'ente ed agli incrementi contrattuali.

- **Cap. 10203 " Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi - CID"**
Stanziamiento previsto € 371.826,95;
La somma finanzia il Fondo del salario accessorio, e fa riferimento alle Indennità contrattuali del Contratto Collettivo Integrativo decentrato, in ultimo approvato dall'ente con le OO.SS. e la validazione economico finanziaria del collegio sindacale nel mese di dicembre 2022.
L'importo di € 371.826,95 fa riferimento alle risorse stabili soggette al limite - CCNL 2016/2018 - ART. 67 COMMA 2, così come da costituzione fondo avvenuta con Determinazione del Direttore generale nr. 1517 del 20 luglio 2022;
- **Cap. 10204 denominato "Retribuzione ordinaria Dirigenza"**
Stanziamiento previsto € 72.093,95;
La somma stanziata per la retribuzione ordinaria dei Dirigenti di Pugliapromozione è stata calcolata con riferimento alle previsioni del piano assunzionale 2022-2024. L'importo stanziato nel capitolo di riferimento è stato aumentato anche delle quote stipendiali in adeguamento al CCNL della Dirigenza approvato in data 17 dicembre 2020: "Contratto collettivo nazionale di lavoro relativo al Personale dell'area delle funzioni locali".
- **Cap. 10205 denominato "Retribuzione di posizione e di risultato Dirigenza"**
Stanziamiento previsto € 60.396,17;
La somma stanziata per la retribuzione di posizione e di risultato Dirigenza di Pugliapromozione è stata calcolata con riferimento alle previsioni del piano assunzionale 2020.
- **Cap. 10206 "Oneri previdenziali ed assistenziali"**
Stanziamiento previsto € 442.967,31;
La somma è stata calcolata sulla base delle aliquote delle retribuzioni da erogare al personale di ruolo e a tempo indeterminato di Pugliapromozione, che complessivamente ammonta al 27,40% delle retribuzioni complessive.
- **Cap. 10207 "TFS A FAVORE DEI DIPENDENTI – ART. 2 L.R. 13.12.1983 N. 22"**
Stanziamiento previsto €. 100.000,00
La somma riguarda indennità dovute al personale a titolo di trattamento di fine servizio ed è calcolata in funzione del personale dipendente che possiede i requisiti per accedere al pensionamento nel corso dell'anno 2023, sulla base dell'anzianità di servizio;
- **Cap. 10301 "Spese per buoni pasto"**

Stanziamiento previsto € 15.000,00;

La somma riguarda la corresponsione dei buoni sostitutivi mensa che l'Agenzia corrisponde ai propri dipendenti che, a seguito del decreto legge del 6 luglio 2012, n. 95, hanno subito una decurtazione per un valore unitario finale di € 7,00. Lo stanziamento previsto tiene conto dei rientri stimati per il personale dipendente a tempo indeterminato dell'Agenzia Pugliapromozione anche in funzione della riduzione dell'attività lavorativa svolta in presenza a seguito dell'utilizzo parziale della modalità di lavoro agile;

MACR. 102 – Imposte e tasse a carico dell'Ente

- **Cap. 10103 “Imposte e tasse”**

Stanziamiento previsto € 35.000,00

La somma prevista è stata calcolata sulla base delle spese sostenute negli anni precedenti, tenuto conto della necessità di procedere al pagamento della tassa rifiuti solidi ed urbani, e di altre imposte riferite alle diverse sedi dell'Agenzia Pugliapromozione per l'annualità 2023;

- **Cap. 10210 – Irap Personale a tempo indeterminato**

Stanziamiento previsto € 147.075,27;

Lo stanziamento viene calcolato tenendo conto dell'aliquota dell'8,5% applicata alla spesa complessiva per retribuzioni, sia del personale a tempo indeterminato;

13

MACR. 103 – Acquisto di beni e servizi

- **Cap. 10102 “Manutenzione beni immobili e impianti”**

Stanziamiento previsto € 20.000,00;

Lo stanziamento è determinato in funzione di interventi ordinari di manutenzione degli immobili e degli impianti collocati nelle sedi dell'Agenzia regionale del Turismo Pugliapromozione.

- **Cap. 10302 “Spese di aggiornamento e qualificazione personale”**

Stanziamiento previsto € 30.000,00;

Tale importo è stato destinato all'aggiornamento professionale del personale di ruolo e a tempo indeterminato di Pugliapromozione.

In particolare, interesserà la quasi totalità delle figure professionali in organico, con conseguente programmazione degli interventi formativi presso centri di formazione accreditati o in house.

- **Cap. 10303 “Rimborso spese di missione e trasferte del personale dipendente”**

Stanziamiento previsto €. 17.000,00;

La somma è stata calcolata sulla base delle missioni, che presuntivamente l'Agenzia Pugliapromozione dovrà svolgere nell'esercizio 2023, tenendo conto anche del fatto che

l'emergenza epidemiologica non si è conclusa, comportando pertanto una riduzione prudenziale delle trasferte svolte dal personale dipendente.
Nella previsione di spesa si è tenuto conto della massima razionalizzazione della stessa.

- **Cap. 10501 "Compenso al Direttore"**
Stanziamiento previsto € 150.000,00
Somma determinata in base alla Delibera di Giunta Regionale che ha stabilito il compenso del Direttore Generale di PugliaPromozione nominato con Decreto del Presidente della Giunta regionale nr. 404 del 10/11/2021 a seguito di D.G.R. 28 ottobre 2021, n. 1732 "Agenzia Regionale per il Turismo A.R.E.T. Pugliapromozione – Nomina Direttore Generale";
- **Cap. 10502 "Compenso Collegio Revisori"**
Stanziamiento previsto € 56.000,00
Somma preventivata per i compensi da corrispondere al Collegio dei sindaci per l'anno 2023, rimasti invariati;
- **Cap. 10503 "Oneri su compensi"**
Stanziamiento previsto € 40.020,00
Somma relativa agli oneri riflessi a carico dell'Agenzia per la corresponsione dei compensi relativi agli Organi;
- **Cap. 10504 "Rimborso spese organi"**
Stanziamiento previsto € 10.000,00
Somma preventivata in funzione di spese e indennità di missione che si andranno a corrispondere nel corso dell'anno 2023 agli Organi di Pugliapromozione;
- **Cap. 10505 "Compensi e Oneri OIV"**
Stanziamiento previsto € 19.032,00
Lo stanziamento è determinato in funzione del costo complessivo legato all'incarico di organismo di valutazione dell'Agenzia Pugliapromozione;
- **Cap. 10601 "Fitti passivi e condominio"**
Stanziamiento previsto € 120.000,00
Lo stanziamento del capitolo è stato calcolato tenuto conto del canone di locazione del Padiglione 172 in Fiera del Levante, Bari, presso il quale è ubicata la Direzione generale dell'Agenzia Pugliapromozione, che complessivamente ammonta ad € 70.000 oltre iva, nonché di ulteriori somme al fine di provvedere al pagamento di spese condominiali delle sedi periferiche dell'Agenzia;

Gli stanziamenti relativi ai capitoli di seguito elencati, sono calcolati tenuto conto del dato storico dei consumi rilevati nelle annualità precedenti, dato che si tratta di utenze e forniture legate alle sedi dell’Agenzia, nonché del dato storico riferito alle annualità precedenti per quanto riguarda tutte le spese di funzionamento dell’Agenzia:

- **Cap. 10602 “Spese per riscaldamento e consumi idrici”**
Stanziamento previsto € 5.000,00
- **Cap. 10603 “Spese per energia elettrica”**
Stanziamento previsto € 55.000,00
- **Cap. 10604 “Spese telefoniche”**
Stanziamento previsto € 84.000,00
- **Cap. 10605 “Spese postali”**
Stanziamento previsto € 5.000,00
- **Cap. 10607 “Rimborso spese al tesoriere”**
Stanziamento previsto € 500,00
- **Cap. 10701 “Spese di cancelleria e stampati”**
Stanziamento previsto € 5.000,00
- **Cap. 10703 “Piccole spese d’ufficio”**
Stanziamento previsto € 7.000,00
- **Cap. 10704 “Spese di funzionamento Iat”**
Stanziamento previsto € 5.000,00
- **Cap. 10801 “Abbonamenti ed acquisti di libri e riviste”**
Stanziamento previsto € 2.500,00
- **Cap. 10802 “Spese di pulizia”**
Stanziamento previsto € 55.000,00
- **Cap. 10803 “Spese per vigilanza”**
Stanziamento previsto € 58.000,00
- **Cap. 10804 “Consulenze tecniche-legali-fiscali e contenziosi”**
Stanziamento previsto € 50.000,00

- **Cap. 10805 “Spese contrattuali e d’asta, commissioni gare e selezioni”**
Stanziamiento previsto € 8.000,00
- **Cap. 10807 “Spese traslochi, facchinaggi, trasp. e fornit. diverse”**
Stanziamiento previsto € 20.000,00
- **Cap. 10808 “Servizi di assistenza tecnica ed informatica”**
Stanziamiento previsto € 120.000,00
- **Cap. 10809 “ Spese per prestaz. professionali e specialistiche, patrocinio legale”**
Stanziamiento previsto € 50.000,00
- **Cap. 10901 “Spese per la promozione del territorio”**
Stanziamiento previsto € 212.994,55

Il presente stanziamento è riferito all’attività istituzionale di promozione che l’Agenzia attuerà nel corso del 2023 in attuazione delle finalità previste dalla legge istitutiva.

I compiti dell’Aret Pugliapromozione sono stati ultimamente ampliati, con l’emendamento approvato alle disposizioni per la formazione del Bilancio di previsione 2022 della Regione Puglia, DDL n. 264 del 16/12/2021.

16

Si fornisce un dettaglio dei compiti attualmente in capo all’ente come da Legge regionale 11 febbraio 2002, nr. 1:

- a) diffonde e promuove la conoscenza e l’attrattività della Puglia come meta nelle sue componenti naturali, paesaggistiche e culturali, materiali e immateriali, valorizzandone le eccellenze, favorendo lo sviluppo economico del territorio anche attraverso l’internazionalizzazione delle Imprese, dell’enogastronomia e del Pugliesi nel Mondo, supportando altresì il cerimoniale della Presidenza regionale;
- b) sulla base di specifici obiettivi definiti dalla Regione favorisce lo sviluppo di occupazione stabile nell’ambito del turismo, alimenta Iniziative di sensibilizzazione al fine di contrastare il lavoro sommerso e Irregolare, promuove raccordi con Il sistema della formazione professionale, gli istituti tecnico-professionali e le università in funzione di un complessivo processo di qualificazione del mondo degli operatori e degli addetti del settore;
- c) promuove la qualificazione dell’offerta turistica regionale favorendone la competitività sui mercati nazionali e Internazionali e sostenendo la cooperazione tra pubblico e privato nell’ambito degli interventi di settore: promuove, inoltre, l’Incontro fra il sistema di offerta regionale e i mediatori dei flussi internazionali di turismo;
- d) promuove lo sviluppo del turismo sostenibile, slow, sportivo, del cammini e giovanile, nonché di quello sociale, e la valorizzazione degli indotti connessi;

- e) sviluppa e coordina gli interventi a fini turistici per la fruizione e la promozione integrata a livello territoriale del patrimonio culturale, delle aree naturali protette e delle attività culturali, nel quadro delle vocazioni produttive dell'intero territorio regionale;
- f) attiva e coordina, anche in collaborazione con altri enti pubblici e privati, iniziative, manifestazioni ed eventi, produzioni audiovisive, cinematografiche e spettacoli artistici, nonché progetti di arte urbana, che si configurino quali attrattori per il turismo culturale.
- g) favorisce la diffusione di un'ampia cultura dell'ospitalità tra gli operatori pubblici e privati e la popolazione locale anche attraverso la rimozione, nei sistemi di ospitalità, di ogni orientamento e condotta direttamente o indirettamente discriminatori sotto il profilo dei diritti soggettivi, della privacy e delle condizioni personali;
- h) promuove la tutela dei diritti del turista inteso come "consumatore";
- i) assicura alle strutture regionali strumenti operativi a supporto del coordinamento delle attività e delle iniziative dei sistemi turistici locali, fornendo altresì supporti di consulenza tecnico-amministrativa;
- j) esercita le funzioni e i compiti amministrativi già assegnati alle Aziende di promozione turistica (APT) assicurandone l'articolazione organizzativa e l'efficacia operativa nelle sei province; coordina il sistema a rete degli info-Point turistici, anche nel loro raccordo con le pro loco;
- k) collabora con il sistema delle camere di commercio, le Istituzioni universitarie, organismi specializzati e gli enti di ricerca per elaborare piani e progetti di studio, rilevazione e analisi;
- l) svolge ogni altra attività a essa affidata dalla normativa, dagli indirizzi strategici e dagli strumenti programmatici della Regione Puglia, anche in riferimento a leggi nazionali e a programmi interregionali e comunitari;
- m) promuove le tradizioni pugliesi, nonché i valori identitari del territorio, anche valorizzando l'appartenenza alla comunità pugliese nel mondo e sostenendo iniziative per la riscoperta delle radici dei migranti pugliesi e per il ritorno alla terra di origine;
- n) promuove lo sviluppo di flussi turistici in luoghi strategici, connessi a infrastrutture o a mezzi di trasporto e di viaggio, anche attraverso interventi di cooperazione pubblica, volti in particolare alla diffusione della brand identity e alla accoglienza e alla informazione turistica;
- o) sostiene le imprese delle filiere turistiche e culturali per favorirne la ripresa dopo eventi calamitosi di portata generale, nonché qualora ciò si renda necessario per motivi di opportunità strategica così come per lo sviluppo di asset o target strategici.

- **Cap. 10902 "Partecipazione a congressi, fiere e convegni"**

Stanziamiento previsto € 6.000,00

Lo stanziamento riguarda la partecipazione di Pugliapromozione alle fiere di settore, che si svolgono in Italia ed in Europa. La suddetta somma viene destinata al fine di garantire copertura alle spese legate alla partecipazione degli organi e del personale ai diversi eventi in programma, in rappresentanza della stessa Agenzia e della Regione Puglia;

- **Cap. 10905 "Promozione Marchio regionale B&B ex L.R. 27 del 7/8/2013 art. 11"**

Stanziamiento previsto € 5.000,00

- **Cap. 11001 denominato “Trasferimenti vincolati per attività di promozione delle imprese turistiche”**
Stanziamiento previsto € 186.150,05;
Il capitolo accoglie risorse trasferite da soggetti di diritto privato finalizzate ad azioni di promozione del “Brand Puglia” e dell’intera filiera produttiva turistica rappresentata nel Distretto del turismo.

- **Cap. 11023 denominato “POR PUGLIA 2014/2020-Asse VI-Azione 6.8**
Stanziamiento previsto € 3.253.382,73;
Stanziamiento come da Budget approvato con Atti dirigenziali nr. 118/2022, 122/2022, 140/2022 e 225/2022

- **Cap 11042 denominato “Smart Adria Blu Growt -Programma Interreg IPA – CDC-Italia - Albania – Montenegro 2014-2020”**
Stanziamiento previsto € 48.000,00;
Stanziamiento come da Budget approvato nell’ambito della D.G.R. n. 1488/2020 che ha approvato la Convenzione tra la Regione Puglia - Sezione Relazioni Internazionali, e l’Agenzia Regionale Pugliapromozione finalizzata allo svolgimento in comune di attività di interesse pubblico, coerenti con le finalità istituzionali di entrambi gli Enti;

- **Cap 11043 denominato “Trasferimenti per la gestione e manutenzione SIRTUR”**
Stanziamiento previsto € 814.215,34
Stanziamiento come da Budget approvato con Atto dirigenziale nr. 8/2022.

MACR. 110 – Altre spese correnti

- **Cap. 10806 “Premi assicurativi”**
Stanziamiento previsto € 9.000,00

- **Cap. 11101 denominato “Spese impreviste”**
Stanziamiento previsto € 35.000,00
La somma è stata preventivata in funzione di eventuali spese che nel corso dell’esercizio finanziario si possono verificare e che non trovano la sufficiente copertura di cassa nei capitoli di spesa;

- **Cap. 11103 denominato "Fondo di riserva"**
Stanziamiento previsto € 45.000,00

TITOLO 2 Sviluppo e valorizzazione del turismo

MACROAGGREGATO 202 Investimenti fissi lordi e acquisto terreni

- **Cap. 10702 "Acquisto noleggio e manutenzione mobili e macchine d'ufficio"**
Stanziamiento previsto € 40.000,00
- **Cap. 10705 "Acquisto e noleggio software"**
Stanziamiento previsto € 40.000,00
- **Cap. 20101 "Manutenzioni immobili, ristrutturazioni, messa a norma degli impianti ed allestimenti delle sedi"**
Stanziamiento previsto € 10.000,00

MACR. 701 Uscite per partite di giro

- **Cap. 40101 denominato "Versamento ritenute previdenziali e assistenziali"**
Stanziamiento previsto € 397.000,00;
- **Cap. 40102 denominato "Versamento ritenute erariali personale"**
Stanziamiento previsto € 787.000,00;
- **Cap. 40103 denominato "Versamento ritenute di acc. lavoro autonomo e simili"**
Stanziamiento previsto € 155.000,00;
- **Cap. 40104 denominato "Versamento per conto terzi"**
Stanziamiento previsto € 290.000,00;
- **Cap. 40105 denominato "Anticipazioni fondo economato"**
Stanziamiento previsto € 20.000,00;
- **Cap. 40106 denominato "Anticipazione spese di missione al personale in trasferta"**
Stanziamiento previsto € 21.000,00;
- **Cap. 40108 denominato "Versamento IVA ex art. 17-ter Split Payment"**
Stanziamiento previsto € 2.000.000,00;

- **Cap. 40109 denominato “Altri Versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi”** € 120.000,00;

MACR. 702 Uscite per conto terzi

- **Cap. 40107 “Depositi cauzionali”**
Stanziamiento previsto € 35.000,00;

4. Bilancio pluriennale

Il Bilancio pluriennale, 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.

Ad esso, è necessario imputare quelle obbligazioni giuridicamente perfezionate discendenti da contratti che estenderanno i loro effetti in più esercizi determinando l’assunzione automatica del corrispondente impegno di spesa pluriennale su ciascuno degli esercizi interessati.

Il prospetto allegato, come previsto dal D.Lgs. 118/2011, indica gli stanziamenti sugli esercizi futuri 2023-2025 che consentono l’applicazione del principio di competenza finanziaria potenziato.

20

In via cautelativa, ed in ragione dei contratti in essere, sono stati indicati gli stessi stanziamenti per le tre annualità interessate.

5. Conclusioni

Per quanto sopra ampiamente descritto la parte Entrate del Bilancio di previsione esercizio finanziario anno 2023 chiude con una previsione totale, al netto delle Entrate per conto terzi e partite di giro pari ad **€ 18.762.186,29**, come da riepilogo riassuntivo allegato.

La parte Uscite del Bilancio di previsione esercizio finanziario anno 2023 chiude con una previsione totale al netto delle Uscite per conto terzi e partite di giro pari ad **€ 18.762.186,29** come da riepilogo riassuntivo allegato.

Gli stanziamenti previsti sui capitoli di spesa del bilancio ordinario sono stati effettuati sulla base delle esigenze e delle scelte dell'Agenzia in merito agli obiettivi da attuare tenuto conto di un trasferimento ordinario presunto della Regione Puglia pari ad € 4.500.000,00.

E' stato inoltre applicato l'avanzo di amministrazione presunto (vincolato) pari ad € 9.456.970,95.

In sede di redazione di rendiconto finale dell'esercizio finanziario 2022 sarà possibile determinare i residui attivi e passivi effettivi e il definitivo avanzo di amministrazione 2022 che verrà pertanto, in tale sede, destinato ai diversi capitoli di spesa sulla base delle previsioni della L.R. 45/2013.

Il Direttore Generale
Dott. Luca Scandale

