

QUARTA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Sommario

Premessa.....	2
Recepimento delibere ed atti dirigenziali con rilevanza contabile.....	3
Deliberazione di Giunta Regionale n. 973 del 10.07.2023 - <i>POR Puglia 2014/2020 – Asse VI – Azione 6.8 Piano Strategico del Turismo-Annualità 2023.Variazione al bilancio annuale 2023 e pluriennale di previsione 2023-2025 ai sensi dell’art.51 comma 2 del D.Lgs. n.118/2011 e approvazione Schema di Addendum - Verbale comitato di attuazione del Piano Strategico del Turismo n. AOO_056/PROT/19/07/2023/0002458.</i>	3
Variazioni in aumento di Parte Uscite.....	7
Conclusioni	10

1

ALLEGATI

Schema Allegato 8 D.Lgs. 118/2011 - Variazione di Bilancio;
Schema Allegato - Schema contabile di variazione capitoli variati;
Allegato 1 - D.G.R. nr. 973/2023–POR Puglia 2014/2020 – Asse VI – Azione 6.8 Piano Strategico del Turismo e Verbale del Comitato di attuazione del Piano Strategico del Turismo;

Relazione illustrativa

Premessa

La Variazione di Bilancio rappresenta un importante strumento di contabilità finanziaria a garanzia della flessibilità del Bilancio di Previsione ed a salvaguardia della sussistenza dei requisiti di equilibrio del Bilancio (art. 44 del Regolamento di contabilità).

Il Decreto Legislativo nr. 126 del 10 agosto 2014, recante “Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, [...]”, all’art. 51 dispone che nel corso dell’esercizio il Bilancio di previsione può essere oggetto di variazioni, entro e non oltre la data del 30 novembre, salvo eccezioni specificatamente previste. Poiché la variazione, nello specifico, riguarda il recepimento del nuovo CCNL, la stessa può essere approvata entro il 31 dicembre.

2

In questa sede, Pugliapromozione, sottopone all’approvazione dell’Organo di controllo la Quarta Variazione al Bilancio di previsione 2023-2025 per le motivazioni che di seguito si andranno ad esporre.

Come meglio si potrà esaminare da un’attenta lettura dell’allegato Prospetto Contabile relativa alla Quarta Variazione di Bilancio di previsione 2023-2025 (**Allegato 8.1 D.LGS.118/2011**), si rileva una variazione in aumento di Parte Entrate di € **7.697.513,00**. Contestualmente si rileva una variazione in aumento di Parte Uscite per € **7.697.513,00**, (**Maggiori Spese**).

Da quanto sopra esposto si procede ad apportare le variazioni esposte nei capitoli di seguito descritti.

Recepimento delibere ed atti dirigenziali con rilevanza contabile

I continui mutamenti dello scenario turistico regionale, nazionale ed estero, provocati dalla situazione sanitaria mondiale da un lato e i diversi interventi di valorizzazione e promozione regionali orientati al rilancio della Puglia quale destinazione turistico culturale dall'altro, hanno reso necessario un continuo adattamento delle scelte strategiche e delle relative attività progettuali, a fronte del quale la Regione Puglia, per il tramite delle Sezioni competenti, ha ritenuto adottare i conseguenti provvedimenti di natura amministrativa, di seguito descritti, finalizzati a consentire la puntuale attuazione delle progettualità stesse e a garantire i necessari apporti finanziari ad esse correlati tali da assicurare una più efficace ripartenza del sistema economico e produttivo locale.

Deliberazione di Giunta Regionale n. 973 del 10.07.2023 - POR Puglia 2014/2020 - Asse VI - Azione 6.8 Piano Strategico del Turismo-Annualità 2023. Variazione al bilancio annuale 2023 e pluriennale di previsione 2023-2025 ai sensi dell'art.51 comma 2 del D.Lgs. n.118/2011 e approvazione Schema di Addendum - Verbale comitato di attuazione del Piano Strategico del Turismo n. AOO_056/PROT/19/07/2023/0002458.

3

Nel corso del 2022 l'ARET Pugliapromozione, la Regione Puglia e il suo Dipartimento Turismo Cultura hanno avviato un percorso di condivisione, articolato negli Incontri 3x6x5: un processo corale finalizzato alla costruzione di una nuova visione condivisa del turismo in Puglia. Il Piano Strategico del Turismo Puglia365 della Regione Puglia è uno strumento di pianificazione e sviluppo scritto e costruito con un metodo funzionale e partecipato, che ha guidato le azioni di turismo della Regione Puglia dal 2016 ad oggi.

Alla luce dei risultati ottenuti in questo percorso, la Giunta Regionale con Deliberazione n. 183 del 27.02.2023 (recepita dall'A.RE.T. Pugliapromozione in occasione della seconda variazione al B.P. 2023) ha definito la strategia in materia di turismo per l'anno 2023, approvando le "Schede Azioni 2023 del Piano strategico del Turismo - Puglia 365", stanziando €

14.000.000,00 ed approvando, altresì, lo Schema di Addendum all'Accordo di Cooperazione sottoscritto in data 17/02/2017 tra la Regione Puglia e l'Agenzia Pugliapromozione.

Nel corso del 2023, l'attuazione delle politiche regionali in materia turistica ha evidenziato l'opportunità di un rafforzamento della strategia di comunicazione che accompagna tutte le aree tematiche del Piano Strategico del Turismo ("Promozione della destinazione Puglia", "Comunicazione digitale e Brand identity della destinazione Puglia", "Qualificazione e potenziamento del sistema dell'accoglienza turistica regionale e valorizzazione dell'offerta", "Innovazione della destinazione Puglia", "Piano strategico PUGLIA365 Comunicazione, diffusione, partecipazione, partenariato" e "Prodotto turistico"), come rappresentato, anche in termini economici, nella Scheda azione all'uopo redatta dall'Agenzia Pugliapromozione.

Con Atto Dirigenziale della Sezione Turismo n. 1 del 10.01.2023 si è proceduto a prendere atto progetti attuativi rimodulati relativi alle annualità 2020-2021-2022-2023 previste nell'ambito del Piano Strategico del Turismo (di cui alle AD n. 107/2020, n. 171/2020, n. 67/2021 e n. 150/2021, n. 22/2022, n. 118/2022, n. 119/2022, n. 122/2022, n. 140/2022, n. 141/2022 e n. 225/2022);

La Sezione Turismo e Internazionalizzazione intende realizzare, a valere sull'Azione 6.8 del POR Puglia 2014-2020, gli interventi previsti dalla Scheda Azione a titolarità regionale "Azioni di promozione, comunicazione e valorizzazione della destinazione dei suoi prodotti a titolarità regionale", approvata con DGR n. 191/2017.

In ragione di quanto sopra riportato, la Regione Puglia con apposita Deliberazione di Giunta Regionale n. 973 del 10/07/2023 ha ritenuto necessario provvedere in particolare a :

- prendere atto e approvare la "Scheda progettuale relativa all'annualità 2023 del Piano Strategico del Turismo - Puglia 365", destinate ad interventi da realizzare a valere sull'azione 6.8 POR Puglia 2014-2020 per l'esercizio 2023;
- stanziare risorse pari a € 8.328.650,00, di cui € 7.000.000,00 per gli interventi progettuali nell'ambito del Piano Strategico del Turismo Puglia365, a cura dell'Agenzia Pugliapromozione di cui alla Scheda azione, € 328.650,00 per garantire copertura contabile alle attività progettuali

- dell'annualità 2023, già approvate con l'Atto Dirigenziale della Sezione Turismo n. 1 del 10.01.2023 e € 1.000.000,00 per gli interventi progettuali nell'ambito del Piano Strategico del Turismo Puglia365, a titolarità della Sezione Turismo e Internazionalizzazione;
- approvare lo Schema di Addendum all'Accordo di Cooperazione sottoscritto in data 17/02/2017 tra la Regione Puglia e l'Agenzia Pugliapromozione e demandare al Direttore del Dipartimento Turismo Economia della Cultura e Valorizzazione Territoriale tutti gli adempimenti consequenziali e connessi alla sottoscrizione dell'Addendum;
 - prorogare al 31.12.2024 la durata dell'Accordo di Cooperazione sottoscritto in data 17/02/2017 tra la Regione Puglia e l'Agenzia Pugliapromozione ed approvare lo Schema di Addendum relativo, demandando al Direttore del Dipartimento Turismo Economia della Cultura e Valorizzazione Territoriale tutti gli adempimenti consequenziali e connessi alla sottoscrizione dell'Addendum sopra menzionato;
 - autorizzare la variazione in termini di competenza e cassa al Bilancio annuale di previsione 2023 e pluriennale 2023/2025, Documento tecnico di accompagnamento e al Bilancio gestionale approvato con DGR n. 27 del 24.1.2023, ai sensi dell'art. 51 c. 2 del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., così come indicato nella sezione "Copertura Finanziaria" per complessivi € 8.328.650,00 al fine di porre in essere la procedure connesse alla realizzazione degli interventi previsti nella scheda d'azione;
 - approvare l'Allegato alla D.G.R. nella parte relativa alla variazione al bilancio necessaria.

Successivamente, in data 17 luglio 2023, a seguito di regolare convocazione prot. AOO_004/004281 del 14/07/2023, si è riunito il Comitato di attuazione istituito con l'art. 10 dell'Accordo di cooperazione sottoscritto tra la Regione Puglia e l'Agenzia Pugliapromozione in data 17.02.2017 e composto dal Direttore del Dipartimento del Turismo, Economia della cultura e Valorizzazione del Territorio, in qualità di Presidente, dott. Aldo Patruno, dal funzionario della Sezione regionale Turismo, dott.ssa Daniela Recchia, delegato del Dirigente della Sezione Turismo dott. Giannone e il Direttore dell'A.RE.T. dott. Luca Scandale, al fine di

approvare il progetto attuativo “Comunicazione Digitale e Brand identity della destinazione Puglia – CUP B39D20002200009 del Piano Strategico “Puglia365” relativo all’annualità 2023. Nel verbale della riunione, prot. AOO_056/PROT/19/07/2023/0002458, si da’ chiara evidenza della composizione della dotazione aggiuntiva della sub azione 6.8.c di cui alla D.G.R. n. 973/2023 succitata pari ad € 7.328.650,00 comprensiva di uno stanziamento pari ad € 404.136,85 derivante dal disimpegno di economie di precedenti annualità, destinate a coprire contabilmente le attività progettuali approvate a seguito di D.G.R. n. 183/2023, con Atto dirigenziale regionale n. 99/2023.

Nel verbale si specifica dunque che, al netto del riposizionamento delle economie appena sopra citate, la D.G.R. 973/2023 ha stanziato nuove risorse pari ad € 6.924.513,00 per la realizzazione di nuove attività progettuali rientranti nell’Azione Comunicazione Digitale e Brand identity della destinazione Puglia – CUP B39D20002200009 come da scheda progetto approvata con la medesima Deliberazione, determinando un ammontare complessivo del progetto stesso di € 28.764.122,52 per le annualità 2020-2023.

Nell’ambito del medesimo verbale si rileva inoltre che, nel corso dell’annualità 2022, sono state approvate attività progettuali a valere sui fondi ministeriali FUNTT (di cui alla D.G.R. n. 1287/2022) per un totale di € 773.000,00. Il finanziamento di queste attività, avvenuto con DGR n. 317/2023 e dapprima inserite nel progetto FESR “Comunicazione Digitale e Brand identity della destinazione Puglia - CUP B39D20002200009-Annualità 2022, ha determinato, dunque, una disponibilità di risorse pari ad € 773.000,00 che è possibile utilizzare nell’ambito del medesimo progetto FESR Comunicazione Digitale e Brand identity della destinazione Puglia nel corso dell’annualità 2023.

Per tutto quanto sopra espresso, l’Agenzia Pugliapromozione provvede a rimodulare sull’esercizio finanziario 2023 gli stanziamenti presenti in Bilancio di previsione 2023-2025, sul capitolo a destinazione vincolata, di parte entrata e parte uscita, al fine di allinearne lo stanziamento ai valori riportati nei budget dei progetti esecutivi:

- Capitolo entrata nr. 20323 “POR Puglia 2014/2020 – Asse VI – Azione 6.8”; Stanziamento assestato di euro 21.697.513,00. Annualità 2023;
- Capitolo uscita nr. 11023: “POR Puglia 2014/2020 – Asse VI – Azione 6.8”; Stanziamento assestato di euro 21.697.513,00. Annualità 2023;

CAPITOLO ENTRATE	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE IN AUMENTO	STANZIAMENTO ASSESTATO 2023
20323	POR Puglia 2014/2020 – Asse VI – Azione 6.8	14.000.000,00	7.697.513,00	€ 21.697.513,00

CAPITOLO USCITE	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO INIZIALE	VARIAZIONE IN AUMENTO	STANZIAMENTO ASSESTATO 2023
11023	POR Puglia 2014/2020 – Asse VI – Azione 6.8	14.000.000,00	7.697.513,00	€ 21.697.513,00

Variazioni in aumento di Parte Uscite

7

Si procede, altresì, ad altre eventuali variazioni in aumento, ritenute necessarie per l'esigenza di alcuni capitoli di spesa iscritti nella macroaggregato delle spese di “Acquisto di beni e servizi” e “spese del personale”.

Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi CID

Capitolo 10203

Descrizione: Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi CID

Stanziamento attuale: 371.826,95

Variazione in aumento: 60.524,67

Stanziamento risultante: 432.351,62

Il D. Lgs. n. 165/2001 rappresenta come presupposto per l'erogazione del salario accessorio ai dipendenti delle Pubbliche Amministrazioni, la costituzione del fondo per le risorse decentrate. La costituzione del fondo per le risorse decentrate costituisce una competenza di ordine gestionale, come più volte ricordato dalla giurisprudenza e dai pareri della magistratura contabile, oltre che dalle indicazioni dell'ARAN.

Le risorse destinate ad incentivare le politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività (Fondo per le risorse decentrate) sono annualmente determinate sulla base delle disposizioni contrattuali e legislative vigenti, tenendo conto delle disponibilità economico-finanziarie dell'Ente, nonché dei nuovi servizi o dei processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti che si intendono attivare nel corso dell'anno.

In data 16.11.2022 è stato sottoscritto il CCNL Funzioni Locali relativo al rinnovo 2019/2021, che ha introdotto nuove regole per il calcolo della costituzione del fondo delle risorse decentrate;

Le modalità di determinazione del fondo risorse decentrate sono disciplinate dall'art. 79 del citato CCNL 2019/2021 che mantiene la suddivisione in:

- A. RISORSE STABILI (commi 1 e 1 bis), risorse che presentano la caratteristica di «certezza, stabilità e continuità» e che, se legittimamente stanziare, rimangono acquisite nel Fondo anche per gli anni successivi;
- B. RISORSE VARIABILI (commi 2 e 3) che presentano la caratteristica della "eventualità e variabilità" e che, quindi, hanno validità esclusivamente per l'anno in cui vengono definite, stanziare e rese disponibili per la contrattazione integrativa;

Considerato che il fondo per le risorse decentrate dell'anno 2023 è composto dalle seguenti voci contrattuali:

PARTE STABILE

Art. 79, comma 1:

lettera a): importo unico consolidato dell'anno 2017 (art. 67, comma 1 CCNL 2016/2018): tutte le risorse decentrate stabili relative all'anno 2017, per € 276.300,00;

risorse stabili (art. 67, comma 2):

lett. a): € 83,20 per le unità di personale non dirigente in servizio alla data del 31/12/2015. Tale incremento stabile è decorso dall' 01/01/2019, per un importo complessivo di € 2.662,40;

lett. b): differenziali posizioni economiche per un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali € 5.022,00;

lett. c): R.I.A. (retribuzione individuale di anzianità) e assegni ad personam non più attribuiti al personale cessato negli anni precedenti, compresa la quota di XIII mensilità: € 11.133,00;

lettera b): € 84,50 per le unità di personale non dirigente in servizio alla data del 31.12.2018. Quota di competenza dell'anno 2023, per un importo complessivo di € 2.704,00;

lettera c): incremento stabile della consistenza di personale, in coerenza con il piano dei fabbisogni, al fine di sostenere gli oneri dei maggiori trattamenti economici del personale, € 128.114,22;

lettera d): differenziali posizioni economiche per un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali, calcolati con riferimento al personale in servizio alla data di stipula del CCNL 16/11/2022 come da Orientamento applicativo Aran RAL 1725 per € 6.416,00;

Atteso che per effetto di quanto sopra l'importo del fondo anno 2023, parte stabile, ammonta ad € 432.351,62;

La somma necessaria alla variazione in aumento è stata prelevata con variazione in diminuzione di pari importo dai capitoli seguenti:

- 10201 denominato “Retribuzioni ordinarie personale a tempo indeterminato” per € 44.773,40;
- 10206 denominato “Oneri assistenziali e previdenziali per € 11.945,50;
- 10210 denominato IRAP personale a tempo indeterminato per € 3.805,77;

i quali presentavano uno stanziamento sufficiente per l’esercizio finanziario 2023.

Conclusioni

Si attesta il permanere degli equilibri di bilancio, ed il rispetto dei principi di contabilità, nonché del Regolamento di contabilità dell’Agenzia.

Bari, _____

10

Il Direttore generale
Dott. Luca Scandale

