

SESTA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

Sommario

Premessa.....	2
Recepimento delibere ed atti dirigenziali con rilevanza contabile.....	3
P.O.C. Puglia 2014-2020 - Piano Strategico del Turismo di cui alla DGR.....	4
n. 191/2017 e ss.mm.ii., - Annualità 2024-2025).....	4
Anticipo dell'Indennità di Vacanza Contrattuale.....	12
Incremento dello stanziamento del capitolo a destinazione vincolata	14
Incremento dello stanziamento sui capitoli in partita di giro per il versamento IVA ex art 17-TER Split payment.....	15
Variazioni in aumento di Parte Entrate.....	16
Variazioni in aumento di Parte Uscite.....	16
Variazioni in diminuzione di Parte Uscite.....	19
Conclusioni	23

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. 1502/2023-P.O.C. Puglia 2014-2020 - Piano Strategico del Turismo di cui alla DGR nn. 191/2017 e ss.mm.ii., - Annualità 2024-2025;

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. In particolare con questa variazione si vanno ad istituire nuovi capitoli per entrate derivanti da assegnazioni vincolate a scopi specifici e pertanto è possibile procedere a variazione anche successivamente alla data del 30 novembre al fine di rendere immediatamente disponibile tali risorse (art. 51 comma 6 lett a) del D.Lgs. 118/2011)

2

In questa sede, Pugliapromozione, sottopone all’approvazione dell’Organo di controllo la Sesta 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 Sesta Variazione di Bilancio di previsione 2023-2025 (**Allegato 8.1 D.LGS.118/2011**), si rileva una variazione in aumento di Parte Entrate di € **18.534.698,40**. Contestualmente si rileva una variazione in aumento di Parte Uscite per € **18.548.107,44**, (**Maggiori Spese**) e una variazione complessiva in diminuzione di € **13.409,04** (**Minori 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

Con DGR n. 191 del 14.02.2017 e ss.mm.ii., la Giunta Regionale ha approvato il Piano Strategico del Turismo della Regione Puglia 2016/2025 denominato “Puglia 365” che racchiude i seguenti obiettivi generali: far crescere la competitività della destinazione Puglia in Italia e all'estero, aumentare i flussi di turisti internazionali, dare una spinta positiva alla destagionalizzazione, potenziare l'innovazione organizzativa e tecnologica del settore, con l'intento di aiutare i territori pugliesi ad organizzarsi per un turismo che duri tutto l'anno.

Le priorità d'intervento sono prodotta, formazione, accoglienza, promozione, legate dal filo dell'innovazione e saldamente poggiate su un sistema di infrastrutture e collegamenti interconnessi più veloci e che arrivino nel cuore delle Città e dei Territori.

Il Piano Strategico del Turismo si articola in programmazioni triennali delle politiche in materia di turismo, declinate in 5 macro-progettualità che trovano esplicitazione nei Progetti Attuativi annuali. Il fine di dare attuazione all'indirizzo politico-strategico individuato dal Piano e dai progetti attuativi annuali la Giunta Regionale con Deliberazione n. 191 del 14/02/2017 ha dato mandato al Dipartimento Turismo di sottoscrivere, a far data dal 17/02/2017, un Accordo di cooperazione con l'Agenzia Pugliapromozione ai sensi dell'art. 15 della Legge n. 241/90, stanziando nel tempo, il linea con i continui mutamenti dello scenario turistico regionale, nazionale ed estero, le risorse finanziarie necessarie a dare attuazione alla strategia turistica regionale, così come declinata nelle schede azioni annuali del Piano strategico del Turismo – Puglia365.

La Regione Puglia, dunque, per il tramite delle Sezioni competenti, ha ritenuto nel tempo adottare i conseguenti provvedimenti di natura amministrativa, di seguito descritti, finalizzati

a consentire la puntuale attuazione delle progettualità stesse e ad assicurare, soprattutto dopo la situazione sanitaria mondiale, una più efficace ripartenza del sistema economico e produttivo locale.

P.O.C. Puglia 2014-2020 - Piano Strategico del Turismo di cui alla DGR n. 191/2017 e ss.mm.ii., - Annualità 2024-2025).

Il Piano strategico del Turismo “Puglia 365” è uno strumento di pianificazione e sviluppo, scritto e costruito con un metodo funzionale e partecipato, che ha delineato la strategia pugliese di sviluppo del settore turistico con un arco temporale fino al 2025 e segnatamente nel corso del 2022 con il processo corale di condivisione, denominato “**Incontri 3x6x5**” che ha contribuito all’aggiornamento e sviluppo di una nuova visione condivisa del turismo in Puglia.

In virtù dell’imminente chiusura dell’attuale ciclo di Programmazione PO FESR 2014-2020, emerge la necessità di garantire continuità alle azioni progettuali ed efficacia alle politiche in essere attraverso la programmazione strategica di dettaglio per il periodo 2024 con l’obiettivo principale di mettere a sistema le azioni strategiche già avviate, potenziandone gli aspetti più efficaci ed adeguando le scelte strategiche ai nuovi scenari, anche attraverso la destagionalizzazione del turismo che rappresenta una sfida prioritaria del Piano connessa al rafforzamento dell’internazionalizzazione, ed all’innalzamento della qualità del prodotto e dell’offerta turistica, con particolare riferimento ai servizi e alle competenze professionali.

Considerato che gli Avvisi Infopoint e Ospitalità pubblicati nelle precedenti annualità dalla Sezione Turismo e Internazionalizzazione hanno fatto registrare positivi risultati comprovati dalla intensa partecipazione delle Amministrazioni comunali, nonché dalla forte azione di promozione dei territori interessati e dell’offerta proposta nei diversi segmenti turistici, la Regione Puglia intende proseguire nel 2024 le azioni strategiche di supporto ed incentivazione

delle iniziative promosse, sostenute e/o realizzate da Comuni o Unioni di Comuni della Regione Puglia, nonché la positiva gestione dell'Avviso di potenziamento degli uffici regionali Infopoint, garantendo continuità ai servizi strategici di valorizzazione e animazione territoriale, in capo alle Amministrazioni comunali.

L'A.Re.T. Pugliapromozione, in continuità e coerenza con quanto sinora realizzato, intende consolidare i processi sinergici riferiti al potenziamento dei principali prodotti turistici *arte e cultura, natura e outdoor, enogastronomia*, con la finalità di promuovere la fruizione del territorio e di integrare e qualificare l'offerta turistica regionale.

L'obiettivo è quello di programmare attività gratuite di fruizione turistica del territorio regionale per la valorizzazione delle risorse materiali e immateriali e la destagionalizzazione dei flussi turistici secondo i principi-guida di autenticità, inclusione sociale, accessibilità, sostenibilità ambientale.

L'importanza strategica dell'informazione turistica, inoltre, richiede che siano potenziati i luoghi nevralgici per l'accoglienza dei turisti, elevando la qualità dei servizi e delle attività a ciò orientate, per la migliore soddisfazione di turisti e viaggiatori e per rafforzare la *brand awareness* della destinazione Puglia.

Pugliapromozione e Aeroporti di Puglia S.p.a., perseguendo obiettivi di interesse pubblico congiunti, continueranno dunque a collaborare anche nel 2024 per il potenziamento degli standard di qualità e funzionamento degli Info-point turistici negli aeroporti pugliesi.

Ad oggi sono stati realizzati interventi di potenziamento del servizio di front-office turistico nella area arrivi e si prevedono ulteriori interventi volti a garantire l'accoglienza dei passeggeri in transito presso i gate aeroportuali con azioni di qualificazione dei servizi di front-office turistico.

Nel corso del 2024, continueranno iniziative congiunte di qualificazione dell'accoglienza turistica presso i terminal crociere di Bari e Brindisi e Taranto; saranno realizzate azioni di valorizzazione del territorio, con la finalità di incidere sulla domanda, per promuovere e consolidare l'immagine della Puglia come destinazione turistica 365 giorni l'anno, anche in occasione di eventi dedicati al settore nautico e crocieristico e al trade internazionale.

La Puglia per gli oltre 800 chilometri di costa è una delle regioni italiane che più di altre potrebbe ancorare le sue strategie di sviluppo alle attività connesse con la "economia del mare", sia per l'offerta di servizi portuali e di imbarcazioni, sia per il collegamento tra le bellezze paesaggistiche della costa e l'entroterra. Nel 2024 si realizzeranno ulteriori azioni di networking rivolte alle compagnie nautiche e di crociera e ai TO che effettuano collegamenti marittimi verso la Puglia, facendo leva sulle scelte di investimento degli stakeholders del traffico marittimo e della filiera turistica collegata all'incoming turistico nazionale e internazionale allo scopo di potenziare la conoscenza dell'identità visiva della Puglia (brand Puglia).

L'ARET, intende inoltre realizzare azioni correlate alla strategia attuale di promozione della destinazione finalizzate ad un rinforzo del consolidamento dei mercati, rivolte ai mercati emergenti pronti a rispondere e ai mercati potenziali per il primo posizionamento del brand Puglia. In particolare, considerato che la pandemia ha penalizzato la promozione del brand nei mercati esteri, in previsione dell'imminente riattivazione dei flussi, si intende dedicare particolare attenzione anche alle azioni di comunicazione della destinazione all'estero.

Le azioni previste riguardano nello specifico:

- Azioni di comunicazione in Co-branding;
- Media plan e Grandi Eventi;
- Mediapartnership con Aeroporti di Puglia;

- Produzione e distribuzione di contenuti testuali e multimediali;
- Azioni di comunicazione per Cineturismo;
- Eventi e spettacoli dal vivo.

Va sottolineato che la pianificazione strategica del turismo in Puglia è un percorso partecipato che dal 2016 definisce, aggiorna, comunica e diffonde il Piano Strategico del Turismo a cittadini, imprese e stakeholder. Il progetto Governance della destinazione è, a tal proposito, lo strumento principale per rendere tale processo efficace. Gli obiettivi del progetto Governance 2024 sono stabiliti in coerenza con le recenti disposizioni contenute nell'art. 51 della L.R. 30 dicembre 2021 n. 51 che allargano le funzioni dell'ARET anche allo sviluppo del territorio tramite l'internazionalizzazione delle imprese, il turismo delle radici e i Pugliesi nel Mondo.

Tali obiettivi sono altresì in linea con quelli generali contemplati dal piano strategico finalizzati alla crescita dell'industria turistica nei sei vettori prioritari: infrastrutture, promozione, prodotto, innovazione, formazione, accoglienza tramite un processo bottom-up fondato sul costante confronto e sulla cooperazione con gli attori del territorio.

Tra i risultati attesi:

- l'aggiornamento e adattamento del Piano Strategico del Turismo, in accordo con il partenariato, in base al nuovo scenario post-pandemico e alle tensioni create dal conflitto in Ucraina;
- la diffusione e comunicazione del Piano, inclusa la nuova mission dell'Agenzia;
- il rilancio della collaborazione efficace ed efficiente con l'Assessorato Turismo e Cultura sui progetti sviluppati di comune accordo, coordinando le attività con altri assessorati come Agricoltura, Sviluppo Economico e con la Comunicazione Istituzionale al fine di promuovere un brand unico della Puglia coerentemente con il processo di riforma della stessa Agenzia.

Con il progetto Innovazione della destinazione, poi, l'Aret intende raggiungere un duplice obiettivo che è da un lato quello di analizzare il mercato nel turismo e i nuovi trend di sviluppo

che si stanno consolidando a seguito della pandemia da Covid-19 e dall'altro procedere con nuovi progetti e strumenti finalizzati al potenziamento dei servizi digitali per il settore turistico regionale. Tra le attività progettuali, la ricerca avrà un ruolo fondamentale in quanto, per comprendere quanto e in che termini la pandemia ha influenzato il turismo non solo pugliese, è indispensabile una ripresa delle attività di studio e ricerche quali/quantitative che possano permettere di aggiornare i cardini su cui si poggia il turismo e la motivazione al viaggio. Un'attenzione particolare sarà dedicata a:

- monitoraggio dell'appeal che la Puglia offre in relazione a specifici "prodotti" turistici sui quali la nostra regione sta investendo;
- valutazione della situazione, prospettive, esigenze, difficoltà degli operatori turistici regionali nella fase post pandemia;
- monitoraggio dei mercati esteri, in relazione all'*awareness* e alla propensione per l'offerta turistica regionale, ai driver e ai freni che ostacolano la scelta della destinazione Puglia.

Tra le azioni strategiche nell'ambito del Turismo vi sono poi anche quelle legate al Prodotto turistico, riconosciuto quale volano per un ampio potenziale di crescita e di occupazione nel turismo e nelle filiere produttive ad esso collegate. Uno degli obiettivi da perseguire, infatti, è quello di implementare la competitività della Puglia, in tema di prodotto turistico, rispetto alle grandi concorrenti del mercato nazionale ed internazionale. Il recupero di competitività è associato ad un ampliamento del prodotto e all'espansione della quantità e della qualità dell'occupazione nel turismo e nelle filiere ad esso collegate. Il turismo, infatti, è un settore in cui la qualità dell'offerta è fortemente legata alla qualità del servizio e alla professionalità degli operatori, in tutta la filiera dell'accoglienza.

I quattro prodotti turistici principali su cui verte la progettualità in questione sono:

- Enogastronomia;
- Mare, natura, sport e benessere;
- Wedding;
- Arte e cultura.

Le attività 2024 dell'A.Re.T. saranno inoltre orientate al rafforzamento della promozione della destinazione Puglia sia nei mercati consolidati che in quelli emergenti e potenziali per consolidare e incrementare i flussi turistici provenienti sia dal mercato italiano che da quello internazionale del travel industry.

Le attività di promozione della destinazione si svilupperanno attraverso macro tipologie di intervento quali:

- Fiere e d eventi;
- Workshop business to business;
- Buypuglia travel meeeting;
- Buypuglia tour;
- Progetti speciali;
- Ospitalità e accoglienza.

La partecipazione alle fiere/workshop e l'organizzazione diretta degli eventi è realizzata in collaborazione con il sistema delle imprese pugliesi (Tour operator, strutture ricettive ecc.) e in partnership con i principali player del turismo internazionale. La cooperazione con il Brand Italia e il sistema delle Regioni risulta strategica per le azioni rivolte al mercato estero e si realizza attraverso l'Ente Nazionale Italiano del Turismo.

Le "Schede progettuali relative alle annualità 2024 del Piano strategico del Turismo - Puglia 365", il cui contenuto è stato appena sopra rappresentato in maniera sintetica, prevedono

azioni da realizzare a valere sulle risorse P.O.C. Puglia 2014-2020, per un importo pari a euro 19.000.000,00.

A seguito di quanto sopra descritto, la Regione Puglia ha dunque provveduto con Deliberazione di Giunta n. 1502 del 30/10/2023 ad approvare sia le Schede progettuali relative all'annualità 2024 del Piano Strategico del Turismo - Puglia 365" a valere sulle risorse P.O.C. Puglia 2014-2020 che lo Schema di Addendum all'Accordo di Cooperazione sottoscritto in data 17/02/2017 tra la Regione Puglia e l'Agenzia Pugliapromozione.

Con la medesima Deliberazione appena citata la Regione Puglia ha autorizzato la variazione in termini di competenza e cassa al Bilancio annuale regionale 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. n. 118/2011 e ss.mm.ii., per complessivi € 20.000.000,00, al fine di porre in essere la procedure connesse alla realizzazione degli interventi contenuti nelle Schede Azioni progettuali 2024 dell'Agenzia Pugliapromozione per complessivi € 19.000.000,00 e degli Avvisi Infopoint e Ospitalità riportati nella "Scheda Azione a Titolarità regionale" approvata con DGR n. 191/2017, per complessivi € 1.000.000,00.

10

L'A.Re.T., per quanto sopra in narrativa, ritiene necessario istituire un nuovo idoneo capitolo di bilancio denominato "P.O.C. Puglia 2014-2020 POC 2014-2020. Parte FESR. Azione 6.8 Interventi per il riposizionamento competitivo delle destinazioni turistiche. Contributi agli investimenti a amministrazioni locali." destinato ad accogliere le risorse finalizzate alle attività del "Piano Strategico del Turismo di cui alla DGR n. 191/2017 e ss.mm.ii., - Annualità 2024-2025" e a stanziare la somma di € 19.000.000,00 che va ad alimentare il capitolo medesimo a destinazione vincolata, di parte entrata e parte uscita, secondo quanto indicato nella comunicazione mail del 27/11/2023 a firma della Responsabile regionale dell'Azione 6.8. del PO FESR 2014-2020:

- Capitolo entrata nr. 20353 *“P.O.C. Puglia 2014-2020 POC 2014-2020. Parte FESR. Azione 6.8 Interventi per il riposizionamento competitivo delle destinazioni turistiche. Contributi agli investimenti a amministrazioni locali”*:
 - Stanziamento di euro 16.000.000,00. Annualità 2023;
 - Stanziamento di euro 2.000.000,00. Annualità 2024;
 - Stanziamento di euro 1.000.000,00. Annualità 2025.
- Capitolo uscita nr. 11053 *“P.O.C. Puglia 2014-2020 POC 2014-2020. Parte FESR. Azione 6.8 Interventi per il riposizionamento competitivo delle destinazioni turistiche. Contributi agli investimenti a amministrazioni locali.”*:
 - Stanziamento di euro 16.000.000,00. Annualità 2023;
 - Stanziamento di euro 2.000.000,00. Annualità 2024;
 - Stanziamento di euro 1.000.000,00. Annualità 2025.

CAPITOLO ENTRATE	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO 2023	STANZIAMENTO 2024	STANZIAMENTO 2025
20353	<i>POC 2014-2020. PARTE FESR. AZIONE 6.8 INTERVENTI PER IL RIPOSIZIONAMENTO COMPETITIVO DELLE DESTINAZIONI TURISTICHE. CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI.</i>	€ 16.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 1.000.000,00

11

CAPITOLO USCITE	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO 2023	STANZIAMENTO 2024	STANZIAMENTO 2025
11053	<i>POC 2014-2020. PARTE FESR. AZIONE 6.8 INTERVENTI PER IL RIPOSIZIONAMENTO COMPETITIVO DELLE DESTINAZIONI TURISTICHE. CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI.</i>	€ 16.000.000,00	€2.000.000,00	€ 1.000.000,00

Anticipo dell'Indennità di Vacanza Contrattuale

Come noto, l'art. 3 del D.L. n. 145/2023 (c.d. decreto "Anticipi") del 18 ottobre 2023 dispone, in via eccezionale, per il personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato dipendente dalle amministrazioni statali, un incremento, a valere sul 2024, dell'indennità di vacanza contrattuale riferita al mese di dicembre 2023.

Tale incremento, che può essere erogato anche da amministrazioni, istituzioni ed enti pubblici diversi dall'amministrazione statale (come gli enti locali), ma con oneri a carico dei propri bilanci, è di importo pari a 6,7 volte il relativo valore annuale attualmente erogato, salva l'effettuazione di eventuali successivi conguagli.

L'anticipo è limitato al solo personale assunto a tempo indeterminato, per cui restano esclusi i dipendenti a termine e gli altri lavoratori con contratto di lavoro flessibile.

12

Per la determinazione dell'onere complessivo, utile ai fini della determinazione della provvista dei fondi necessari per l'eventuale liquidazione dell'anticipo a dicembre, gli enti pubblici devono necessariamente considerare anche la spesa relativa agli oneri riflessi (contributi previdenziali e assistenziali) e all'IRAP.

L'articolo 3 specifica chiaramente che l'incremento in oggetto viene disposto a valere sul 2024, configurando dunque un anticipo (e non un arretrato), che andrà poi scontato dagli aumenti a regime che vi saranno con i futuri rinnovi contrattuali.

L'anticipo non dovrà essere erogato ai dipendenti cessati nel corso dell'anno 2023, per contro, però, dovrà essere corrisposto per intero al personale assunto in corso d'anno, senza alcun riproporzionamento (chiaramente, i dipendenti in part-time andranno invece riproporzionati).

L'Anticipo dell'IVC è soggetto a tassazione ordinaria, poiché in questo caso non ci troviamo di fronte ad emolumenti arretrati per prestazioni di lavoro dipendente riferibili ad anni precedenti.

Anche la Regione Puglia con provvedimento della Giunta Regionale nr. 1535 ha disposto l'anticipo IVC rinnovi contrattuali triennio 2022-2024 ai sensi dell' Art. 3 D.L. 145/2023.

Sulla base delle unità di personale dipendente in servizio presso l'Aret Pugliapromozione si calcolano pertanto le seguenti risorse necessarie al fine di consentire la corresponsione della suddetta indennità:

Capitolo 10201

Descrizione: Retribuzioni ordinarie personale a tempo indeterminato

Stanziamiento attuale: 1.653.820,40

Variatione in aumento: 50.552,84

Stanziamiento risultante: 1.704.373,24

Capitolo 10206

Descrizione: Oneri assistenziali e previdenziali

Stanziamiento attuale: 517.021,81

Variatione in aumento: 13.700,00

Stanziamiento risultante: 530.721,81

Capitolo 10210

Descrizione: Irap personale a tempo indeterminato

Stanziamiento attuale: 157.269,50

Variazione in aumento: 4.300,00

Stanziamiento risultante: 161.569,50

Incremento dello stanziamento del capitolo a destinazione vincolata

In data 14.11.2023 l'Ufficio Promozione a mezzo mail comunicava un ammontare complessivo di entrate derivanti dalla partecipazione degli operatori alle fiere 2023 di ulteriori € 35.000,00 per la partecipazione alle fiere ILTM e Cannes. Tenuto conto che ad oggi sono state incassate quote complessive per € 165.639,00, si rende opportuno portare lo stanziamento assestato del capitolo ad € 200.639,00.

Capitolo 20301

Descrizione: Trasferimenti vincolati di soggetti di diritto privato per attività di promozione delle imprese turistiche

Stanziamiento attuale: 100.000,00

Variazione in aumento: 100.639,00

Stanziamiento risultante: 200.639,00

Capitolo 11001

Descrizione: Trasferimenti vincolati di soggetti di diritto privato per attività di promozione delle imprese turistiche

Stanziamiento attuale: 104.850,05

Variazione in aumento: 100.639,00

Stanziamiento risultante: 205.489,05

Incremento dello stanziamento sui capitoli in partita di giro per il versamento IVA ex art 17-TER Split payment

A seguito sia delle Deliberazioni di Giunta regionale con le quali nel corso del 2023 sono state implementate e trasferite risorse a valere sul PO FESR 2014-2020 in favore dell'A.Re.T Pugliapromozione, che dell'incremento delle procedure di acquisizione di servizi e forniture per l'attuazione delle azioni previste nell'ambito dei progetti esecutivi facenti capo alle diverse aree dell'A.Re.T., si è reso necessario aumentare lo stanziamento dei capitoli in partita di giro al fine di consentire il versamento dell'imposta dovuta al momento del pagamento delle fatture ricevute, la quale in base al cronoprogramma dovrà avvenire entro il 31/12/2023.

Sulla base dell'ammontare delle liquidazioni residue comunicate dai diversi Responsabili di Progetto e condivise con il Direttore generale attraverso un monitoraggio settimanale effettuato da una task force interna istituita all'uopo per agevolare il processo di liquidazione, si è giunti ad un valore complessivo di somme da liquidare pari ad € 7.609.655,07 al netto delle spese di personale (non imponibili IVA) e pertanto ad un fabbisogno relativo allo stanziamento dei suddetti capitoli pari ad € 1.674.124,12. Inoltre lo stanziamento assestato deve tener conto anche dell'IVA già trattenuta nel mese di Novembre 2023 che dovrà essere versata il 16.12.2023 pari ad € 752.836,14. Pertanto la variazione in aumento che si ritiene opportuno apportare ammonta ad € 2.426.960,00

15

Capitolo 50108

Descrizione: Incasso somme IVA su acquisti di forniture e servizi

Stanziamento attuale: 2.000.000,00

Variazione in aumento: 2.426.960,00

Stanziamento risultante: 4.426.960,00

Capitolo 40108

Descrizione: Versamento IVA ex art. 17-TER SPLIT PAYMENT

Stanziamiento attuale: 2.000.000,00

Variazione in aumento: 2.426.960,00

Stanziamiento risultante: 4.426.960,00

Variazioni in aumento di Parte Entrate

Interessi attivi su c/c

Capitolo 20102

Descrizione: Interessi attivi su c/c

Stanziamiento attuale: 500,00

Variazione in aumento: 7.099,40

Stanziamiento risultante: 7.599,40

16

La variazione in incremento si rende necessaria al fine di adeguare lo stanziamento alle somme incassate nell'esercizio 2023 quali competenze sul c/c 50433/100000300083 dell'Ente.

Variazioni in aumento di Parte Uscite

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".

Consulenze tecniche-legali-fiscali-contenziosi

Capitolo 10804

Descrizione: Consulenze tecniche-legali-fiscali-contenziosi

Stanziamiento attuale: 50.000,00

Variazione in aumento: 2.500,00

Stanziamiento risultante: 52.500,00

L'incremento dello stanziamento del capitolo si rende necessario al fine di dare continuità al servizio dell'Ufficio stampa nel corso della chiusura dell'esercizio 2023 e dell'inizio dell'esercizio 2024 nelle more dell'approvazione della nuova programmazione a valere sulle risorse POC 2024-2025 nella quale verranno avviate le nuove procedure.

Servizi di assistenza tecnica ed informatica

17

Capitolo 10808

Descrizione: Spese di assistenza tecnica ed informatica

Stanziamiento attuale: 120.000,00

Variazione in aumento: 50.000,00

Stanziamiento risultante: 170.000,00

La variazione in aumento si rende opportuna al fine di implementare servizi relativi ad attività di Risk management e due diligence che il Direttore generale intende porre in essere in affiancamento alle attività svolte negli uffici amministrativi.

Spese per prestazioni professionali e specialistiche, patrocini legali

Capitolo 10809

Descrizione: Spese per prestazioni professionali e specialistiche, patrocini legali

Stanziamiento attuale: 10.000,00

Variazione in aumento: 3.450,93

Stanziamiento risultante: 13.450,93

La variazione in aumento dello stanziamento si rende necessaria al fine di provvedere alla difesa in giudizio dell'A.Re.T. nel corso di procedimenti legali. In particolare ci si riferisce a giudizi di primo e secondo grado con Commissioni tributarie ed Agenzia delle Entrate.

Fondo rischi su crediti

18

Capitolo 11107

Descrizione: Fondo rischi su crediti

Stanziamiento attuale 130.026,37

Variazione in aumento: 133.001,86

Stanziamiento risultante: 263.028,23

Il capitolo accoglie risorse destinate alla istituzione di un fondo a copertura di eventuali rischi su crediti. In particolare tale fondo nel rispetto del principio generale della prudenza è teso a garantire una copertura contabile in caso di eventuale successiva decertificazione della spesa effettuata a valere sul PO FESR Puglia 2014-2020. Sulla base del valore complessivo dei fondi assegnati all'A.Re.T. e di quelli ancora da certificare attraverso rendicontazione su piattaforma regionale MIRWEB si ritiene opportuno incrementare il valore del fondo di € 133.001,86 quale

somma resasi disponibile a seguito delle variazioni in diminuzione sui capitoli di bilancio descritte nel paragrafo successivo.

Variazioni in diminuzione di Parte Uscite

Con la variazione di bilancio si procede anche “ad eventuali altre variazioni negli stanziamenti di spesa ritenute opportune in relazione alle necessità ed esigenze della gestione amministrativa e finanziaria nonché del permanere degli equilibri di bilancio (art. 48 del Regolamento di Contabilità).

Tali variazioni influiscono su una serie di Capitoli di spesa che riguardano le spese del personale in attività di servizio, nonché sulle spese di funzionamento dell’ente, secondo le esigenze sopra esposte.

Pertanto l’Agenzia procede ad una variazione in diminuzione dei seguenti Capitoli:

19

Retribuzione ordinaria dirigenza

Capitolo 10204

Descrizione: Retribuzione ordinaria dirigenza

Stanziamento attuale: 72.093,95

Variazione in diminuzione: -36.070,59

Stanziamento risultante: 36.023,36

Retribuzione di risultato alla dirigenza

Capitolo 10205

Descrizione: Retribuzione di risultato alla dirigenza

Stanziamento attuale: 60.396,17

Variazione in diminuzione: -60.396,17

Stanziamiento risultante: 0,00

Fitti passivi e condomini

Capitolo 10601

Descrizione: Fitti passivi e condomini

Stanziamiento attuale : 120.000,00

Variazione in diminuzione : -15.000,00

Stanziamiento risultante: 105.000,00

Manutenzione beni immobili e impianti

Capitolo 10102

Descrizione: Manutenzione beni immobili e impianti

Stanziamiento attuale 20.000,00

Variazione in diminuzione: -20.000,00

Stanziamiento risultante: 0,00

Acquisto e noleggio software

Capitolo 10705

Descrizione: Acquisto e noleggio software

Stanziamiento attuale 60.000,00

Variazione in diminuzione: -13.409,04

Stanziamiento risultante: 46.590,96

Abbonamenti e acquisti libri e riviste

Capitolo 10801

Descrizione: Abbonamenti e acquisti libri e riviste

Stanziamiento attuale 2.500,00

Variatione in diminuzione: -500,00

Stanziamiento risultante: 2.000,00

Spese di pulizia

Capitolo 10802

Descrizione: Spese di pulizia

Stanziamiento attuale 55.000,00

Variatione in diminuzione: -15.348,44

Stanziamiento risultante: 39.651,56

21

Spese di vigilanza

Capitolo 10803

Descrizione: Spese di vigilanza

Stanziamiento attuale 58.000,00

Variatione in diminuzione: -2.000,00

Stanziamiento risultante: 56.000,00

Spese contrattuali e d'asta, commissioni gare e selezioni

Capitolo 10805

Descrizione: Spese contrattuali d'asta, commissioni gare e selezioni

Stanziamiento attuale 8.000,00

Variazione in diminuzione: -5.749,50

Stanziamiento risultante: 2.250,50

Premi assicurativi

Capitolo 10806

Descrizione: Premi assicurativi

Stanziamiento attuale 9.000,00

Variazione in diminuzione: -1.932,49

Stanziamiento risultante: 7.067,51

Spese impreviste

Capitolo 11101

Descrizione: Spese impreviste

Stanziamiento attuale 35.000,00

Variazione in diminuzione: -35.000,00

Stanziamiento risultante: 0,00

Fondo di riserva

Capitolo 11103

Descrizione: Fondo di riserva

Stanziamiento attuale 45.000,00

Variazione in diminuzione: -45.000,00

Stanziamiento risultante: 0,00

Conclusioni

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

Bari, _____

Il Direttore generale
Dott. Luca Scandale

