

SECONDA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

ALLEGATI

*Schema Allegato 8 D.Lgs. 118/2011 - Variazione di Bilancio;
Schema Allegato - Stampa riepilogo variazioni;*

Sommario

Premessa.....	2
Recepimento degli stanziamenti ordinari triennio 2024-2026.....	3
Variazione in aumento stanziamento del capitolo "Interessi attivi su c/c".....	5
Conclusioni.....	7

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 2024, salvo eccezioni specificatamente previste.

In questa sede, Pugliapromozione, sottopone all’approvazione dell’Organo di controllo la Seconda Variazione al Bilancio di previsione 2024-2026 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 Seconda Variazione di Bilancio di previsione 2024-2026 (**Allegato 8.1 D.LGS.118/2011**), si rileva una variazione in aumento di Parte Entrate di € 14.939,62. Contestualmente si rileva una variazione in aumento di Parte Uscita per € 14.939,62. (Maggiori Spese).

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

Recepimento degli stanziamenti ordinari triennio 2024-2026

In data 31.01.2024 la Sezione Raccordo al Sistema regionale con nota prot. n. 55136, ha formalmente comunicato all'A.Re.T. Pugliapromozione che, con Legge Regionale n. 38/2023, è stato approvato il **“Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2024 e pluriennale 2024 - 2026”** e che, successivamente con D.G.R. n. 18 del 22.01.2024, è stato approvato il relativo Bilancio Finanziario Gestionale.

Le disposizioni di cui alla nota suddetta prevedono in favore dell'ARET Pugliapromozione i seguenti stanziamenti afferenti il triennio 2024-2026:

Capitolo di bilancio regionale	Descrizione	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
004310	SPESE CORRENTI PER L'ISTITUZIONE ED IL FUNZIONAMENTO DELL'AGENZIA PUGLIAPROMOZIONE.S PESE CORRENTI E ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE DELLE AA.P.T. COMPRESI GLI ONERI DERIVANTI DAL TRASFERIMENTO DEL PERSONALE	4.300.000,00 €	4.300.000,00 €	4.300.000,00 €
701027	TRASFERIMENTI ALL'AGENZIA PUGLIAPROMOZIONE PER LA GESTIONE E MANUTENZIONE DEL SIRTUR (ECOSISTEMA DIGITALE TURISMO E CULTURA)	800.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
701041	PROMOZIONE DEL TERRITORIO ATTRAVERSO LE SOCIETÀ SPORTIVE (ART. 85 L.R. N. 32/2022 - PREVISIONE 2023-2025)	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €

3

A seguito, dunque, di quanto appena richiamato, l'A.Re.T Pugliapromozione, in ordine agli adempimenti contabili di propria competenza e alla luce delle risorse finanziarie stanziata in suo favore e sopra riportate, deve provvedere di conseguenza ad adeguare gli stanziamenti dei capitoli di bilancio interessati con le opportune variazioni sia di parte entrata che di parte uscita per gli esercizi finanziari 2024-2025-2026 di seguito riportate nel dettaglio.

Parte entrata

Capitolo 20201

Descrizione *Trasferimenti ordinari Regione Puglia*

Annualità	2024	2025	2026
Stanziamiento attuale	4.800.000,00	4.800.000,00	4.500.000,00
Variazione in aumento e/o diminuzione	- 200.000,00	- 200.000,00	+ 100.000,00
Stanziamiento risultante	4.600.000,00	4.600.000,00	4.600.000,00

Si specifica che lo stanziamento risultante di complessivi € 4.600.000,00 si compone della quota di trasferimento corrente (capitolo regionale 4310) pari a € 4.300.000,00 e del trasferimento di € 300.000,00 finalizzato alla promozione del territorio attraverso le società sportive di cui all'art. 85 L.r. n.32/2022.

Capitolo 20343

Descrizione *Trasferimenti per la gestione e manutenzione del SIRTUR*

Annualità	2024	2025	2026
Stanziamiento attuale	814.215,34	203.553,84	203.553,84
Variazione in aumento e/o diminuzione			-3.553,84
Stanziamiento risultante	814.215,34	203.553,84	200.000,00

4

Gli stanziamenti del capitolo per le annualità 2024 e 2025 non subiscono variazioni in quanto, così come rappresentato con Atto dirigenziale regionale n.8/2022, tengono conto anche della quota afferente l'implementazione dell'interoperabilità del SIRTUR con altri sistemi quale quello della Cultura per formare con esso un unico sistema integrato Turismo-Cultura.

Parte uscita

Capitolo 10901

Descrizione *Spese per la promozione del Territorio*

Annualità	2024	2025	2026
Stanziamiento attuale	669.833,94	600.685,88	300.685,88

Variazione in diminuzione	-100.000,00	-200.000,00	100.000,00
Stanziamiento risultante	569.833,94	400.685,88	400.685,88

La riduzione di stanziamento ordinario di parte entrate, non potendo determinare riduzioni agli stanziamenti relativi alle spese di gestione del Personale e di funzionamento dell'Ente, comporta una necessaria riduzione delle spese destinate alla Promozione del territorio.

Si precisa che, per l'annualità 2024, la variazione in diminuzione del capitolo 10901 ammonta a complessivi € 100.000,00 atteso che esso si alimenta altresì di risorse pari a € 100.000,00 rivenienti dal capitolo 20102 denominato "Interessi attivi su c/c" di cui si fornisce descrizione piu' puntuale al paragrafo successivo.

Capitolo 11043

Descrizione *Trasferimenti per la gestione e manutenzione del SIRTUR*

Annualità	2024	2025	2026
Stanziamiento attuale	814.215,34	203.553,84	203.553,84
Variazione in aumento e/o diminuzione			-3.553,84
Stanziamiento risultante	814.215,34	203.553,84	200.000,00

5

Si adegua conseguentemente lo stanziamento in uscita del capitolo trattandosi di trasferimento a destinazione vincolata.

Variazione in aumento stanziamento del capitolo "Interessi attivi su c/c"

Alla data del 31.12.2023 la Tesoreria enti Banca Intesa San Paolo ha trasmesso all'A.Re.T. Pugliapromozione l'estratto conto aggiornato a quella data, dalle cui risultanze si evidenzia, in particolare, un saldo della voce "interessi attivi su c/c" pari ad € 215.439,62.

Il notevole incremento di tale voce di conto rispetto alle annualità precedenti al 2023 è da attribuirsi in gran parte alla mole di trasferimenti a valere sul PO FESR FSE 2014-2020 che la Sezione regionale Turismo e Internazionalizzazione ha sostenuto in favore dell'A.Re.T. al fine di mettere la stessa nelle condizioni di sostenere a sua volta le liquidazioni di spesa a carico dei fondi FESR necessarie a garantire il raggiungimento del target comunitario previsto per il 31.12.2023, data di chiusura definitiva del PO FESR FSE 2014-2020.

Si precisa, inoltre, che a seguito di quanto sopra rappresentato, tutte le aree tecniche e amministrative di Pugliapromozione sono state quindi interessate da una consistente mole di pagamenti volte proprio a garantire il raggiungimento degli obiettivi di spesa previsti dal PO FESR 2014-2020.

L'A.Re.T. dunque procede ad adeguare lo stanziamento del capitolo di bilancio di parte entrata afferente la voce di conto "Interessi attivi su c/c".

In parte uscite, a seguito di opportune valutazioni del Direttore generale, si è ritenuto opportuno impiegare queste risorse accantonandole per € 114.939,62 al capitolo denominato "Fondo Rischi su crediti" al fine di garantire copertura finanziaria per eventuali rischi di decertificazione che dovessero derivare in sede di controllo della spesa a carico del PO FESR 2014-2020 da parte degli organi regionali e destinando invece € 100.000,00 al capitolo 10901 denominato "Spese di Promozione del territorio" così come già descritto nel paragrafo precedente.

Si precisa che la variazione in aumento di € 100.000,00 si rende necessaria al fine di cofinanziare delle attività di promozione nell'ambito del progetto Business o Pleasure così come specificato nel verbale n.5 del 24.01.2024 del Comitato di indirizzo intervento operante ai sensi dell'art. 3 dell'Accordo di cooperazione approvato con DGR 725 del 25/5/2023.

Parte entrata

Annualità 2024

Capitolo 20102

Descrizione *Interessi attivi su c/c*

Stanziamento attuale: 500,00

Variazione in aumento: + 214.939,62

Stanziamento risultante: 215.439,62

Parte uscita

Annualità 2024

Capitolo 11107

Descrizione *Fondo rischi su crediti*

Stanziamento attuale: 333.028,23

Variazione in aumento: + 114.939,62

Stanziamento risultante: 447.967,85

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

