BASILICATA Turistica

AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE – APT BASILICATA

ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2017

NOTA INTEGRATIVA

Art. 11 – comma 5 - d. lgs. n. 118 del 23/06/2011

Il Responsabile Finanziario
P.O. Contabilità-Sicurezza-Economato
Rag. Antonio Cuccaro

Regione Basilicata - APT BASILICATA

NOTA INTEGRATIVA ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

art. 11 comma 5 del D. Lgs. n. 118/2011

La presente nota integrativa è un documento allegato al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2017 dell'APT Basilicata. Essa è redatta secondo quanto previsto dall'art. 11, comma 5 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 avente ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42".

Per agevolarne la lettura, illustrare i dati sintetici del bilancio d'esercizio e fornire le informazioni necessarie per una puntuale interpretazione, si ritiene utile, in sede di assestamento del bilancio, aggiornare la nota integrativa già allegata al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2017 e pluriennale 2017/2019, secondo l'articolazione dei punti nel rispetto dello schema di cui al citato art. 11, comma 5 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

A) – Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni:

- le previsioni finanziarie del bilancio 2017 sono conformi alla normativa regionale attualmente in vigore e rispettano quanto previsto dallo Statuto dell'Agenzia (delibera del D.G. n° 30 del 22-09-2008, R.E. con DGR n° 1626 del 22-10-2008) e dal Regolamento Amministrativo-Contabile dell'APT (delibera del D.G. n° 65/2008, così come modificato con delibere del D.G. n° 117/2009, 32/2011, 142/2011 e 235/2012);
- gli stanziamenti del bilancio 2017 trovano riscontro nelle assegnazioni finanziarie disposte dalla Regione a seguito dell'approvazione del Bilancio Regionale 2017 e Pluriennale 2017/2019 (L.R. n. 7 del 28/04/2017, BUR n. 10 del 29/04/2017) e nel Bilancio di Previsione 2017 e Pluriennale 2017/2019 dell'APT Basilicata, adottato con deliberazione del D.G. n. 55 del 13/04/2017, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 372 dell'11/05/2017 e dal Consiglio Regionale con DCR n. 627 del 06/06/2017, L.R. n. 12 del 16/06/2017, BUR n. 17 del 19/06/2017;
- si adegua alle disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, in particolare alle disposizioni del D.L. n° 78 del 31-05-2010, convertito nella Legge n° 122/2010, alla Spending Review (D.L. n° 95 del 6/07/2012), D.L. n. 90 del 13/06/2014, convertito nella Legge n. 133 del 09/08/2014;
- punta al potenziamento e al consolidamento dell'efficacia e della qualità dei servizi, anche attraverso l'ottimizzazione e l'utilizzo razionale delle risorse umane, strumentali, organizzative e finanziarie a disposizione dell'Agenzia;
- a seguito del riaccertamento dei residui al 31/12/2017, di cui alla delibera del D.G. n. n. 98 del 23/06/2017, del presente assestamento e della variazione di bilancio ivi contenuta, le Entrate Effettive per il 2017 sono riformulate in **€ 14.759.187,20** complessivamente e derivano da:

- finanziamenti regionali ordinari per € **3.104.600,24**
costituiti da:

- € 2.600.000,00 per il funzionamento della struttura APT (cap. 50-E),
- € 200.000,00 per finanziare le pro-loco e Unpli 2017 (cap. 75-E),
- € 304.600,24 per i contributi in materia di turismo sociale, di cui solo € 150.000,00 destinati ai contributi per il turismo scolastico congressuale e di gruppo 2017 ed € 154.600,24 a saldo di contributi anticipati dall'APT per l'anno 2013 (cap. 70-E));

- finanziamento regionale di € **2.373.906,00**
previsto per finanziare le rimanenti iniziative di valorizzazione del patrimonio immateriale 2016, come si rileva dal bilancio regionale 2017 (cap. 57-E);
- finanziamento azioni di marketing territoriale per (cap. 59-E); € **85.960,00**
- finanziamento marketing strategico € **2.035.801,48**
di cui € 1.035.801,48 per riaccertamenti 2015-2016 ed € 1.000.000 per il 2017 per (cap. 66-E);
- finanziamento iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio intangibile 2017, (cap. 77-E); € **2.944.280,88**
- finanziamenti da riaccertamento per progetti speciali (progetto d'Eccellenza) € **266.791,21**
- finanziamento da riaccertamento per saldo promo-commercializzazione offerta turistica bando 2013, € **24.583,30**
- un trasferimento di (cap. 53) € **228.000,00**
per realizzare le attività previste dal Tavolo Paritetico Regione Basilicata/Compagnie Estrattive;
- riaccertamento di residui attivi per rimborsi regionali sul marketing aa.pp. (cap. 63-E) € **41.762,17**
- il fondo pluriennale vincolato di € **2.657.656,37**
di cui e 2.012.184,29 di parte capitale ed € 645.472,08 di parte corrente;
- Avanzo di Amministrazione al 31/12/2016, pari a € **447.345,55**
così come risulta dal Rendiconto Generale 2016, di cui alla delibera del D.G. n° 142 del 02/08/2017, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 900 del 01/09/2017 e dal Consiglio Regionale con L.R. n. 26 del 26/10/2017, BUR n. 42 del 31.10/2017.

TOTALE ENTRATE EFFETTIVE 2017 € 14.210.678,20

Quanto al "Fondo crediti di dubbia esigibilità" non si è ritenuto necessario costituirlo essendo la quasi totalità dei crediti dell'APT vantata nei confronti dell'ente Regione Basilicata mentre altri crediti, peraltro marginali, sono riferiti a compartecipazioni ad azioni promozionali con altri enti strumentali regionali.

B) – Elenco analitico quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione:
L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2016, pari a **€ 447.345,55**, come stabilito dal punto 3 della delibera del D. G. n° 142 del 02/08/2017, destinato per le finalità previste dall'art. 42, comma 6, lettera c) del d. lgs. 118/2011, è utilizzato per gli investimenti di parte corrente riferiti al bilancio di previsione 2017. In particolare il suo impiego è rivolto ad investimenti di parte corrente per:

- la promozione del territorio e del turismo regionale in ambito nazionale, internazionale e attraverso il web, (capitoli 340),
- la realizzazione e diffusione di prodotti editoriali e materiale promo-pubblicitario (cap. 280),
- le azioni di promozione da realizzare attraverso la comunicazione, come i mass media, i quotidiani, le riviste e i magazine specializzati, la cartellonistica e gli spazi pubblicitari (cap. 368):

- Cap. 280 – Realizzazione e diffusione prodotti editoriali	+ € 175.000,00
- Cap. 340 - Iniziative promozionali in Italia. all'estero e sul web	+ € 124.700,45
- Cap. 368 – Iniziative promoz. attraverso la comunicazione (parziale)	+ € 147.645,10
TOTALE	**+ € 447.345,55**

C) Elenco analitico utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione:

Nessun utilizzo previsto.

D) Elenco degli interventi programmati per spese di investimento:

Non è previsto nessun ricorso al debito.

Sono in atto piccoli investimenti destinati al rinnovo di alcune macchine d'ufficio, di qualche postazione informatica e/o di server che necessitano di essere sostituiti nonché per il canone di nolo delle apparecchiature e centraline telefoniche degli uffici APT. Inoltre sono previsti modici acquisti di "mobili e arredi", in particolare per l'allestimento di nuove postazioni di lavoro e per il rinnovo di sedie non più adeguate e funzionanti.

A dette spese si fa fronte con gli stanziamenti del cap. 151 "Acquisto mobili e arredi" di € 1.400.00 e del cap. 156 "Macchine, apparecchiature informatiche e attrezzature d'ufficio" di € 33.600,00.

E) – Cause mancata programmazione per definizione cronoprogrammi:

Nessun investimento derivante dal Fondo Pluriennale Vincolato risulta ancora in corso di definizione.

F) – Elenco garanzie principali o sussidiarie prestate a favore di enti e altri soggetti:

L'APT non ha prestato alcuna garanzia principale o sussidiaria ad enti e/o altri soggetti, ai sensi delle leggi vigenti.

G) – Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio:

Non si segnalano oneri o impegni finanziari stimati e previsti in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

H) – Elenco dei propri enti ed organismi strumentali:

L'APT non dispone di propri enti né di organismi strumentali.

I) – Elenco delle partecipazioni possedute:

Nessuna partecipazione è attestata all'APT.

J) – Altre informazioni riguardanti le previsioni:

RESIDUI ATTIVI:
i Residui Attivi, iscritti in via presuntiva nel Bilancio di Previsione 2017 per € 1.844.940,01, si rideterminano, dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2016, in **€ 216.334,97**, così come determinati capitolo per capitolo;

RESIDUI PASSIVI:
i Residui Passivi, iscritti nel bilancio di previsione 2016 presuntivamente per € 6.108.121,60, si rideterminano, dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2016, in **€ 1.826.329,93**, così come determinati capitolo per capitolo;

FONDO CASSA:
il fondo di cassa presunto al 31/12/2016, iscritto nel bilancio di previsione 2017 per **€ 4.714.996,88** è confermato nello stesso importo dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2016 (Delibera del D.G. n. n° 142 del 02/08/2017, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 900 del 01/09/2017, in corso di definitiva approvazione da parte del Consiglio Regionale;

RIACCERTAMENTO RESIDUI:
con Delibera del D.G. n. 98 del 23/06/2017 si è proceduto al Riaccertamento dei Residui Attivi e Passivi al 31/12/2016. Gli impegni e residui passivi riaccertati ammontano a **€ 4.237.195,38** mentre gli accertamenti e residui attivi riaccertati ammontano a **€ 1.612.655,91.** E' stato determinato il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) per **€ 2.624.539,47**, che sommato ad € 33.116,90 di FPV al 31/12/2015 destinato al riccertamento di impegni 2015 per l'annualità 2017, costituisce il FPV 2017 in **€ 2.657.656,37**. Detto fondo è stato destinato per € 344.128,86 al finanziamento dei residui passivi di parte corrente e per € 2.313.527,51 ai residui passivi in conto capitale;

PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA 2017:
le previsioni definitive di Competenza, inizialmente previste in **€ 6.400.000,00**, sia in Entrata sia in Uscita, a seguito di un aumento di **€ 300.000,00** dello stanziamento sulle partite di giro dei cap. 146-E e 426-U (Iva trattenuta su fatture/Versamento Iva trattenuta) per l'applicazione dello "split payment" dall'01/07/2017, per effetto del riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2016 (deliberazione del D.G. n. 98 del 23/06/2017) e dell'applicazione del relativo Fondo Pluriennale Vincolato, sono state rideterminate in **€ 10.937.195,38.** Per effetto della variazione di assestamento le stesse diventano pari a **€ 15.510.687,20.**