



**AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE
APT BASILICATA**

BILANCIO DI PREVISIONE 2021

NOTA INTEGRATIVA

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

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 2021 dell'APT Basilicata. La stessa è redatta secondo le indicazioni dell'art. 11, comma 5 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 "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 facilitare la lettura dei dati sintetici del bilancio d'esercizio e fornire le informazioni utili per una puntuale interpretazione, si ritiene di formulare la presente nota integrativa secondo l'articolazione schematica prevista dal citato art. 11, comma 5 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

Le previsioni finanziarie del bilancio 2021 sono conformi alla normativa nazionale e regionale 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. 120 del 28/05/2018).

Gli stanziamenti del bilancio 2021 trovano riscontro nelle previsioni del DDL di Bilancio Regionale 2021 e Pluriennale 2021/2023 (nota dell'Ufficio Bilancio Regionale n. 67962/12AB del 01/04/2021, prot. APT n. 1462/1.1.1. del 01/04/2021, DGR n. 256 del 31/03/2021 e comunicazione inviata tramite pec prot.n. 1862/01 del 29/04/2021). In attesa di poter utilizzare ulteriori specifici finanziamenti destinati alle attività di promozione, marketing e comunicazione che la Regione Basilicata potrà ancora assegnare nel corso del 2021, l'APT garantisce iniziative per scopi di promozione e sviluppo turistico e territoriale anche con parte delle disponibilità del bilancio rivenienti dal finanziamento regionale corrente, destinato alle spese di funzionamento dell'APT.

ENTRATE

Le entrate effettive iniziali per il 2021 sono previste con uno stanziamento complessivo di euro € **3.979.397,12**.

Titolo 2 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

Le entrate derivanti da trasferimenti correnti riguardano prevalentemente entrate dalla Regione Basilicata con riferimento al trasferimento ordinario destinato alle spese di funzionamento dell'Agenzia e al contributo a favore delle Associazioni Pro Loco. Tra le altre entrate per trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche è, inoltre, previsto un trasferimento per il finanziamento di un progetto europeo.

Nel dettaglio, le entrate derivanti da trasferimenti correnti, per complessivi € 2.952.500,00 sono così composte:

- finanziamento ordinario regionale per € **2.600.000,00** per il funzionamento della struttura APT di Basilicata (nota Regione Basilicata n. 67962/12AB del 01/04/2021);
- finanziamento di € **100.000,00** per contributo alle Pro-Loco e all'UNPLI (pec Regione Basilicata prot.n. 1862/01 del 29/04/2021);
- finanziamento di € **252.500,00** per il Progetto Be.CULTOUR, approvato dalla Commissione Europea del Programma Quadro Unione Europea (UE) HORIZON 2020, Grant agreement ID: 101004627, coordinato dal CNR IRISS, in qualità di capofila del partenariato, e per il quale l'APT di Basilicata è destinataria, appunto, della somma di € 252.500,00 per le attività ivi previste. L'obiettivo del progetto è quello di sviluppare strategie specifiche per promuovere la comprensione del turismo culturale.

Titolo 3 – Rimborsi e altre entrate correnti

Le entrate derivanti da rimborsi ed altre entrate correnti riguardano prevalentemente il rimborso delle quote dei co-espositori per le iniziative promozionali dell’Agenzia, quali la partecipazione a fiere, borse e workshop.

Nel dettaglio, le entrate derivanti da rimborsi sono così composte:

- rimborso di € **50.000,00** quote co-espositori per iniziative promozionali in Italia, all'estero e sul web;
- rimborso di € **1.000,00** per conguagli vari a credito dell'Agenzia

Titolo 4 – Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche

Le entrate derivanti da Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche riguardano i trasferimenti da parte della Regione Basilicata per € **975.897,12** relativi alla D.G.R. n. 598 del 10/09/2020 per le iniziative di valorizzazione, promozione e comunicazione del Patrimonio Culturale Intangibile della Basilicata, degli attrattori storici e del turismo balneare. La somma era già stata iscritta nel bilancio 2020 dopo l’assegnazione di cui alla D.G.R. n. 598/2020 e mandata in economia a causa della mancata adozione della determinazione dirigenziale di impegno da parte della Regione. Per questa ragione, viene reiscritta nel bilancio di previsione 2021.

SPESE

Per quanto riguarda le *spese correnti*, le previsioni sono state formulate sulla base:

- dei contratti in essere (personale, utenze, altri contratti di servizio);
- delle spese necessarie per l’esercizio delle funzioni fondamentali;
- delle istanze dei vari responsabili, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte della Direzione;

Spese di personale

Le previsioni di spesa relative al 2021 sono state effettuate proiettando all'anno intero il costo dei dipendenti in servizio (n. 15 lavoratori di ruolo e n. 2 unità in posizione di comando), all'1/1/2021, comprensivo di oneri previdenziali, assicurativi ed IRAP, sulla base delle retribuzioni in godimento a quella data e delle voci individuali spettanti, considerato anche l'importo in godimento per gli assegni al nucleo familiare. Il fondo delle risorse decentrate ai sensi dell’art. 67 del CCNL Funzioni Locali del 21/05/2018 è stato iscritto in bilancio per l’importo rideterminato con Delibera n. 255 del 30/12/2020 avente ad oggetto “Art. 67 del CCNL del comparto Funzioni Locali del 21/05/2018- Fondo risorse decentrate 2021”, mentre il fondo relativo al trattamento economico accessorio del personale incaricato di posizione organizzativa è stato iscritto in bilancio secondo l’importo quantificato con Delibera n. 272 del 30/12/2020.

La previsione della spesa del personale tiene, inoltre, conto dei rinnovi contrattuali del triennio 2019-2021, sia come incremento medio previsto per l’anno in corso che come arretrati contrattuali del biennio precedente, stante l’imminente apertura del negoziato dopo la firma del “Patto per l'innovazione del lavoro pubblico e la coesione sociale” dello scorso 10 marzo.

Infine, considerata la volontà espressa dalla Direzione nel predisponendo piano triennale delle assunzioni, attualmente in fase di elaborazione, di aumentare il personale in servizio presso l’Agenzia mediante l’assunzione di altro personale oltre a quello già in servizio, nel rispetto dei limiti dei tetti di spesa, sono state previste due nuove assunzioni con decorrenza ottobre 2021.

Accantonamenti per le spese potenziali

Gli “Accantonamenti per le spese potenziali” sono quelli previsti ai capitoli 370-U Fondo di riserva per le spese obbligatorie (€ **5.000,00**) e 371-U Fondo di riserva per le spese impreviste (€ **2.000,00**), come stabilito dall’art. 20 del regolamento Amministrativo-Contabile (delibera D.G. n. 120 del 28/05/2018).

Fondo crediti di dubbia esigibilità

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 esigui e marginali, sono riferiti essenzialmente a compartecipazioni ad azioni promozionali realizzate di concerto con altri enti strumentali regionali o istituzioni locali.

Fondo pluriennale vincolato

Il FPV verrà definito in sede di riaccertamento ordinario

ELENCO ANALITICO QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE:

Il Risultato di Amministrazione presunto al 31/12/2020, che presenta un Avanzo di € **133.883,55**, dopo l’approvazione del Rendiconto Generale 2020, potrà essere portato ad incremento delle Entrate Effettive, con l’assestamento del bilancio 2021, e sarà destinato ai fini previsti dall’art. 42, comma 6, lettere c) e d) del D.Lgs. 118/2011.

ELENCO ANALITICO UTILIZZI DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE:

Quote non determinate e nessun utilizzo previsto.

ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO:

Non è previsto nessun ricorso al debito.

Si prevedono piccoli investimenti destinati al rinnovo di alcune macchine d’ufficio, di qualche postazione informatica e/o di server e relativi software, secondo necessità. Si prevede qualche modico acquisto in ambito “mobili e arredi”, in particolare per l’allestimento di eventuali nuove postazioni di lavoro.

CAUSE MANCATA PROGRAMMAZIONE PER DEFINIZIONE CRONOPROGRAMMI:

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

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.

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.

ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI:

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

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE:

Nessuna partecipazione è attestata all’APT.

ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI:

Per tutte le altre informazioni riguardanti le previsioni del bilancio 2021 dell’APT Basilicata si rinvia all’allegato documento di “**Analisi programmatica e finanziaria 2021**”.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
P.O. Bilancio-Patrimonio-Sicurezza
Dott.ssa Roberta Laurino