



AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE

APT BASILICATA

**ASSESTAMENTO
BILANCIO DI PREVISIONE 2021**

NOTA INTEGRATIVA

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

Regione Basilicata - APT BASILICATA

NOTA INTEGRATIVA ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

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

La presente nota integrativa è allegata all'Assestamento del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2021 dell'APT Basilicata. 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 facilitarne la lettura, illustrare i dati sintetici del bilancio d'esercizio e fornire le informazioni necessarie, si ritiene utile, in sede di assestamento del bilancio, aggiornare la nota integrativa già allegata al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2021 e pluriennale 2021/2023 (adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 72 del 25/05/2021, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 439 del 11/06/2021 e dal Consiglio Regionale con L.R. n. 32 del 26/07/2021, di cui al BUR n. 64 (supplemento ordinario) del 01/08/2021), 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.

Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni:

- le previsioni finanziarie del bilancio 2021 sono conformi alla normativa regionale attualmente vigente 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 22/10/2010, successivamente modificato con l'art. 6 della L.R. n. 7 del 30/04/2014 "Collegato alla legge di bilancio 2014/2016") e dal vigente 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 Bilancio Regionale 2021 e Pluriennale 2021/2023 (nota dell'Ufficio Bilancio Regionale di prot. 67962/AB del 1° aprile 2021, successivamente integrata con nota pec del 29/04/2021, acquisita al protocollo dell'Agenzia con n. 1862/01 in pari data). Inoltre, le previsioni del bilancio APT 2021 e pluriennale 2021/2023, così come definite nel presente Assestamento, tengono conto di quanto disposto a favore dell'APT dalla Regione Basilicata con l'approvazione del proprio bilancio 2021 (Legge Regionale 6 maggio 2021, n. 20) e con i successivi atti di assegnazione;
- il Bilancio dell'Agenzia 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 31/12/2020, di cui alla delibera del D.G. 122 del 29.07.2021, le Entrate Effettive per il 2021, inizialmente previste in € **3.979.397,12**, sono state riformulate in € 10.067.369,26 che, aggiungendo anche il fondo pluriennale vincolato pari € 1.221.318,15 sommano a complessivi € **11.288.687,41**;
- che con delibera del Direttore Generale n. 127 del 10/08/2021, ai sensi del punto 5, comma 1 della delibera del D.G. n. 72 del 25/05/2021, sono stati adeguati gli stanziamenti del bilancio di previsione pluriennale 2021/2023 per € 3.500.000,00 a valere sulla annualità 2021 e per € 1.000.000,00 a valere sulla annualità 2022, a seguito delle assegnazioni regionali relative alla DGR n. 627/2021 "Programma Ambiente Basilicata" - € 2.000.000,00 e DGR n. 614/2021 "Progetto P.A.R.T.I. Basilicata" - € 2.500.000,00, di cui rispettivamente alle Determinazioni Dirigenziali n. 23A2.2021/D.00913 del 6/9/2021 del Dipartimento Ambiente e Energia e n. 15AN.2021/D.01161 del 10/8/2021 del Dipartimento Politiche di Sviluppo, Lavoro, Formazione e Ricerca, rideterminando le entrate effettive del bilancio di previsione 2021 in € 13.567.369,26 e per complessivi € **14.788.687,41** comprensive del fondo pluriennale vincolato;

- DGR n. 664 del 11/08/2021 avente ad oggetto "*Accordo Quadro Regione Basilicata – Contitolari Concessione Gorgoglione. Contributi per la reintegrazione dell'equilibrio ambientale territoriale clausola D.1 anno 2021. Adempimenti*" sono stati assegnati all'APT, quale soggetto preposto alla fase attuativa del programma di iniziative finanziate a favore dei Comuni, € **242.500,00** e con Det.Reg. n.10AE.2021/D.00055 del 13/10/2021 dell'Ufficio Gabinetto del Presidente è stato assunto l'impegno di pari importo e disposta la relativa liquidazione. Tali risorse vengono inserite nel bilancio di previsione 2021 con il presente assestamento;
- dopo il presente assestamento e la relativa variazione al bilancio 2021 le stesse entrate effettive del bilancio di previsione 2021 ammontano a complessivi € **15.204.205,81**, comprensive anche del risultato di amministrazione pari a € 173.018,40, come risulta dal Rendiconto Generale 2020 approvato con Delibera del Direttore Generale dell'APT n. n. 132 del 02/09/2021.

Le entrate effettive per l'esercizio finanziario 2021, dopo il presente assestamento, derivano da:

Titolo 2 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche - € 6.704.976,54

Le entrate derivanti da trasferimenti correnti riguardano prevalentemente entrate dalla Regione Basilicata con riferimento al trasferimento ordinario destinato alle spese di funzionamento dell'Agenzia, al contributo a favore delle Associazioni Pro Loco, ai finanziamenti per il Programma Ambiente e per il Programma P.A.R.T.I e ai finanziamenti per iniziative varie di promozione territoriale. 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 € **6.704.976,54** 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 € **109.976,54** per contributo alle Pro-Loco e all'UNPLI di cui € 100.000,00 per assegnazioni 2021 (pec Regione Basilicata prot.n. 1862/01 del 29/04/2021) e € 9.976,54 derivanti da riaccertamenti;
- 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;
- finanziamento di € **1.000.000,00** (2021) per il Programma Ambiente Basilicata di cui alla DGR 627/2021 e alla D.D. n. 23A2.2021/D.00913 del 6/9/2021 del Dipartimento Ambiente e Energia;
- finanziamento di € **2.500.000,00** per il Piano di Azione per la Ripresa del Turismo in Basilicata - P.A.R.T.I Basilicata di cui alla DGR 614/2021 e DD n. 15AN.2021/D.01161 del 10/8/2021 del Dipartimento Politiche di Sviluppo, Lavoro, Formazione e Ricerca;
- finanziamento di € **242.500,00** per iniziative varie di promozione territoriale - Tavolo Paritetico Regione/Compagnie Petrolifere di cui alla DGR n. 664 del 11/08/2021 e Det.Reg. n. 10AE.2021/D.00055 del 13/10/2021.

Titolo 3 – Rimborsi e altre entrate correnti - € 51.000,00

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 - € 7.053.892,72

Le entrate derivanti da Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche riguardano prevalentemente i trasferimenti da parte della Regione Basilicata derivanti dai riaccertamenti.

Nel dettaglio

- € 8.033,21 (Cap. E00048) finanziamento riveniente da Programma Operativo Val D'agri per il rimborso spese anticipate dall'APT 2008-2013 (Det.Reg n. 1156 del 20/06/2018);
- € 4.948,24 (Cap. E00051) PO FEAMP Basilicata 2014/2020 - Misura 5.68 - Finanziamento azioni di promozione territoriale nell'ambito di Matera capitale europea della cultura 2019 (Det.Reg n. 1182 del 18/12/2018);
- € 48.500,00 (Cap. E00051) DGR n. 1490/2014 e n. 570/2017 - Finanziamento sostegno a interventi per la promozione territoriale (Det.Reg. n. 3805 del 14/12/2018);
- € 199.986,00 (Cap. E00055) finanziamento campagna di comunicazione "Grandi Stazioni d'Italia" per la promozione del territorio connessa a Matera 2019 - DGR 841/2019 e Det.Reg. n. 1793 del 06/12/2019
- € 44.450,10 (Cap. E00055) FSC 2000-2006 - Finanziamento interventi per lo sviluppo territoriale - DGR 928/2019 e Det.Reg. n. 1836 del 17/12/2019
- € 45.000,00 (Cap. E00055) Finanziamento XII Congresso Mondiale C.I.M. - Regione Basilicata - DGR 1393/2017 e Det.Reg. n. 2908 del 28/09/2018;
- € 187.236,00 (Cap. E00058) finanziamento Progetto Interreg Adrion-Thematic Tourism Founded on Innovation Capacities – Università degli Studi della Basilicata;
- € 14.000,00 (Cap. E00059) finanziamento Capodanno 2020 Potenza - L'anno che verrà – DGR n. 874 del 30/11/2019 (Det.Reg. n. 1828 del 16/12/2019);
- € 7.500,00 (Cap. E00059) sostegno all'attuazione e realizzazione interventi per Matera Capitale della Cultura - DGR n. 1393/2017, DGR n. 502/2019 e Det.Reg. n. 1087 del 17/09/2019;
- € 850.000,00 (Cap. E00066) finanziamento piano marketing 2020 - DGR n. 1028 del 30/12/2019 e DD. nn. 11AC.2020/D.00647, 11AC.2020/D.00628, 11AC.2020/D.00627 e 11AC.2020/D.00562;
- € 282.490,51 (Cap. E00066) finanziamento Piano Marketing strategico per riaccertamenti 2017-2018 - DGR 719/2017 (Det.Reg. n.903 del 6/09/2017);
- € 48.098,72 (Cap. E00066) finanziamento attivita' collaterali al programma Matera 2019 - DGR n. 1177/2018 DD n.12AE.2018/D.3806;
- € 343.531,38 (Cap. E00057) Finanziamento iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile della Basilicata, anno 2016 - DGR n. 625/2016, DGR n. 778/2016, DGR n. 799/2016, DGR n. 843/2016 e DGR n. 966/2016 (Det.Reg. n. 565 del 20/06/2017, n. 568 del 20/06/2017, n. 512 del 08/06/2017, n. 566 del 20/06/2017 e n. 567 del 20/06/2017);
- € 1.026.199,85 (Cap. E00077) Finanziamento iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile della Basilicata, anno 2017 - DGR n. 804/2017 e DGR n. 805/2017 (Det.Reg. n. 874 del 30/08/2017, n. 873 del 30/08/2017 e n. 873 del 30/08/2017);
- € 1.436.399,67 (E00078) - Finanziamento iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile della Basilicata, anno 2018- DGR n. 657/20182017 e DGR n. 734/2018 (Det.Reg. n. 693 del 24/07/2018 e n. 854 del 12/09/2018);
- € 1.531.621,92 (E00079) - Finanziamento iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile della Basilicata, anno 2019 di cui alla DGR n. 567/2019 e Det.Reg. n. 994 del 23/10/2019;

- € 975.897,12 (E00081) - Finanziamento iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile della Basilicata, anno 2020 di cui alla D.G.R. n. 598 del 10/09/2020 e Det.Reg. n. 487 del 14/07/2021. 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, è stata reiscritta nel bilancio di previsione 2021.

Riepilogando:

Titolo 2 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6.704.976,54
Titolo 3 – Rimborsi e altre entrate correnti	51.000,00
Titolo 4 – Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	7.053.892,72
Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2020:	
- FPV di parte corrente	234.622,90
- FPV di parte capitale	986.695,25
Risultato di Amministrazione esercizio finanziario 2020	173.018,40
Totale Entrate Effettive	15.204.205,81
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	1.670.000,00
Totale Generale delle Entrate	16.874.205,81

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 minimali, afferiscono a compartecipazioni ad azioni promozionali con altri enti dell’amministrazione locale.

- – **Elenco analitico quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione:**
L’Avanzo di Amministrazione al 31/12/2020 è pari a € **173.018,40** così come risulta dal Rendiconto Generale 2020 di cui alla delibera del D.G. n. 132 del 02/09/2021, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 833 del 22/10/2021 e dal Consiglio Regionale nella seduta del 09/11/2021. L’avanzo di Amministrazione, così come stabilito nel punto 2 della delibera del D.G. n. 132 del 02/09/2021, è destinato sia alle finalità previste dall’art. 42, comma 6, lettera d) che per le finalità previste alla lettera c) del D.Lgs. 118/2011.
In particolare, € **22.000,00** sono utilizzati per il finanziamento di spese di investimento sul capitolo U00157 “Impianti e macchinari” per l’acquisto di caldaie nuove per la sostituzione di quelle esistenti ormai in uso da circa vent’anni e per realizzare un impianto service all’OpenSpace, mentre € **151.018,40** sono utilizzati per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente sul capitolo U00161 “OpenSpace - Progetto sperimentale di promozione territoriale” relativo ad un progetto sperimentale di promozione territoriale mediante il front office dell’OpenSpace di Matera e lo sviluppo e implementazione software per la gestione e la fruibilità di output dinamici. L’intero progetto varrà complessivamente 185 mila euro e sarà finanziato, oltre che con parte dell’avanzo (per € 151.018,40) anche con parte delle economie di spesa (per 33.981,60).
- - **Elenco analitico utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione:**
Nessun utilizzo previsto.
- - **Elenco degli interventi programmati per spese di investimento:**
Non è previsto nessun ricorso al debito.

Sono previsti, con questo assestamento di bilancio, investimenti destinati all'acquisto di caldaie nuove per la sostituzione di quelle esistenti e per realizzare un impianto service all'OpenSpace di Matera. A dette spese si fa fronte con gli stanziamenti del cap. U00157 "Impianti e macchinari" per una previsione complessiva a bilancio assestato di € 22.000,00.

Sono previsti, inoltre, altri investimenti, ancora in corso di realizzazione, come da bilancio di previsione inizialmente approvato (delibera D.G. n. 72 del 25/05/2021) e come da riaccertamenti (delibera D.G. n. 122 del 29.07.2021), destinati al rinnovo di alcune macchine d'ufficio, di qualche postazione informatica e/o di server e relativi software, e qualche modico acquisto in ambito "mobili e arredi".

▪ – **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 propri enti né di organismi strumentali.

▪ – **Elenco delle partecipazioni possedute:**

Nessuna partecipazione è attestata all'APT.

▪ – **Altre informazioni riguardanti le previsioni:**

RESIDUI ATTIVI

I Residui Attivi, iscritti in via presuntiva nel Bilancio di Previsione 2021 per € **6.403.511,84**, si rideterminano, dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2020, in € **24.730,13**, così come determinati capitolo per capitolo.

RESIDUI PASSIVI

I Residui Passivi, iscritti nel bilancio di previsione 2021 presuntivamente per € **8.961.920,86**, si rideterminano, dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2020, in € **1.322.686,15**, così come determinati capitolo per capitolo.

FONDO CASSA:

Il fondo di cassa presunto al 31/12/2020, iscritto nel bilancio di previsione 2021 per € **2.692.292,57** è confermato nello stesso importo dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2020 (Delibera del D.G. n. n. 132 del 02/09/2021, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 833 del 22/10/2021 e dal Consiglio Regionale nella seduta del 09/11/2021).

RIACCERTAMENTO RESIDUI e IMPEGNI 2020:

Con Delibera del D.G. n. 122 del 29.07.2021 è stato eseguito il Riaccertamento dei Residui Attivi e Passivi al 31/12/2020, in aderenza al principio contabile di cui all'Allegato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011. Gli impegni e i residui passivi riaccertati ammontano a € **7.309.290,29** mentre gli accertamenti e i residui attivi riaccertati ammontano a € **6.087.972,14**. Pertanto, il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) è stato determinato in € **1.221.318,15**. Tale fondo è destinato per € 234.622,90 al finanziamento dei residui passivi di parte corrente e per € 986.695,25 ai residui passivi in conto capitale.

PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA 2021:

Le previsioni di Competenza per il 2021, inizialmente previste in € **5.649.397,12** (entrate effettive per € 3.979.397,12 ed entrate per conto terzi e partite di giro per € 1.670.000,00), sia in Entrata sia in Uscita, per effetto del riaccertamento al 31/12/2020, (deliberazione del D.G. n. 122 del 29.07.2021) dei Residui Passivi (€ 7.309.290,29), dei Residui Attivi (€ **6.087.972,14**), dell'applicazione del Fondo Pluriennale Vincolato (€ **1.221.318,15**) e a seguito dell'adeguamento degli stanziamenti relativi ai finanziamenti assegnati per il "Programma Ambiente Basilicata" (di cui alla DGR n. 627/2021 e Det.Reg. n. 23A2.2021/D.00913 del 6/9/2021), pari a complessivi € 2.000.000,00, di cui € **1.000.000,00** al valere sull'annualità 2021 e € 1.000.000,00 a valere sul bilancio pluriennale annualità 2022, dei finanziamenti assegnati per il "Progetto P.A.R.T.I. Basilicata" (di cui alla DGR n. 614/2021 e Det.Reg. n. 15AN.2021/D.01161 del 10/8/2021) pari a € **2.500.000,00**, dei finanziamenti assegnati i contributi del Tavolo paritetico di cui all'Accordo Quadro Regione Basilicata – Contitolari Concessione Gorgoglione, pari a € **242.500,00** e, infine, dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2020 per € **173.018,40** sono rideterminate in € **16.874.205,81** (Entrate/Uscite).

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