



**AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE
APT BASILICATA**

BILANCIO DI PREVISIONE 2022

NOTA INTEGRATIVA

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022

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 2022 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 2022 trovano riscontro nella legge di bilancio regionale 2021/2023, così come comunicato con nota dell'Ufficio Risorse Finanziarie e Bilancio n. 12028/12BC del 25/01/2022 e con nota della Direzione Generale per la Programmazione e Gestione delle Risorse Strumentali e Finanziarie di prot. n. 32406/12BA del 03/03/2022, acquisita al protocollo dell'Agenzia in data 04/03/2022 al n. 1354/1.1.1.

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 2022, 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 2022 sono previste con uno stanziamento complessivo di euro € **4.947.733,60**.

Titolo 2 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

Le entrate derivanti da trasferimenti correnti riguardano entrate dalla Regione Basilicata con riferimento al trasferimento ordinario destinato alle spese di funzionamento dell'Agenzia, al contributo a favore delle Associazioni Pro Loco, ad un contributo regionale per marketing territoriale ed eventi e al finanziamento del programma Ambiente Basilicata per la quota relativa al 2022.

Nel dettaglio, le entrate derivanti da trasferimenti correnti, per complessivi € **4.200.000,00** sono così composte:

- finanziamento ordinario regionale per € **2.600.000,00** per il funzionamento della struttura APT di Basilicata (nota dell'Ufficio Risorse Finanziarie e Bilancio della Regione Basilicata n. 12028/12BC del 25/01/2022);
- finanziamento di € **100.000,00** per contributo alle Pro-Loco e all'UNPLI (nota della Direzione Generale per la Programmazione e Gestione delle Risorse Strumentali e Finanziarie di prot. n. 32406/12BA del 03/03/2022, acquisita al protocollo dell'Agenzia in data 04/03/2022 al n. 1354/1.1.1);
- finanziamento di € **500.000,00** per un contributo regionale per marketing territoriale ed eventi (nota della Direzione Generale per la Programmazione e Gestione delle Risorse Strumentali e Finanziarie di prot. n. 32406/12BA del 03/03/2022, acquisita al protocollo dell'Agenzia in data 04/03/2022 al n. 1354/1.1.1), attestato sul Bilancio regionale al capitolo U19472;
- finanziamento di € **1.000.000,00** per il programma Ambiente Basilicata di cui alla DGR n. 627/2021 del 26/07/2021 e Determinazione Dirigenziale della Direzione Generale Dipartimento Ambiente e Energia n. 23A.2021/D.00913 del 06/09/2021. Lo stanziamento complessivo riconosciuto all'APT è di €

2.000.000,00 di cui € 1.000.000,00 a valere sull'esercizio 2021 (impegno regionale n. 202117560) ed € 1.000.000,00 a valere sull'esercizio 2022 (impegno regionale n. 202200188).

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 e delle quote di compartecipazione di altre amministrazioni pubbliche per le iniziative promozionali dell'Agenzia, quali la partecipazione a fiere, borse e workshop.

Nel dettaglio, per l'anno 2022, le entrate derivanti da rimborsi sono così composte:

- rimborso di € **120.000,00** per la partecipazione di co-espositori e altre pubbliche amministrazioni alle iniziative promozionali dell'Agenzia, quali la partecipazione a fiere, borse e workshop. Per l'anno 2022 si stima che € 40 mila saranno le quote versate dai co-espositori per la partecipazione alla BIT di Milano, alla TTG di Rimini, alla Travelux di Venezia e alla ILTM di Cannes e € 80.000,00 saranno le quote per la partecipazione alla BIT e alla TTG dei Comuni di Potenza, Matera e Maratea. Tali entrate, attestate sul capitolo E00111, rappresentano rimborsi di spese che l'Agenzia sosterrà per i vari co-espositori e amministrazioni comunali sul corrispondente capitolo in uscita (U00339), di pari ammontare, che sarà impegnato solo dopo l'accertamento delle suddette entrate;
- 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 € **626.733,60** relativi alla D.G.R. n. 598 del 10/09/2020 per la parte non ancora impegnata nel 2021 per le iniziative di valorizzazione, promozione e comunicazione del Patrimonio Culturale Intangibile della Basilicata, degli attrattori storici e del turismo balneare (capitolo Regione U19082).

La somma era stata iscritta, inizialmente, nel bilancio 2020 per € 975.897,12 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 poi reiscritta nel bilancio 2021 per lo stesso importo di € 975.897,12. Nel corso dell'esercizio finanziario 2021, la Regione Basilicata ha impegnato e liquidato, a seguito delle rendicontazioni presentate dall'APT, la somma complessiva di € 349.163,52:

	DGR 598/202020	975.897,12
Impegni 2021	DD N. 11AC.2021-D.00487 del 14.07.2021	172.970,87
	DD N. AC.2021-D.00723 del 29.09.2021	43.676,41
	DD 15BH.2021-D.00187 del 02.12.2021	117.542,58
	DD n. 15BH.2021D.00328 del 9.12.2021	14.973,66
	Totale impegnato e liquidato dalla Regione	349.163,52
	Disponibilità residua sulla DGR 598/2020	626.733,60

residua, quindi, rispetto al finanziamento iniziale, la somma di € 626.733,60 che viene, pertanto reiscritta sul bilancio di previsione 2022.

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 2022 sono state effettuate proiettando all'anno intero il costo dei dipendenti in servizio all'1/1/2022, 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 e prevedendo, altresì, i costi per le nuove assunzioni così come previsto dal piano triennale delle assunzioni (PTF), nel rispetto dei limiti dei tetti di spesa previsti dalla normativa vigente. Il piano triennale delle assunzioni (PTF) è stato adottato, previo parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti di cui al verbale n. 31 del 01/02/2022, acquisito al protocollo in data 02/02/2022 con n. 0707/2.1, con delibera del Direttore Generale n. 51 del 09/03/2022 avente ad oggetto "D.Lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii. Adozione Piano Triennale del fabbisogno del personale (P.T.F.P.) 2022-2024 e rideterminazione della dotazione organica dell'Agenzia in termini di spesa potenziale massima".

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 determinato con Delibera n. 246 del 28/12/2021 avente ad oggetto "Art. 67 del C.C.N.L. del comparto "Funzioni Locali" del 21/05/2018. Fondo risorse decentrate 2022", 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. 248 del 28/12/2021.

La previsione della spesa del personale tiene, inoltre, conto del rinnovo contrattuale relativo al CCNL 2019-2021, come incremento medio previsto per l'anno in corso stante l'imminente conclusione del negoziato per il comparto Funzioni Locali.

Accantonamenti per le spese potenziali

Gli "Accantonamenti per le spese potenziali" sono quelli previsti ai capitoli U00370 Fondo di riserva per le spese obbligatorie (€ 5.000,00) e U00371 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 partecipazioni 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 31/12/2021, che presenta un Avanzo di € 143.976,85, dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2021, potrà essere portato ad incremento delle Entrate Effettive, con l'assestamento del bilancio 2022, 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.

È previsto un investimento per la modernizzazione della rete e delle apparecchiature di connessione degli uffici APT di Potenza e piccoli investimenti destinati al rinnovo di alcune macchine d'ufficio, di qualche

postazione informatica e/o di server, secondo necessità. Si prevede, inoltre, 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 2022 dell’APT Basilicata si rinvia all’allegato documento di “**Analisi programmatica e finanziaria 2022**”.

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