



**AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE
APT BASILICATA**

**BILANCIO DI PREVISIONE
2023**

NOTA INTEGRATIVA

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

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 2023 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 2023 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 2023 trovano riscontro nella legge di bilancio regionale 2023/2025, così come comunicato con nota dell'Ufficio Risorse Finanziarie e Bilancio n. 0095914.U.04-05-2023.h.09:39.12BC acquisita al protocollo dell'Agenzia in data 04/03/2022 al n. 3485/1.1.1.

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 2023, 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 2023 sono previste con uno stanziamento complessivo di euro € **8.727.738,65**.

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 e al finanziamento regionale per il 106° Giro d'Italia. Inoltre, tra i trasferimenti correnti per l'anno 2023 da amministrazioni pubbliche, è stato iscritto in bilancio un Progetto europeo.

Nel dettaglio, le entrate derivanti da trasferimenti correnti, per complessivi € **2.987.749,09** 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. n. 0095914.U.04-05-2023.h.09:39.12BC);
- finanziamento di € **100.000,00** per contributo alle Pro-Loco e all'UNPLI (nota dell'Ufficio Risorse Finanziarie e Bilancio della Regione Basilicata n. n. 0095914.U.04-05-2023.h.09:39.12BC);
- finanziamento regionale di € **244.000,00** per 106° Giro d'Italia, già completamente incassato dall'APT (di cui alla nota della Direzione Generale per la Programmazione e gestione delle Risorse Strumentali e Finanziarie n. 0087240.U.18-04-2023.h.15:22.12BA.);
- finanziamento di € **43.749,09** per un Progetto europeo denominato COSME Trace "SMEs TRAnsition for a European Circular tourism Ecosystem", coordinato dal Consiglio Nazionale delle Ricerche (CNR), in qualità di capofila del partenariato.

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 2023, le entrate derivanti da rimborsi sono così composte:

- rimborso di € **150.000,00** per la partecipazione di co-espositori, espositori, seller ed altre pubbliche amministrazioni alle iniziative promozionali dell’Agenzia, quali la partecipazione a fiere, borse e workshop.

Per l’anno 2023 sono già stati incassati € 9.200,00 quali quote dei co espositori per la partecipazione alla BIT di Milano del 12/14 febbraio 2023 ed € 1.600,00 quali quote dei co espositori per la partecipazione a Discover Italy di Sestri Levante (30-31 Marzo 2023). Mentre la restante parte della previsione è una stima per la partecipazione alla seconda Edizione di Roots-In, che si terrà a Matera il prossimo 20 e 21 Novembre 2023, di 20 pubbliche amministrazioni tra Regioni ed altri Enti, nonché di circa 300 seller provenienti da tutta Italia.

Tali entrate, attestate sul capitolo E00111, rappresentano rimborsi di spese che l’Agenzia sosterrà per i vari co-espositori, espositori, seller ed altre pubbliche amministrazioni 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 complessivi € **5.588.989,56** relativi alla quota residua degli eventi di cui alla D.G.R. n. 598 del 10/09/2020, agli eventi di cui alla DGR n. 630/2022 e alla annualità 2023 della DGR n. 568/2022 relativa al progetto "*Basilicata: Turismo tutto l'anno*".

Nello specifico abbiamo:

- € **346.989,56** relativi alla quota residua degli eventi di cui alla D.G.R. n. 598 del 10/09/2020 per la parte non ancora impegnata nel 2022 per le iniziative di valorizzazione, promozione e comunicazione del Patrimonio Culturale Intangibile della Basilicata, degli attrattori storici e del turismo balneare (DGR n. 598/2020, capitolo Regione U19082, prenotazione di impegno n. 202006522). 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. Nel corso dell’esercizio finanziario 2022 la Regione Basilicata ha impegnato e pagato la somma di € 279.744,04:

DGR 598/2020 - Stanziamento iniziale		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 n. 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
Impegni 2022	DD n. 16BL.2022-D.00568 del 13.10.2022	221.909,29
	DD n. 16BL.2022-D.00700	57.834,75
	Totale impegnato e liquidato dalla Regione	279.744,04
2023	Disponibilità residua sulla DGR 598/2020	346.989,56

residua, quindi, rispetto al finanziamento iniziale, la somma di € 346.989,56 che viene, pertanto reiscritta sul bilancio di previsione 2023.

- € **3.242.000,00** relativi agli eventi di cui alla DGR n. 630/2022 iscritti, dopo l'assegnazione, nel bilancio di previsione 2022 e pluriennale 2022/2024 per € 1.600.000,00 a valere sull'annualità 2022 (*capitolo Regione U14071, numero preimpegno 202209595, € 1.350.000,00 - capitolo Regione U14072, numero preimpegno 202209596, € 200.000,00 - capitolo Regione U19079, numero preimpegno 202209597, € 50.000,00*) e € 1.642.000,00 a valere sull'annualità 2023 (*capitolo Regione U14071, numero preimpegno 202300344, € 1.442.000,00 - capitolo Regione U14072, numero preimpegno 202300345, € 200.000,00*). La quota relativa alla annualità 2022 è stata poi 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 2023 per la somma complessiva relativa alle due annualità.
- € **2.000.000,00** relativi DGR n. 568/2022 e alla DD n.16BL.2022-D.00859 del 19/12/2022 con la quale è stata impegnata a favore dell'APT, per il finanziamento del progetto "*Basilicata: Turismo tutto l'anno*", la somma complessiva di € 4.800.000,00 di cui € 1.000.000,00 per l'anno 2022 (*capitolo Regione U22162, impegno n. 202214486, € 20.867,60 - capitolo Regione U14076, impegno n. 202214487, € 51.511,09 - capitolo Regione U22163, impegno n. 202214488, € 561.223,75 - capitolo Regione U14077, impegno n. 202214489, € 366.397,56*), € 2.000.000,00 per l'anno 2023 (*capitolo Regione U22162, impegno n. 202300508, € 20.867,60 - capitolo Regione U14076, impegno n. 202300509, € 51.511,09 - capitolo Regione U22163, impegno n. 202300510, € 1.927.621,31*) ed € 1.800.000,00 per l'anno 2024 (*capitolo Regione U22163, impegno n. 202400265, € 1.800.000,00*).

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 2023 sono state effettuate proiettando all'anno intero il costo dei dipendenti in servizio all'1/1/2023 e considerando i mesi effettivi di servizio di due unità in pensionamento, di cui una già cessata il 31/01/2023 e l'altra che cesserà il prossimo 31/05/2023.

La previsione è comprensiva di oneri previdenziali, assicurativi ed IRAP, sulla base delle retribuzioni in godimento a quella data e delle voci individuali spettanti e prevedendo, altresì, i costi per le nuove assunzioni (sia di quelle programmate nel 2022 ma non ancora realizzate che di quelle programmate per il 2023, con decorrenze infrannuali tenuto conto di quando presumibilmente avverranno le 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 con delibera del Direttore Generale n. 96 del 03/05/2022 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*" e approvato dalla Regione Basilicata con DGR n. 295 del 26/05/2022.

Il fondo delle risorse decentrate è stato rideterminato, in via previsionale, ai sensi dell'art. 79 del nuovo CCNL 2019/2021 relativo al personale del comparto Funzioni Locali del 16/11/2022. Sempre in via previsionale, è stato confermato il fondo storico relativo al trattamento economico accessorio del personale incaricato di posizione organizzativa.

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 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 31/12/2022 presenta un Avanzo di € **298.399,89**, di cui € 229.962,08 relativi al risultato di amministrazione 2021 non ancora utilizzato (così come risulta dal rendiconto approvato con delibera APT n. 255 del 10/11/2022, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 864 del 14.12.2022 e dal Consiglio Regionale con Legge Regionale 18 aprile 2023, n.4) e € 68.437,81 relativi al saldo relativo alla gestione 2022 tra economie di gestione e minori entrate.

Dopo l’approvazione del Rendiconto Generale 2022, potrà essere portato ad incremento delle Entrate Effettive, con l’assestamento del bilancio 2023, 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.

Sono previsti investimenti destinati al rinnovo di qualche postazione informatica e/o di server, secondo necessità e all’acquisto di una autovettura in sostituzione di quella in dotazione al Direttore Generale, acquistata nel giugno 2009 e con una percorrenza di oltre 425 mila chilometri. 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 2023 dell’APT Basilicata si rinvia all’allegato documento di “**Analisi programmatica e finanziaria 2023**”.

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