



AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE – APT BASILICATA

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 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

art. 11 comma 5 del D.Lgs. n. 1182011

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".

Al fine di agevolare la lettura, di illustrare i dati sintetici del bilancio d'esercizio e di fornire le informazioni necessarie per una corretta interpretazione, si ritiene utile la formulazione della presente nota integrativa con 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 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 22-10-2008) 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 essenzialmente nelle previsioni del DDL di Bilancio Regionale 2017 e Pluriennale 2017/2019 (DGR n. 206 del 09/03/2017). In attesa di specifici finanziamenti destinati al marketing e comunicazione, agli eventi, che la regione potrà assegnare nel corso del 2017, l'APT garantisce la presenza qualificata dell'offerta turistica regionale alle principali borse, fiere e manifestazioni nazionali ed estere del settore, come la BIT di Milano, utilizzando, temporaneamente, risorse assegnate nel corso del 2016 e destinate ad una programmazione biennale 2016/2017. Inoltre saranno utilizzate, per tali scopi, le disponibilità del bilancio 2017 ricadenti sul finanziamento regionale ordinario destinato al funzionamento della struttura APT (Titolo 2° Uscite – UPB 08);
- 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;
- le entrate effettive iniziali per il 2017 sono previste in € 5.400.000,00 complessivamente e derivano da:
 - finanziamenti regionali ordinari per € 2.750.000,00, di cui € 2.600.000,00 per il funzionamento della struttura APT ed € 150.000,00 per i contributi in materia di turismo sociale;

- 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;
- un trasferimento di € 242.500,00 per realizzare le attività previste dal Tavolo Paritetico Regione Basilicata/Compagnie Estrattive;
- da € 477,10 di introiti diversi e imprevisti;
- una risorsa finanziaria aggiuntiva destinata al capitolo 220-U per € 33.116,90, peraltro già impegnata quale quota parte di competenza del 2017 deriva dall'utilizzo del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), determinato per effetto del riaccertamento straordinario dei residui al 31/12/2015.

Gli "Accantonamenti per le spese potenziali" sono quelli previsti ai capitoli 370-U Fondo di riserva per le spese obbligatorie (€ 4.200,00) e 371-U Fondo di riserva per le spese impreviste (€ 1.500,00).

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:

Si ritiene di non iscrivere nel Bilancio di Previsione il Risultato di Amministrazione al 31/12/2016, che in via presuntiva e provvisoria presenta un Avanzo di € 418.698,39. Lo stesso sarà destinato e utilizzato dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2016, in sede di Assestamento del bilancio 2017.

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.

Si prevedono piccoli investimenti destinati al rinnovo di alcune macchine d'ufficio, di qualche postazione informatica e/o di server che dovessero palesare la necessità nonché al canone di nolo delle apparecchiature e centraline telefoniche degli uffici APT. Inoltre è previsto qualche modico acquisto in ambito "mobili e arredi", in particolare per l'allestimento di eventuali nuovi postazioni di lavoro e per il rinnovo di sedie non più adeguate e funzionanti.

A dette spese si farà 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:

Il fondo di cassa iniziale pari a € 4.714.996,88 scaturisce a trasferimenti regionali disposti e incassati negli ultimi giorni del 2016 relativi al finanziamento di Eventi e Marketing 2016 che saranno liquidati e pagati nel corso del 2017.

I Residui Attivi riportati nel presente Bilancio di Previsione di € 1.844.940,01 derivano essenzialmente da finanziamenti regionali non ancora rendicontati e che si prevede di incassare nel corso del 2017.

I Residui Passivi ammontano a € 6.108.121,60 e riguardano gli Eventi 2016 e le attività di Marketing, i cui pagamenti saranno effettuati nel corso del 2017. I Residui Passivi riguardanti la retribuzione al Direttore Generale (€ 101.234,77) nonché il fondo Salario Accessorio per il Personale dipendente non dirigente (€ 406.445,096) derivano dall'accumulo di diverse annualità di Indennità di risultato e di Produttività (2013-2014-2015-2016) non ancora corrisposte a causa di ritardi nella certificazione da parte dell'OIV e nella contrattazione decentrata.

Per tutte le altre informazioni riguardanti le previsioni del bilancio 2017 dell'APT Basilicata si rinvia all'allegato documento di "Analisi programmatica e finanziaria 2017".