



**AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE
APT BASILICATA**

RENDICONTO GENERALE 2023

2 - RELAZIONE SULLA GESTIONE E LE ATTIVITA' DELL'APT BASILICATA 2023

Art. 11 – comma 6 - lettera o) d. lgs. 118/2011

**Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Roberta Laurino**

**Il Direttore Generale
Ing. Antonio Nicoletti**

Premessa

Il Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2023 dell'APT Basilicata, istituita con la L.R. n. 7 del 4/06/2008 e operativa dall'01/07/2008, è conforme alla normativa vigente (D. Lgs. 118/2011, L.R. 11/2006, L.R. 7/2008, Statuto e Regolamento Amministrativo-Contabile dell'APT) ed emerge dalle risultanze della gestione del Bilancio di previsione 2023 e pluriennale 2023/2025, adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 98 del 15/05/2023, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 318 del 08/06/2023 e dal Consiglio Regionale con L.R. n. 27 del 01.08.2023, pubblicata sul BUR n. 44 del 01.08.2023 (Supplemento ordinario).

Al bilancio di previsione 2023/2025 sono state apportate le sottoindicate integrazioni e variazioni:

- variazione conseguente al riaccertamento dei residui attivi e passivi, effettuato al 31/12/2022 con deliberazione del D.G. n. 122 del 19/06/2023;
- la variazione di assestamento di bilancio effettuata con deliberazione del D.G. n. 257 del 24/11/2023, approvata con DGR n. 829 del 05/12/2023 e DCR n.639 del 19/12/2023;

Il trasferimento regionale disposto per le spese di funzionamento della struttura APT, nel 2023, è stato pari a € 2.600.000,00, secondo quanto previsto della legge di bilancio regionale per l'anno 2023.

Sono state effettuate le seguenti operazioni preliminari all'adozione del Rendiconto Generale 2023:

- l'Ufficio Bilancio della Regione Basilicata, con note n. 0029879.U.09-02-2024.h.13:55.12BC e n. 0034914.U.16-02-2024.H.10:18.12BC, al fine di procedere alla parifica dei crediti e debiti reciproci e di adottare i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle rispettive partite, invitava l'APT a verificare la conformità con i dati risultanti dalla propria contabilità, fornendo ogni dettaglio utile per consentire il relativo riscontro sulla contabilità regionale;
- l'APT, con nota n. 1649/1.1.1. del 21/02/2024, trasmetteva al suddetto ufficio l'elenco dei debiti e dei crediti risultanti dalla propria contabilità, che concorda con quanto comunicato dall'Ufficio Bilancio Regionale;
- a seguito del predetto scambio di informazioni e delle raccomandazioni dell'Ufficio Bilancio regionale, l'APT ha proceduto al riaccertamento dei residui, degli impegni e degli accertamenti alla data del 31/12/2023 con delibera del D.G. n. 152 del 08/08/2024.

Il vigente Piano Turistico Regionale (adottato con DCR n. 579 del 3/08/2009) individua la promozione territoriale integrata come il principale fattore di sviluppo, da realizzare attraverso la promozione e la valorizzazione delle risorse turistiche e territoriali della Basilicata. Le principali azioni di sostegno e la partecipazione alle iniziative che perseguono lo sviluppo del territorio sono finalizzate al posizionamento e al mantenimento dell'offerta territoriale della Basilicata sui mercati della domanda nazionale ed estera. Queste vengono individuate e concertate con gli operatori economici del settore e, più in generale, condivise con il Tavolo Tecnico previsto dalla L.R. n. 7/2008.

Analisi Finanziaria

L'esercizio finanziario 2023 è stato caratterizzato dai fatti di gestione che qui si analizzano e che hanno generato le seguenti risultanze finali:

Situazione Finanziaria al 31/12/2023

Fondo cassa all'01/01/2023	2.959.970,63
Somme incassate nel corso del 2023:	9.807.361,53
di cui in C/Competenza	7.299.003,15
di cui in C/Residui	2.508.358,38
Somme pagate nel corso del 2023:	8.587.773,63
di cui in C/Competenza	6.553.067,47
di cui in C/Residui	2.034.706,16
<i>FONDO di cassa al 31/12/2023</i>	<u>4.179.558,53</u>
Somme rimaste da riscuotere al 31/12/2023:	4.971.510,36
di cui in C/Competenza	3.842.482,61
di cui in C/Residui	1.129.027,75
<i>Somma Attiva</i>	<u>9.151.068,89</u>
Somme rimaste da pagare al 31/12/2023:	5.552.434,13
di cui in C/Competenza	5.549.525,58
di cui in C/Residui	2.908,55
<i>DIFFERENZA ATTIVA</i>	<u>3.598.634,76</u>
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	2.353.929,32
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in C/Capitale	<u>1.029.663,93</u>
<i>Risultato di Amministrazione al 31/12/2023</i>	<u>215.041,51</u>
 RIEPILOGO	
Totale Residui Attivi al 31/12/2023	4.971.510,36
Totale Residui Passivi al 31/12/2023	<u>5.552.434,13</u>
Differenza	<u>-580.923,77</u>
Fondo Cassa al 31/12/2023	<u>4.179.558,53</u>
<i>Differenza Attiva</i>	<u>3.598.634,76</u>
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	2.353.929,32
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in C/Capitale	<u>1.029.663,93</u>
<i>Risultato di Amministrazione al 31/12/2023</i>	<u>215.041,51</u>

Dimostrazione Avanzo e Risultato di Amministrazione

Secondo la classificazione prevista dal D. Lgs. n. 118/2011

Entrate Accertate

ENTRATE ACCERTATE	PARZIALI	TOTALI
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria e contributiva		0,00
TITOLO 2 Trasferimenti correnti		
2010100 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6.160.940,81	6.160.940,81
TITOLO 3 Entrate extratributarie		
3050000 Rimborsi e altre entrate correnti	96.121,36	96.121,36
TITOLO 4 Entrate in conto capitale		
4030000 Altri trasferimenti in conto capitale	3.806.464,97	3.806.464,97
TITOLO 6 Accensione prestiti		0,00
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		0,00
TOTALE ENTRATE EFFETTIVE		10.063.527,14
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro		1.077.958,62
9010000 Entrate per partite di giro	1.013.074,75	
9020000 Entrate per conto terzi	64.883,87	
Totale Entrate Accertate 2023		11.141.485,76

Spese Impegnate

SPESE IMPEGNATE	PARZIALI	TOTALI
Missione 07 Turismo		
Programma 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo		
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	672.644,45	
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	68.468,48	
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	1.980.606,59	
Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	1.099.787,13	
Macroaggregato 110 - Altre spese correnti	26.669,36	
Totale Programma 1		3.848.176,01
Programma 02 Politica regionale unitaria per il turismo		
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	2.533.035,74	
Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	305.781,08	
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi	59.477,95	
Macroaggregato 204 - Trasferimenti in conto capitale	2.121.291,59	
Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale	2.156.872,06	
Totale Programma 2		7.176.458,42
TOTALE MISSIONE 7		11.024.634,43
TOTALE SPESE EFFETTIVE		11.024.634,43
Missione 99 Servizi per conto terzi		
Macroaggregato 701 - Uscite per Partite di Giro	1.013.074,75	
Macroaggregato 702 - Uscite per Conto Terzi	64.883,87	
TOTALE MISSIONE 99		1.077.958,62
Totale Spese Impegnate 2023		12.102.593,05

Riepilogo

Entrate Accertate nel 2023	11.141.485,76	(+)
Avanzo di Amministrazione 2022	378.149,60	(+)
Fondo Pluriennale Vincolato di parte Corrente 2022	2.696.478,95	(+)
Fondo Pluriennale Vincolato in C/Capitale 2022	1.485.113,50	(+)
Spese Impegnate nel 2023	12.102.593,05	(-)
Fondo Pluriennale Vincolato di parte Corrente 2023	2.353.929,32	(-)
Fondo Pluriennale Vincolato in C/Capitale 2023	1.029.663,93	(-)
Avanzo di Competenza 2022	215.041,51	
Variazioni nella Gestione Residui Passivi 2022 e Precedenti	0,00	(+)
Variazioni nella Gestione Residui Attivi 2022 e Precedenti	0,00	(-)
Risultato di Amministrazione al 31/12/2023	215.041,51	

Il Risultato di Amministrazione al 31/12/2023 è pari a € **215.041,51** e deriva per € 150.159,20 dal saldo tra i residui attivi eliminati e residui passivi eliminati per effetto del riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2023 adottato con delibera del DG n. 152 del 08/08/2024 e per € 64.882,31 quale saldo tra le economie di spesa e di entrata della gestione 2023.

Analisi delle Entrate

Le Entrate Effettive dell'esercizio finanziario 2023 ammontano a € **10.063.527,14**, al netto delle entrate per conto terzi e partite di giro pari ad € **1.077.958,62**.

Le Entrate Effettive si articolano nei sotto riportati accertamenti:

TITOLO 1 - Entrate Correnti di natura Tributaria

Categoria 1^: Proventi da Tributi

€ 0,00

Nessuna entrata prevista.

TITOLO 2 - Trasferimenti Correnti

€ 6.160.940,81

Tipologia 2010100

Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

Categoria 2010101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali

- **cap. E00200 - € 44.187,50-** denominato "UE HORIZON 2020 - Be.Cultour Coordinated by CNR IRISS". Si tratta della quota parte imputata e incassata nell'esercizio 2023 del finanziamento relativo al 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 stata destinataria della somma complessiva di € 252.500,00;
- **cap. E00205 - € 21.874,54** – denominato "Progetto Cosme TRACE by Consiglio Nazionale delle Ricerche CNR". Si tratta della quota parte imputata e incassata nell'esercizio 2023 del finanziamento relativo al Progetto Cosme TRACE coordinato dal Consiglio Nazionale delle Ricerche CNR;

Categoria 2010102-Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali

- **cap. E00050 - € 2.600.000,00** - denominato "Finanziamento ordinario Regione Basilicata". Si tratta del finanziamento ordinario regionale, determinato dalla Regione Basilicata (DDR n. 16BL.2023/D.00616 del 12/07/2023), destinato al funzionamento della struttura APT e, in via residuale, al sostegno delle attività di marketing e promozione territoriale non finanziate da altre entrate per il 2023.
- **cap. E00070 - € 586.507,44**– denominato "Finanziamento regionale turismo sportivo, scolastico, congressuale e religioso". Si tratta della quota parte del finanziamento regionale imputata nell'esercizio del progetto Four Seasons per la destagionalizzazione dei flussi turistici (DGR 825/2022 - DDR.15BB.2022/D.01898) del valore complessivo di un milione di euro;

- **cap. E00075 - € 100.000,00-** Sono i contributi alle Pro-Loce e Unpli Basilicata relativi all'esercizio 2023 (DDR. 16BL.2023/D.00685);
- **cap. E00201 - € 889.106,43-** Quota parte di competenza dell'esercizio finanziario 2023 di Programma Ambiente Basilicata di cui alla DGR 627/2021 e DDR n. 23A2.2021-D.00913 del 06.09.2021;
- **cap. E00202 - € 1.402.104,90** - Quota parte di competenza dell'esercizio finanziario 2023 del Progetto P.A.R.T.I Basilicata - Piano di Azione per la Ripresa del Turismo in Basilicata di cui € 342.133,36 relativi alla DGR n. 614/2021 e Determina Dirigenziale n. 15AN.2021/D.01161 del 10/08/2021 ed € 1.059.971,54 relativi alla DGR 147/2023 e Determina Dirigenziale n. 15BB.2023/D.01162 del 04/09/2023;
- **cap. E00203 - € 242.500,00** - Finanziamento per iniziative varie di promozione territoriale - Tavolo Paritetico Regione/Compagnie Petrolifere di cui alla DGR 426/2023- DDR. 16BM.2023/D.00975 del 29/09/2023;
- **cap. E00206 - € 244.000,00**– È il finanziamento quale contributo straordinario per il 106° Giro d'Italia 2023 di cui alla Determinazione Regionale n. 16BL.2023/D.00617 del 12/7/2023;
- **cap. E00207 - € 30.660,00** – Sono i finanziamenti relativi alla quota parte impegnata e incassata dalla Regione (a titolo di I quota del 70% delle risorse assegnate) per il Progetto denominato "B4A-BASILICATA FOR ALL". di cui alla DGR 680/2022 e alla DDR n. 15BB.2023/D.01471 del 11/10/2023;

TITOLO 3 - Entrate Extratributarie

€ 96.121,36

Tipologia 3050000

Rimborsi ed altre entrate correnti

Categoria 3050200-Rimborsi in entrata

- **cap. E00110 - € 179,36**– La somma si riferisca a rimborsi crediti su bollette
- **cap. E00111 - € 95.942,00**– Rappresentano i rimborsi delle quote dei co-espositori per iniziative promozionali

TITOLO 4 - Entrate in conto capitale

€ 3.806.464,97

Tipologia 4030000

Altri Trasferimenti in conto capitale

Categoria 4031000 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche

- **cap. E00055 - € 19.061,10** – Sono quota parte dei finanziamenti per lo sviluppo territoriale di cui alla DGR n. 928/2019 e DDR n. 1836 del 17/12/2019 riaccertati e incassati nell'esercizio 2023;
- **cap. E00058 - € 5.028,75** – Si tratta della quota dell'esercizio per il finanziamento del Progetto Interreg Adrion-Thematic Tourism Founded on Innovation Capacities con Capofila l'Università degli Studi della Basilicata;
- **cap. E00066 - € 129.320,00-** Sono relativi al finanziamento del marketing strategico di cui € 89.042,69 sono per il finanziamento del marketing strategico di cui alla DGR n. 1028/2019 [€ 8.769,22 per scheda 2 - Promozione dell'offerta turistica in Italia e all'estero di cui alla DD.11AC.2020/D.00562 e € 19.216,37 per scheda 3 - Attività editoriali di media planning e di comunicazione di cui alla DD.11AC.2020/D.00627 ed € 61.057,10 per la ex scheda 4 Cartellonistica di cui alla DDR 11AC.2020/D.00628, poi riassegnata al progetto Visual Storytelling con DGR 249/2023 del 05/05/2023], € 32.683,74 sono relativi alla quota per il 2023 del marketing strategico 2017/2018 di cui alla DGR n. 719 del 14/07/2017 ed € 7.593,57 sono quota parte dei fondi regionali riassegnati con nota di Prot.Reg.Bas.n.78136/12BA del 07.06.2022 relativi al Marketing integrativo;
- **cap. E00078 - € 6.700,99-** Finanziamento di iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile e turismo balneare di cui alla DGR 657/2018 - Eventi 2018;
- **cap. E00079 - € 73.796,01-** Finanziamento di iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile e turismo balneare di cui alla DGR 567/2019 - Eventi 2019;
- **cap. E00082 - € 1.759.514,98** – Sono relativi agli Eventi 2022/2023 di cui alla DGR.630/2022 e DDR.16BL.2023/D.01385;
- **cap. E00250 - € 1.631.792,56**– Si tratta della quota del progetto finanziato dalla Regione Basilicata denominato "BASILICATA: Turismo tutto l'anno" di cui alla DGR n. 568/2022 e alla Determinazione Dirigenziale n.16BL.2022-D.00859 del 19/12/2022;
- **cap. E00251 - € 181.250,58** - quota del finanziamento della Regione Basilicata per il Centenario della nascita di Rocco Scotellaro di cui alla DGR 471/2022 e DDR 16BL.2022/D.00846 del 15/12/2022.

TOTALE ENTRATE EFFETTIVE 2023

€ 10.063.527,14

TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 1.077.958,62
Tipologia 9010000	
Entrate per partite di giro	
<i>Categoria 9010100 Riscossione imposte e tributi per conto terzi</i>	<i>€ 744.795,00</i>
<i>Categoria 9010200 Ritenute su redditi da lavoro dipendente</i>	<i>€ 238.340,16</i>
<i>Categoria 9010300 Ritenute su redditi da lavoro autonomo</i>	<i>€ 12.939,59</i>
<i>Categoria 9019900 Altre entrate per partite di giro</i>	<i>€ 17.000,00</i>
Tipologia 9020000	
Entrate per conto terzi	
<i>Categoria 9029900 Altre entrate per conto terzi</i>	<i>€ 64.883,87</i>
TOTALE GENERALE ENTRATE 2023	€ 11.141.485,76

Analisi delle Spese

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023, la gestione ha dato luogo a spese complessive per € 12.102.593,05, di cui spese effettive per € 11.024.634,43 e spese impegnate per partite di giro e uscite per conto terzi € 1.077.958,62.

Le spese 2023 risultano così suddivise, secondo la classificazione del d. lgs. 118/2011:

Missione 7 - Turismo:

Programma 1 – Sviluppo Valorizzazione Turismo	€ 3.848.176,01
Programma 2 – Politica Unitaria Regionale Turismo	€ 7.176.458,42

Missione 99 – Servizi c/terzi: € 1.077.958,62

TOTALE GENERALE SPESE 2023 € 12.102.593,05

Le specifiche voci di spesa dell'esercizio 2023 si articolano nella ripartizione di seguito illustrata.

TITOLO 1 - Spese Correnti € 6.686.992,83

MACROAGGREGATO 101

Redditi di lavoro dipendente € 672.644,45

Ad inizio 2023 la forza lavoro dell'APT si attestava a n. 14 unità lavorative e, a fine anno, le unità lavorative sono rimaste in n. 13 unità, quale saldo tra due cessazioni per pensionamento intervenute nel corso dell'esercizio e una nuova assunzione avvenuta con decorrenza settembre.

Se si confrontano le unità in servizio con le 32 unità previste in pianta organica, rappresentano appena il 40,62% della dotazione organica prevista. Dunque, il personale in servizio presso l'Agenzia opera in costante condizione di *surplus operativo*, per assolvere ai numerosi compiti e assegnazioni affidati all'APT, sia in ordine all'attività ordinaria e istituzionale sia per la realizzazione i progetti e le specifiche attività che la Regione attribuisce all'APT, di volta in volta, per la loro realizzazione

Si elencano di seguito i capitoli riferiti al personale dipendente, con particolare riferimento alle spese tabellari fisse e continuative:

- **cap. U00090 “Retribuzioni al personale”** - € 331.103,14
La somma fa riferimento agli impegni relativi al maturato economico giuridico del personale a tempo indeterminato, ossia al pagamento delle retribuzioni tabellari ed altre voci di spesa fisse e continuative.
- **cap. U00099 “Indennità di P.O. e risultato”** – € 70.807,44
La somma fa riferimento alle indennità di posizione organizzativa riconosciute al personale incaricato nel corso dell'esercizio.
- **cap. U00100 “Fondo salario accessorio personale dipendente”** - € 88.292,68

La somma fa riferimento al trattamento economico accessorio del personale non incaricato di posizione organizzativa relativa al fondo delle risorse decentrate ai sensi dell'art. 67 del CCNL Funzioni Locali del 21/05/2018.

- **cap. U00101** “Buoni pasto personale dipendente” - € 6.761,66
La somma riguarda la corresponsione dei buoni sostitutivi mensa che l'Agenzia corrisponde ai propri dipendenti.
- **cap. U00110** “Missioni e rimborso spese personale dipendente” - € 1.693,40
Si tratta delle spese, per indennità di missione, che l'APT ha sostenuto nel corso dell'esercizio.
- **cap. U00120** “Contributi Cpdel a carico APT” - € 149.408,45
Sono i contributi Cpdel sostenuti nell'anno per le retribuzioni erogate al personale di ruolo, in comando e a tempo indeterminato.
- **cap. U00135** “Contributi Enpdep principale a carico APT” - € 568,00
Sono i contributi Enpdep sulle retribuzioni erogate al personale di ruolo, in comando e a tempo indeterminato.
- **cap. U00140** “Contributi Inadel-TFR e integrazione L.R. 29/1983” - € 17.930,08
Sono i contributi Inadel-TFR sulle retribuzioni erogate al personale di ruolo, in comando e a tempo indeterminato.
- **cap. U00145** “Assicurazioni contro infortuni -Inail” - € 6.079,60
È il premio annuo dovuto nell'esercizio.

La spesa complessiva del personale per l'anno 2023 è, quindi, pari a € 672.644,45 del macroaggregato 101 a cui dobbiamo aggiungere la spesa dell'Irap attestata sul capitolo U00130 di € 49.281,53 per complessivi € **721.925,98**, valore al di sotto del limite di spesa della media del triennio 2011/2012/2013, fissato in € 1.085.255,24, in applicazione di quanto stabilito dall'art. 1, comma 557, della legge 27/12/2006 n. 296, legge finanziaria 2007.

MACROAGGREGATO 102

Imposte e tasse a carico dell'Ente

€ 68.468,48

- **cap. U00020** “Imposte e Tasse” - € 10.524,53
Si riferiscono alle tasse relative ai rifiuti solidi ed urbani, di circolazione sugli automezzi e di altre imposte e tasse riferite alle diverse sedi dell'Agenzia.
- **cap. U00075** “Irap su indennità e compensi organici” - € 8.662,42
Si tratta dell'imposta regionale sulle attività produttive, in base dell'aliquota dell'8,50%, relativa ai compensi erogati al Direttore Generale e ad un componente del Collegio dei Revisori.
- **cap. U00130** “Contributi Irap a carico APT” - € 49.281,53
Si tratta dell'imposta regionale sulle attività produttive, in base dell'aliquota dell'8,50%, relativa alle retribuzioni erogate al personale di ruolo, in comando e a tempo indeterminato.

MACROAGGREGATO 103

Acquisto di beni e servizi

€ 4.513.642,33

GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI

Somma impegnata € 188.736,25

Si elencano di seguito i capitoli riferiti a queste spese

- **cap. U00200** “Abbonamenti ed acquisti di libri e riviste” - € 5.210,01
Si tratta di abbonamenti a quotidiani locali e abbonamenti on line quali quello per il personale, della normativa per gli appalti e i contratti e abbonamenti a servizi di rassegna stampa.
- **cap. U00280** “Realizzazione e diffusione prodotti editoriali” - € 144.736,61
Tali risorse sono destinate alla realizzazione e alla diffusione di materiale editoriale e promopubblicitario, di fondamentale importanza durante le fasi non coperte da finanziamenti comunitari o regionali per le attività di marketing.
- **cap. U00281** “Attività di editoria - iniziative a livello locale” - € 20.486,58
Sono interventi di sostegno ad iniziative di valorizzazione e sviluppo culturale, ambientale, turistico e territoriale, messe in atto da enti, istituzioni e associazioni locali, attraverso le spese di comunicazione e di materiale promozionale, con la stampa di materiale grafico, editoriale e di comunicazione.
- **cap. U00350** “Acquisto pubblicazioni prodotti multimediali di interesse turistico-culturale” - € 18.303,05

Si tratta di somme utilizzate per l'acquisto di pubblicazioni e prodotti multimediali di interesse turistico-culturale.

ALTRI BENI DI CONSUMO

Somma impegnata - € 16.683,23

- **cap. U00160** "Spese per cancelleria e stampati" - € 11.951,96
- **cap. U00233** "Spese per carburante" - € 4.731,27

ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE

Somma impegnata - € 157.919,39

Queste spese coprono le retribuzioni, i compensi e i rimborsi occorrenti per gli organi istituzionali dell'APT, secondo quanto stabilito dalla L.R. n. 7 del 4 giugno 2008, con i relativi oneri fiscali e previdenziali.

Si elencano di seguito i capitoli riferiti a queste spese:

- **cap. U00040** "Retribuzione Direttore Generale APT" - € 87.401,46
Si tratta del compenso erogato, al Direttore Generale dell'Agenzia nel corso dell'esercizio finanziario, compenso definito dalla Giunta Regionale che trova riferimento nel contratto individuale di lavoro sottoscritto in data 04/12/2019 tra il Direttore Generale dell'APT e il Presidente della Giunta Regionale.
- **cap. U00045** "Compenso Collegio dei Revisori dei Conti APT" - € 41.041,76
Si tratta del compenso annuo dei revisori dei conti, così come stabilito dalla L.R. n. 7 del 4 giugno 2008, pari a quello previsto, per i revisori degli enti locali, dal comma 1 dell'art. 241 D.Lgs. n. 267/2000, determinato con esclusivo riferimento alla classe demografica comprendente i comuni con popolazione di 19.000 abitanti, di cui al decreto del Ministero dell'Interno e dell'Economia e Finanze del 21/12/2018, maggiorato del 10% per il Presidente.
- **cap. U00060** "Rimborso spese per missioni organi APT" - € 3.926,49
Sono le spese e indennità di missione corrisposte agli Organi di APT
- **cap. U00070** "Contributi previdenziali organi" - € 21.186,89
Sono le spese relative agli oneri riflessi a carico dell'Agenzia per la corresponsione dei compensi relativi agli Organi.
- **cap. U00071** "Contributi previdenziali Inadel-Tfr e Enpdep Organi" - € 4.362,79.

PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE RISORSE TURISTICHE

Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta

Somma impegnata - € 3.582.034,63

Sono spese per le attività istituzionali di promozione e valorizzazione risorse turistiche, finanziate in parte con il contributo ordinario, in parte con finanziamenti della Regione con appositi trasferimenti di origine comunitaria/statale/regionale e in parte con altri progetti europei.

- **cap. U00161** "OpenSpace - Progetto sperimentale di promozione territoriale" - € 100.265,78.
- **cap. U00302** "Spese per partecipazione manifestazioni e missioni di contatto" - € 128.321,94
Sono le spese per le missioni di contatto e sviluppo finalizzate ad individuare, preparare e organizzare iniziative promozionali autonome o in co-marketing con istituzioni, associazioni e soggetti vari in città e paesi obiettivo e ritenuti di importanza strategica per il posizionamento dell'offerta turistica regionale e lo sviluppo del territorio lucano. Consentono, altresì la partecipazione di rappresentanti, personale e collaboratori dell'APT a fiere e saloni turistici, a workshop, iniziative promozionali varie del marketing strategico.
- **cap. U00303** "Educational-tour e press-tour" - € 80.889,70
Sono le spese per gli educational e press-tour destinati a tour operator, rappresentanti dei mass media e opinion leader nazionali e internazionali.
- **cap. U00310** "Spese per aggiornamento fototeca e cineteca" - € 24.999,80.
Sono spese destinate all'aggiornamento della fototeca e della videoteca dell'APT.
- **cap. U00330** "Spese di ospitalità" - € 1.349,95.
- **cap. U00339** "Utilizzo quote co-espositori per iniziative promozionali in Italia, all'estero e sul web" - € 95.942,00.
- **cap. U00340** "Iniziative promozionali in Italia, all'estero e sul web" - € 345.161,24
Sono le spese per potenziare la presenza dell'offerta turistica regionale nelle iniziative promozionali in Italia e all'estero, e per garantire la partecipazione a borse, fiere e workshop turistici di rilevanza regionale e interregionale.
- **cap. U00368** "Iniziative promozionali attraverso la comunicazione" - € 181.409,59

Sono spese destinate ad iniziative promozionali attraverso la comunicazione. Garantisce un adeguato utilizzo dei mezzi di comunicazione per realizzare il media-planning dell'APT e promuovere campagne di informazione e sensibilizzazione su eventi e attrattori regionali.

- **cap. U00500** "UE Horizon 2020 - Be.Cultour Coordinated by CNR IRISS" - € 90.482,89.
Sono le spese relative al progetto "Horizon Be.Cultour".
Tra i partners principali vi è l'APT Basilicata, che tra le attività previste ha inserito, d'accordo con l'amministrazione comunale, la città di Venosa e l'area del Vulture quale area pilota per una sperimentazione territoriale che adotta i principi dell'economia circolare e la metodologia del living lab per promuovere la cultura e il turismo sostenibile. L'azione pilota è anche finalizzata a fornire indicazioni e raccomandazioni per il miglioramento dell'utilizzo dei fondi europei destinati al turismo, con particolare riguardo al turismo culturale.
- **cap. U00501** "DGR 627/2021-Programma Ambiente Basilicata" - € 889.106,43
- **cap. U00502** "DGR 614/2021 - P.A.R.T.I Basilicata - Piano di Azione per la Ripresa del Turismo in Basilicata" - € 1.399.929,31.
- **cap. U00505** "Progetto Cosme TRACE by Consiglio Nazionale delle Ricerche CNR" - € 176,00.
- **cap. U00506** "106° Giro d'Italia" - € 244.000,00.

UTENZE E CANONI

Somma impegnata - € 40.373,01

Sono le spese per le utenze e canoni relativi ai capitoli di seguito elencati.

- **cap. U00170** "Spese per telefonia fissa e mobile" - € 17.242,23
- **cap. U00172** "Spese per canoni idrici" - € 1.039,66
- **cap. U00180** "Spese per energia elettrica e illuminazione" - € 9.753,18
- **cap. U00181** "Spese condominiali" - € 6.877,24
- **cap. U00183** "Spese per metano - Riscaldamento" - € 5.460,70

UTILIZZO DI BENI DI TERZI

Somma impegnata - € 11.016,98

- **cap. U00190** "Spese per fitto locali" - € 6.004,00
Sono le spese per i canoni di locazione relativi all'Ufficio Informazioni APT Matera, sito in Via De Viti De Marco n. 5 e nolo di una sala per attività di promozione.
- **cap. U00231** "Nolo automezzi" - € 4.548,60
Sono le spese per il noleggio di un autoveicolo in dotazione dell'APT.
- **cap. U00232** "Nolo macchine e attrezzature d'ufficio" - € 464,38
Sono le spese per il noleggio delle fotocopiatrici multifunzione.

MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI

Somma impegnata - € 15.988,89

Lo stanziamento è determinato in funzione delle spese per la manutenzione ordinaria degli immobili e degli impianti e attrezzature collocati nelle sedi dell'Agenzia nonché delle spese di gestione e manutenzione relative agli automezzi di proprietà dell'APT.

- **cap. U00150** "Spese per manutenzione locali, impianti, macchine e attr. d'ufficio" - € 9.297,00
- **cap. U00230** "Spese di gestione automezzi dell'APT" - € 6.691,89

SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO E AMMINISTRATIVO E PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE

Somma impegnata - € 243.894,98

Lo stanziamento è determinato in funzione delle spese relative ai servizi di assistenza tecnica e operativa e agli incarichi per prestazioni professionali specialistiche.

- **cap. U00220** "Servizi di supporto tecnico e amministrativo alle attività e incarichi esterni" - € 243.894,98

Tale spesa si riferisce:

- » € 20.252,00 per i servizi di assistenza, accompagnamento e supporto tecnico giuridico-amministrativo risorse umane e supporto formativo al personale APT nello sviluppo di strumenti operativi legati alla performance;
- » € 106.342,67 per i servizi di assistenza tecnica e operativa per data entry, procedure telematiche, informatiche, servizi amministrativi e di supporto alle attività e adempimenti connessi alle procedure Anac, Siab e di controllo art.80 d.lgs. n. 50/2016;

- » € 78.734,73 per servizio di assistenza tecnica per il monitoraggio e la rendicontazione alla regione Basilicata di tutte le iniziative finanziate ai comuni relative al patrimonio intangibile e al tavolo paritetico ;
- » € 38.565,58 per incarichi di collaborazione autonoma per supporto attività di progettazione e realizzazione iniziative nell'ambito del piano strategico di marketing turistico APT Basilicata 2022/2026.

SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE

Somma impegnata - € 84.865,65

- **cap. U00182** “Spese di pulizia uffici e locali” - € 35.644,25
Sono le spese sostenute per i contratti di pulizia in essere per le sedi degli uffici di Potenza e di Matera, dell'Info Point di Matera, dei locali di Basilicata OpenSpace di Matera e delle altre spese riferite all'acquisto dei prodotti di igiene e di pulizia
- **cap. U00185** “Gestione magazzino-archivio - supporto operativo” - € 28.000,00
Sono le spese per il servizio di supporto tecnico-operativo di gestione e aggiornamento dell'archivio e del magazzino degli uffici APT di Potenza
- **cap. U00186** “Servizi di sorveglianza e custodia” - € 3.257,40
Sono le spese relativi ai servizi di vigilanza per i locali di Basilicata OpenSpace a Matera.
- **cap. U00364** “Stoccaggio, custodia e trasporto materiale editoriale, allestimenti” - € 17.964,00
Sono i servizi di magazzino, archiviazione, stoccaggio e distribuzione materiale promo-pubblicitario APT e custodia componentistica allestimenti APT

SERVIZI AMMINISTRATIVI

Somma impegnata € 3.879,35

- **cap. U00171** “Spese postali, spedizioni e affissioni” - € 3.879,35

SERVIZI FINANZIARI

Somma impegnata € 9.133,87

- **cap. U00260** “Spese per il servizio di tesoreria” - € 8.357,59
- **cap. U00261** “Spese gestione carte aziendali” - € 776,28

SERVIZI INFORMATICI

Somma impegnata - € 37.135,75

- **cap. U00153** “Servizi di assistenza e manutenzione software e servizi informatici” - € 37.135,75
Sono spese riferite ai servizi di gestione e manutenzione delle applicazioni, di assistenza all'utente e formazione delle procedure paghe, rilevazione presenze, sistema informativo contabile, dei software gestionali relativi agli acquisti telematici, pubblicazioni Anac, trasparenza, albo pretorio, contratto informatico, gestione documentale, dei servizi di assistenza e manutenzione informatica per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione degli uffici Apt di Potenza e Matera e dei servizi di manutenzione, hosting, assistenza e sicurezza sito istituzionale.

ALTRI SERVIZI

Somma impegnata - € 121.980,35

- **cap. U00152** “Spese per la sicurezza sui luoghi di lavoro - D.Lgs. 81/2008, 106/2009, Legge 46/90, DPR 462/2001” - € 2.467,61
Sono le spese per garantire la sicurezza sui luoghi di lavoro e sono relativi alla convenzione con il medico competente per la sorveglianza sanitaria del personale Apt, al servizio di prevenzione nonché per altri interventi inerenti la sicurezza.
- **cap. U00184** “Allestimenti e riqualif. per l'informazione e l'accogl. turistica” - € 68,00
Sono spese per interventi di allestimento e riqualificazione finalizzati a migliorare e potenziare l'informazione e l'accoglienza turistica nella regione attraverso le strutture dell'APT o ad essa affidate.
- **cap. U00301** “Compendio statistico delle strutture ricettive regionali” - € 119.444,74
Si riferisce alle spese necessarie per realizzare il servizio di raccolta, implementazione ed elaborazione dei dati statistici riguardanti il movimento turistico regionale e la consistenza ricettiva, alla verifica e studio dei risultati a seguito delle attività di promozione e sviluppo turistico e territoriale intraprese.

MACROAGGREGATO 104**Trasferimenti correnti****€ 1.405.568,21****TRASFERIMENTI CORRENTI****Somma impegnata - € 1.405.568,21**

- **cap. U00290** “Contributo ordinario alle Pro-Loco” - € 148.886,43
Del suddetto contributo € 99.999,87 sono relativi all’annualità 2023 (DDR.16BL.2023/D.00685) e € 48.886,56 fanno riferimento al contributo 2022 (DDR.16BL.2022/D.00284);
- **cap. U00356** “Potenziamento informazione turistica” - € 64.393,26
Sono trasferimenti che consentono di sostenere il potenziamento dell’informazione e dell’accoglienza turistica regionale con particolare riferimento alle località di Maratea, Potenza, Castelmezzano e Pietrapertosa.
- **cap. U00360** “Contributi turismo sociale, scolastico, congressuale e della terza età” - € 886.507,44
Si tratta dei contributi finanziati dalla Regione di cui alla DGR 825/2022 - Fondo Four Seasons per la destagionalizzazione dei flussi turistici.
- **cap. U00503** “Iniziative varie di promozione territoriale - Tavolo Paritetico Regione/Compagnie Petroliere” - € 305.781,08
Si tratta della quota parte di competenza dell’esercizio 2023 relativa alle DGR 426/2023, DGR 516/2022 e DGR 664/2021.

MACROAGGREGATO 110**Altre spese correnti****€ 26.669,36**

- **cap. U00030** “Assicurazioni contro incendi e rischi diversi” - € 21.638,28
Sono le spese sostenute per le polizze assicurative
- **cap. U00035** “Oneri tributari e contenziosi diversi” - € 5.031,08
La somma fa riferimento ad una cartella di pagamento emessa dall'agenzia delle entrate per conto del Ministero della Giustizia-Tribunale di Matera per un vecchio contenzioso.

TITOLO 2 - Spese in conto capitale**€ 4.337.641,60****MACROAGGREGATO 202****Investimenti fissi lordi****€ 59.477,95**

- **cap. U00154** “Acquisto macchine, impianti, app. informatiche e attrezzature d'ufficio - € 59.343,75
- **cap. U00157** “Acquisto e manutenzione straordinaria impianti e macchinari” - € 134,20

MACROAGGREGATO 204**Trasferimenti in conto capitale****€ 2.121.291,59**

- **cap. U00300** “Iniziative varie di promozione territoriale - Tavolo paritetico Regione/Compagnie petrolifere” - € 107.215,43
Sono le risorse provenienti dalle royalty del petrolio destinate agli interventi di reintegrazione dell’equilibrio ambientale e territoriale. Sull’anno 2023 fanno carico le risorse provenienti dalla DGR 553/2020 e precedenti ancora in corso (ex DGR.817/2018, ex DGR.828/2017, ex DGR.844/2016, ex DGR.1044/2015, ex DGR.929/2014, DGR.812/2013) riconosciute ai comuni a seguito delle relative rendicontazioni di spesa.
- **cap. U00378** “Anno 2018 - Iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile e del turismo balneare” - € 6.700,00
Sono somme riaccertate provenienti dall’esercizio precedente per gli Eventi 2018 di cui alle DGR n. 657/2018 riconosciute nel corso del 2023 a seguito delle relative rendicontazioni di spesa da parte dei Comuni.
- **cap. U00379** “Anno 2019 - Iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile e del turismo balneare” - € 61.621,57
Sono somme riaccertate provenienti dall’esercizio precedente per gli Eventi 2019 di cui alla DGR n. 567/2019 riconosciute nel corso del 2023 ai diversi comuni che hanno presentato le relative rendicontazioni di spesa.
- **cap. U00381** “DGR N.598/2020 - Iniziative di valorizzazione, promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile, degli attrattori storici e del turismo balneare della Basilicata” - € 52.373,83.

Sono le somme degli Eventi 2020 di cui alla DGR 598/2020 (All. A, B, C e D) riconosciute nel corso del 2023 ai diversi comuni che hanno presentato le relative rendicontazioni di spesa.

- **cap. U00382** “DGR n. 630/2022 - Iniziative di valorizzazione, sostegno degli attrattori storici, identitari e del turismo balneare” - € 1.712.130,18.

Sono somme relative agli Eventi 2022/2023 di cui alla DGR n. 630/2022 riconosciute ai diversi comuni che hanno presentato le relative rendicontazioni di spesa

- **cap. U00551** “DGR n. 471/2022 e DDR 16BL.2022/D.00846 - Centenario della nascita di Rocco Scotellaro” - € 181.250,58. Si tratta della quota relativa all’esercizio 2023.

MACROAGGREGATO 205

Altre spese in conto capitale

€ 2.156.872,06

- **cap. U00366** “Marketing Strategico” - € 144.744,00

Sono prevalentemente la quota relativa all’esercizio 2023 delle risorse relative alla DGR.249/2023 - Progetto VISUAL STORYTELLING.

cap. U00550 “DGR n. 568/2022 - Progetto BASILICATA: Turismo tutto l'anno” - € 2.012.128,06
È la quota del progetto di competenza dell’esercizio 2023.

TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro

€ 1.077.958,62

MACROAGGREGATO 701

Uscite per Partite di Giro

€ 1.013.074,75

Sono le somme impegnate per il versamento delle ritenute Irpef e previdenziali, per le ritenute sindacali e cessione del quinto, per l’Iva su fatture, per le anticipazioni di cassa al personale incaricato per le manifestazioni, per il fondo dell’economato e per il fondo carte aziendali.

MACROAGGREGATO 702

Uscite per Conto Terzi

€ 64.883,87

Sono le somme impegnate per pagamenti per c/terzi.

Per una disamina più approfondita delle attività svolte nel 2023 si veda l'allegato A) relativo all'Analisi della Attività 2023.

Indice di tempestività dei pagamenti ai fornitori

Per l’anno 2023 l’indicatore di tempestività dei pagamenti ha registrato i seguenti andamenti trimestrali:

- 1° trimestre 2023 → - 12,20
- 2° trimestre 2023 → - 19,46
- 3° trimestre 2023 → - 17,68
- 4° trimestre 2023 → - 20,42

Pertanto, **l’indicatore di tempestività dei pagamenti annuale si è attestato ad un valore di – 18,04** in linea con gli standard dell’APT

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI
ANNUALE 2023

-18,04

- Il segno (-) indica una media di tempi di pagamento anteriore alla data di scadenza della fattura.

Si dà atto, inoltre, che a fine esercizio 2023 questa Agenzia non aveva debiti scaduti.

Allegato - A) - Analisi delle Attività 2023