AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE – APT BASILICATA

RENDICONTO GENERALE

2018

1 - RELAZIONE SULLA GESTIONE

- NOTA INTEGRATIVA -

Art. 11 – comma 6 - d. lgs. n. 118 del 23/06/2011
lett. a) → n)

Il Responsabile Finanziario
P.O. Contabilità-Sicurezza-Economato
Rag. Antonio Cuccaro

Regione Basilicata - APT BASILICATA

RELAZIONE SULLA GESTIONE - RENDICONTO 2018

A norma dell'art. 11 comma 6 del D. Lgs. n. 118/2011

La presente relazione sulla gestione è il documento allegato al Rendiconto Generale per l'esercizio finanziario 2018 dell'APT Basilicata. E' redatta secondo quanto stabilito dall'art. 11, comma 6 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii. "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 agevolare la lettura, illustrare i dati sintetici del rendiconto dell'esercizio 2018 e fornire le informazioni per una corretta interpretazione, si ritiene utile la formulazione della presente relazione articolando i punti nel rispetto dello schema previsto dal citato art. 11, comma 6 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118. Tuttavia si è ritenuto utile dividere il documento in una prima parte essenzialmente tecnica e rispondente a quanto previsto dall'art. 11 comma 6 del d. lgs. 118/2011 e una seconda parte descrittiva e di analisi delle risultanze della gestione dell'esercizio finanziario 2018, confrontandole anche con quelle degli esercizi precedenti.

A) – Criteri di valutazione utilizzati per il rendiconto generale 2018:

- le risultanze finanziarie del rendiconto 2018 sono conformi alla normativa regionale attualmente 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 vigente Regolamento Amministrativo-Contabile dell'APT (delibera del D.G. n° 120 del 28/05/2018);
- le entrate trovano la loro fonte nelle assegnazioni previste nel Bilancio di previsione regionale 2018 e nel relativo assestamento nonché nelle ulteriori assegnazioni disposte dall'ente Regione fino al 31 dicembre 2018;
- la gestione delle spese è stata eseguita nel rispetto delle disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, con particolare riferimento alle prescrizioni 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. 66/2014, convertito in legge n. 89/2014, D.L. n. 90 del 13/06/2014, convertito nella Legge n. 133 del 09/08/2014;
- le spese seguono i principi di potenziamento e consolidamento dell'efficacia e della qualità dei servizi, anche attraverso l'ottimizzazione e l'utilizzo razionale delle risorse umane, strumentali, organizzative e finanziarie dell'Agenzia;

B) – Le principali voci del conto del bilancio 2018:

- **le Entrate** accertate nel 2018 sono di **€ 7.323.987,87** complessivamente e derivano da:
  - finanziamenti regionali per Entrate Correnti € 2.900.000,00, di cui € 2.600.000,00 per il funzionamento della struttura APT ed € 300.000,00 per i contributi alle pro-loco e Unpli Basilicata;

  - entrate varie per € 0,00;

- finanziamenti in c/capitale derivanti da fon di PO FESR destinati agli eventi 2016, 2017, 2018 e al marketing strategico 2017/2018 per complessivi € 3.172.670,94;

- trasferimenti regionali straordinari per € 287.500,00, di cui € 242.500,00 per gli interventi previsti dal Tavolo Paritetico Regione Basilicata/Compagnie Estrattive ed € 45.000,00 (50% del finanziamento di € 90.000,00), disposto dalla Regione con DGR 1397/2017 (Determina Dirig. n. 2908 del 28/09/2018 relativo alla realizzazione nella città di Matera del XII CIM – Congresso Mondiale della Confederazione degli Italiani nel Mondo;

- partite di giro e riscossioni per c/terzi per complessivi di € 963.816,93;

- **le Spese** impegnate nel corso del 2018 sono pari a € 9.935.210,61, i cui componenti principali sono: la Missione 07 (Turismo) per € 8.974.393,68 e la Missione 99 (Pagamenti c/terzi e partite di giro) per € 963.816,93;

  - la Missione 07 comprende: il Programma 1 "Sviluppo e Valorizzazione Turismo" per € 3.729.483,80 e il Programma 2 "Politica Unitaria Regionale per il Turismo" di € 5.244.909,88;
  - il Programma 1, a sua volta, include le spese di funzionamento della struttura APT che ammontano a complessivi € 1.821.907,78 e spese per l'attività istituzionale per € 1.907.576,02, realizzata con fondi del bilancio APT e trasferimenti per l'attuazione di normative regionali;
  - il Programma 2, con una spesa di € 5.244.909,88, comprende solo spese di investimento per l'attività di promozione e sviluppo turistico e territoriale finanziate con specifiche risorse comunitarie e regionali straordinarie;

C) – Le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute nel corso del 2018:

- la variazione conseguente al riaccertamento dei residui attivi e passivi, effettuato al 31/12/2017 con deliberazione del D.G. n. 150 del 27/08/2018, si sintetizza nei seguenti valori, sia in termini di competenza che di cassa:

- TOTALE ACCERTAMENTI RIACCERTATI	€	3.742.482,95	+
- TOTALE IMPEGNI RIACCERTATI	€	7.443.764,93	-
- DIFFERENZA	€	3.701.281,98	–
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	€	3.701.281,98	+
	€	= = = =	

- la variazione di bilancio effettuata con deliberazione del D.G. n. 200 del l'31/10/2018, approvata con DGR n. 1143 del 09/11/2018 e con DCR 847 del 17/11/2018, ha apportato le seguenti modifiche agli stanziamenti della previsione di competenza e di cassa 2018, resasi necessaria in gran parte parte a seguito delle assegnazioni all'APT, disposte dalla Regione per il trasferimento delle risorse destinate al Marketing 2018, agli eventi 2018, finanziamento pro-loco, progetti specifici (per uguale importo nelle Entrate e nelle Uscite). Le altre variazioni sono riferite ad economie e conseguente utilizzo di risorse su capitoli di spesa i cui stanziamenti sono risultati insufficienti, ivi compreso l'utilizzo dei fondi di riserva di € 5.700,00:

A) – Variazioni in aumento nelle entrate	€	3.190.000,00	+
B) – Variazioni in diminuzione nelle uscite	€	152.700,00	+

C) – Avanzo di Amministrazione al 31/12/2017	€	48.954,94	=
DISPONIBILITA' ATTIVA	€	3.391.654,94	
D) – Variazioni in aumento nelle uscite	€	3.391.650,06	+
E) – Variazioni in diminuzione nelle entrate	€	4,88	=
SOMMA PASSIVA	€	3.391.654,94	
DISPONIBILITA' ATTIVA	€	3.391.654,94	–
SOMMA PASSIVA	€	3.391.654,94	=
DIFFERENZA	€	=========	

- un'ulteriore variazione, per € 117.157,44, si è resa necessaria a fine 2018 per il finanziamento assegnato dalla Regione all'APT per la gestione della logistica in occasione del Capodanno RAIUNO a Matera.

D) – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31/12/2017:

con l'assestamento al bilancio di previsione 2018, di cui alla delibera del D.G. n. 200 del 31/10/2018, approvata con DGR n. 1143 del 09/11/2018 e con DCR 847 del 17/11/2018, si è provveduto alla variazione in aumento del capitolo di spesa 35-U, utilizzando l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2017 di € 48.954,94, per le finalità previste dall'art. 42, comma 6, lettera d) del d. lgs. 118/2011 (spese correnti a carattere non permanente):

- Cap. 35 – Oneri tributari e contenziosi diversi + € 48.954,94

E) – Ragioni della persistenza di alcuni residui:

la persistenza di taluni residui, ancorché marginali rispetto alla portata delle entrate e delle spese dell'APT, si può così rappresentare:

- sono in atto contenziosi di natura tributaria e legale per le richieste del Demanio Territoriale di Taranto circa i canoni maturati per il suolo di Metaponto (Camping Internazionale), a suo tempo assegnato all'APT, e per il ricorso Bitonti/APT, di cui alla sentenza di 1° grado del Tribunale di Matera n. 565 del 12/12/2018 che intima all'APT il pagamento di € 80.543,59 oltre agli oneri per interessi legali e rivalutazione e spese varie. Avverso tale sentenza l'APT ha presentato ricorso in appello. Per far fronte all'eventuale definitiva condanna al pagamento di cui sopra, con delibera del D.G. n. 87 del 04/04/2019, l'APT ha disposto l'utilizzo della somma complessiva di € 94.257,40, riveniente dagli impegni riaccertati n. 201800265, 201800266, 201800269, 201800272 e 201800262 del capitolo 35-U;

- i ritardi accumulati nella validazione di annualità arretrate da parte dell'OIV regionale per l'erogazione di competenze ricadenti sull'indennità di risultato (direttore generale e dirigenza) e sul salario accessorio (personale dipendente non dirigente), determinano una persistenza di residui sulle spese per gli organi (direttore generale) e per il personale dipendente.

F) – Anticipazioni:

Nessuna anticipazione di cassa con l'istituto tesoriere è stata attivata, né di recente né in passato.

G) – Diritti reali di godimento:

Nessun diritto reale in godimento.

H) – Propri enti e organismi strumentali:

L'APT non ha enti e/o organismi strumentali.

I) – Partecipazioni dirette:

Nessuna partecipazione.

J) – Esiti della verifica di debiti e crediti - Asseverazione:

L'APT e la Regione Basilicata hanno effettuato la verifica e la parifica dei crediti e debiti reciproci al 31/12/2018 (prot. n. 2777 del 12/04/2019), con le seguenti risultanze:

-	Debiti dell'APT nei confronti della Regione Basilicata	**€ 0,00**
-	Crediti dell'APT verso la Regione Basilicata	**€ 8.046.671,41**

I debiti dell'APT verso la Regione derivano dai rimborsi per le spese relative a personale regionale comandato presso l'APT.

I crediti si registrano per finanziamenti a saldo di attività realizzate dall'APT e finanziate dalla Regione, già rendicontate o in corso di rendicontazione.

Inoltre si segnalano crediti di riporto che l'APT vanta nei confronti di altri soggetti:

- Pro-loco di Balvano – Restituzione contributo 2014 per mancata attività - Sono in corso le procedure, tramite l'Agenzia delle Entrate, per il recupero della somma di	€ 1.471,00
- Pro-loco di Guardia Perticara - Restituzione acconto contributo 2016 per mancata attività -	€ 875,49
- Pro-Loco di Garaguso – Restituzione acconto contributo 2017 per mancata attività	€ 568,62
Sono in corso le procedure, tramite l'Agenzia delle Entrate, per il recupero della somma di	**€ 2.915,11**

K) – Oneri e impegni derivati da strumenti derivati:

Nessuna forma di finanziamento di finanza derivata.

L) – Garanzie prestate dall'Agenzia principali o derivate:

Nessuna.

M) - 1 – Elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'APT:

INVENTARIO BENI IMMOBILI A.P.T. BASILICATA AL 31/12/2018 - SEDE DI POTENZA

n.	DENOMINAZIONE E UBICAZIONE	DESCRIZIONE LOCALI	Foglio	Part. N°	Sub.	Categ. Catastale	Classe	Cons ist.	Mq Sup. Catastale	TITOLO	ANNO DI ACQUISTO	RENDITA CATASTALE (Euro)	VALORE D'ACQUISTO (Euro)	AMMORTAMENTO ANNI PRECED. 1,5 % x 8 anni = 12,00%	AMMORTAMENTO 2010-2019 - 2% x 9 = 18%	TOTALE AMMORTAMENTO	VALORE AL NETTO DELL'AMMORTAMENTO	NOTE
1	UFFICI SEDE A.P.T. BASILICATA - Via del Gallitello n° 89 - Piano 4° -POTENZA	Locali adibiti *aà* uffici amministrativi ed accoglienza con n° 2 Servizi igienici e n° 2 Balconate - n° 2 Ingressi	68	3552	100	A10	4	12	350	Proprietà	2002	3.997,38	677.417,13	81.290,06	121.935,08	203.225,14	474.191,99	
2	Ufficio Informazioni A.P.T. BASILICATA - Via del Gallitello 89 -POTENZA - Piano Strada Interno Galleria	Locale adibito ad Ufficio Informazioni ed Accoglienza Turistica con n° 1 Servizio Igienico e 2 porte accesso	68	3552	51	C01	12	39	41	Proprietà	2002	1.150,10	194.902,02	23.388,24	35.082,36	58.470,61	136.431,41	
3	Deposito A. P.T. BASILICATA - Via del Gallitello 89 - piano SI POTENZA	Locale adibito a deposito per il materiale promo-pubblicitario dell'Azienda con n° 2 Ingressi esterni e n° 2 porte avvolgibili interne	68	3552	93	C06	4	93	100	Proprietà	2002	201,73	34.186,23	4.102,35	6.153,52	10.255,87	23.930,36	
4	Posti -Auto A.P.T, BASILICATA - Via del Gallitello 89 - piano S1 POTENZA	n° 2 Posti per ricovero Autovetture Aziendali con 2 accessi dall'esterno	68	3552	97	C06	5	25	25	Proprietà	2002	63,27	10.722,07	1.286,65	1.929,97	3.216,62	7.505,45	
TOTALE IMMOBILI POTENZA AL 31/12/2018												**5.412,48**	**917.227,45**	**110.067,29**	**165.100,94**	**275.168,24**	**642.059,22**	

INVENTARIO BENI IMMOBILI A.P.T. BASILICATA AL 31/12/2018 - SEDE DI MATERA

n.	DENOMINAZIONE E UBICAZIONE	DESCRIZIONE LOCALI	Foglio	Part. N°	Sub.	Categ. Catastale	Classe	Cons ist.	Mq Sup. Catastale	TITOLO	ANNO DI ACQUISTO	RENDITA CATASTALE (Euro)	VALORE D'ACQUISTO (Euro)	AMMORTAMENTO 1,5% ANNUO x 45 anni = 67,5 %	AMMORTAMENTO 2010-2018 - 2% x 9= 18%	TOTALE AMMORTAMENTO	VALORE AL NETTO DELL'AMMORTAMENTO	NOTE
1	Appartamento sito in Via De Viti De Marco, 9 -1 ° Piano	Appartamento adibito a sede Ufficio di Matera - Acquistato nel 1965 (Delibera del Consiglio n. 1 del 05.01.1965	159	4987	6/1/A	A/2	6	8,5		proprietà		877,98	144.607,93	97.610,35	26.029,43	123.639,78	20.968,15	
2	Suolo Terrreno Agrario ai Margini della S.S. 175 presso Borgo Metaponto nella Zona del Sepolcreto	Terreno acquisito all'Ente con atto di donazione (Delibera dei Consiglio n.1 del 03.02.1970)							2.761,00	proprietà con vincolo archeologico				0,00	0,00	0,00	0,00	Bene con Vincolo Archeologico
3	Suolo Terreno Agrario in Loc.tà "Tre Cancelli" del Bosco di Tricarico	Terreno acquisito all'Ente con atti: (Delibera del Cons. n.3 del 24.09.1969 e Delibera del Cons. n. 24 del 24.11.1970)		3,4					4.600,00	proprietà			cancellato	0,00	0,00	0,00	cancellato	Ceduto con Del. A.U. 13-1-05-R.E. DGR 368 del 22-2-05
4	Chalet in prefabbricato in Loc.tà "Tre Cancelli" del Bosco di Tricarico	Prefabbricato installato sul suolo di cui al Punto 4 (Delibera del Cons. n.7 del 23.06.1970)		3,4					4.600,00	proprietà			cancellato	0,00	0,00	0,00	cancellato	Ceduto con Del. A.U. 13-1-05-R.E. DGR 368 del 22-2-05
TOTALE IMMOBILI MATERA AL 31/12/2018												**877,98**	**144.607,93**	**97.610,35**	**26.029,43**	**123.639,78**	**20.968,15**	
TOTALE BENI IMMOBILI APT AL 31/12/2018												**10.824,96**	**1.061.835,38**	**207.677,65**	**191.130,37**	**398.808,02**	**663.027,36**	

M) – 2 – CONTO ECONOMICO e SITUAZIONE PATRIMONIALE:

La contabilità economico-patrimoniale, in particolare, ha lo scopo di:
- mostrare l'equilibrio economico tra le risorse acquisite e quelle utilizzate;
- assicurare l'aggiornamento del patrimonio dell'Ente;
- permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ogni ente con i proprio enti e società.

Il riferimento normativo per l'implementazione della contabilità economico-patrimoniale è costituito dall'Allegato 4/3 "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli Enti in contabilità Finanziaria". Esso fissa principio della competenza economica quale riferimento per la rilevazione di costi e di ricavi.
Detto principio asserisce che l'incidenza delle operazioni e degli altri eventi va rilevata contabilmente ed imputata all'esercizio in cui si materializza l'utilità dei fatti di gestione e non già a quello in cui ricadono i movimenti finanziari (riscossioni e pagamenti).
Ai fini di una rilevazione univoca dei fatti di gestione, sia dal punto di vista finanziario che da quello economico-patrimoniale, l'aspetto economico dei fatti di gestione viene ricavato dalle rilevazioni della contabilità finanziaria.
Per la determinazione del risultato economico dell'esercizio, sono da rilevare, ancorché non desumibili dalla contabilità finanziaria le seguenti entità:
- le quote di ammortamento

- le quote di accantonamento ai fondi
- le perdite di competenza economica dell'esercizio
- le perdite sui crediti e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti
- le rimanenze iniziali e finali
- le quote di costo o di ricavo corrispondente a ratei e risconti di competenza economica
- le sopravvenienze ed insussistenze e le variazioni patrimoniali relative agli esercizi precedenti che si considerano oneri/proventi nel corso dell'esercizio.

Criteri di valutazione
I criteri di valutazione delle poste di bilancio sono uniformi alla legislazione vigente in materia, sui principi generali dettati dal D. lgs. n. 118/2011 e s.m.i., e al "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico – patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria".

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVITA'

Immobilizzazioni
Le immobilizzazioni comprendono i beni patrimoniali, immateriali e materiali, di proprietà dell'APT, aventi natura durevole nel tempo:

Immobilizzazioni Immateriali
Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da beni intangibilità e privi di massa fisica consistenza fisica, utilizzati in un intervallo di tempo in più annualità.
I beni della voce "Diritti di brevetto ed utilizzazione delle opere di ingegno" sono costituiti dalla spesa, al netto dell'ammortamento annuale, necessaria per l'acquisizione di software, applicativi informatici e licenze utilizzati in APT. Il valore di questa voce, al 31/12/2018, è pari a **€ 2.835,25**, con una riduzione in valore rispetto al 2017 di € 1.433,23.

Immobilizzazioni Materiali
Tra le immobilizzazioni materiali troviamo:

a) BENI IMMOBILI
Essi sono indicati alla voce "Beni demaniali – Fabbricati" e sono costituiti dai locali di proprietà dell'APT, utilizzati per l'attività istituzionale della sede APT di Matera e degli Uffici APT di Potenza. Il valore dei beni immobili al 31/12/2018, sempre al netto dell'ammortamento è pari a **€ 663.027,36**, mentre nel 2017 si attestava ad € 684.264,07, con una riduzione di € 21.236,71, corrispondente all'ammortamento 2018.

b) BENI MOBILI
Questa voce consta dei beni mobili, quali automezzi, macchine per ufficio e hardware, mobili e arredi, di cui alla voce "Altre immobilizzazioni materiali". Il valore di questa voce al 31/12/2018 si attestava ad **€ 77.975,87**, rispetto ad € 86.303,62.

Attivo Circolante
E' costituito da:
- Crediti per trasferimenti e contributi – per **€ 2.647.906,50**, di cui € 2.606.144,33 verso pubbliche amministrazioni e € 41.762,17 verso altri soggetti;
- Altri crediti per **€ 86.792,69**;
- Disponibilità liquide per **€ 3.337.483,62**, di cui in Conto Tesoreria € 3.235.217,60, in altri depositi bancari e postali (fondi integrazione TFS e c/affrancatrici postali) € 95.266,02 e denaro in cassa (cassa economato) € 7.000,00.

PASSIVITA'

Patrimonio netto
Il patrimonio netto è pari a **€ 2.527.502,97** ed è costituito da € 2.471.580,93 di riserve e da € 55.922,04 di risultato economico dell'esercizio 2018.

Trattamento di Fine Rapporto
Risultano accantonate somme per l'integrazione del TFS, secondo quanto previsto dalla L.R. n. 29/1983, pari a **€ 93.983,28**.

Debiti
I debiti risultano iscritti per **€ 4.194.535,04** complessivamente; sono costituiti da debiti verso fornitori per € 216.651,32, debiti per trasferimenti e contributi per € 2.044.955,59, altri debiti di € 1.932.928,13.

In sintesi le risultanze dello Stato Patrimoniale 2018, confrontate con quelle del 2017:

1 - ATTIVO			
CODICE	**DESCRIZIONE**	**2018**	**2017**
ABI3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.835,25	4.268,48
ABIT	**Totale Immobilizzazioni Immateriali**	**2.835,25**	**4.268,48**
ABIM	**Immobilizzazioni materiali**	**0,00**	**0,00**
ABII1	Beni demaniali	663.027,36	684.264,07
ABII1.2	Fabbricati	663.027,36	684.264,07
ABIII2	Altre immobilizzazioni materiali	77.975,87	86.303,62
ABIII2.5	Mezzi di trasporto	4.220,00	8.440,00
ABIII2.6	Macchine per ufficio e hardware	38.388,99	36.361,36
ABIII2.7	Mobili e arredi	35.366,88	41.502,26
ABIIIT	**Totale Immobilizzazioni Materiali**	**741.003,23**	**770.567,69**
ABT	**TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)**	**743.838,48**	**774.836,17**
ACII2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.647.906,50	2.247.521,12
ACII2a	verso amministrazioni pubbliche	2.606.144,33	2.205.758,95
ACII2d	verso altri soggetti	41.762,17	41.762,17
ACII4	Altri Crediti	86.792,69	91.936,49
ACII4b	per attività svolta per c/terzi	52.060,00	52.060,00
ACII4c	altri	34.732,69	39.876,49
ACIIT	**Totale Crediti**	**2.734.699,19**	**2.339.457,61**
ACIV	**Disponibilità liquide**	**0,00**	**0,00**
ACIV1	Conto di tesoreria	3.235.217,60	4.046.667,51
ACIV1a	Istituto tesoriere	0,00	0,00
ACIV1b	presso Banca d'Italia	3.235.217,60	4.046.667,51
ACIV2	Altri depositi bancari e postali	95.266,02	96.476,97
ACIV3	Denaro e valori in cassa	7.000,00	7.000,00
ACIVT	**Totale Disponibilità Liquide**	**3.337.483,62**	**4.150.144,48**
ACT	**TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)**	**6.072.182,81**	**6.489.602,09**
ADT	**TOTALE RATEI E RISCONTI (D)**	**0,00**	**0,00**
AT	**TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)**	**6.816.021,29**	**7.264.438,26**

2 - PASSIVO			
CODICE	**DESCRIZIONE**	**2018**	**2017**
PA	**A) PATRIMONIO NETTO**	**0,00**	**0,00**
PAII	Riserve	2.471.580,93	3.191.292,21
PAIIa	da risultato economico di esercizi precedenti	528.309,41	2.281.631,48
PAIIb	da capitale	1.943.271,52	909.660,73
PAIII	Risultato economico dell'esercizio	55.922,04	528.309,41
PAT	**TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)**	**2.527.502,97**	**3.719.601,62**
PB	**B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**	**0,00**	**0,00**
PC	**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**	**93.983,28**	**93.983,28**
PCT	**TOTALE T.F.R. (C)**	**93.983,28**	**93.983,28**
PD	**D) DEBITI (1)**	**0,00**	**0,00**
PD2	Debiti verso fornitori	216.651,32	216.651,32
PD4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.044.955,59	1.291.340,53
PD4b	altre amministrazioni pubbliche	1.935.067,70	1.271.890,94
PD4e	altri soggetti	109.887,89	19.449,59
PD5	Altri debiti	1.932.928,13	1.942.861,51
PD5a	tributari	14.440,92	65.976,99
PD5b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	60.196,76	60.196,76
PD5d	altri	1.858.290,45	1.816.687,76
PDT	**TOTALE DEBITI (D)**	**4.194.535,04**	**3.450.853,36**
PE	**E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**	**0,00**	**0,00**
PT	**TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)**	**6.816.021,29**	**7.264.438,26**

CONTO ECONOMICO 2018

Di seguito la sintesi dei componenti Positivi e Negativi del Conto Economico 2018, sempre confrontati con il 2017:

CODICE	DESCRIZIONE	2018	2017
EA	**A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE**	**0,00**	**0,00**
EA3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.900.000,00	3.104.600,24
EA3a	Proventi da trasferimenti correnti	2.900.000,00	3.104.600,24
EAT	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	2.900.000,00	3.104.600,24
EB	**B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE**	**0,00**	**0,00**
EB9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	40.423,75	38.939,00
EB10	Prestazioni di servizi	1.487.012,69	1.408.231,94
EB11	Utilizzo beni di terzi	8.925,00	3.165,00
EB12	Trasferimenti e contributi	509.486,61	401.377,71
EB12a	Trasferimenti correnti	509.486,61	401.377,71
EB13	Personale	889.266,73	773.648,92
EB14	Ammortamenti e svalutazioni	54.636,56	55.563,43
EB14a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	4.727,23	3.639,88
EB14b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	49.909,33	51.923,55
EB18	Oneri diversi di gestione	13.769,01	16.337,43
EBT	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	3.003.520,35	2.697.263,43
EAB	DIFFERENZA TRA COMP. POSITITVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-103.520,35	407.336,81
EC	**C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**	**0,00**	**0,00**
ECT	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,00	0,00
ED	**D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE**	**0,00**	**0,00**
EDT	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
EE	**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**	**0,00**	**0,00**
EE24	Proventi straordinari	3.460.170,94	4.521.201,53

EET1	Totale proventi straordinari	3.460.170,94	4.521.201,53
EE25	Oneri straordinari	3.229.730,71	4.337.603,79
EE25a	Trasferimenti in conto capitale	3.051.888,64	3.037.695,66
EE25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	154.880,12	18.245,97
EE25d	Altri oneri straordinari	22.961,95	1.281.662,16
EET2	Totale oneri straordinari	3.229.730,71	4.337.603,79
EET	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	230.440,23	183.597,74
RPI	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	126.919,88	590.934,55
EF26	Imposte IRAP	70.997,84	62.625,14
EG27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**55.922,04**	**528.309,41**

Tra i **Componenti Positivi** della gestione 2018 troviamo i trasferimenti correnti che la Regione Basilicata ha disposto nei confronti dell'APT per complessivi **€ 2.900.000,00**, di cui € 2.600.000,00, in attuazione di quanto stabilito dalla L.R. n. 7 del 04/06/2008, relativi alla copertura delle spese di funzionamento dell'Agenzia, con utilizzo, sempre come spesa corrente del differenziale positivo per l'attività istituzionale (promozione turistica e territoriale della Basilicata); mentre per € 300.000,00 si registra il finanziamento destinato ai contributi a favore delle associazioni pro-loco e UNPLI e regionali.

I **Componenti Negativi** 2018 si articolano in:

- € 40.423,75 di spese relative a beni di consumo, quali carburante per autotrazione, cancelleria, utenze, etc.;
- € 1.487.012,69 di spesa corrente effettuata per prestazioni di servizi, quali gli affidamenti per l'attività istituzionale e promozionale dell'APT, vale a dire la partecipazioni promozionali a borse, fiere turistiche, workshop nazionali e internazionali, organizzazione di educational e press tour in Basilicata, la realizzazione di materiale promo-pubblicitario, l'acquisto di spazi sui mass media per le campagne di comunicazione e divulgazione di eventi, per mantenere gli organi dell'APT (Direzione Generale e Collegio dei Revisori) e promozione del territorio e per i servizi di supporto all'attività dell'APT;
- € 8.925,00 di utilizzo beni di terzi, vale a dire il nolo di apparecchiature e macchine per gli uffici;
- € 509.486,61 di trasferimenti ad alcune amministrazioni locali regionali che operano annualmente un potenziamento dell'attività di Informazione e Accoglienza turistica sul proprio territorio di competenza (Matera, Maratea, Potenza, Castelmezzano, Pietrapertosa), alle associazioni pro-loco e Unpli di Basilicata;
- € 889.266,73 di spese per il personale dipendente APT, al netto delle imposte (IRAP);
- € 54.636,56 è l'importo complessivo degli ammortamenti calcolati per il 2018 sulle immobilizzazioni (materiali e immateriali) e sui beni mobili, in attuazione del seguente schema di ammortamento:

  - Software e licenze 25%
  - Licenze triennali 33%
  - Fabbricati 2%
  - Autovetture 20%
  - Hardware (PC, stampanti e componenti) 25%
  - Impianti speciali (antintrusione, allarmi, etc.) 20%

- Mobili e arredi 10%
- Componentistica per esposizioni, mostre etc. 15%

- Tra i Proventi Straordinari spiccano i trasferimenti regionali a favore dell'APT per € **3.460.170,94**, relativi ai finanziamenti in conto capitale per le attività di Marketing Strategico, progetti speciali (Basilicata OpenSpace) e per il finanziamento delle Iniziative di Promozione e Comunicazione del Patrimonio Immateriale Regionale e del Turismo Costiero;

- Analogamente, tra gli oneri straordinari troviamo, in contropartita, **€ 3.229.730,71**, le spese per l'attività di Marketing Strategico, Progetti Speciali, e i trasferimenti operati dall'APT a favore delle Amministrazioni locali regionali per le iniziative di cui al paragrafo precedente;

- Ad € 70.997,84 ammonta, infine, la voce Imposte, rappresentata dai versamenti di IRAP sulle retribuzioni al personale, organi dell'APT e piccole prestazioni occasionali.

N) – Principi contabili applicabili:

I principi contabili applicati sono quelli stabiliti dal d. lgs. n. 118 del 23/06/2011 e ss.mm.ii. e dal vigente Regolamento Amministrativo-Contabile dell'APT (delibera D.G. n. 120 del 28/05/2018).

O) – Altre informazioni riguardanti i risultati della gestione:

Si rinvia alla 2^ parte della Relazione sulla Gestione 2018.