AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE – APT BASILICATA

RENDICONTO GENERALE 2019

1 - RELAZIONE SULLA GESTIONE - NOTA INTEGRATIVA -

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

Il Responsabile del Servizio Finanziario
P.O. Contabilità-Sicurezza-Economato
Dott.ssa Roberta Laurino

Firmato digitalmente da
ROBERTA LAURINO

Regione Basilicata - APT BASILICATA

RELAZIONE SULLA GESTIONE - RENDICONTO 2019

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 2019 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 2019 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 2019, confrontandole anche con quelle degli esercizi precedenti.

A) – Criteri di valutazione utilizzati per il rendiconto generale 2019:

- le risultanze finanziarie del rendiconto 2019 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 2019 e nel relativo assestamento nonché nelle ulteriori assegnazioni disposte dall'ente Regione fino al 31 dicembre 2019;
- 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. A tal riguardo si fa presente che il limite all'acquisto di mobili e arredi (comma 141, art. 1 della legge n. 228/2012, come modificato dall'art. 10, comma 6, legge n. 11 del 2015, poi dall'art. 10, comma 3, legge n. 21 del 2016), che vincolava la spesa sostenibile per il periodo 2013-2016 al 20% della spesa media sostenuta nel biennio 2010-2011, non era già più vigente dall'esercizio finanziario 2017, e dunque neanche per gli esercizi successivi, in mancanza di norme che reinseriscono il limite, rilevato che il tenore letterale della norma non consente diverse interpretazioni, stante l'espresso riferimento soltanto «agli anni 2013, 2014, 2015 e 2016» (cfr. Corte dei Conti, Sezione Regionale di Controllo per la Puglia, parere n. 140 del 23 ottobre 2017).
- 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 2019:

- **le Entrate** accertate nel 2019 sono complessivamente di **€ 7.728.635,03** e derivano da:
  - Trasferimenti Correnti relativi a finanziamenti regionali per € 2.891.966,79, di cui 2.600.000,00 quale contributo ordinario per il funzionamento della struttura APT, € 100.000,00 per i contributi alle pro-loco e Unpli Basilicata e € 191.966,79 quali altri trasferimenti correnti regionali a titolo di rimborso delle spese anticipate dall'Agenzia per le attività di promozione e accompagnamento nella fase di realizzazione di grandi attrattori in "Val d'Agri" nel periodo 2008/2013;
  - Entrate extratributarie per € 14,01 relativi al rimborso di un premio per variazione della polizza infortuni;

  - Entrate in conto capitale per complessivi € 3.720.243,66 di cui € 2.148.068,99 da fondi europei e del petrolio (solo per il 2019) destinati agli eventi 2016, 2017, 2018, 2019, € 766.782,73 da fondi europei per il marketing strategico 2017/2018, € 565.453,04 per finanziamenti destinati a Matera Capitale della Cultura, € 235.000,00 per gli interventi previsti dal Tavolo Paritetico Regione Basilicata/Compagnie Petrolifere (DGR 565/2019) ed € 4.938,90 (10% del finanziamento di 49.389,00) disposto dalla Regione con DGR 928 del 13 dicembre 2019 e DD n. 12AE.2019/D.1836 del 17.12.2019;

  - Entrate per conto terzi e partite di giro per complessivi € 1.116.410,57

- **le Spese** impegnate nel corso del 2019 sono pari a € 7.104.221,55, i cui componenti principali sono: la Missione 07 (Turismo) per € 5.987.810,98 e la Missione 99 (Pagamenti c/terzi e partite di giro) per € 1.116.410,57;

  - la Missione 07 comprende: il Programma 1 "Sviluppo e Valorizzazione Turismo" per € 2.562.883,72 e il Programma 2 "Politica Unitaria Regionale per il Turismo" di € 3.424.927,26;
  - il Programma 1, a sua volta, include le spese di funzionamento della struttura APT che ammontano a complessivi € 1.488.954,43 e spese per l'attività istituzionale per € 1.073.929,29, realizzata con fondi del bilancio APT e trasferimenti per l'attuazione di normative regionali;
  - il Programma 2, con una spesa di € 3.424.927,26, 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 2019:

- la variazione conseguente al riaccertamento dei residui attivi e passivi, effettuato al 31/12/2018 con deliberazione del D.G. n. 127 del 11/07/2019, si sintetizza nei seguenti valori, sia in termini di competenza che di cassa:

Totale accertamenti riaccertati	6.118.274,84
Totale impegni riaccertati	7.143.730,62
Differenza	-1.025.455,78
Fondo pluriennale vincolato	1.025.455,78

- la variazione di bilancio effettuata con deliberazione del D.G. n. 170 dell'8/10/2019, approvata con DGR n. 766 del 30/10/2019 e dal Consiglio Regionale con DCR n. 67 del 03/12/2019, ha apportato le seguenti modifiche agli stanziamenti della previsione di competenza e di cassa 2019, resasi necessaria in gran parte a seguito delle assegnazioni all'APT, disposte dalla Regione per il trasferimento di risorse destinate agli eventi 2019, al finanziamento delle Pro-Loco e Unpli Basilicata, per il finanziamento regionale destinato alle iniziative, realizzate dagli enti locali tramite l'APT, per il riequilibrio territoriale delle aree soggette all'estrazione di idrocarburi, derivante dall'Accordo Quadro del Tavolo Paritetico Regione Basilicata/Compagnie Petrolifere e per azioni di marketing territoriale. Inoltre, l'avanzo di amministrazione determinato al 31/12/2018 di cui alla D. G. n° 136 del 24/07/2019 relativa la Rendiconto Generale dell'APT 2018, pari a € 110.558,40 è stato destinato integralmente ad incrementare il capitolo di spesa 340 "Iniziative promozionali in Italia, all'estero e sul web" nel rispetto di quanto previsto dal punto 3 della delibera del D. G. n° 136 del 24/07/2019 che ne stabiliva la destinazione per le finalità previste dall'art. 42, comma 6, lettera d) del d. lgs. 118/2011, alle spese di parte corrente a carattere non ripetitivo riferite al bilancio di previsione 2019. Le altre variazioni sono riferite ad economie e conseguente utilizzo di risorse su capitoli di spesa i cui stanziamenti sono risultati insufficienti.

A) – Variazioni in aumento nelle entrate	2.827.000,00	(+)
B) – Variazioni in diminuzione nelle uscite	126.000,00	(+)
C) – Avanzo di Amministrazione al 31/12/2018	110.558,40	(=)
Disponibilità Attiva	3.063.558,40	
D) – Variazioni in aumento nelle uscite	3.063.558,40	(+)
E) – Variazioni in diminuzione nelle entrate	0,00	
Somma Passiva	3.063.558,40	
Disponibilità Attiva	3.063.558,40	(-)
Somma Passiva	3.063.558,40	(=)
Differenza	0,00	

- un'ulteriore variazione di bilancio (deliberazione del D.G. n. 201 del 19/12/2019), per € 539.375,00, si è resa necessaria a fine 2019 per adeguare gli stanziamenti di bilancio a finanziamenti assegnati dalla Regione Basilicata per le spese di logistica in occasione del Capodanno RAIUNO "L'Anno che verrà", per il rimborso delle spese anticipate dall'Agenzia per le attività di promozione e accompagnamento nella fase di realizzazione di grandi attrattori in Val d'Agri nel periodo 2008/2013, per la realizzazione di una campagna di comunicazione multimediale della Basilicata nelle Grandi Stazioni d'Italia e per un contributo per la realizzazione di n. 3 eventi di promozione del territorio regionale.

D) – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31/12/2018:

con l'assestamento al bilancio di previsione 2019, di cui alla delibera del 170 dell'08/10/2019, approvata con DGR n. 766 del 30/10/2019 e dal Consiglio Regionale con DCR n. 67 del 03/12/2019, si è provveduto alla variazione in aumento del capitolo di spesa 340 "Iniziative promozionali in Italia, all'estero e sul web", utilizzando l'Avanzo di Amministrazione al

31/12/2018 di € 110.558,40, per le finalità previste dall'art. 42, comma 6, lettera d) del d. lgs. 118/2011 (spese correnti a carattere non permanente):

- Cap. 340 "Iniziative promozionali in Italia, all'estero e sul web" + € 110.558,40

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:

- è in atto un contenzioso con il Demanio Territoriale di Taranto per canoni maturati per il suolo di Metaponto (Camping Internazionale), a suo tempo assegnato all'APT. A tale titolo sono stati mantenuti residui rinvenienti dagli esercizi precedenti per la somma complessiva di € 124.257,40;

- 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 31/12/2019 (prot. n. 1051/1.1.1 del 17/02/2020), con le seguenti risultanze:

-	Debiti dell'APT nei confronti della Regione Basilicata	**€ 0,00**
-	Crediti dell'APT verso la Regione Basilicata	**€ 6.189.301,86**

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 2014 - RESTITUZIONE CONTRIBUTO ORDINARIO - PRO-LOCO (BALVANO, PZ)	**1.446,24**
PRO-LOCO 2016 - RESTITUZIONE CONTRIBUTO ORDINARIO - PRO-LOCO (GUARDIA PERTICARA, PZ)	**875,49**
PRO-LOCO 2017 - RESTITUZIONE CONTRIBUTO ORDINARIO - PRO-LOCO "LA GARAGUSANA" (GARAGUSO, MT)	**562,06**
PRO-LOCO 2018 - RESTITUZIONE ACCONTO CONTRIBUTO ORDINARIO - PRO-LOCO (BANZI, PZ)	**1.282,55**
RESTITUZIONE SOMME NON DOVUTE: COMUNE DI FERRANDINA - EVENTI 2016 - DGR N. 799/16 - ALL. 1 - RADUNO NAZIONALE BANDE A GIRO	**3.130,54**
TOTALE	**7.296,88**

Sono in corso le procedure, tramite l'Agenzia delle Entrate, per il recupero dei crediti.

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 31/12/2019 - SEDE DI POTENZA

n.	DENOMINAZIONE E UBICAZIONE	DESCRIZIONE LOCALI	Foglio	Part. N°	Sub.	Categ. Catastale	Classe	Consist.	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 2010-2018 - 2% x 9 anni	AMMORTAMENTO 2019 - 2%	TOTALE AMMORTAMENTO	VALORE AL NETTO DELL'AMMORTAMENTO
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	13.548,34	216.773,48	460.643,65
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	3.898,04	62.368,65	132.533,37
3	Deposito A. P.T. BASILICATA - Via del Gallitello 89 - piano S1 - 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	683,72	10.939,59	23.246,64
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	214,44	3.431,06	7.291,01
TOTALE IMMOBILI POTENZA AL 31/12/2019												**5.412,48**	**917.227,45**	**110.067,29**	**165.100,94**	**18.344,55**	**293.512,78**	**623.714,67**

INVENTARIO BENI IMMOBILI A.P.T. BASILICATA AL 31/12/2019 - SEDE DI MATERA

n.	DENOMINAZIONE E UBICAZIONE	DESCRIZIONE LOCALI	Foglio	Part. N°	Sub.	Categ. Catastale	Classe	Consist.	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 anni	AMMORTAMENTO 2019 - 2%	TOTALE AMMORTAMENTO	VALORE AL NETTO DELL'AMMORTAMENTO
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	1965	877,98	144.607,93	97.610,35	26.029,43	2.892,16	126.531,94	18.075,99
2	Appartamento sito in Via De Viti De Marco, 9 -1 ° Piano	Incremento di valore a seguito intervento di riqualificazione e ammodernamento	159	4987	6/1/A	A/3	6	8,5		proprietà	2019		33.863,70	0,00	0,00	677,27	677,27	33.186,43
3	Suolo Terreno Agrario ai Margini della S.S. 175 presso Borgo Metaponto nella Zona del Sepolcreto (Bene con Vincolo Archeologico)	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	0,00
TOTALE IMMOBILI MATERA AL 31/12/2019												**877,98**	**178.471,63**	**97.610,35**	**26.029,43**	**3.569,43**	**127.209,21**	**51.262,42**
TOTALE BENI IMMOBILI APT AL 31/12 /2019												**6.290,46**	**1.095.699,08**	**207.677,65**	**191.130,37**	**21.913,98**	**420.722,00**	**674.977,08**

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 propri 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 ss.mm.ii., e al "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico – patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria".

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

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 "*Costi di ricerca sviluppo e pubblicità*" sono costituiti dalla capitalizzazione delle spese in c/capitale sostenute nel 2019 dall'APT e finanziate dalla Regione Basilicata, di pubblicità, per le azioni promo pubblicitarie, le campagne televisive, radiofoniche e su piattaforme social, press tour nonché le azioni promozionali fatte in occasione delle varie borse e fiere. Il valore di questa voce al 31/12/2019 è pari a *€ 418.933,57*.

I beni della voce "*Diritti di brevetto ed utilizzazione delle opere di ingegno*" sono costituiti dalla spesa necessaria per l'acquisizione di software, applicativi informatici, multimediali e licenze e diritti utilizzati e acquisiti in APT. Il valore di questa voce, al 31/12/2019, è pari a € *224.284,80*, con un notevole incremento rispetto al 2018 per effetto, soprattutto, della patrimonializzazione dei costi sostenuti per il progetto Basilicata OpenSpace, partito operativamente proprio nel 2019. Anche queste sono spese in c/capitale sostenute nel 2019 dall'APT e finanziate dalla Regione Basilicata.

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 31/12/2019, sempre al netto dell'ammortamento è pari a *€ 641.113,38*, mentre nel 2018 si attestava ad € 663.027,36, con una riduzione di € 21.913,98, corrispondente all'ammortamento 2019.

b) *Beni Mobili*
Questa voce comprende i beni mobili, quali mobili e arredi, automezzi, macchine e attrezzature d'ufficio e hardware, di cui alla voce "Altre immobilizzazioni materiali". Il valore di questa voce al 31/12/2019 si attestava ad *€ 473.049,60*. L'incremento considerevole rispetto al valore del precedente esercizio è dovuto, principalmente a tutti gli investimenti realizzati per il progetto Basilicata OpenSpace sia in termini di mobili e arredi che, soprattutto, per le macchine d'ufficio e le attrezzature hardware. Anche queste sono spese in c/capitale sostenute nel 2019 dall'APT e finanziate dalla Regione Basilicata.

Attivo Circolante
È costituito da:
- Crediti per trasferimenti e contributi per complessivi € 1.980.537,13, di cui € 1.938.774,96 verso pubbliche amministrazioni e € 41.762,17 verso altri soggetti;
- Altri crediti per € 80.805,64;
- Disponibilità liquide € 2.794.743,25, di cui in Conto Tesoreria € 2.662.631,76, in altri depositi bancari e postali (fondi integrazione TFS e c/affrancatrici postali) € 125.111,49 e denaro in cassa economato € 7.000,00.

PASSIVO

Patrimonio netto
Il patrimonio netto è pari a *€ 2.570.099,98* ed è costituito da riserve per € 2.527.502,97 (da capitale per € 2.471.580,93 rinveniente dal conto 2018 e da utile esercizio precedente per € 55.922,04) e da € 42.597,01 quale risultato economico dell'esercizio 2019.

Trattamento di Fine Rapporto
Risultano accantonate somme per l'integrazione del TFS, secondo quanto previsto dalla L.R. n. 29/1983, pari a € 121.237,00.

Debiti
I debiti risultano iscritti per un totale di € 3.922.130,39 e sono costituiti da debiti verso fornitori per € 216.651,32, debiti per trasferimenti e contributi per 1.811.013,57, altri debiti di € 1.894.465,50.

In sintesi le risultanze dello Stato Patrimoniale 2019, confrontate con quelle del 2018:

CODICE	DESCRIZIONE	2019	2018
	ATTIVO		
AAT	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
ABI2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	418.933,57	0,00
ABI3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	224.284,80	2.835,25
ABIT	Totale Immobilizzazioni Immateriali	643.218,37	2.835,25
ABII1	Beni demaniali	641.113,38	663.027,36
ABII1.2	Fabbricati	641.113,38	663.027,36
ABIII2	Altre immobilizzazioni materiali	473.049,60	77.975,87
ABIII2.6	Macchine per ufficio e hardware	358.200,81	38.388,99
ABIII2.7	Mobili e arredi	71.027,62	35.366,88
ABIII2.99	Altri beni materiali	43.821,17	0,00
ABIIIT	Totale Immobilizzazioni Materiali	1.114.162,98	741.003,23
ABT	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.757.381,35	743.838,48
AC	C) ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	0,00
ACII2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.980.537,13	2.647.906,50
ACII2a	verso amministrazioni pubbliche	1.938.774,96	2.606.144,33
ACII2d	verso altri soggetti	41.762,17	41.762,17
ACII4	Altri Crediti	80.805,64	86.792,69
ACII4b	per attività svolta per c/terzi	52.060,00	52.060,00
ACII4c	altri	28.745,64	34.732,69
ACIIT	Totale Crediti	2.061.342,77	2.734.699,19
ACIV1	Conto di tesoreria	2.662.631,76	3.235.217,60
ACIV1b	presso Banca d'Italia	2.662.631,76	3.235.217,60
ACIV2	Altri depositi bancari e postali	125.111,49	95.266,02
ACIV3	Denaro e valori in cassa	7.000,00	7.000,00
ACIVT	Totale Disponibilità Liquide	2.794.743,25	3.337.483,62
ACT	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.856.086,02	6.072.182,81
AT	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	6.613.467,37	6.816.021,29

CODICE	DESCRIZIONE	2019	2018
	PASSIVO		
PAII	Riserve	2.527.502,97	2.471.580,93
PAIIa	da risultato economico di esercizi precedenti	55.922,04	528.309,41
PAIIb	da capitale	2.471.580,93	1.943.271,52
PAIII	Risultato economico dell'esercizio	42.597,01	55.922,04
PAT	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	2.570.099,98	2.527.502,97
PC	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	121.237,00	93.983,28
PCT	TOTALE T.F.R. (C)	121.237,00	93.983,28
PD2	Debiti verso fornitori	216.651,32	216.651,32
PD4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.811.013,57	2.044.955,59
PD4b	altre amministrazioni pubbliche	1.726.065,22	1.935.067,70
PD4e	altri soggetti	84.948,35	109.887,89
PD5	Altri debiti	1.894.465,50	1.932.928,13
PD5a	tributari	31.270,41	14.440,92
PD5b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	60.196,76	60.196,76
PD5d	altri	1.802.998,33	1.858.290,45
PDT	TOTALE DEBITI (D)	3.922.130,39	4.194.535,04
PT	TOTALE DEL PASSIVO (A+C+D)	6.613.467,37	6.816.021,29

CONTO ECONOMICO 2019

Di seguito la sintesi dei componenti Positivi e Negativi del Conto Economico 2019, sempre confrontati con il 2018:

CODICE	DESCRIZIONE	2019	2018
EA3	Proventi da trasferimenti e contributi	2.891.966,79	2.900.000,00
EA3a	Proventi da trasferimenti correnti	2.891.966,79	2.900.000,00
EA8	Altri ricavi e proventi diversi	14,01	0,00
EAT	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	2.891.980,80	2.900.000,00
EB9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	42.797,34	40.423,75
EB10	Prestazioni di servizi	1.414.626,11	1.487.012,69
EB11	Utilizzo beni di terzi	9.622,44	8.925,00
EB12	Trasferimenti e contributi	169.138,09	509.486,61
EB12a	Trasferimenti correnti	169.138,09	509.486,61
EB13	Personale	1.337.992,98	889.266,73
EB14	Ammortamenti e svalutazioni	54.415,78	54.636,56
EB14a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.399,71	4.727,23
EB14b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	52.016,07	49.909,33
EB18	Oneri diversi di gestione	67.877,47	13.769,01
EBT	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	3.096.470,21	3.003.520,35
EAB	DIFFERENZA COMP. POSITITVI E NEGATIVI GESTIONE (A-B)	-204.489,41	-103.520,35
EE24	Proventi straordinari	3.720.243,66	3.460.170,94
EE24b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	3.720.243,66	3.460.170,94
EET1	Totale proventi straordinari	3.720.243,66	3.460.170,94
EE25	Oneri straordinari	3.380.386,56	3.229.730,71
EE25a	Trasferimenti in conto capitale	2.859.215,90	3.051.888,64
EE25b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	51.958,54	154.880,12
EE25d	Altri oneri straordinari	469.212,12	22.961,95
EET2	Totale oneri straordinari	3.380.386,56	3.229.730,71
EET	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	339.857,10	230.440,23
RPI	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	135.367,69	126.919,88
EF26	Imposte (*)	92.770,68	70.997,84
EG27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	42.597,01	55.922,04

Tra i **Componenti Positivi** della gestione 2019 troviamo i trasferimenti correnti che la Regione Basilicata ha disposto nei confronti dell'APT per complessivi € 2.891.980,80, 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). Per la restante parte, € 100.000,00 sono finanziamenti della Regione per l'assegnazione dei contributi destinati alle Pro-Loco e all'UNPLI di Basilicata, secondo quanto stabilito dall'art. 28 della L.R. n° 7 del 04/06/2008 e € 191.966,79 sono relativi ad un finanziamento della Regione riveniente da programma operativo Val D'Agri.

I **Componenti Negativi** 2019 si articolano in:

- » € 42.797,34 di spese relative a beni di consumo, quali carburante per autotrazione, cancelleria, utenze, etc.;
- » € 1.414.626,11di 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;

» € 9.622,44 di utilizzo beni di terzi, vale a dire il nolo di apparecchiature e macchine per gli uffici;
» € 169.138,09 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;
» € 1.337.992,98 di spese per il personale dipendente APT, al netto delle imposte (IRAP);
» € 54.415,78 è l'importo complessivo degli ammortamenti calcolati per il 2019 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 € 3.720.243,66, 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, € 3.380.386,56, 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;
» La voce Imposte, rappresentata dai versamenti di IRAP sulle retribuzioni al personale, organi dell'APT e piccole prestazioni occasionali ammonta, infine, a € 92.770,68.

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 2019.