



REGIONE BASILICATA

AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE P O T E N Z A

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Regione Basilicata
APT Basilicata

Deliberazione del
Direttore Generale

Data 24/11/2023

Atto N. 257

OGGETTO

Assestamento e Variazione al Bilancio
di Previsione Esercizio Finanziario
2023 e Pluriennale 2023/2025

Cap..... Imp. n°.....

€.....

Creditore

Visto di regolarità contabile
Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Roberta Laurino

Firmato digitalmente da

ROBERTA LAURINO

L'anno duemilaventitre addì ventiquattro del mese di novembre, nella sede dell'A.P.T. Basilicata, Potenza, Via del Gallitello 89, l'Ing. Antonio Nicoletti – Direttore Generale, ha adottato la seguente deliberazione:

Visto il comma 2 dell'art.10 della L.R. n° 7/08, con il quale è stata istituita l'Agenzia di Promozione Territoriale quale organismo tecnico/operativo e strumentale della Regione Basilicata con decorrenza 01/07/2008;

Visto il DPGR n. 281 del 22/11/2019, con il quale il Presidente della Giunta Regionale di Basilicata ha nominato il Direttore Generale dell'Agenzia nella persona dell'Ing. Antonio Nicoletti;

Vista la Delibera del Direttore Generale n. 188 del 12/11/2020, relativa alla assegnazione della responsabilità per i procedimenti amministrativi;

Vista la Delibera del Direttore Generale n. 191 del 12/11/2020 relativa alla nomina dei RUP, così come modificata dalla delibera del Direttore Generale n. 258 del 11/11/2022 e dalla delibera n. 211 del 10/10/2023 avente ad oggetto "D.Lgs. 31 marzo 2023 n°36 art.15. Nomina RUP. Modifica Deliberazione n°258 del 11/11/2022 e della Deliberazione n°191 del 12/11/2020";

Vista la Delibera del Direttore Generale n. 107 del 11/05/2022 e n. 65 del 31/03/2023 relative al conferimento dei nuovi incarichi di Posizione Organizzativa;

Visto il bilancio di previsione 2023 e pluriennale 2023/2025, adottato con deliberazione del Direttore Generale APT 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);

Vista la delibera del D.G. n. 122 del 19/06/2023 di "Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31/12/2022 art.3, c.4, D.Lgs. n.118/2011 e conseguente variazione al bilancio di previsione 2023 e pluriennale 2023/2025";

Vista la delibera del Direttore Generale n. 189 del 15/09/2023, ai sensi del punto 5, comma 1 della delibera del D.G. n. 98 del 15/05/2023, sono stati adeguati gli stanziamenti del bilancio di previsione 2023 e pluriennale 2023/2025 per € 2.742.500,00 a valere sulla annualità 2023, a seguito delle assegnazioni regionali relative alle:

- » DGR n. 426 del 28/07/2023 avente ad oggetto "Accordo quadro del 2006 sottoscritto fra la Regione Basilicata e i Contitolari della concessione "Gorgoglione" e successivo Addendum del 2020 - Clausola D.1 Ulteriori contributi per la reintegrazione dell'equilibrio ambientale e territoriale- Annualità 2023" per € 242.500,00;

» DGR n. n. 147 del 10/03/2023 avente ad oggetto "D.G.R. n. 614 del 21/07/2021. Art. 45 della legge 23 luglio 2009, n. 99 come modificato dall'articolo 36, comma 2-bis, lettera a), del D.L. 12 settembre 2014, n. 133, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 novembre 2014, n. 164. Fondo Produzione 2019 di cui al DM del 23 dicembre 2020. Protocollo d'intesa tra Regione Basilicata, il Ministero dell'Economia e delle Finanze e il Ministero dello Sviluppo Economico del 12/01/2021. Progetto. "P.A.R.T.I Basilicata! Piano di Azione per la Ripresa del Turismo in Basilicata". Approvazione aggiornamento progetto per attività biennio 2023-2024" e Determinazione Dirigenziale dell'Ufficio Politiche di Sviluppo, Finanza Agevolata, Incentivi alle Imprese e Promozione aree ZES n. 15BB.2023/D.01162 del 04/09/2023 per il rifinanziamento del progetto P.A.R.T.I. Basilicata! Piano di Azione per la ripresa del Turismo in Basilicata per il biennio 2023-2024 per la somma complessiva di € 2.500.000,00 a valere sull'esercizio finanziario 2023";

Dato atto che il Rendiconto Generale relativo all'esercizio finanziario 2022, adottato con deliberazione del Direttore Generale dell'APT n. 175 del 25/08/2023, approvato in Giunta Regionale con DGR 583 del 25/09/2023 e in Consiglio Regionale nella seduta del 25/10/2023 con L.R. n. 39 del 15.11.2023 pubblicata sul BUR n. 61 sez. Speciale del 16.11.2023;

Visto il D. Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 "Armonizzazione Sistemi Contabili" e ss.mm.ii.;

Visto il vigente Regolamento Amministrativo e Contabile dell'APT, adottato con delibera del Direttore generale n° 65 del 3/11/2008, così come adottato con delibera del D.G. n. 120 del 28/05/2018;

Vista la Nota Integrativa all'Assestamento del Bilancio di Previsione 2023 ai sensi dell'art. 11 comma 5 del D. Lgs. n. 118/2011;

Vista la relazione illustrativa all'Assestamento di Bilancio e Variazione al Bilancio di Previsione 2023 e Pluriennale 2023/2025, predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario, P.O. Bilancio, Patrimonio, Sicurezza dell'APT, a norma dell'art. 50 del d. lgs. n. 118 del 23/06/2011 e ss.mm.ii.;

Ritenuto di definire l'Assestamento di Bilancio per l'esercizio finanziario 2023 e pluriennale 2023/2025 secondo le indicazioni delle suddette relazioni;

Visti gli elaborati contabili predisposti dal Responsabile del Servizio Finanziario, P.O. Bilancio, Patrimonio, Sicurezza secondo quanto previsto dall'Allegato 9 al D. lgs. 118/2011:

Atteso che dai suddetti elaborati si evince il risultato di amministrazione alla data del 31/12/2022 consistente in un Avanzo di € 378.149,60;

Ritenuto di destinare il suddetto Avanzo di Amministrazione, così come stabilito nel punto 2 della delibera del D.G. n. 175 del 25/08/2023, è destinato sia per le finalità previste dall'art.42, comma 6, lettera d) che per le finalità previste alla lettera c) del D.Lgs. 118/2011 e, precisamente € 20.000,00 per il finanziamento di spese di investimento e € 358.149,60 per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;

Considerato che le operazioni di assestamento rispettano la normativa vigente e non alterano l'equilibrio del bilancio di previsione 2023;

Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con il verbale n. 64 del 23/11/2023 di prot. n. 9138/1.1.1. del 24/11/2023;

Dato atto che responsabile del presente procedimento è la Dott.ssa Roberta Laurino, Responsabile del Servizio Finanziario e P.O. Bilancio, Patrimonio, Sicurezza;

D E L I B E R A

1. che la premessa è parte integrante e sostanziale del presente deliberato;
2. di approvare la nota integrativa e la relazione illustrativa all'Assestamento di Bilancio e Variazione al Bilancio di previsione 2023 e Pluriennale 2023/2025, facente parte integrante e sostanziale del presente atto
3. di approvare l'Assestamento al Bilancio di previsione 2023 e pluriennale 2023/2025, come di seguito indicato:
 - » **RESIDUI ATTIVI**
I Residui Attivi, iscritti in via presuntiva nel Bilancio di Previsione 2023 per € 9.402.649,86, si rideterminano, dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2022, in € 3.637.386,13, così come determinati capitolo per capitolo.
 - » **RESIDUI PASSIVI**
I Residui Passivi, iscritti nel bilancio di previsione 2023 presuntivamente per € 12.064.220,60, si rideterminano, dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2022, in € 2.037.614,71, così come determinati capitolo per capitolo.
 - » **FONDO CASSA**
Il fondo di cassa presunto al 31/12/2022, iscritto nel bilancio di previsione 2023 per € 2.959.970,63 è confermato nello stesso importo dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2022 (adottato con delibera del D.G. n. 175 del 25/08/2023, approvato in Giunta Regionale con DGR 583 del 25/09/2023 e in Consiglio Regionale nella seduta del 25/10/2023 con L.R. n. 39 del 15.11.2023 pubblicata sul BUR n. 61 sez. Speciale del 16.11.2023.
4. di approvare tutti gli elaborati contabili allegati alla presente deliberazione previsti dall'Allegato 9 al D. lgs. 118/2011 relativi all'Assestamento al Bilancio di previsione 2023 e Pluriennale 2023/2025:
 - » Residui Attivi e Passivi
 - » Variazioni delle Entrate e delle Spese
 - » Bilancio di Previsione 2023 e Pluriennale 2023/2025 Assestato
 - » Quadro Generale Riassuntivo Bilancio Assestato 2023
 - » Equilibri di Bilancio Assestato 2023;
 - » Tabella Dimostrativa Risultato Amministrazione
 - » Composizione del Fondo Pluriennale vincolato per Missioni e Programmi
 - » Fondo crediti dubbia esigibilità
5. Di destinare l'avanzo di Amministrazione, così come stabilito nel punto 2 della delibera del D.G. n. 175 del 25/08/2023, sia per le finalità previste dall'art.42, comma 6, lettera d) che per le finalità previste alla lettera c) del D.Lgs. 118/2011 e, precisamente € 20.000,00 per il finanziamento di spese di investimento e € 358.149,60 per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente:

c) per il finanziamento di spese di investimento;

Cap. U00154	Acquisto macchine, impianti, apparecchiature informatiche e attrezzature d'ufficio	20.000,00
Totale avanzo destinato a finanziamento di spese di investimento		20.000,00

d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;

Cap. U00240	Organizzazione e sostegno a manifestazioni e iniziative di interesse turistico	20.000,00
Cap. U00280	Realizzazione e diffusione prodotti editoriali	25.000,00
Cap. U00303	Educational -Tour e Press Tour	53.149,60
Cap. U00340	Iniziative promozionali in Italia, all'estero e sul web	170.000,00
Cap. U00350	Acquisto pubblicazioni e prodotti multimediali di interesse turistico culturale	50.000,00
Cap. U00368	Iniziative promozionali attraverso la comunicazione	40.000,00
Totale avanzo destinato a finanziamento di spese correnti a carattere non permanente		358.149,60

Totale Avanzo utilizzato		378.149,60
---------------------------------	--	-------------------

6. di apportare le variazioni al bilancio pluriennale 2023/2025, a valere sull'annualità 2023, come indicato nella relazione allegata e con le sotto riportate risultanze riepilogative:

	Competenza	Cassa
A) – Variazioni in aumento nelle entrate	2.773.160,00	2.773.160,00
B) – Variazioni in diminuzione nelle uscite	90.400,00	90.400,00
C) – Utilizzo Avanzo Ammin al 31/12/2022	378.149,60	378.149,60
Disponibilità attiva	3.241.709,60	3.241.709,60
D) – Variazioni in aumento nelle uscite	3.241.709,60	3.241.709,60
E) – Variazioni in diminuzione nelle entrate	0,00	0,00
Somma passiva	3.241.709,60	3.241.709,60
Disponibilità attiva	3.241.709,60	3.241.709,60
Somma passiva	3.241.709,60	3.241.709,60
Differenza	0,00	0,00

8. di dare atto che non ci sono variazioni alle previsioni di entrata e di uscita da apportare al bilancio pluriennale 2024/2025;
9. di rimettere la presente deliberazione, con tutti gli allegati, all'Ufficio Bilancio della Giunta Regionale di Basilicata per la prevista approvazione, a norma dell'art. 17 - comma 2 della L.R. n. 11/2006 e dell'art. 22 della L.R. n° 7 del 04/06/2008;
10. di prendere atto che il presente provvedimento viene pubblicato sul portale istituzionale www.aptbasilicata.it/ nella Sezione "Amministrazione Trasparente/Bilanci/Bilancio preventivo e consuntivo";
11. di dare atto che il responsabile del presente procedimento è la Dott.ssa Roberta Laurino, Responsabile del Servizio Finanziario e P.O. Bilancio, Patrimonio, Sicurezza;
- Copia del presente atto è trasmessa al competente ufficio per la prevista pubblicazione on line e al Responsabile del Servizio Finanziario, P.O. Bilancio, Patrimonio, Sicurezza, e al Tesoriere dell'APT per quanto di rispettiva competenza.

Il Responsabile P.O.
Bilancio, Patrimonio, Sicurezza
Dott.ssa Roberta Laurino
Firmato digitalmente da
ROBERTA LAURINO

Il presente processo verbale, previa lettura, è stato approvato e firmato a termini di legge

Firmato:

IL DIRETTORE GENERALE
Ing. Antonio Nicoletti
Firmato digitalmente da
ANTONIO NICOLETTI

La presente copia per uso amministrativo è conforme all'originale.

Il Funzionario incaricato



AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE

APT BASILICATA

**ASSESTAMENTO
BILANCIO DI PREVISIONE 2023**

NOTA INTEGRATIVA

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

Regione Basilicata - APT BASILICATA

NOTA INTEGRATIVA ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

art. 11 comma 5 del D. Lgs. n. 118/2011

La presente nota integrativa è allegata all'Assestamento del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2023 dell'APT Basilicata. È redatta secondo quanto previsto dall'art. 11, comma 5 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, avente ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42".

Per facilitarne la lettura, illustrare i dati sintetici del bilancio d'esercizio e fornire le informazioni necessarie, si ritiene utile, in sede di assestamento del bilancio, aggiornare la nota integrativa già allegata al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2023 e pluriennale 2023/2025 (adottato con deliberazione del Direttore Generale APT n. 98 del 15/05/2023, approvato dalla Giunta Regionale con DGR n. 318 del 08/06/2023, dal Consiglio Regionale con L.R. n. 27 del 01.08.2023 e pubblicato sul BUR n. 44 del 01.08.2023 - supplemento ordinario), secondo l'articolazione dei punti nel rispetto dello schema di cui al citato art. 11, comma 5 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni:

- le previsioni finanziarie del bilancio 2023 sono conformi alla normativa regionale attualmente vigente e rispettano quanto previsto dallo Statuto dell'Agenzia (delibera del D.G. n. 30 del 22/09/2008, R.E. con DGR n. 1626 del 22/10/2010, successivamente modificato con l'art. 6 della L.R. n. 7 del 30/04/2014 "Collegato alla legge di bilancio 2014/2016") e dal vigente Regolamento Amministrativo-Contabile dell'APT (delibera del D.G. n. 120 del 28/05/2018);
- gli stanziamenti del bilancio 2023 trovano riscontro nelle previsioni del Bilancio Regionale 2023 e Pluriennale 2023/2025 (così come comunicato con nota dell'Ufficio Risorse Finanziarie e Bilancio n. 0095914.U.04-05-2023.h.09:39.12BC acquisita al protocollo dell'Agenzia in data 04/03/2022 al n. 3485/1.1.1.). Inoltre, le previsioni del bilancio APT 2023 e pluriennale 2023/2025, così come definite nel presente Assestamento, tengono conto di quanto disposto a favore dell'APT dalla Regione Basilicata con i successivi atti di assegnazione;
- il Bilancio dell'Agenzia punta al potenziamento e al consolidamento dell'efficacia e della qualità dei servizi, anche attraverso l'ottimizzazione e l'utilizzo razionale delle risorse umane, strumentali, organizzative e finanziarie a disposizione dell'Agenzia;
- a seguito del riaccertamento dei residui al 31/12/2022, di cui alla delibera del D.G. n. 122 del 19/06/2023, le Entrate Effettive per il 2023, inizialmente previste in € **8.727.738,65**, sono state riformulate in € 14.490.367,98 che, aggiungendo anche il fondo pluriennale vincolato pari € 4.181.592,45 sommano a complessivi € **18.671.960,43**;
- che con delibera del Direttore Generale n. 189 del 15/09/2023, ai sensi del punto 5, comma 1 della delibera del D.G. n. 98 del 15/05/2023, sono stati adeguati gli stanziamenti del bilancio di previsione 2023 e pluriennale 2023/2025 per € **2.742.500,00** a valere sulla annualità 2023, a seguito delle assegnazioni regionali relative alle:
 - » DGR n. 426 del 28/07/2023 avente ad oggetto "Accordo quadro del 2006 sottoscritto fra la Regione Basilicata e i Contitolari della concessione "Gorgoglione" e successivo Addendum del 2020 - Clausola D.1 Ulteriori contributi per la reintegrazione dell'equilibrio ambientale e territoriale- Annualità 2023" per € 242.500,00;
 - » DGR n. n. 147 del 10/03/2023 avente ad oggetto "D.G.R. n. 614 del 21/07/2021. Art. 45 della legge 23 luglio 2009, n. 99 come modificato dall'articolo 36, comma 2-bis, lettera a), del D.L. 12 settembre 2014, n. 133, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 novembre 2014, n. 164. Fondo Produzione 2019 di cui al DM del 23 dicembre 2020. Protocollo d'intesa tra Regione Basilicata, il Ministero dell'Economia e delle Finanze e il Ministero dello Sviluppo Economico del 12/01/2021. Progetto. "P.A.R.T.I Basilicata! Piano di Azione per la Ripresa del Turismo in Basilicata". Approvazione aggiornamento progetto per attività biennio 2023-2024" e Determinazione Dirigenziale dell'Ufficio Politiche di Sviluppo, Finanza Agevolata, Incentivi alle Imprese e Promozione aree ZES n. 15BB.2023/D.01162 del 04/09/2023 per il rifinanziamento del progetto P.A.R.T.I. Basilicata! Piano di Azione per la ripresa del Turismo in Basilicata per il

biennio 2023-2024 per la somma complessiva di € 2.500.000,00 a valere sull'esercizio finanziario 2023"

rideterminando le entrate effettive del bilancio di previsione 2023 in € 17.232.867,98 e per complessivi € **21.414.460,43** comprensive del fondo pluriennale vincolato;

- che con DGR n. 680 del 18/10/2022 avente ad oggetto "*DPCM del 07/06/2022 Ufficio per le Politiche in favore delle Persone con Disabilità. Ammissione a finanziamento del Progetto denominato "B4A-BASILICATA FOR ALL". Approvazione*" e Determina n. 15BB.2023/D.01471 dell'11/10/2023 dell'Ufficio Politiche di Sviluppo, Finanza Agevolata, Incentivi alle Imprese e Promozione aree ZES, all'APT sono state assegnate e impegnate risorse per € 30.660,00, in quanto partner del progetto. Tali risorse vengono inserite nel bilancio di previsione 2023 con il presente assestamento.
- dopo il presente assestamento e la relativa variazione al bilancio 2023 le stesse entrate effettive del bilancio di previsione 2023 ammontano a € 17.263.527,98 per complessivi € 21.445.120,43 comprensive del fondo pluriennale vincolato e, con l'applicazione del risultato di amministrazione pari a € 378.149,60 come risulta dal Rendiconto Generale 2022 approvato con Delibera del Direttore Generale dell'APT n. 175 del 25/08/2023, totalizza un valore complessivo di € **21.823.270,03**.

Le entrate effettive per l'esercizio finanziario 2023, dopo il presente assestamento, derivano da:

Titolo 2 – Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche - € 7.925.613,41

Le entrate derivanti da trasferimenti correnti riguardano prevalentemente entrate dalla Regione Basilicata con riferimento al trasferimento ordinario destinato alle spese di funzionamento dell'Agenzia, al contributo a favore delle Associazioni Pro Loco, ai finanziamenti per il Progetto "Four Seasons", il Programma Ambiente, Programma P.A.R.T.I, il Tavolo Paritetico e il Giro D'Italia 2023. Tra le altre entrate per trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche ci sono, inoltre, i progetti europei Be.CULTOUR e COSME Trace coordinati dal CNR.

Nel dettaglio, le entrate derivanti da trasferimenti correnti, per complessivi € **7.925.613,41** sono così composte:

- finanziamento ordinario regionale per € **2.600.000,00** (cap. E00050) per il funzionamento della struttura APT di Basilicata (nota dell'Ufficio Risorse Finanziarie e Bilancio n. 0095914.U.04-05-2023.h.09:39.12BC acquisita al protocollo dell'Agenzia in data 04/03/2022 al n. 3485/1.1.1.);
- finanziamento di € **700.000,00** (cap. E00070) relativo alla quota riaccertata per il Progetto "*Four Seasons per la destagionalizzazione dei flussi turistici*" di cui alla DGR 825/2022 - DDR.15BB.2022/D.01898;
- finanziamento di € **100.000,00** (cap. E00075) per contributo alle Pro-Loco e all'UNPLI di cui DDR.16BL.2023/D.00685;
- finanziamento di € **82.062,50** (cap. E00200) per il 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 di € 252.500,00 per le attività ivi previste, di cui € 82.062,50 rappresentano le somme riaccertate di competenza dell'esercizio. L'obiettivo del progetto è quello di sviluppare strategie specifiche per promuovere la comprensione del turismo culturale;
- finanziamento di € **43.749,09** (cap. E00205) per il Progetto COSME Trace "SMEs TRAnSition for a European Circular tourism Ecosystem" coordinato dal CNR Consiglio Nazionale delle Ricerche in qualità di capofila del partenariato
- finanziamento di € **924.261,26** (cap. E00201) quale quota riaccertata per il Programma Ambiente Basilicata di cui alla DGR 627/2021 e alla D.D. n. 23A2.2021/D.00913 del 6/9/2021 del Dipartimento Ambiente e Energia;
- finanziamento di € **2.958.380,56** (cap. E00202) di cui € 458.380,56 quale quota riaccertata relativa al Piano di Azione per la Ripresa del Turismo in Basilicata - P.A.R.T.I Basilicata di cui alla DGR 614/2021 e DD n. 15AN.2021/D.01161 del 10/8/2021 del Dipartimento Politiche di Sviluppo, Lavoro, Formazione e Ricerca ed € 2.500.000,00 quale rifinanziamento dello stesso Progetto per il biennio 2023-2024, a valere sull'esercizio 2023, di cui alla DGR 147/2023 e Determinazione Dirigenziale dell'Ufficio

Politiche di Sviluppo, Finanza Agevolata, Incentivi alle Imprese e Promozione aree ZES n. 15BB.2023/D.01162 del 04/09/2023;

- finanziamento di € **242.500,00** (cap. E00203) per iniziative varie di promozione territoriale - Tavolo Paritetico Regione/Compagnie Petrolifere di cui alla DGR 426/2023 e DDR n.16BM.2023-D.00975;
- finanziamento di € **244.000,00** (cap. E00206) quale contributo straordinario per il “106° Giro d’Italia 2023 – Organizzazione evento – Tappe n. 3 e n. 4 in territorio della Basilicata”, di cui alla Determinazione Dirigenziale dell’Ufficio Sistemi Culturali e Turistici e Cooperazione n. 16BL.2023/D.00617 del 12/07/2023.
- finanziamento di € **30.660,00** (cap. E00207) quale quota riconosciuta ed impegnata a favore dell’APT per il progetto “B4A-BASILICATA FOR ALL” di cui alla DGR n. 680 del 18/10/2022 e DDR n. 15BB.2023/D.01471 dell’11/10/2023.

Titolo 3 – Rimborsi e altre entrate correnti - € 151.000,00

Le entrate derivanti da rimborsi ed altre entrate correnti riguardano prevalentemente il rimborso delle quote dei co-espositori e delle quote di compartecipazione di altre amministrazioni pubbliche per le iniziative promozionali dell’Agenzia, quali la partecipazione a fiere, borse e workshop.

Nel dettaglio, per l’anno 2023, le entrate derivanti da rimborsi sono così composte:

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

Per l’anno 2023 sono già stati incassati € 9.200,00 quali quote dei co espositori per la partecipazione alla BIT di Milano del 12/14 febbraio 2023, € 1.600,00 quali quote dei co espositori per la partecipazione a Discover Italy di Sestri Levante (30-31 Marzo 2023), € 5.700,00 per la TTG 2023 di Rimini (11-13 ottobre 2023). Mentre la restante parte della previsione è una stima per la partecipazione alla seconda Edizione di Roots-In, che si terrà a Matera il prossimo 20 e 21 Novembre 2023, di 20 pubbliche amministrazioni tra Regioni ed altri Enti, nonché di circa 300 seller provenienti da tutta Italia, cui sono stati già incassati (alla stesura del presente atto) € 27.400,00 e della ILTM 2023 CANNES (4-7 Dicembre 2023) di cui sono stati già incassati € 12.000,00.

Tali entrate, attestate sul capitolo E00111, rappresentano rimborsi di spese che l’Agenzia sosterrà per i vari co-espositori, espositori, seller ed altre pubbliche amministrazioni sul corrispondente capitolo in uscita (U00339), di pari ammontare, che sarà impegnato solo dopo l’accertamento delle suddette entrate.

- rimborso di € **1.000,00** (E00110) per congruagli vari a credito dell’Agenzia.

Titolo 4 – Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche - € 9.186.914,57

Le entrate derivanti da Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche riguardano prevalentemente i trasferimenti da parte della Regione Basilicata derivanti dai riaccertamenti.

Nel dettaglio

- € 48.500,00 (Cap. E00051) DGR n. 1490/2014 e n. 570/2017 - Finanziamento sostegno a interventi per la promozione territoriale (Det.Reg. n. 3805 del 14/12/2018);
- € 25.389,00 (Cap. E00055) FSC 2000-2006 - Finanziamento interventi per lo sviluppo territoriale - DGR 928/2019 e Det.Reg. n. 1836 del 17/12/2019;
- € 5.616,85 (Cap. E00058) finanziamento Progetto Interreg Adrion-Thematic Tourism Founded on Innovation Capacities – Università degli Studi della Basilicata;
- € 14.000,00 (Cap. E00059) finanziamento Capodanno 2020 Potenza - L’anno che verrà – DGR n. 874 del 30/11/2019 (Det.Reg. n. 1828 del 16/12/2019);
- € 425.636,48 (Cap. E00066) di cui:
 - € 127.500,00 riaccertamento di cui alla DGR n. 249/2023 per il finanziamento del progetto VISUAL STORYTELLING, quale riassegnazione della ex Scheda 4 - Cartellonistica di cui alla DGR.1028/2019;

- € 27.985,59 quale quota riaccertata del finanziamento piano marketing 2020 - DGR n. 1028 del 30/12/2019 e DD.11AC.2020/D.00627 (scheda 3) e DD.11AC.2020/D.00562 (scheda 2);
- € 262.557,32 (Cap. E00066) finanziamento Piano Marketing strategico per riaccertamenti 2017-2018 - DGR 719/2017 (Det.Reg. n.903 del 6/09/2017);
- € 7.593,57 (Cap. E00066) quale quota residua della riassegnazione con nota di Prot.Reg.Bas.n.78136/12BA del 07.06.2022 di €48.000,00 delle risorse rinvenienti dalla DGR n. 1177/2018 e DD n.12AE.2018/D.3806 relative al finanziamento delle attività collaterali al programma MATERA 2019;
- € 277.373,12 (Cap. E00057) Finanziamento iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile della Basilicata, anno 2016 - DGR n. 625/2016, DGR n. 778/2016, DGR n. 799/2016, DGR n. 843/2016 e DGR n. 966/2016 (Det.Reg. n. 565 del 20/06/2017, n. 568 del 20/06/2017, n. 512 del 08/06/2017, n. 566 del 20/06/2017 e n. 567 del 20/06/2017);
- € 670.857,03 (Cap. E00077) Finanziamento iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile della Basilicata, anno 2017 - DGR n. 804/2017 e DGR n. 805/2017 (Det.Reg. n. 874 del 30/08/2017, n. 873 del 30/08/2017 e n. 873 del 30/08/2017);
- € 912.148,14 (E00078) - Finanziamento iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile della Basilicata, anno 2018- DGR n. 657/2018 e DGR n. 734/2018 (Det.Reg. n. 693 del 24/07/2018 e n. 854 del 12/09/2018);
- € 724.253,08 (E00079) - Finanziamento iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile della Basilicata, anno 2019 di cui alla DGR n. 567/2019 e Det.Reg. n. 994 del 23/10/2019;
- € 346.989,56 (E00081) - Finanziamento iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile della Basilicata, anno 2020 di cui alla D.G.R. n. 598 del 10/09/2020;
- € 3.242.000,00 (E00082) - - Finanziamento iniziative di promozione e comunicazione del patrimonio culturale intangibile della Basilicata, anno 2022 e 2023 di cui alla DGR n. 630 del 30/09/2022;
- € 2.300.000,00 (E00250) – Finanziamento progetto "*BASILICATA: Turismo tutto l'anno*" di cui alla Deliberazione n. 568 del 08/09/2022 della Regione Basilicata per la quota relativa all'esercizio finanziario 2023 (per € 2.000.000,00) più la quota riaccertata (€ 300.000,00) proveniente dal 2022;
- € 194.151,31 (E00251) quale quota riaccertata sull'esercizio relativa alla DGR n. 471/2022 e DDR 16BL.2022/D.00846 per il finanziamento del Centenario della nascita di Rocco Scotellaro.

Riepilogando:

Titolo 2	Trasferimenti correnti da pubbliche Amministrazioni	7.925.613,41
Titolo 3	Rimborsi e altre entrate correnti	151.000,00
Titolo 4	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbli	9.186.914,57
	Fondo Pluriennale vincolato al 31/12/2022:	
	FPV parte corrente	2.696.478,95
	FPV parte capitale	1.485.113,50
	Utilizzo Risultato di Amministrazione 2022	378.149,60
	Totale Entrate Effettive	21.823.270,03
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	<u>1.700.000,00</u>
	Totale Generale delle Entrate	23.523.270,03

Quanto al "*Fondo crediti di dubbia esigibilità*" non si è ritenuto necessario costituirlo essendo la quasi totalità dei crediti dell'APT vantata nei confronti dell'ente Regione Basilicata mentre altri crediti, peraltro minimali, afferiscono a compartecipazioni ad azioni promozionali con altri enti dell'amministrazione locale.

▪ – **Elenco analitico quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione:**

L'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 è pari a € **378.149,60**, tutto avanzo libero e disponibile, così come risulta dal Rendiconto Generale 2022 di cui alla delibera del D.G. n. 175 del 25/08/2023, approvato in Giunta Regionale con DGR 583 del 25/09/2023 e in Consiglio Regionale nella seduta del 25/10/2023 con L.R. n. 39 del 15.11.2023 pubblicata sul BUR n. 61 sez. Speciale del 16.11.2023 e sarà destinato sia alle finalità previste dall'art. 42, comma 6, lettera d) che per le finalità previste alla lettera c) del D.Lgs. 118/2011. In particolare, € 20.000,00 sono utilizzati per il finanziamento di spese di investimento sul capitolo U00154 ed € 358.149,60 sono utilizzati per il finanziamento delle spese correnti a carattere non

permanente sui capitoli U00240, U00280, U00303, U00340, U00350 e U00368 per nuove attività di promozione territoriale.

- - **Elenco analitico utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione:**
Nessun utilizzo previsto.
- - **Elenco degli interventi programmati per spese di investimento:**
Non è previsto nessun ricorso al debito.
In aggiunta agli investimenti già previsti nel bilancio di previsione iniziale (rinnovo di postazioni informatiche e/o di server, acquisto di una autovettura in sostituzione di quella in dotazione al Direttore Generale, acquistata nel giugno 2009 e con una percorrenza di oltre 425 mila chilometri e qualche modico acquisto in ambito “mobili e arredi”), con questo assestamento di bilancio sono previsti ulteriori € 20.000,00 finanziati con il risultato di amministrazione per l’acquisto di apparecchiature informatiche e attrezzature d’ufficio.
 - – **Cause mancata programmazione per definizione cronoprogrammi:**
Nessun investimento derivante dal Fondo Pluriennale Vincolato risulta ancora in corso di definizione.
 - – **Elenco garanzie principali o sussidiarie prestate a favore di enti e altri soggetti:**
L’APT non ha prestato alcuna garanzia principale o sussidiaria ad enti e/o altri soggetti, ai sensi delle leggi vigenti.
 - – **Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio:**
Non si segnalano oneri o impegni finanziari stimati e previsti in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.
 - – **Elenco dei propri enti ed organismi strumentali:**
L’APT non dispone di propri enti né di organismi strumentali.
 - – **Elenco delle partecipazioni possedute:**
Nessuna partecipazione è attestata all’APT.
 - – **Altre informazioni riguardanti le previsioni:**

RESIDUI ATTIVI

I Residui Attivi, iscritti in via presuntiva nel Bilancio di Previsione 2023 per € **9.402.649,86**, si rideterminano, dopo l’approvazione del Rendiconto Generale 2022, in € **3.637.386,13**, così come determinati capitolo per capitolo.

RESIDUI PASSIVI

I Residui Passivi, iscritti nel bilancio di previsione 2023 presuntivamente per € **12.064.220,60**, si rideterminano, dopo l’approvazione del Rendiconto Generale 2022, in € **2.037.614,71**, così come determinati capitolo per capitolo.

FONDO CASSA:

Il fondo di cassa presunto al 31/12/2022, iscritto nel bilancio di previsione 2023 per € **2.959.970,63** è confermato nello stesso importo dopo l’approvazione del Rendiconto Generale 2022 (adottato con delibera del D.G. n. 175 del 25/08/2023, approvato in Giunta Regionale con DGR 583 del 25/09/2023 e in Consiglio Regionale nella seduta del 25/10/2023 con L.R. n. 39 del 15.11.2023 pubblicata sul BUR n. 61 sez. Speciale del 16.11.2023).

RIACCERTAMENTO RESIDUI e IMPEGNI 2022:

Con Delibera del D.G. n. 122 del 19/06/2023 è stato eseguito il Riaccertamento dei Residui Attivi e Passivi al 31/12/2022, in aderenza al principio contabile di cui all’Allegato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011. Gli impegni e i residui passivi riaccertati ammontano a € **9.944.221,78** mentre gli accertamenti e i residui attivi riaccertati ammontano a € **5.762.629,33**. Pertanto, il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) è stato

determinato in € **4.181.592,45**. Tale fondo è destinato per € 2.696.478,95 al finanziamento dei residui passivi di parte corrente e per € 1.485.113,50 ai residui passivi in conto capitale.

PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA 2023:

Le previsioni di Competenza per il 2023, inizialmente previste in € **10.427.738,65** (entrate effettive per € 8.727.738,65 ed entrate per conto terzi e partite di giro per € 1.700.000,00), sia in Entrata sia in Uscita, per effetto del riaccertamento al 31/12/2022, (deliberazione del D.G. n. 122 del 19/06/2023) dei Residui Passivi (€ **9.944.221,78**), dei Residui Attivi (€ **5.762.629,33**), dell'applicazione del Fondo Pluriennale Vincolato (€ **4.181.592,45**) e a seguito dell'adeguamento degli stanziamenti relativi ai finanziamenti assegnati con la DGR n. 426 del 28/07/2023 e DDR n.16BM.2023-D.00975 per € **242.500,00** (Tavolo Paritetico 2023) e con la DGR n. n. 147 del 10/03/2023 e DDR n. 15BB.2023/D.01162 del 04/06/2023 per € **2.500.000,00** (PARTI biennio 2023/2024), sono rideterminate in € **23.114.460,43** (Entrate/Uscite).

Infine, per effetto del nuovo finanziamento assegnato di € 30.660,00 e dell'utilizzo del risultato di amministrazione al 31/12/2022 per € **378.149,60** sono rideterminate in € 23.523.270,03 (Entrate/Uscite).

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

Firmato digitalmente da
ROBERTA LAURINO





**AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE
APT BASILICATA**

**ASSESTAMENTO
BILANCIO DI PREVISIONE 2023
PLURIENNALE 2023/2025**

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

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

Firmato digitalmente da
ROBERTA LAURINO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 e PLURIENNALE 2023/2025 dell'APT BASILICATA

Art. 50 del d. lgs. n. 118 del 23/06/2011 e ss.mm.ii.

Premesso che

- il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2023 e Pluriennale 2023/2025 dell'APT Basilicata, è stato adottato con delibera 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);
- il Rendiconto Generale dell'APT per l'esercizio finanziario 2022, adottato con deliberazione del Direttore Generale dell'APT n. 175 del 25/08/2023, il cui disegno di legge è stato approvato in Giunta Regionale con DGR 583 del 25/09/2023 e in Consiglio Regionale nella seduta del 25/10/2023 con L.R. n. 39 del 15.11.2023 pubblicata sul BUR n. 61 sez. Speciale del 16.11.2023.

Considerato che si rende necessario e opportuno:

- » procedere alle operazioni di assestamento del bilancio di previsione 2023, al fine di adeguare gli importi iniziali dei residui presunti attivi e passivi, del risultato finanziario e della giacenza di cassa alle risultanze del Rendiconto Generale per l'esercizio 2022;
- » apportare le variazioni agli stanziamenti di competenza e di cassa, sia nelle ENTRATE sia nelle USCITE, per adeguare la disponibilità finanziaria dei capitoli di bilancio per assegnazioni di risorse da parte della Regione Basilicata successive all'approvazione del bilancio di previsione relative a:
 - *"Accordo quadro del 2006 sottoscritto fra la Regione Basilicata e i Contitolari della concessione "Gorgoglione" e successivo Addendum del 2020 - Clausola D.1 Ulteriori contributi per la reintegrazione dell'equilibrio ambientale e territoriale- Annualità 2023"* per € **242.500,00** (DGR n. 426 del 28/07/2023, DDR n.16BM.2023-D.00975 del 29/09/2023 e delibera del Direttore Generale n. 189 del 15/09/2023, ai sensi del punto 5, comma 1 della delibera del D.G. n. 98 del 15/05/2023)
 - *"P.A.R.T.I Basilicata! Piano di Azione per la Ripresa del Turismo in Basilicata"*. Approvazione aggiornamento progetto per attività biennio 2023-2024 per € **2.500.000,00** a valere sull'esercizio finanziario 2023 (DGR n. n. 147 del 10/03/2023, DDR n. 15BB.2023/D.01162 del 04/09/2023 e delibera del Direttore Generale n. 189 del 15/09/2023, ai sensi del punto 5, comma 1 della delibera del D.G. n. 98 del 15/05/2023);
 - Progetto *"B4A-BASILICATA FOR ALL"* per € **30.660,00** (DGR n. 680 del 18/10/2022 e DDR n. 15BB.2023/D.01471 dell'11/10/2023);
- » apportare le variazioni agli stanziamenti di competenza e di cassa, sia nelle ENTRATE sia nelle USCITE, per adeguare la disponibilità finanziaria dei capitoli rivelatisi insufficienti o esuberanti alle effettive esigenze e necessità di gestione fino alla chiusura dell'esercizio corrente (2023);
- » individuare le possibili economie nelle spese correnti del bilancio di previsione 2023, per complessivi € **90.400,00**, in particolare tra quelle previste, prevalentemente, per minori impegni per spese di funzionamento (vedi infra);
- » utilizzare tali economie in parte per fronteggiare le sopraggiunte esigenze per le spese correnti di funzionamento, quali premi assicurativi e servizi di supporto e in parte per incrementare la dotazione delle spese correnti relative alla partecipazione a manifestazioni (vedi infra);
- » utilizzare il Risultato di Amministrazione, come determinato al 31/12/2022 nella misura di € **378.149,60**, così come risulta dal Rendiconto Generale dell'APT per l'esercizio finanziario 2022, adottato con deliberazione del Direttore Generale dell'APT n. 175 del 25/08/2023, approvato in Giunta Regionale con DGR 583 del 25/09/2023 e dal Consiglio Regionale con L.R. n. 39 del 15.11.2023 pubblicata sul BUR n. 61 sez. Speciale del 16.11.2023. L'avanzo di amministrazione è destinato sia alle finalità previste dall'art. 42, comma 6, lettera d) che per le finalità previste alla lettera c) del D.Lgs. 118/2011. In particolare, si propone di utilizzare la somma di € **20.000,00** per il finanziamento di spese di investimento sul capitolo U00154 relativo all'acquisto di macchine, impianti, apparecchiature informatiche e attrezzature d'ufficio mentre per la restante parte di € **358.149,60** sono utilizzati per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente per potenziare gli interventi e le attività nel settore della promozione realizzate con risorse ordinarie del bilancio APT, di cui ai capitoli U00240, U00280, U00303, U00340, U00350 e U00368 per nuove attività di promozione territoriale (vedi infra);

Pertanto, si ritiene utile e opportuno sottoporre alla Direzione Generale APT le sottoindicate operazioni di:

1. ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023:

» RESIDUI ATTIVI

I Residui Attivi, iscritti in via presuntiva nel Bilancio di Previsione 2023 per € 9.402.649,86, si rideterminano, dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2022, in € 3.637.386,13, così come determinati capitolo per capitolo.

» RESIDUI PASSIVI

I Residui Passivi, iscritti nel bilancio di previsione 2023 presuntivamente per € 12.064.220,60, si rideterminano, dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2022, in € 2.037.614,71, così come determinati capitolo per capitolo.

» FONDO CASSA

Il fondo di cassa presunto al 31/12/2022, iscritto nel bilancio di previsione 2023 per € 2.959.970,63 è confermato nello stesso importo dopo l'approvazione del Rendiconto Generale 2022 (adottato con delibera del D.G. n. 175 del 25/08/2023, il cui disegno di legge è stato approvato in Giunta Regionale con DGR 583 del 25/09/2023 e in Consiglio Regionale nella seduta del 25/10/2023 con L.R. n. 39 del 15.11.2023 pubblicata sul BUR n. 61 sez. Speciale del 16.11.2023.

» RIACCERTAMENTO RESIDUI e IMPEGNI 2022:

Con Delibera del D.G. n. 122 del 19/06/2023 è stato eseguito il Riaccertamento dei Residui Attivi e Passivi al 31/12/2022, in aderenza al principio contabile di cui all'Allegato 4/2 del D. Lgs. n. 118/2011. Gli impegni e i residui passivi riaccertati ammontano a € 9.944.221,78 mentre gli accertamenti e i residui attivi riaccertati ammontano a € 5.762.629,33. Pertanto, il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) è stato determinato in € 4.181.592,45. Tale fondo è destinato per € 2.696.478,95 al finanziamento dei residui passivi di parte corrente e per € 1.485.113,50 ai residui passivi in conto capitale.

» PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA 2023:

Le previsioni di Competenza per il 2023, inizialmente previste in € 10.427.738,65 (entrate effettive per € 8.727.738,65 ed entrate per conto terzi e partite di giro per € 1.700.000,00), sia in Entrata sia in Uscita, per effetto del riaccertamento al 31/12/2022, (deliberazione del D.G. n. 122 del 19/06/2023) dei Residui Passivi (€ 9.944.221,78), dei Residui Attivi (€ 5.762.629,33), dell'applicazione del Fondo Pluriennale Vincolato (€ 4.181.592,45) e a seguito dell'adeguamento degli stanziamenti relativi ai finanziamenti assegnati con la DGR n. 426 del 28/07/2023 e DDR n.16BM.2023-D.00975 per € 242.500,00 (Tavolo Paritetico 2023) e con la DGR n. n. 147 del 10/03/2023 e DDR n. 15BB.2023/D.01162 del 04/06/2023 per € 2.500.000,00 (PARTI biennio 2023/2024), sono rideterminate in € 23.114.460,43 (Entrate/Uscite).

Infine, per effetto del nuovo finanziamento assegnato di € 30.660,00 e dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 per € 378.149,60 sono rideterminate in € 23.523.270,03 (Entrate/Uscite).

2. VARIAZIONI DA APPORTARE SULLA COMPETENZA E SULLA CASSA 2023:

A. MAGGIORI ENTRATE: € 2.773.160,00

Maggiori entrate previste:

» P.A.R.T.I Basilicata - Piano di Azione per la Ripresa del Turismo in Basilicata € 2.500.000,00

Si tratta dell'aggiornamento per il biennio 2023/2024 del progetto già approvato con DGR 614/2021 e rifinanziato con DGR 147/2023 e Determina regionale n. 15BB.2023/D.01162 del 04/09/2023 (capitoli bilancio regionale U14078 e U22033).

La presente entrata è già stata inserita nel bilancio con una variazione pre assestamento di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 189 del 15/09/2023, ai sensi del punto 5, comma 1 della delibera del D.G. n. 98 del 15/05/2023.

» Accordo Quadro Regione Basilicata – Contitolari Concessione Gorgoglione € 242.500,00

Sono i contributi per la reintegrazione dell'equilibrio ambientale territoriale clausola D.1 relativi all'anno 2023 di cui alla DGR n. 426 del 28/07/2023 e DDR n.16BM.2023-D.00975 del 29/09/2023 (capitolo bilancio regionale U03440).

La presente entrata è già stata inserita nel bilancio con una variazione pre assestamento di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 189 del 15/09/2023, ai sensi del punto 5, comma 1 della delibera del D.G. n. 98 del 15/05/2023.

» Progetto B4A-BASILICATA FOR ALL € 30.660,00

Si tratta di un nuovo progetto di cui alla DGR n. 680 del 18/10/2022 e DDR n. 15BB.2023/D.01471 dell'11/10/2023 di cui l'APT è partner (capitoli bilancio regionale U40142, U40143, U40144, U40145, U40146 e U53261);

Maggiori Entrate

PCF	Capitolo	Denominazione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
E.2.01.01.02.000	E00202	DGR 614/2021 e DGR 147/2023 - P.A.R.T.I Basilicata - Piano di Azione per la Ripresa del Turismo in Basilicata (CFR. 502-U)	2.500.000,00		
E.2.01.01.02.000	E00203	Finanziamento per iniziative varie di promozione territoriale - Tavolo Paritetico Regione/Compagnie Petrolifere (CFR. 503-U)	242.500,00		
E.2.01.01.02.000	E00207	DGR n. 680/2022 - Progetto B4A-BASILICATA FOR ALL (cfr 507-U)	30.660,00		
Totale			2.773.160,00		

B. ECONOMIE – MINORI SPESE: € 90.400,00

Si prevedono riduzioni di spesa su alcune previsioni iniziali della spesa corrente. Le economie derivano da minori impegni per spese di personale a causa di nuove assunzioni programmate ma non effettuate e per spese di funzionamento, da utilizzare per impinguare altri capitoli di spesa che necessitano di un adeguamento della previsione.

Dette economie si possono così raggruppare come segue:

- tra le spese per il personale si individua una minore spesa complessiva di € **60.400,00** sulla competenza dei capitoli U00090 “Retribuzioni al personale”, U00101 “Buono pasto personale dipendente”, U00110 “Missioni e Rimborso personale dipendente”, U00120 “Contributi Cpdel”, U00140 “Contributi Inadel-TFR e Integrazione L.R. 29/1983”, e U00130 “Contributi Irap”;
- tra le spese per gli Organi dell’APT si registra un’economia di spesa di € **6.000,00** sulla competenza del cap. U00045 “Compenso collegio dei revisori dei conti APT” per Iva non dovuta sul compenso in virtù del regime forfettario applicato per il 2023;
- tra le altre spese si registrano economie di € **24.000,00** in vari capitoli (dettagliati nella tabella che segue) per minori spese di funzionamento;

In particolare, abbiamo:

Minori spese

Cap	PCF	Descrizione Capitolo	Economie esercizio
U00090	U.1.01.01.01.000	RETRIBUZIONI AL PERSONALE	-33.000,00
U00101	U.1.01.01.02.000	BUONI PASTO PERSONALE DIPENDENTE	-13.000,00
U00110	U.1.01.01.02.000	MISSIONI E RIMBORSO SPESE PERSONALE DIPENDENTE	-2.000,00
U00120	U.1.01.02.01.000	CONTRIBUTI CPDEL A CARICO APT	-8.400,00
U00140	U.1.01.02.01.000	CONTRIBUTI INADEL-TFR E INTEGRAZIONE L.R. 29/1983	-1.000,00
U00020	U.1.02.01.99.000	IMPOSTE E TASSE	-1.000,00
U00130	U.1.02.01.01.000	CONTRIBUTI IRAP A CARICO APT	-3.000,00
U00045	U.1.03.02.01.000	COMPENSO COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI APT	-6.000,00
U00173	U.1.03.02.05.000	SPESE TELEPASS CANONE, PEDAGGI E PARCHEGGI	-1.000,00
U00185	U.1.03.02.13.000	GESTIONE MAGAZZINO-ARCHIVIO SUPPORTO OPERATIVO -	-2.000,00
U00221	U.1.03.02.11.000	SPESE LEGALI ED INCARICHI VARI -	-5.000,00
U00233	U.1.03.01.02.000	SPESE PER CARBURANTE	-5.000,00
U00304	U.1.03.02.02.000	SPESE DI RAPPRESENTANZA, COPPE, TARGHE, SOUVENIR	-2.000,00
U00364	U.1.03.02.13.000	STOCCAGGIO, CUSTODIA E TRASPORTO MATERIALE EDITORIALE, ALLESTIMENTI, ECC.	-8.000,00
Totale economie spese correnti			-90.400,00

C. UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE: € 378.149,60

L’Avanzo di Amministrazione al 31/12/2022 è pari a € **378.149,60** così come risulta dal Rendiconto Generale dell’APT per l’esercizio finanziario 2022, adottato con deliberazione del Direttore Generale dell’APT n. 175 del 25/08/2023, approvato in Giunta Regionale con DGR 583 del 25/09/2023 e dal Consiglio Regionale con L.R. n. 39 del 15.11.2023 pubblicata sul BUR n. 61 sez. Speciale del 16.11.2023 e sia alle finalità previste dall’art. 42, comma 6, lettera d) che per le finalità previste alla lettera c) del D.Lgs. 118/2011

In particolare, In particolare, si propone di utilizzare la somma di € **20.000,00** per il finanziamento di spese di investimento sul capitolo U00154 "Acquisto macchine, impianti, apparecchiature informatiche e attrezzature d'ufficio" per l’acquisto di nuovi computer e stampanti per la sostituzione delle attrezzature

informatiche obsolete, mentre per la restante parte di € 358.149,60 sono utilizzati per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente per potenziare gli interventi e le attività nel settore della promozione realizzate con risorse ordinarie del bilancio APT, di cui ai capitoli U00240, U00280, U00303, U00340, U00350 e U00368 per nuove attività di promozione territoriale (Stati Generali del Turismo, Piattaforma Matera Città narrata, Borse Internazionali, Press Tour e nuovi prodotti editoriali per il turismo religioso e per l'Equiturismo e relative iniziative di comunicazione).

c) per il finanziamento di spese di investimento;

Cap. U00154	Acquisto macchine, impianti, apparecchiature informatiche e attrezzature d'ufficio	20.000,00
	Totale avanzo destinato a finanziamento di spese di investimento	20.000,00

d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;

Cap. U00240	Organizzazione e sostegno a manifestazioni e iniziative di interesse turistico	20.000,00
Cap. U00280	Realizzazione e diffusione prodotti editoriali	25.000,00
Cap. U00303	Educational -Tour e Press Tour	53.149,60
Cap. U00340	Iniziative promozionali in Italia, all'estero e sul web	170.000,00
Cap. U00350	Acquisto pubblicazioni e prodotti multimediali di interesse turistico culturale	50.000,00
Cap. U00368	Iniziative promozionali attraverso la comunicazione	40.000,00
	Totale avanzo destinato a finanziamento di spese correnti a carattere non permanente	358.149,60

	Totale Avanzo utilizzato	378.149,60
--	---------------------------------	-------------------

D. MAGGIORI SPESE € 3.241.709,60

SPESE CORRENTI: € 3.221.709,60

Le maggiori spese correnti sull'esercizio 2023 derivano per € 2.773.160,00 da trasferimenti regionali (v. sezione 2.A della presente relazione) per *P.A.R.T.I Basilicata! Piano di Azione per la Ripresa del Turismo in Basilicata*". Approvazione aggiornamento progetto per attività biennio 2023-2024 (DGR n. 147 /2023) per € 2.500.000,00, per *Accordo Quadro Regione Basilicata – Contitolari Concessione Gorgoglione* € 242.500,00 (DGR n. 426 del 28/07/2023), per *Progetto "B4A-BASILICATA FOR ALL"* per € 30.660,00 e per € 358.149,60 quale quota di avanzo destinata alle spese correnti. Le altre maggiori spese sono, invece, finanziate, con le economie di gestione per le minori spese per € 90.400,00 (v. sezione B della presente relazione)

Maggiori spese correnti finanziate con maggiori entrate: € 2.773.160,00

Le maggiori spese sull'esercizio 2023 derivano da trasferimenti regionali per:

- "P.A.R.T.I Basilicata! Piano di Azione per la Ripresa del Turismo in Basilicata". Approvazione aggiornamento progetto per attività biennio 2023-2024 per € 2.500.000,00 a valere sull'esercizio finanziario 2023 (DGR n. n. 147 del 10/03/2023, DDR n. 15BB.2023/D.01162 del 04/09/2023 e delibera del Direttore Generale n. 189 del 15/09/2023, ai sensi del punto 5, comma 1 della delibera del D.G. n. 98 del 15/05/2023);
- Accordo Quadro Regione Basilicata – Contitolari Concessione Gorgoglione € 242.500,00 (DGR n. 426 del 28/07/2023, DDR n.16BM.2023-D.00975 del 29/09/2023 e delibera del Direttore Generale n. 189 del 15/09/2023, ai sensi del punto 5, comma 1 della delibera del D.G. n. 98 del 15/05/2023),
- Progetto "B4A-BASILICATA FOR ALL" per € 30.660,00 (DGR n. 680 del 18/10/2022 e DDR n. 15BB.2023/D.01471 dell'11/10/2023;

Tali maggiori spese sono finanziate con maggiori entrate regionali (v. sezione 2.A della presente relazione).

Maggiori Spese

PCF	Capitolo	Denominazione	Bilancio di previsione 2023	Bilancio di previsione 2024	Bilancio di previsione 2025
U.1.03.02.02.000	U00502	DGR 614/2021 e DGR 147/2023 - P.A.R.T.I Basilicata - Piano di Azione per la Ripresa del Turismo in Basilicata (CFR. 202-E)	2.500.000,00		
U.1.04.01.02.000	U00503	Iniziative varie di promozione territoriale - Tavolo Paritetico Regione/Compagnie Petrolifere (CFR. 203-E)	242.500,00		
U.1.03.02.02.000	U00507	DGR n. 680/2022 - Progetto B4A-BASILICATA FOR ALL (cfr 207-E)	30.660,00		
Totale			2.773.160,00		

Maggiori spese correnti finanziate con avanzo destinato alle spese correnti € 358.149,60

Tra le maggiori spese correnti finanziate con l'avanzo destinato a spese correnti a carattere non permanente ci sono quelle per potenziare gli interventi e le attività nel settore della promozione realizzate con risorse ordinarie del bilancio APT, di cui ai capitoli U00240, U00280, U00303, U00340, U00350 e U00368 per nuove attività di promozione territoriale tra cui gli Stati Generali del Turismo, la Piattaforma Matera Città narrata, le Borse Internazionali, nuovi Press Tour e nuovi prodotti editoriali per il turismo religioso e per l'Equiturismo e relative iniziative di comunicazione [v. sezione C, lettera d) della presente relazione]

Maggiori spese correnti finanziate con economie € 90.400,00

In particolare, per la parte corrente, è necessario apportare variazioni in aumento agli stanziamenti, di competenza e di cassa 2023, in parte per fronteggiare le sopraggiunte esigenze per le spese correnti di funzionamento, quali premi assicurativi (cap. U00030 per € 25.000,00) e servizi di supporto (cap. U00220 per € 45.400,00) e in parte per incrementare la dotazione delle spese correnti relative alla partecipazione a manifestazioni (U00302 per € 20.000,00), rilevatisi insufficienti rispetto alle effettive esigenze e necessità di gestione fino alla chiusura dell'esercizio corrente.

Nel dettaglio:

Maggiori spese finanziate da economie

Cap	PCF	Descrizione Capitolo	Importo
U00220	U.1.03.02.11.000	SERVIZI DI SUPPORTO TECNICO E AMMINISTRATIVO ALLE ATTIVITA' ED INCARICHI AD ESPERTI ESTERNI	45.400,00
U00302	U.1.03.02.02.000	SPESE PER PARTECIPAZIONE MANIFESTAZIONI E MISSIONI DI CONTATTO	20.000,00
U00030	U.1.10.04.01.000	ASSICURAZIONI CONTRO INCENDI E RISCHI DIVERSI	25.000,00
Maggiori spese di parte corrente finanziate da economie			90.400,00

SPESE IN CONTO CAPITALE: € 20.000,00

Le maggiori spese in conto capitale ci sono quelle destinate agli investimenti e finanziate con la parte dell'avanzo di amministrazione destinato agli investimenti per € 20.000,00 [v. sezione C, lettera c) della presente relazione]

Nel dettaglio:

Cap. U00154	Acquisto macchine, impianti, apparecchiature informatiche e attrezzature d'ufficio	20.000,00
Totale maggiori spese in c/capitale finanziate con avanzo destinato a finanziamento di spese di investimento		20.000,00

E. MINORI ENTRATE PREVISTE € 0,00.

Nessuna minore entrata prevista.

RIEPILOGO VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2023:

	Competenza	Cassa
A) – Variazioni in aumento nelle entrate	2.773.160,00	2.773.160,00
B) – Variazioni in diminuzione nelle uscite	90.400,00	90.400,00
C) – Utilizzo Avanzo Ammin al 31/12/2022	378.149,60	378.149,60
Disponibilità attiva	3.241.709,60	3.241.709,60
D) – Variazioni in aumento nelle uscite	3.241.709,60	3.241.709,60
E) – Variazioni in diminuzione nelle entrate	0,00	0,00
Somma passiva	3.241.709,60	3.241.709,60
Disponibilità attiva	3.241.709,60	3.241.709,60
Somma passiva	3.241.709,60	3.241.709,60
Differenza	0,00	0,00

3. VARIAZIONI DA APPORTARE ALLA COMPETENZA 2024/2025

Non ci sono variazioni alle previsioni di entrata e di uscita da apportare al bilancio pluriennale 2024/2025.