



AGENZIA DI PROMOZIONE TERRITORIALE – APT BASILICATA

RENDICONTO GENERALE

2016

1 - RELAZIONE SULLA GESTIONE

**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 2016

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 2016 dell'APT Basilicata. E' redatta secondo quanto stabilito dall'art. 11, comma 6 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".

Con lo scopo di agevolarne la lettura, di illustrare i dati sintetici del rendiconto dell'esercizio e 2016 e di fornire le informazioni necessarie per una corretta interpretazione, si ritiene utile la formulazione della presente relazione con l'articolazione dei punti nel rispetto dello schema previsto dal citato art. 11, comma 6 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

A) – Criteri di valutazione utilizzati per il rendiconto generale 2016:

- le risultanze finanziarie del rendiconto 2016 sono conformi alla normativa regionale attualmente vigente e rispettano quanto previsto dallo Statuto dell'Agenzia (delibera del D.G. n° 30 del 22-09-2008, R.E. con DGR n° 1626 del 22-10-2008) e dal Regolamento Amministrativo-Contabile dell'APT (delibera del D.G. n° 65/2008, così come modificato con delibere del D.G. n° 117/2009, 32/2011, 142/2011 e 235/2012);
- le entrate trovano la loro fonte nelle assegnazioni previste nel Bilancio di previsione regionale 2016 e nel relativo assestamento nonché nelle ulteriori assegnazioni disposte dall'Ente Regione fino al 31 dicembre 2016;
- le spese sono state realizzate in ossequio alle disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, in particolare alle disposizioni del D.L. n° 78 del 31-05-2010, convertito nella Legge n° 122/2010, alla Spending Review (D.L. n° 95 del 6/07/2012), D.L. n. 90 del 13/06/2014, convertito nella Legge n. 133 del 09/08/2014;
- le spese stesse si ispirano ai 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 a disposizione dell'Agenzia;

B) – Le principali voci del conto del bilancio 2016:

- **le Entrate** accertate nel 2016 (al netto dei riaccertamenti finali) sono di € **6.398.339,93** complessivamente e derivano da:
 - finanziamenti regionali per Entrate Correnti € 3.132.750,00, di cui € 2.600.000,00 per il funzionamento della struttura APT ed € 532.750,00 per i contributi in materia di turismo sociale e i contributi alle pro-loco e Unpli Basilicata;
 - entrate varie per € 45,87;

- finanziamenti in c/capitale derivanti da fondi PO FESR destinati agli eventi e al marketing strategico 2016 per € 2.512.906,00;
- trasferimenti regionali straordinari per € 468.058,07, di cui € 230.000,00 per realizzare le attività previste dal Tavolo Paritetico Regione Basilicata/Compagnie Estrattive ed € 238.058,07 di progetti speciali e culturali (Progetti d'Eccellenza);
- le partite di giro e riscossioni per c/terzi sono state di € 284.579,99;
- **le Spese** impegnate nel corso del 2016 (al netto dei riaccertamenti finali) sono pari a € 4.711.712,26, i cui componenti principali sono la Missione 07 (Turismo) per € 4.444.751,27 e la Missione 99 (Pagamenti c/terzi e partite di giro) per € 272.938,99;
 - la Missione 07 comprende il Programma 1 “Sviluppo e Valorizzazione Turismo” per € 2.211.974,27 e il Programma 2 “Politica Unitaria Regionale per il Turismo” di € 2.232.777,00;
 - il Programma 1, a sua volta, comprende le spese di funzionamento della struttura dell'APT Basilicata che ammontano a complessivi € 944.979,64 e le spese per l'attività istituzionale per € 1.285.667,36.

C) – Le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno:

- la variazione conseguente al riaccertamento dei residui attivi e passivi effettuata al 31/12/2015 con deliberazione del D.G. n. 174 del 07/07/2016, si sintetizza nei seguenti valori, sia in termini di competenza che di cassa:

- TOTALE ACCERTAMENTI RIACCERTATI	€	1.087.198,60 +
- TOTALE IMPEGNI RIACCERTATI	€	<u>1.702.016,19 -</u>
- DIFFERENZA	€	614.817,59 -
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	€	<u>614.817,59 +</u>
	€	<u>= = = =</u>

- la variazione di bilancio effettuata con deliberazione del D.G. n. 229 del 04/10/2016, approvata con DGR n. 1219 del 26/10/2016 ha apportato le seguenti modifiche agli stanziamenti della previsione di competenza e di cassa 2016, resesi necessarie in massima parte a seguito delle assegnazioni all'APT, effettuate dalla Regione per il trasferimento delle risorse destinate agli eventi 2016, inizialmente previste in € 4.483.812,00 (uguale importo nelle Entrate e nelle Uscite). Le altre variazioni sono riferite a piccole economie e conseguenti utilizzi di risorse su capitoli di spesa i cui stanziamenti sono risultati insufficienti, ivi compreso l'utilizzo dei fondi di riserva di € 5.229,71:

A) –Variazioni in aumento nelle entrate	€	4.483.812,00
B) - Variazioni in diminuzione nelle uscite	€	<u>172.518,39</u>
DISPONIBILITA' ATTIVA	€	4.656.330,39
C) –Variazioni in aumento nelle uscite	€	4.655.876,26
D) –Variazioni in diminuzione nelle entrate	€	<u>454,13</u>

SOMMA PASSIVA	€ 4.656.330,39
DISPONIBILITA' ATTIVA	€ 4.656.330,39
SOMMA PASSIVA	€ 4.656.330,39
DIFFERENZA	€ =====

- un'ulteriore variazione si è resa necessaria a fine 2016 per l'assegnazione di € 170.000,00, sempre da parte della Regione, per la gestione della logistica in occasione del Capodanno RAIUNO a Potenza.

D) – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31/12/2015:

in assestamento al bilancio di previsione 2016, di cui alla delibera del D.G. n. 64 del 02/05/2017, approvata con DGR n. 371 dell'11/05/2017 e con DCR 631 del 13/06/2017, si è provveduto alla variazione in aumento di alcuni capitoli di spese d'investimento, per l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2015, per le finalità previste dall'art. 42, comma 6, lettera c) del d. lgs. 118/2011:

- Cap. 240 – Sostegno a manifes. e iniziative di interesse turist.	+ € 40.000,00
- Cap. 280 – Realizzazione e diffusione prodotti editoriali	+ € 40.000,00
- Cap. 302 – Spese partecipaz. a manifest. e missioni di contatto	+ € 40.000,00
- Cap. 340 – Iniziative promozionali in Italia, all'estero e sul web	+ € 55.474,06
- Cap. 368 – Iniziative promozionali attraverso la comunicazione	+ € 40.000,00
TOTALE	+ € 215.474,06

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 motivare:

- sono in atto contenziosi di natura tributaria per l'impugnazione di cartelle esattoriali relative a presunta ICI e diritti patrimoniali vantati a vario titolo dal Comune di Matera, dal Comune di Bernalda e dalla Capitaneria di Porto di Taranto (per Metaponto), per presunti canoni di concessione relativi ad anni pregressi. L'eventuale risoluzione a danno dell'APT dei ricorsi tuttora in atto non troverebbe questa Agenzia impreparata sotto il profilo finanziario. Pertanto l'APT, a tal uopo, ha operato un progressivo accantonamento di complessivi € 78.302,46 al capitolo 35-U del bilancio APT;

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

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 debiti e debiti reciproci al 31/12/2016, con le seguenti risultanze:

- Debiti dell'APT nei confronti della Regione Basilicata	<u>€ 292.082,96</u>
- Crediti dell'APT verso la Regione Basilicata	<u>€ 1.797.605,04</u>

I debiti dell'APT verso la Regione derivano esclusivamente da restituzione di economie realizzate a completamento di attività realizzate e anticipatamente finanziate.

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

Inoltre si segnalano i 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 per il tentativo di recupero della somma di	€ 1.471,00
- Lucana Film Commission – Quota di partecipazione all'evento "Isola Tiberina – Isola del Cinema 2015 – Roma" – Solo momentanee difficoltà di liquidità della LFC stanno ritardando il saldo di quanto dovuto all'APT.	€ 24.999,00
per un totale di	<u>€ 26.470,00</u>

K) – Oneri e impegni derivanti da strumenti derivati:

Nessuna forma di finanziamento di finanza derivata.

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

Nessuna.

M) – Elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell’APT:

INVENTARIO BENI IMMOBILI A.P.T. BASILICATA AL 31/12/2016 - SEDE POTENZA																		
n.	DENOMINAZIONE E UBICAZIONE	DESCRIZIONE LOCALI	Foglio	Part. M°	Sub.	Categ. Catastale	Class. I/II/III	Cons. Ist.	Mq. Sup. Catastale	TITOLO	ANNO DI ACQUISTO	RENDITA CATASTALE (Euro)	VALORE D'ACQUISTO (Euro)	AMMORTAMENTO TO ANNI PASSATI 16 % x 8 total = 12,80%	AMMORTAMENTO TO 30/9/2016 - 2% x 7 = 14%	TOTALE AMMORTAMENTO	VALORE AL NETTO DELL'AMMORTAMENTO	NOTE
1	UFFICI SEDE A.P.T. BASILICATA - Via del Galibato n° 89 - Piano 4° -POTENZA	Locali adibiti ad uffici amministrativi ed accoglienze con n° 2 Servizi igienici e n° 2 Balconate - n° 2 ingressi	68	3552	100	A/10	4	12	350	Proprietà	2002	3.997,38	677.417,13	81.260,08	94.898,42	176.158,50	501.258,63	
2	Ufficio Informazioni A.P.T. BASILICATA - Via del Galibato 89 -POTENZA - Piano Strada Interno Galleria	Locali adibiti ad Ufficio Informazioni ed Accoglienza Turistica con n° 1 Servizio igienico e 2 porte accesse interne	68	3552	51	C01	12	39	41	Proprietà	2002	1.150,10	194.902,02	23.888,34	27.288,28	51.176,62	144.227,40	
3	Deposito A. P.T. BASILICATA -Via del Galibato 89 - piano S1 POTENZA	Locali adibiti e deposito per i materiali promo-pubblicitario dell'Azienda con n° 2 ingressi esterni e n° 2 porte avvolgibili interne	68	3552	93	C08	4	93	100	Proprietà	2002	201,73	34.186,23	4.102,95	4.798,07	8.881,02	25.297,81	
4	Posti -Auto A.P.T. BASILICATA - Via del Galibato 89 - piano S1 POTENZA	n° 2 Posti per ricovero Autovetture Aziendali con 2 accessi dall'esterno	68	3552	97	C08	5	25	25	Proprietà	2002	83,21	10.722,07	1.388,89	1.801,98	3.190,87	7.531,20	
TOTALE IMMOBILI POTENZA AL 31/12/2016												5.412,48	917.227,45	110.067,29	128.411,84	238.479,14	678.748,31	
INVENTARIO BENI IMMOBILI A.P.T. BASILICATA AL 31/12/2016 - SEDE DI MATERA																		
n.	DENOMINAZIONE E UBICAZIONE	DESCRIZIONE LOCALI	Foglio	Part. M°	Sub.	Categ. Catastale	Class. I/II/III	Cons. Ist.	Mq. Sup. Catastale	TITOLO	ANNO DI ACQUISTO	RENDITA CATASTALE (Euro)	VALORE D'ACQUISTO (Euro)	AMMORTAMENTO TO ANNI PASSATI 16 % x 8 total = 12,80%	AMMORTAMENTO TO 30/9/2016 - 2% x 7 = 14%	TOTALE AMMORTAMENTO	VALORE AL NETTO DELL'AMMORTAMENTO	NOTE
1	Appartamento sito in Via De Viti De Marco, 9 -1° Piano	Appartamento edilizio sede Ufficio di Matera - Acquisito nel 1995 (Delibera del Consiglio n. 1 del 05.01.1995	159	4967	6/1/A	A/2	6	8,5		proprietà		877,98	144.607,93	97.810,35	20.248,11	118.058,46	26.549,47	
2	Stadi Terrano Agrario ai Margni della S.S. 175 presso Borgo Metaponto nella Zona del Sepolcrale	Terrano acquistato all'Ente con atto di donazione (Delibera del Consiglio n.1 del 03.02.1970)							2.781,00	proprietà con vincolo archeologico				0,00	0,00	0,00	0,00	Bene con Vincolo Archeologico
3	Stadi Terrano Agrario in Loc. S. "The Canolf" del Basso di Tharso	Terrano acquistato all'Ente con atto (Delibera del Cons. n.3 del 24.02.1989 e Delibera del Cons. n. 24 del 24.11.1970)			3,4				4.900,00	proprietà				0,00	0,00	0,00	0,00	Credito con Del. A.U. 12-1-05-R.E. DGR 388 del 22-2-06
4	Stadi in privatizzazione in Loc. S. "The Canolf" del Basso di Tharso	Pratibonario intestato sul conto titoli al Punto 4 (Delibera del Cons. n.7 del 23.08.1970)			3,4				4.900,00	proprietà				0,00	0,00	0,00	0,00	Credito con Del. A.U. 13-1-05-R.E. DGR 388 del 22-2-06
TOTALE IMMOBILI MATERA AL 31/12/2016												877,98	144.607,93	97.810,35	20.248,11	118.058,46	26.549,47	
TOTALE BENI IMMOBILI APT AL 31/12/2016												10.824,96	1.061.835,38	207.877,65	148.659,95	356.537,60	705.500,78	

N) – Principi contabili applicabili:

I principi contabili applicati sono quelli previsti dal d. lgs. n. 118 del 23/06/2011 e ss.mm.ii. e dal Regolamento Amministrativo-Contabile dell’APT.

O) – Altre informazioni riguardanti i risultati della gestione:

Si rinvia alla 2^ parte della Relazione sulla Gestione 2016.