

AZIENDA AUTONOMA DI CURA SOGGIORNO E TURISMO-VICO EQUENSE

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO LIQUIDATORE

N.18 del 14 giugno 2016 - OGGETTO: “Approvazione Conto Consuntivo 2015”

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Funzionario e delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse che seguono, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità tecnica e contabile resa dal Funzionario responsabile a mezzo di sottoscrizione della presente

IL COMMISSARIO LIQUIDATORE

in virtù dei poteri conferitigli con il decreto del Presidente della Giunta Regionale della Campania n. n.143 del 7/8/2015 prorogati con delibera della Giunta Regionale della Campania n. 11 del 19/1/2016 adotta la seguente deliberazione:

PREMESSO che con D. Lgs. 118 del 23 giugno 2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 - comma 3 - della Costituzione;
RICHIAMATO il D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 che ha modificato ed integrato il D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della L. 5 maggio 2009, n. 42;

DATO ATTO che, pertanto, con decorrenza 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al citato D. Lgs. 118/2011;

RILEVATO che il rendiconto relativo all'esercizio 2015, per gli enti che non hanno partecipato al periodo di sperimentazione, deve essere redatto in base agli schemi di cui al D.P.R. 194/1996, allegando, ai fini conoscitivi, lo schema armonizzato di cui all'allegato del D. Lgs. 118/2011, ed applicando i principi di cui al D.Lgs. 118/2011, come modificato

ed integrato dal D. Lgs.126/2014;

CONSIDERATO che l'A.A.C.S.T. di Vico Equense non ha partecipato alla sperimentazione di cui all'art. 78 del D. Lgs. n. 118/2011;

DATO ATTO che:

- con deliberazione aziendale n.17 del 6 giugno 2016, si è provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi esistenti alla fine dell'esercizio e da iscrivere nel conto del bilancio, previa verifica, per ciascuno di essi, delle motivazioni che ne hanno comportato la cancellazione e delle ragioni che ne consentono il mantenimento, e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni;
- con il medesimo provvedimento, è stato determinato il fondo pluriennale vincolato al 31.12.2015 nell'importo di € 26.679,99,1 di cui € 16.639,99 per la parte corrente ed in € 10.040,00 per la parte in capitale;

CONSIDERATO che:

- le risultanze del giornale di cassa dell'Azienda alla chiusura dell'esercizio finanziario 2015 concordano con quelle trasmesse dal Tesoriere Monte dei Paschi di Siena di Vico Equense.-
- sulla base dei dati riepilogativi comunicati dal Tesoriere e mediante riscontro con le scritture contabili, gli atti amministrativi e le risultanze al 31/12/2015, è stata redatta la relazione del Commissario Liquidatore, che si allega alla presente deliberazione sotto la lettera "A", ed è stato predisposto l'elaborato del Conto Consuntivo dell'Entrata e della Spesa dell'esercizio 2015, che si allega alla presente sotto la lettera "B" e seguenti

; redatto secondo lo schema approvato con il D.P.R. 194/1996, ed, ai fini conoscitivi,
secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D. Lgs. 118/2011;

EVIDENZIATO, pertanto, che l'avanzo di amministrazione, determinato in € 72.497,77 ,
risulta costituito da fondi vincolati per €26.639,99 di cui €16.639,99 per Spese correnti
ed €10.040,00 per spese in conto capitale mentre residui perfezionati ammontano ad
€34.583,29;

RITENUTO che - l'Azienda è regolare negli adempimenti e nei versamenti all'Erario, alla
CPDEL, all'INADEL, all'ENPDEP e all'INAIL dei contributi e delle ritenute sugli
emolumenti ed assegni tabellari, così come previsti dalle vigenti leggi in materia;

VISTO il verbale n.7 del 30/5/2016 con il quale l'organo di revisione economica finanziaria
della scrivente Azienda ha espresso parere favorevole sulla proposta di approvazione del
conto consuntivo 2015 e sui documenti allegati - sub C);

VISTA la relazione illustrativa dei risultati della gestione, allegata al conto di bilancio;

VISTA la L. R. 30 aprile 2002, n.7 -“Ordinamento Contabile delle Regione Campania”;

VISTO il D.P.R. N.97 del 27/2/2003 -“Regolamento concernente l'amministrazione e la
contabilità' degli enti pubblici”, visto l'art.10 del D.P.R. 27/8/60, n. 1042;

DELIBERA

per i motivi e le argomentazioni citati in narrativa e che si intendono di seguito
integralmente riportati di :

1. **APPROVARE** il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2015 (sub B e seguenti)
e la relazione (sub A) con le seguenti risultanze finali:

RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo Cassa Gennaio			57.822,08
Riscossioni	5.808,40	458.419,25	464.227,65

Pagamenti	14.932,21	420.163,15	435.096,36
Fondo Cassa al 31/12/2015			86.953,37
Residui Attivi	19.015,22	1.112,67	20.127,89
Residui Passivi		34.583,29	34.583,29
	Differenza		-14.455,40
	Avanzo		72.497,97
	Fondi vinc.ti finanz.Spese corr.ti capitale		26.679,99
	Risultato di amministr.ne f.non vinc.		45.817,98

- DI DARE ATTO** che l'avanzo di amministrazione, determinato in € 72.497,97 e costituito in parte da fondi vincolati PER € 26.679,99 di cui € 16.639,99 per spese correnti ed € 10.040,00 per spese in conto capitali
- RIMETTERE** la presente all'autorità tutoria per le approvazioni di legge.
- DESTINARE** l'avanzo di amministrazione per far fronte a spese relative all'esercizio finanziario 2016, il cui provvedimento di trasferimento sarà adottato con separato atto e secondo le disposizioni vigenti.

Sub A) Relazione- Sub B e seg.) documentazione- Sub C verbale revisore

Il Funzionario

f.to Ferdinando Rossi

Il Commissario Liquidatore

f.to D.ssa Mirella Murolo

Dichiarazione del Funzionario Responsabile

Si attesta, a seguito dell'istruttoria indicata in premessa, la regolarità tecnica e la regolarità contabile dei dati e delle risultanze contenute nella presente delibera.

delibera n. 18 del 14 giugno 2016 -Oggetto: "Approvazione Conto Consuntivo 2015".

Il Funzionario

f.to F.Rossi