

AZIENDA AUTONOMA CURA SOGGIORNO E TURISMO VICO EQUENSE

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO LIQUIDATORE

N.21 del 24 maggio 2019

OGGETTO: “Approvazione Conto Consuntivo Esercizio Finanziario 2018 “

IL COMMISSARIO LIQUIDATORE UNICO

in virtù dei poteri conferitigli con il decreto del Presidente della Giunta Regionale della Campania n. 17 del 7/2/2018, prorogati con delibera G.R.C. n° 818 del 19/12/2018, assistito dal Funzionario Vincenzo Fulgione adotta 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 2018, 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 10 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;

DATO ATTO che con deliberazione del Commissario Liquidatore n. 20 del 24/05/2019, 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;

CONSIDERATO che:

- le risultanze del giornale di cassa dell'Azienda alla chiusura dell'esercizio finanziario 2018 concordano con quelle trasmesse dal Tesoriere Banca di Italia da cui scaturisce il Fondo di Cassa al 31/12/2018 ammontante ad € 39.827.06=;
- sulla base dei dati riepilogativi comunicati dal Tesoriere e mediante riscontro con le scritture contabili, gli atti amministrativi e le risultanze al 31/12/2018, è stato predisposto l'elaborato del Conto Consuntivo dell'Entrata e della Spesa dell'esercizio 2018, che si allega alla presente, 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;

RILEVATO che il Conto di Cassa registra la seguente movimentazione:

◦	Fondo di cassa iniziale al 01/01/2018	€ 44.262,15
◦	Reversali riscosse anno 2018	€ 349.109,05
◦	Mandati pagati anno 2018	€ <u>353.544,14</u>
◦	Fondo di cassa finale al 31/12/2018	€ 39.827,06=

RICONOSCIUTO che il Conto Consuntivo dell'esercizio 2018 pareggia tra Entrate accertate ed Uscite impegnate al 31/12/2018 a mezzo dell'avanzo di competenza per € 6.614,57=;

VISTA e RICHIAMATA la deliberazione n. 20 del 24.05.2019, ad oggetto il riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2018, di cui all'art. 3, comma 7, del D.Lgs. 118/2011;

ATTESO CHE, ai sensi di quanto stabilito dal D. lgs. 118/2011 *“Il risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio è costituito dal fondo di cassa esistente al 31 dicembre dell'anno, maggiorato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi, come definito dal rendiconto, che recepisce gli esiti della ricognizione e dell'eventuale riaccertamento, al netto del fondo pluriennale vincolato risultante alla medesima data.”*;

EVIDENZIATO che l'Avanzo di Amministrazione risultante dalla gestione delle operazioni contabili dell'anno 2018, ammonta ad €. 16.865,14;

RITENUTO che:

- sul piano della valutazione delle attività istituzionali assoltte dall'Azienda nell'anno 2018, va sottolineato che l'Ente, malgrado i limiti finanziari imposti dalla Regione, ha tenuto alto il prestigio della Stazione Turistica di Vico Equense;
- 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;

VISTI il D.P.R. 27.08.1960 n. 1042 e il D.P.R. 14.01.1972 n. 06 e la L.R. 18/2014;

DELIBERA

per i motivi di cui alla premessa che qui si intendono integralmente riportati e trascritti:

DI APPROVARE il Conto Consuntivo per l'Esercizio Finanziario 2018, conformemente agli allegati A) e B), che formano parte integrante del presente atto e relativi alla relazione illustrativa ed ai prospetti contabili, redatti 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, con le seguenti risultanze finali:

ENTRATE

TIT. 1- ENTRATE TRIBUTARIE	€	=====
TIT. 2- TRASFERIMENTI CORRENTI	€	280.000,00=
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€	
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€	
TIT. 7 - ANTICIPAZIONI	€	
TIT. 9 - CONTABILITÀ SPECIALI	€	69.109,05=
TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA	€	349.109,05=
FONDO DI CASSA AL 01/01/2018	€	44.262,15=
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	€	393.371,20=

USCITE (missione 1)

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	€	279.435,09=
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	€	5.000,00=
TITOLO 4 - RIMBORSI DI PRESTITI	€	
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI	€	
TITOLO 7 - CONTABILITÀ SPECIALI	€	69.109,05=
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	€	353.544,14=
FONDO DI CASSA FINALE AL 31.12. 2018	€	39.827,06=
TOTALE COMPLESSIVO DELLE USCITE	€	393.371,20=

APPROVARE altresì la determinazione dei risultati di gestione, da cui scaturisce un Avanzo di Amministrazione, come di seguito riportato:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA 1 GENNAIO			44.262,15
RISCOSSIONI	00	349.109,05	349.109,05
PAGAMENTI	21.261,06	332.283,08	353.544,14
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			39.827,06
RESIDUI ATTIVI			
RESIDUI PASSIVI	3.95	22.957,97	22.961,92
DIFFERENZA			
AVANZO			16.865,14
FONDI VINCOLATI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CORRENTE E CAPITALI			0
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	FONDI NON VINCOLATI		16.865,14

RICONOSCERE che in seguito ad una ricognizione dei beni inventariati, la situazione Patrimoniale dell'Azienda risulta la seguente:

ATTIVO	CONSISTENZA AL 1 GENNAIO 2018	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2018	VARIAZIONE .(+/-)
PATRIMONIO IMMOBILIARE	=	=	=
PATRIMONIO IMMOBILIARE	30.543,14	29.355,14	- 1.188,00
PATRIMONIO IN TITOLI			
DEPOSITI CAUZ.LI AZIENDA			
ATTIVITA' FINANZIARIE			
FONDO DI CASSA	44.262,15	39.827,06	- 4.435,09
CREDITI			
CONTI D'ORDINE			
TOTALE ATTIVITA'	74.805,29	69.182,20	- 5.623,09

PASSIVO	CONSISTENZA AL 1 GENNAIO 2018	CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE 2018	VARIAZIONE .(+/-)
MUTUI E PRESTITI	=	=	=
PASSIVITA' FINANZIARIE			
DISAVANZO			
DEBITI	55.115,15	22.549,66	- 32.565,49
FONDI RISCHI ONER.AMM.TI			
FONDO DI CASSA			
CREDITI			
CONTI D'ORDINE			
TOTALE PASSIVITA'	55.115,15	22.549,66	+ 32.565,49
PATRIMONIO NETTO	19.690,14	46.632,54	26.942,40

DI TRASMETTERE l'atto in narrativa all'Assessorato allo Sviluppo e Promozione del Turismo della Giunta regionale della Campania ed all'Ente Provinciale per il Turismo di Napoli, per il parere consequenziale, ai sensi del D.P.R. 1042/60, art. 10;

DI PROVVEDERE agli adempimenti di pubblicità legale, con la pubblicazione del presente atto nella sezione albo pretorio del sito istituzionale di quest'Azienda all'indirizzo web: www.vicotourism.it

Sub A) Bilancio

Sub B) relazione

Sub C) Elenco residui.

Il Funzionario
V. Fulgione

Il Commissario Liquidatore Unico
Arch. Angela Pace