AZIENDA AUTONOMA DI CURA, SOGGIORNO E TURISMO DI POMPEI. C.F. 82006770638 DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO LIQUIDATORE N. 17 DEL 23.05.2017. OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016.

L'anno DUEMILADICIASSETTE il giorno VENTITRE del mese di MAGGIO, l'Arch. Mario Grassia - Commissario Liquidatore dell'Azienda Autonoma di Cura Soggiorno e Turismo di Pompei, con i poteri conferitigli con D.P.G.R.C. n. 183 del 4.08.2016, pubblicato sul B.U.R.C. n. 54 del 8.08.2016 e prorogati con D.G.R.C. n. 804 del 28.12.2016, pubblicata sul B.U.R.C. n. 91 del 30.12.2016, alla stregua dell'istruttoria compiuta dai Funzionari Responsabili dei Servizi Affari Generali e Contabilità e Bilancio, 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 della stessa, resa dai medesimi Funzionari, ciascuno per la parte di propria competenza, a mezzo di sottoscrizione della presente;

PREMESSO che:
- ai sensi dell'art. 22 della Legge Regionale n. 18 dell'8 agosto 2014 "Organizzazione del Sistema Turistico in Campania" è stata avviata la gestione liquidatoria dell'ente;
- il comma 5 dell'art. 21 della medesima legge recita che "fino alla data dell'effettivo esercizio dell'agenzia regionale gli enti provinciali per il turismo e le aziende continuano ad esercitare le loro funzioni presso l'attuale sede";
- nel rispetto delle disposizioni dettate dal d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.e i., recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, con deliberazione n. 12 del 24.03.2016 veniva approvato il bilancio di previsione 2016/2018 e con deliberazione n. 46 del 30.12.2016 veniva approvata la variazione al bilancio dell'esercizio 2016;
- con deliberazione n. 16 del 15 maggio 2017, si è provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2016 e da iscrivere nel conto del bilancio, previa verifica, per ciascuno di essi, delle motivazioni che ne hanno comportano 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 31.12.2016 nell'importo di € 13.474,63=per la parte corrente ed in € 0,00= per la parte in c/capitale;

ATTESO che:
- le risultanze del giornale di cassa dell'Azienda alla chiusura dell'esercizio finanziario 2016 concordano con quelle trasmesse dal Tesoriere Banco di Napoli SpA - Filiale di Pompei;
- sulla base dei dati riepilogativi comunicati dal Tesoriere e mediante riscontro con le scritture contabili, gli atti amministrativi e le risultanze al 31/12/2016, è stata redatta la relazione del risultato della gestione, che si allega alla presente deliberazione sotto la lettera "A", e sono stati predisposti i prospetti contabili dell'Entrata e della Spesa dell'esercizio 2016, redatti secondo lo schema di rendiconto della gestione di cui all'allegato 10 al d.lgs. 118/2011 e che si allegano alla presente sotto la lettera "B";

RILEVATO che:
a) il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2016 pareggia tra Entrate accertate ed Uscite impegnate al 31/12/2016 a mezzo dell'avanzo di € 231.737,22=;
b) il Conto di Cassa registra incassi per € 715.781,35= e pagamenti per € 851.107,17= con un fondo di cassa finale al 31/12/2016 di € 251.948,12=;

VISTA e RICHIAMATA la deliberazione n. 20 del 29.06.2015, ad oggetto il riaccertamento straordinario dei residui alla data del 1° gennaio 2015, di cui all'art. 3, comma 7, del d.lgs. 118/2011 e s.m. e i., con la quale, tra l'altro, sono state individuati gli accantonamenti del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2015 per rischi di soccombenza e spese legali, atteso che "*tale vincolo di destinazione opera anche se il risultato di amministrazione non è capiente o è negativo (disavanzo di amministrazione)*";

CONSIDERATO che, ai sensi di quanto stabilito dal D.lgs. 118/2011 nell'allegato 4/2 punto 9.2, "*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 di cui al principio 9.1 al netto del fondo pluriennale vincolato risultante alla medesima data.*";

EVIDENZIATO che l'avanzo di amministrazione, determinato al 31.12.2016 in € 251.948,12=, risulta costituito interamente da fondi vincolati, di cui € 13.474,63= per il F.P.V. ed € 231.767,22= per passività derivanti dai contenziosi pendenti a carico dell'ente;

VISTO il verbale n. 6 del 22.05.2017, ad oggetto: *RELAZIONE SUL RENDICONTO 2016,* con il quale l'organo di revisione economico-finanziaria della scrivente Azienda ha espresso parere favorevole sulla proposta di approvazione del conto consuntivo 2016 e sui documenti allegati;

D E L I B E R A

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

di approvare il Bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2016, conformemente agli allegati A) e B), che formano parte integrante del presente atto, riguardanti la relazione illustrativa e i prospetti contabili, redatti secondo lo schema di rendiconto della gestione di cui all'allegato 10 al d.lgs. 118/2011 e dai quali emergono le seguenti risultanze finali:

rendiconto della gestione anno 2016

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	*accertamenti*
Fondo di cassa al 1/01/2016	
Utilizzo avanzo di amministrazione	€ 100.000,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	€ 117.313,95
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	€ 0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	€ 570.000,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	€ 0,02
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	€ 0,00
Totale entrate finali	**€ 570.000,02**
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 145.781,33
Totale entrate dell'esercizio	**€ 715.781,35**
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**€ 933.095,30**
Disavanzo dell'esercizio	**€ 0,00**
Totale a pareggio	**€ 933.095,30**

SPESE	*impegni*	*pagamenti*
Disavanzo di amministrazione	€ 67.703,69	
TITOLO 1 - Spese correnti	€ 706.135,65	€ 704.105,84
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	€ 13.474,63	
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 1.220,00
Totale spese finali	**€ 719.610,28**	**€ 705.25,84**
TITOLO 7- Spese per conto terzi e partite di giro	€ 145.781,33	€ 145.781,33
Totale spese dell'esercizio	**€ 865.391,61**	**€ 851.107,17**
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**€ 933.095,30**	**€ 851.107,17**
Avanzo di competenza/FONDO DI CASSA	**€ 0,00**	**€ 251.948,12**
Totale a pareggio	**€ 933.095,30**	**€ 1.103.055,29**

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016

		GESTIONE	
		RESIDUI	**COMPETENZA**
Fondo cassa al 1° gennaio 2016			
RISCOSSIONI	(+)	0,00	715.781,35
PAGAMENTI	(-)	10.000,46	841.106,71
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)		
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	(-)		
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016	(=)		
RESIDUI ATTIVI	(+)	5.676,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.602,00	10.810,27
FPV PER SPESE CORRENTI	(-)		
FPV PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)		
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)		

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016:

Parte accantonata
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016
Fondo contenzioso
Altri accantonamenti

Totale parte accantonata (B)

Parte vincolata
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili
Vincoli derivanti da trasferimenti
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente
Altri vincoli

Totale parte vincolata (C)

Parte destinata agli investimenti

Totale parte destinata agli investimenti (D)

Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)

di dare atto che l'avanzo di amministrazione, determinato in € 231.767,22=, risulta accantonato interamente per passività derivanti dai contenziosi pendenti a carico dell'ente;

di trasmettere l'atto in narrativa all'Assessorato allo Sviluppo e Promozione del Turismo della Giunta Regionale della Campania e 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 sul Bollettino Ufficiale della Regione Campania nonché nella sezione albo pretorio del sito istituzionale di quest'Azienda all'indirizzo web: www.pompeiturismo.it