

**AZIENDA AUTONOMA DI CURA, SOGGIORNO E TURISMO DI POMPEI. C.F. 82006770638
DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO LIQUIDATORE N. 17 DEL 25.05.2018. OGGETTO:
APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017.**

L'anno DUEMILADICIOTTO il giorno VENTICINQUE del mese di MAGGIO, l'Arch. Angela Pace, Commissario Liquidatore dell'Azienda Autonoma di Cura Soggiorno e Turismo di Pompei, in virtù dei poteri conferiti con D.P.G.R.C. n. 17 del 07.2.2018 e rinnovati con delibera della G.R. della Campania n. 213 del 10.4.2018, alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Responsabile con Posizione Organizzativa del Servizio Affari Generali 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 istruttoria, resa dal medesimo Funzionario, e di regolarità contabile resa dal Responsabile del Servizio Contabilità e Bilancio, 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 29.03.2017 veniva approvato il bilancio di previsione 2017/2019 e con deliberazione n. 42 del 22.12.2017 veniva approvata la variazione al bilancio dell'esercizio 2017;
- con deliberazione n. 16 del 16/05/2018, si è provveduto ad approvare il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2017 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 31.12.2017 nell'importo di € 4.193,08=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 2017 concordano con quelle trasmesse dal Tesoriere Banco di Napoli S.p.A. - 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 31/12/2017, 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 2017, 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 2017 pareggia tra Entrate accertate ed Uscite impegnate al 31/12/2017 a mezzo dell'avanzo di € 299.446,71=;
- b) il Conto di Cassa registra incassi per € 724.699,35= e pagamenti per € 660.683,44= con un fondo di cassa finale al 31/12/2017 di € 315.964,03=;

RICHIAMATA la deliberazione n. 15 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.";

DATO ATTO che l'avanzo di amministrazione, determinato al 31.12.2017 in € 299.446,71=, risulta costituito da:

- parte accantonata per € 286.283,81=, di cui
- ✓ € 280.383,81= per passività potenziali derivanti dai contenziosi pendenti a carico dell'ente;
- ✓ € 5.900,00= per gli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale del Comparto Funzioni Locali,
- parte vincolata per € 13.162,90=;

VISTO il verbale n. 8 del 23.05.2018, ad oggetto: *RELAZIONE SUL RENDICONTO 2017*, con il quale l'organo di revisione economico-finanziaria della scrivente Azienda ha espresso parere favorevole sulla proposta di approvazione del conto consuntivo 2017 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 2017, 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 2017 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	<i>accertamenti</i>	<i>incassi</i>
Fondo di cassa al 1/01/2017		€ 251.948,12
Utilizzo avanzo di amministrazione	€ 0,00	
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	€ 13.474,63	
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	€ 0,00	
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	€ 598.221,00	€ 598.221,00
TITOLO 3 - Entrate extra tributarie	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00
Totale entrate finali	€ 598.221,00	€ 598.221,00
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 126.478,35	€ 126.478,35
Totale entrate dell'esercizio	€ 724.699,35	€ 724.699,35
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 738.173,98	€ 976.647,47
Disavanzo dell'esercizio	€ 0,00	
Totale a pareggio	€ 738.173,98	€ 976.647,47

SPESE	<i>impegni</i>	<i>pagamenti</i>
Disavanzo di amministrazione	€ 51.499,98	
TITOLO 1 - Spese correnti	€ 535.719,06	€ 534.205,09
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	€ 4.193,08	€ 0,00
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00
Totale spese finali	€ 539.912,14	€ 534.205,09
TITOLO 7- Spese per conto terzi e partite di giro	€ 126.478,35	€ 126.478,35
Totale spese dell'esercizio	€ 666.390,49	€ 660.683,44
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	€ 717.890,47	€ 660.683,44
Avanzo di competenza/FONDO DI CASSA	€ 20.283,51	€ 315.964,03
Totale a pareggio	€ 738.173,98	€ 976.647,47

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2017				251.948,12
RISCOSSIONI	(+)	0,00	724.699,35	724.699,35
PAGAMENTI	(-)	10.810,27	649.873,17	660.683,44
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			315.964,03
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017	(=)			315.964,03
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	0,00	12.324,24	12.324,24
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			4.193,08
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			299.446,71

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:	
Parte accantonata	0,00
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2017	
Fondo rinnovi contrattuali al 31/12/2017	5.900,00
Altri fondi e accantonamenti al 31/12/2017	280.383,81
Totale parte accantonata (B)	286.283,81
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	13.162,90
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	13.162,90
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	0,00

di dare atto che l'avanzo di amministrazione, determinato in € 299.446,71=, risulta accantonato per €280.383,81= al fondo rischi per passività potenziali derivanti dai contenziosi pendenti a carico dell'ente e per € 5.900,00= al fondo rinnovi contrattuali per gli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale del Comparto Funzioni Locali;

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