

**ENTE PROVINCIALE PER IL TURISMO
BENEVENTO**

DELIBERAZIONE COMMISSARIO LIQUIDATORE

N. 02 DEL REG.

DATA: 23/01/2015

OGGETTO : ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 –APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO.

L'anno **duemilaquindici**, addì **ventitrè** del mese di **Gennaio** in Benevento, nella sede dell'Ente in epigrafe, la sottoscritta Dott.ssa Maria Rosaria Pugliese, nominata Commissario Liquidatore con Decreto P.G.R.C. n° 214 dell' 08/10/2014, alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla Struttura Ragioneria – Associazioni Turistiche Pro Loco – Informazione Turistica – Affari Generali – Rapporti con Associazioni – Grandi Eventi – Turismo Scolastico, assistita dal Coordinatore Generale Dott.ssa Rossella Pelosi;

- Richiamato la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 1 del 12/03/2014 ad oggetto: “Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2014”;

- Richiamato la Deliberazione del Commissario Liquidatore n. 20 del 28/11/2014 ad oggetto: “Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2014: variazioni e assestamento generale”;

- Letto la determinazione della Struttura Ragioneria – Associazioni Turistiche Pro Loco – Informazione Turistica – Affari Generali – Rapporti con Associazioni – Grandi Eventi – Turismo Scolastico n. 14 del 19/01/2015, avente ad oggetto: “Esercizio finanziario anno 2014: conto consuntivo”;

-Letto il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 236 del 23/01/2015 con il quale è stato espresso parere favorevole per l'approvazione del conto consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2014

- Ritenuto di dover provvedere all'approvazione del conto consuntivo dell'Esercizio Finanziario 2014;

DELIBERA

per i motivi di cui in premessa, che si intendono integralmente riportati nel presente dispositivo:

- di approvare il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2014 conformemente agli allegati, che formano parte integrante del presente atto le cui risultanze, per totali, sono:

1) LE ENTRATE: TRIBUTARIE (TIT. 1°); PER CONTRIBUTI DELLA U.E., DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI (TIT. 2°); PER ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (TIT. 3°); PER ALIENAZIONE, RISCOSSIONI DI CREDITI, TRASFORMAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE (TIT. 4°) E PER ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI ED ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE (TIT. 5°), ACCERTATE IN COMPETENZA DELL'ESERCIZIO, RISULTANO DEFINITE IN € 1.393.315,94;

2) i “residui attivi” degli esercizi 2013 e precedenti, contabilizzati al 31/12/2013 in € 803.388,06, per effetto degli incassi registrati in € 530.119,80 ed a seguito di eliminazione per € 39.393,38 eseguita per effetto di una ricognizione straordinaria dei residui attivi elencati nelle allegate tabelle: “A” (Totale Generale) € 39.393,38; “A1” (Totale per Funzionamento) € 1.568,20; “A2” (Totale per Contribuzioni terzi per manifestazioni) € 23.200,00; “A3” (Totale per Manifestazioni fondi POR) € 14.625,18; che riaccertati ammontano ad **€ 233.874,88**;

3) i “residui attivi” al 31/12/2014 ammontano complessivamente ad **€ 699.782,36** così risultanti:

gestione	riaccertamenti	incassi	da incassare
Competenza 2014	1.743.491,17	1.277.583,69	465.907,48
Residui aa.pp.	763.994,68	530.119,80	233.874,88
Totali	2.507.485,85	1.807.703,49	699.782,36

4) LE SPESE: “SERVIZI GENERALI E SPESE PER BENI ED INVESTIMENTI PER IL FUNZIONAMENTO DELL’ENTE” (AMBITO 1°); “SVILUPPO ECONOMICO (AMBITO 2°) E “TUTELA E VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO” (AMBITO 3°) , “ONERI NON RIPARTIBILI” (AMBITO 4°) IMPEGNATE NELL’ESERCIZIO, RISULTANO DEFINITE IN € **1.327.394,32**;

5) i “residui passivi” degli esercizi 2013 e precedenti, contabilizzati al 31/12/2013 in € 1.141.933,19 , per effetto dei pagamenti registrati per € 319.356,33, a seguito di eliminazione per € 479.803,55 eseguita per effetto di una ricognizione straordinaria dei residui i passivi elencati nelle allegate tabelle “B” (Totale Generale) € 479.803,55; “B1” (Totale per Funzionamento) € 131.061,55; “B2” (Totale per LR 24/84 – Promozione Ente) € 33.024,61; “B3” (Totale per LR 24/84 – Promozione terzi) € 213.088,27; “B4” (Totale per Contribuzioni da terzi per manifestazioni) € 20.00,00; “B5” (Totale per Manifestazioni con fondo POR) € 669,12; “B6” (Totale per Turismo Scolastico) € 81.960,00; “BB” (Totale generale di competenza) € 109.791,33; “BB1” (Totale di competenza per Funzionamento) € 36,70; “BB2” (Totale di competenza per LR 24/84 - Promozione Ente) € 109.754,63; che reimpegnati ammontano ad **€ 342.773,31** ;

6) i “residui passivi” al 31/12/2014, a seguito di eliminazione di impegni relativi all’anno 2014 per €109.791,33, ammontano complessivamente ad **€ 739.400,94** , così risultanti:

gestione	reimpegni	pagamenti	da pagare
Competenza 2014	1.567.778,22	1.171.150,59	396.627,63
Residui aa.pp.	662.129,64	319.356,33	342.773,31
Totali	2.229.907,86	1.490.506,92	739.400,94

7) il “Fondo di Cassa”, determinato alla chiusura dell’esercizio 2014 in € 347.130,39, per effetto della “differenza attiva ” tra “riscossioni” e “pagamenti” verificatasi nel corso della gestione 2014, risulta di **€ 664.326,96** contabilizzati al 31/12/2014. Il saldo dell’Istituto Cassiere Banco Popolare Soc. Coop. al 31/12/2014 è di pari importo come è di pari importo il conto di tesoreria n. 38339 acceso presso la Banca d’Italia.

8) l’Ente è intestatario, presso lo stesso Istituto Tesoriere, di altri conti correnti dedicati alimentati da finanziamenti regionali per la realizzazione dei progetti POR. Alla chiusura dell’esercizio finanziario 2014 presentano i seguenti saldi:

- c/c n. 21997 – Manifestazione “Musica nei borghi 2010”= saldo € 0,00
- c/c n. 22086 – Manifestazione “TTI Rimini 2010”= saldo € 0,00
- c/c n. 22189 – Manifestazione “Natale con i tuoi 2010”= saldo € 0,00
- c/c n. 22421 – Manifestazione “WTE Assisi 2011”= saldo € 0,00

9) l’Ente è intestatario inoltre di un conto corrente Postale n: IT51P0760115000000011685823 che al 30/11/2014 presenta un saldo positivo di € 25,65.

10) L’avanzo è determinato dalle risultanze di cui al sotto indicato prospetto il quale non tiene conto dei saldi dei conti dedicati e del conto corrente Postale:

ENTE PROVINCIALE PER IL TURISMO DI BENEVENTO			
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA AL 31/12/2014			
Fondi Cassa al 1° Gennaio 2014			€ 347.130,39
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
RISCOSSIONI	€ 530.119,80	€ 1.277.583,69	€ 1.807.703,49
PAGAMENTI	€ 319.356,33	€ 1.171.150,59	€ 1.490.506,92
Fondi Cassa al 31 dicembre 2014			€ 664.326,96
RESIDUI ATTIVI	€ 233.874,88	€ 465.907,48	€ 699.782,36
TOTALE ATTIVO			€ 1.364.109,32
TOTALE PASSIVO	€ 342.773,31	€ 396.627,63	€ 739.400,94
<u>AVANZO</u>			<u>€ 624.708,38</u>

11) la “situazione patrimoniale” risulta stabilita nei valori indicati nel sotto indicato prospetto:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2014			
ATTIVO			
Descrizione	01/01/2014	Somma algebrica delle variazioni	31/12/2014
FONDO CASSA	€ 347.130,39	€ 317.196,57	€ 664.326,96
RESIDUI ATTIVI	€ 803.388,06	-€ 103.605,70	€ 699.782,36
BIBLIOTECA	€ 292,89	-€ 292,89	€ -
BENI MOBILI	€ 25.789,74	€ 1.705,34	€ 27.495,08
BENI IMMOBILI	€ 258.466,00	€ -	€ 258.466,00
TOTALE	€ 1.435.067,08	€ 215.003,32	€ 1.650.070,40
PASSIVO			
Descrizione	01/01/2014	Somma algebrica delle variazioni	31/12/2014

RESIDUI PASSIVI	€ 1.141.933,19	-€ 402.532,25	€ 739.400,94
TOTALE	€ 1.141.933,19	-€ 402.532,25	€ 739.400,94
NETTO PATRIMONIALE	€ 293.133,89	€ 617.535,57	€ 910.669,46

- di rimettere la presente alla Direzione Generale per la Programmazione Economica ed il Turismo, per quanto di competenza.

IL COORDINATORE GENERALE

Dott.ssa Rossella Pelosi

IL COMMISSARIO LIQUIDATORE

Dott.ssa Maria Rosaria Pugliese

**ENTE PROVINCIALE PER IL TURISMO
BENEVENTO**

**STRUTTURA RAGIONERIA - ASS. TUR. PRO LOCO – INFORMAZIONE TURISTICA – AFFARI
GENERALI – RAPPORTI CON ASSOCIAZIONI – GRANDI EVENTI – TURISMO SCOLASTICO**

DETERMINA N°	14	DATA	19/01/2015
--------------	----	------	------------

OGGETTO: Esercizio finanziario anno 2014: conto consuntivo.

IL DIRIGENTE

Richiamato la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 1 del 12/03/2014 ad oggetto: “Bilancio di Previsione per l’esercizio finanziario 2014”;

Richiamato la Deliberazione del Commissario Liquidatore n. 20 del 28/11/2014 ad oggetto: “Bilancio di Previsione per l’esercizio finanziario 2014: variazioni e assestamento generale”;

Richiamato la Delibera di G.R. n. 524 del 10/11/2014 ad oggetto: “Enti Provinciali del Turismo e Aziende di Cura Soggiorno e Turismo della Campania. Riparto funzionamento 2014” che ha determinato l’intervento finanziario per l’anno 2014, in favore dell’E.P.T. di Benevento nella misura complessiva di € 930.000,00;

Richiamato, altresì, gli atti di seguito precisati, con i quali vengono deliberati e/o comunicati il trasferimento, nel bilancio dell’Ente, di ulteriori fondi regionali nella misura complessiva di € 463.060,53, e più precisamente:

Delibera G.R.C. n. 187 del 05/06/2014	L. 24/84 –D.G.R.C. N.585 del 17/12/2013: Interventi promozionali per l’incremento in Campania dei flussi turistici italiani e stranieri anno 201:Determinazioni. Comune di Foglianise - Festa del grano 2013	€ 20.000,00
Delibera G.R.C. n. 187 del 05/06/2014	L. 24/84 –D.G.R.C. N.585 del 17/12/2013: Interventi promozionali per l’incremento in Campania dei flussi turistici italiani e stranieri anno 201:Determinazioni. Provincia di Benevento – Sannio estate – Sannio in musica	€ 10.000,00
Delibera G.R.C. n. 187 del 05/06/2014	L. 24/84 –D.G.R.C. N.585 del 17/12/2013: Interventi promozionali per l’incremento in Campania dei flussi turistici italiani e	€ 20.000,00

	stranieri anno 201:Determinazioni. Comune di Telesse –Artelesia Festival	
Delibera G.R.C. n. 187 del 05/06/2014	L. 24/84 –D.G.R.C. N.585 del 17/12/2013: Interventi promozionali per l'incremento in Campania dei flussi turistici italiani e stranieri anno 201:Determinazioni. EPT Benevento – Natale con i tuoi	€ 40.000,00
Delibera G.R.C. n. 187 del 05/06/2014	L. 24/84 –D.G.R.C. N.585 del 17/12/2013: Interventi promozionali per l'incremento in Campania dei flussi turistici italiani e stranieri anno 201:Determinazioni. EPT Benevento – Piano promozionale e promo pubblicità 2013	€ 37.000,00
D.D. n. 6 del 04/08/2014	L.R.29 marzo 1984 n. 24 e regolamento di attuazione – D.G.R.C. n. 585 del 17/12/2013 – Anno 2013. Iniziative promozionali sul territorio regionale ed extraregionale – Elenchi delle istanze non ammesse e graduatoria finale – Individuazione dei soggetti beneficiari di contributo”	€ 168.424,00
D.D. n. 7 del 17/10/2014	Art. 6 – L.R. 7/2005: assegnazione contributi Associazioni Pro loco. Anno 2013	€ 79.903,33
D.D. n. 7 del 17/10/2014	Art. 6 – L.R. 7/2005: assegnazione contributi Associazioni Pro loco. Anno 2013 – Comitato Provinciale UNPLI Benevento	€ 15.000,20
Delibera G.R.C. n. 619 del 12/12/2014	Grande Evento 2014 “Natale con i tuoi”	€ 20.000,00
Delibera G.R.C. n. 619 del 12/12/2014	Grande Evento 2014 “Sannio estate nel Sannio in musica 2014”	€ 10.000,00
Delibera G.R.C. n. 619 del 12/12/2014	L. 24/84 – Anno 2014: Attività di promozione e iniziative ricomprese nei piani promozionali annualità 2014	€ 42.733,00
	Totale	€ 463.060,53

Richiamato gli ulteriori accertamenti complessivamente pari ad € 8.755,41 di cui € 255,00 per interessi attivi su conto di tesoreria n. 38339 c/o la Banca d'Italia – Tesoreria dello Stato – Sezione di Benevento e c/c su Banco Popolare Soc. Coop. – Tesoreria Ente ed € 8.500,00 per utilizzo Avanzo di Amministrazione;

Preso atto dello schema di conto consuntivo dell'esercizio finanziario anno 2014 approntato da questa Struttura "Ragioneria – Associazioni Turistiche Pro-Loco – Informazione Turistica – Affari Generali – Rapporti con Associazioni – Grandi Eventi – Turismo Scolastico", su disposizioni impartite via brevi dal sottoscritto Dirigente;

Visto la L.R. n° 1 del 05/01/2015 (B.U.R.C. n. 02 del 09/01/2015);

DETERMINA

- di formalizzare il "Conto consuntivo dell'esercizio finanziario anno 2014", conformemente agli allegati, formanti parti essenziali ed integranti del presente atto, che riporta le seguenti risultanze:

1) le **ENTRATE**: TRIBUTARIE (TIT. 1°); per CONTRIBUTI DELLA U.E., DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI (TIT. 2°); PER ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (TIT. 3°); PER ALIENAZIONE, RISCOSSIONI DI CREDITI, TRASFORMAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE (TIT. 4°) e per ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI ED ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE (TIT. 5°), ACCERTATE IN COMPETENZA DELL'ESERCIZIO, RISULTANO DEFINITE IN € **1.393.315,94**;

2) i **"residui attivi" degli esercizi 2013 e precedenti**, contabilizzati al 31/12/2013 in € 803.388,06, per effetto degli incassi registrati in € 530.119,80 ed a seguito di eliminazione per € 39.393,38 eseguita per effetto di una ricognizione straordinaria dei residui attivi elencati nelle allegate tabelle: "A" (Totale Generale) € 39.393,38; "A1" (Totale per Funzionamento) € 1.568,20; "A2" (Totale per Contribuzioni terzi per manifestazioni) € 23.200,00; "A3" (Totale per Manifestazioni fondi POR) € 14.625,18; che riaccertati ammontano ad € **233.874,88**;

3) i **"residui attivi" al 31/12/2014** ammontano complessivamente ad € **699.782,36** così risultanti:

gestione	riaccertamenti	incassi	da incassare
Competenza 2014	1.743.491,17	1.277.583,69	465.907,48
Residui aa.pp.	763.994,68	530.119,80	233.874,88
Totali	2.507.485,85	1.807.703,49	699.782,36

4) LE SPESE: “SERVIZI GENERALI E SPESE PER BENI ED INVESTIMENTI PER IL FUNZIONAMENTO DELL’ENTE” (AMBITO 1°); “SVILUPPO ECONOMICO (AMBITO 2°) E “TUTELA E VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO” (AMBITO 3°), “ONERI NON RIPARTIBILI” (AMBITO 4°) IMPEGNATE NELL’ESERCIZIO, RISULTANO DEFINITE IN **€ 1.327.394,32**;

5) i “residui passivi” degli esercizi 2013 e precedenti, contabilizzati al 31/12/2013 in € 1.141.933,19 , per effetto dei pagamenti registrati per € 319.356,33, a seguito di eliminazione per € 479.803,55 eseguita per effetto di una ricognizione straordinaria dei residui i passivi elencati nelle allegate tabelle “B” (Totale Generale) € 479.803,55; “B1” (Totale per Funzionamento) € 131.061,55; “B2” (Totale per LR 24/84 – Promozione Ente) € 33.024,61; “B3” (Totale per LR 24/84 – Promozione terzi) € 213.088,27; “B4” (Totale per Contribuzioni da terzi per manifestazioni) € 20.000,00; “B5” (Totale per Manifestazioni con fondo POR) € 669,12; “B6” (Totale per Turismo Scolastico) € 81.960,00; “BB” (Totale generale di competenza) € 109.791,33; “BB1” (Totale di competenza per Funzionamento) € 36,70; “BB2” (Totale di competenza per LR 24/84 - Promozione Ente) € 109.754,63; che reimpegnati ammontano ad **€ 342.773,31** ;

6) i “residui passivi” al 31/12/2014, a seguito di eliminazione di impegni relativi all’anno 2014 per €109.791,33, ammontano complessivamente ad **€ 739.400,94** , così risultanti:

gestione	reimpegni	pagamenti	da pagare
Competenza 2014	1.567.778,22	1.171.150,59	396.627,63
Residui aa.pp.	662.129,64	319.356,33	342.773,31
Totali	2.229.907,86	1.490.506,92	739.400,94

7) il “Fondo di Cassa”, determinato alla chiusura dell’esercizio 2014 in € 347.130,39, per effetto della “differenza attiva ” tra “riscossioni” e “pagamenti” verificatasi nel corso della gestione 2014, risulta di **€ 664.326,96** contabilizzati al 31/12/2014. Il saldo dell’Istituto Cassiere Banco Popolare Soc. Coop. al 31/12/2014 è di pari importo come è di pari importo il conto di tesoreria n. 38339 acceso presso la Banca d’Italia.

8) l’Ente è intestatario, presso lo stesso Istituto Tesoriere, di altri conti correnti dedicati alimentati da finanziamenti regionali per la realizzazione dei progetti POR. Alla chiusura dell’esercizio finanziario 2014 presentano i seguenti saldi:

- c/c n. 21997 – Manifestazione “Musica nei borghi 2010”= saldo € 0,00

- c/c n. 22086 – Manifestazione “TTI Rimini 2010”= saldo € 0,00

- c/c n. 22189 – Manifestazione “Natale con i tuoi 2010”= saldo € 0,00

- c/c n. 22421 – Manifestazione “WTE Assisi 2011”= saldo € 0,00

9) l'Ente è intestatario inoltre di un conto corrente Postale n: IT51P0760115000000011685823 che al 30/11/2014 presenta un saldo positivo di € 25,65.

10) L'avanzo è determinato dalle risultanze di cui al sotto indicato prospetto il quale non tiene conto dei saldi dei conti dedicati e del conto corrente Postale:

ENTE PROVINCIALE PER IL TURISMO DI BENEVENTO			
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA AL 31/12/2014			
Fondi Cassa al 1° Gennaio 2014			€ 347.130,39
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
RISCOSSIONI	€ 530.119,80	€ 1.277.583,69	€ 1.807.703,49
PAGAMENTI	€ 319.356,33	€ 1.171.150,59	€ 1.490.506,92
Fondi Cassa al 31 dicembre 2014			€ 664.326,96
RESIDUI ATTIVI	€ 233.874,88	€ 465.907,48	€ 699.782,36
TOTALE ATTIVO			€ 1.364.109,32
TOTALE PASSIVO	€ 342.773,31	€ 396.627,63	€ 739.400,94
<u>AVANZO</u>			<u>€ 624.708,38</u>

11) la "situazione patrimoniale" risulta stabilita nei valori indicati nel sotto indicato prospetto:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2014			
ATTIVO			
Descrizione	01/01/2014	Somma algebrica delle variazioni	31/12/2014
FONDO CASSA	€ 347.130,39	€ 317.196,57	€ 664.326,96
RESIDUI ATTIVI	€ 803.388,06	-€ 103.605,70	€ 699.782,36
BIBLIOTECA	€ 292,89	-€ 292,89	€ -
BENI MOBILI	€ 25.789,74	€ 1.705,34	€ 27.495,08
BENI IMMOBILI	€ 258.466,00	€ -	€ 258.466,00
TOTALE	€ 1.435.067,08	€ 215.003,32	€ 1.650.070,40
PASSIVO			
Descrizione	01/01/2014	Somma algebrica	31/12/2014

		delle variazioni	
RESIDUI PASSIVI	€ 1.141.933,19	-€ 402.532,25	€ 739.400,94
TOTALE	€ 1.141.933,19	-€ 402.532,25	€ 739.400,94
NETTO PATRIMONIALE	€ 293.133,89	€ 617.535,57	€ 910.669,46

- di rimettere la presente al Collegio dei Revisori dei Conti per quanto di propria competenza.

Il Dirigente Struttura Ragioneria
Dott. Marcello Zeppa