

**PARCO ARCHEOLOGICO DI
SELINUNTE E CAVE DI CUSA**

**CONTO CONSUNTIVO
ANNO 2017**

RELAZIONE RENDICONTO DI GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE RENDICONTO 2017 - ART. 11 COMMA 6 DEL DECRETO LEGISLATIVO 23/06/2011 N. 118

Approvata dal Direttore del Parco con Determinazione n. 121 del 04/06/2018

Premesso che il presente Rendiconto riguarda il secondo anno di attività dell'ente, considerato che l'autonomia si è avuta nella seconda metà dell'anno 2016.

Riferimenti normativi - Articolo 11 comma 6 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

La relazione sulla gestione prevista dall'art. 11 commi 4 e 6 de d.lgs. n. 118/2011 è il documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

CRITERI DI VALUTAZIONE EFFETTUATI (art. 11 comma 6 lett. a) I criteri di valutazione effettuati per le poste contabili sono quelli riferiti ai principi contabili applicati ai sensi del d.lgs. n. 118/2011 e sue successive modifiche ed integrazioni. In particolare per la predisposizione e la definizione delle somme iscritte e lasciate a bilancio si sono utilizzati per i residui passivi le indicazioni del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria per il 2017.

Si sono mantenuti a residuo passivo le somme per le prestazioni già eseguite entro il 31 dicembre 2017 e le cui fatture sono pervenute, o si presume perverranno in tempo utile per l'approvazione del rendiconto punto 6 dei principi contabili (liquidazione).

La **RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI** al 31.12.2017 ai fini dell'approvazione del rendiconto di gestione anno 2017 è stata fatta con Determinazione del Direttore n° 110 in data 16/05/2018.

I Residui Passivi al 31.12.2017 sono pari ad € 219.136,04 ed i Residui Attivi sono pari ad € 10.009,00.

Si fa presente che tra i Residui Passivi, del Consuntivo anno 2016 si riportava tra le spese per il personale in servizio presso l'ente, vi erano somme pari ad un totale di € 10.000,00 impegnate per progetto obiettivo settembre-dicembre 2016 e plus orario a favore del personale per le manifestazioni estive di luglio e agosto 2016.

Tali somme, non sono state liquidate, per la normativa che vieta l'erogazione ed in attesa di avere indicazioni dal Dipartimento in merito alla corretta liquidazione nel rispetto della normativa vigente.

Nel corso dell'anno 2017 non si è riusciti a risolvere la problematica, e tali residui sono state eliminati con la determina di Riaccertamento n. 110 del 16.05.2018 .

PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO (art. 11 comma 6 lett. b)

Il Direttore, esaminato il Conto Consuntivo dell'entrata e della spesa per l'esercizio Finanziario 2017, espone quanto segue:

GESTIONE DELLE ENTRATE Le entrate tributarie, quelle derivanti da trasferimenti

correnti e le entrate extra - tributarie (Tit. I - II - III), seguendo il criterio della competenza, sono state accertate nell'ammontare di € 1.166.046,59 ed incassate in competenza per € 1.158.726,59, al termine dell'esercizio vi sono residui attivi per € 7.320,00;

GESTIONE DELLE SPESE Per spese correnti e le spese in conto capitale (Tit. I - II), sono stati effettuati pagamenti per € 387.842,10 in competenza ed € 46.300,88 in conto residui.

Per pagamenti non ancora perfezionati, sempre sui suddetti Titoli I° - II° è stata classificata e portata a residui la somma di € 206.016,63.

Nel corso dell'anno 2017 sono state adottate deliberazioni di prelevamento dai Fondi di riserva e di Cassa.

Le spese correnti sono ammontate a complessivi € 364.522,32 (impegni di competenza) ed € 7.374,72 reimputate al Fondo Pluriennale Vincolato.

Le spese in conto capitale € 229.336,41 (impegni di competenza) ed € 230.044,31 reimputate al FPV.

VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE (art.11 comma lett. c): Nel corso dell'anno 2017 sono state effettuate n. 6 variazioni al bilancio.

ANTICIPAZIONI DI CASSA Non si sono effettuate nel corso del 2017, dato l'elevato fondo di cassa, anticipazioni di cassa al Tesoriere. Non si evidenzia quindi l'utilizzo medio, né l'utilizzo massimo, né il saldo al 31 dicembre in quanto il caso non sussiste.

RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE Il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017 è stato approvato con Decreto dell'Assessorato n. 2989 del 29.06.2017, divenuto esecutivo a sensi di legge.

L'esercizio finanziario 2017 si è chiuso con le seguenti risultanze documentate dal Tesoriere:

Fondo di cassa al 01/01/2017 € 536.832,00;

Riscossioni Competenza € 1.226.750,27

Riscossioni Residui € 0,00

Pagamenti Competenza € 447.621,37

Pagamenti Residui € 46.300,88

Fondo di cassa al 31/12/2017 € 1.269.660,02

Residui attivi € 10.009,00 - Residui passivi € 230.044,31

Fondo Pluriennale Vincolato Spese Correnti € 7.374,72 - Fondo Pluriennale Vincolato

Spese Conto Capitale € 230.044,31

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017 € 823.113,95

Non è stato effettuato nessun accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in quanto non vi sono residui attivi di dubbia esigibilità, né altri accantonamenti in

quanto non ricorrono i presupposti normativi.

Neanche per la parte vincolata è stato fatto nessun accantonamento, in quanto le entrate riguardano tutte somme libere e non derivanti da nessun vincolo.

Non esistono residui con anzianità superiore a cinque anni, non esistono diritti reali di godimento, non si hanno enti o organismi strumentali, non si possiede nessuna partecipazione diretta o indiretta, né enti strumentali o società controllate e partecipate, non esistono strumenti finanziari derivati, non sono state date garanzie a favore di enti e altri soggetti, non esistono beni del patrimonio immobiliare di proprietà del Parco (riferimenti normativi art. 11, comma 6 lett. e, g, h, i, j, k, l, m del D. Lgs. 118/2011)

CONTO DEL PATRIMONIO

Il patrimonio dell'Ente è stato redatto sui modelli di cui al D.P.R. 31 gennaio 1996 n° 194 e pareggia nell'importo finale di € 1.552.669,02

La consistenza finale del patrimonio netto dell'Ente ammonta alla data del 31/12/2017 a complessivi € 1.333.533,49.

Castelvetrano-Selinunte, 04/06/2018

IL DIRETTORE
Arch. Enrico Caruso