

**ENTE AUTONOMO REGIONALE
«TEATRO DI MESSINA»**

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 45 del 12.12.2014

OGGETTO: Riaccertamento e mantenimento residui anno 2012 e precedenti – conto consuntivo 2013.

L'anno duemilaquattordici, il giorno 12 del mese di DICEMBRE nei locali dell'Ente, convocato dal Presidente nei modi di legge, si è riunito il Consiglio di Amministrazione così composto:

- | | | |
|---------------|--------------------|-----------------|
| 1) - Dott. | Maurizio Puglisi | Presidente |
| 2) - Prof. | Daniele Macris | Vice Presidente |
| 3) - Dott. | Carmelo Altomonte | |
| 4) - Sig. | Salvatore D'Urso | |
| 5) - Avv. | Giovanni Giacoppo | |
| 6) - Sig. | Giovanni Moschella | |
| 7) - Prof.ssa | Laura Pulejo | Consiglieri |

Assente giustificato: Sig. GIOVANNI MOSCHELLA

Presiede il Presidente Dott. MAURIZIO PUGLISI

Partecipa alla riunione il Sovrintendente, Dott. Antonino Saija.

Sono presenti per il Collegio dei Revisori, i Sigg.ri:

.....
.....
.....

Vista la delibera del CdA n. 17 del 06.5.2013 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013;

Visto il successivo provvedimento con il quale sono stati apportati storni al bilancio del medesimo esercizio;

Considerato che ai sensi del DPR n. 97/2003, art. 40, occorre procedere al riaccertamento dei residui, attivi e passivi, prima dell'inserimento degli stessi nel conto consuntivo dell'esercizio finanziario di riferimento;

Richiamata la determinazione n. 11 adottata dal Sovrintendente in data odierna avente per oggetto "Riaccertamento e mantenimento dei residui anno 2012 e precedenti – conto consuntivo esercizio finanziario 2013";

Tutto ciò premesso a UNANIMITÀ di voti e con il voto consultivo favorevole del Sovrintendente

Delibera

- 1) la premessa si intende integralmente riportata;
- 2) di condividere le risultanze finali relative all'accertamento dei residui, attivi e passivi, alla data del 31.12.2013, contenute nella determinazione n. 11 del 12.12.2014 adottata dal Sovrintendente, che si allega in copia.



TEATRO DI MESSINA

ENTE AUTONOMO REGIONALE

DETERMINAZIONE SOVRINTENDENTE

N. 11 DEL 12 DICEMBRE 2014

OGGETTO: Riaccertamento e mantenimento residui anno 2012 e precedenti - conto consuntivo esercizio finanziario 2013.

IL SOVRINTENDENTE

Richiamata la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 06/05/2013 di approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2013 nonché il successivo storno di bilancio;

Premesso che ai sensi dell'art. 40 del testo coordinato del DPR 27/02/2003 n. 97 che regola la contabilità degli enti pubblici, prima dell'inserimento nel conto di bilancio dei residui attivi e passivi, occorre provvedere all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento, in tutto o in parte, dei residui;

Preso atto che a tale operazione di riaccertamento dei residui provvede il responsabile del servizio finanziario a seguito di verifiche sulla sussistenza o meno delle ragioni che avevano determinato il debito o il credito verso terzi;

Evidenziato che l'ufficio ragioneria sta procedendo ad un'accurata analisi della documentazione esistente ai fini del mantenimento dei residui attivi e passivi ultradecennali, come da elenco allegato;

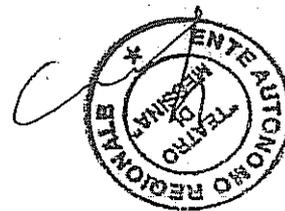
Che detto accertamento è ancora in itinere e pertanto, in occasione dell'approvazione del rendiconto consuntivo 2013, si ritiene opportuno mantenere tali poste attive e passive nell'elenco dei residui allegato al conto di bilancio;

Ritenuto di dover procedere all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi agli esercizi 2012 e antecedenti, compresi quelli ultradecennali indicati nell'allegato al presente provvedimento, per un importo complessivo rispettivamente di € 3.801.980,21 e € 3.357.230,52;

Per le motivazioni sopra descritte

DETERMINA

- 1) la premessa si intende qui integralmente riportata;





TEATRO DI MESSINA

ENTE AUTONOMO REGIONALE

2) di riaccertare, ai sensi dell'art. 40 del testo coordinato al DPR 27/02/2003 n. 97, i residui attivi e passivi alla data del 31/12/2013 compreso quelli ultradecennali per i quali è ancora in corso l'attività di verifica, come da elenchi dei residui attivi e passivi allegati, secondo le seguenti risultante finali:

- residui attivi:

Riaccertati (provenienti dalla gestione residui
anni 2003 e retro) € 239.584,56

Riaccertati (provenienti dalla gestione residui
anni 2004-2012) € 3.562.395,65

Totale € 3.801.980,21

- residui passivi:

Riaccertati (provenienti dalla gestione residui
anni 2003 e retro) € 1.006.262,35

Riaccertati (provenienti dalla gestione residui
anni 2004-2012) € 2.350.968,17

Totale € 3.357.230,52

- 3) Che a fine esercizio 2013 sono stati accertati residui attivi provenienti dalla competenza per € 3.832.940,01 e residui passivi derivanti dalla competenza per € 1.402.600,47 e che pertanto al 31/12/2013 l'ammontare del totale dei residui attivi è pari a € 7.634.920,22 mentre quello dei residui passivi è pari a € 4.759.830,99;
- 4) Che l'Ufficio Ragioneria, di concerto con gli altri responsabili di area, procederà entro il primo bimestre 2015, ad una più puntuale e approfondita verifica dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2014;
- 5) di trasmettere copia del presente atto deliberativo, corredato degli allegati che ne formano parte integrante e sostanziale, all'Organo tutorio, unitamente agli atti di approvazione del conto consuntivo 2013, per il seguito di competenza.

Il Sovrintendente
Dott. Antonino Ajaja

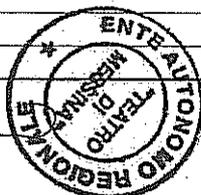


RENDICONTO ESERCIZIO 2013 -
RESIDUI ATTIVI ANNO 2003 E RETRO DA RIACCERTARE

All.1

Cap.	Descrizione		Importo
	PARTE ENTRATE		
	Titolo I - ENTRATE CORRENTI		
	Aggregato economico I - Trasferimenti correnti		
	U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione		
E101010	Contributo ordinario L.R. 15 maggio 1991 n. 17 e 10 gennaio 1995 n. 4	delibera CdA n. /2001 acc. n. 1/2003	230.288,34
	Totale Aggregato economico I		230.288,34
	Aggregato economico II - Altre entrate correnti		
	U.P.B. 08- Vendita di beni e servizi e altri diritti		
E111120	Rimborso per depositi cauzionali da terzi	delibera CdA n. /2003 acc. n. 10/2003	9.296,22
	Totale Aggregato economico II		9.296,22
	Totale Titoli		239.584,56
	Totale generale		239.584,56
	L'Ufficio ragioneria Livia Bruno		

Livia Bruno

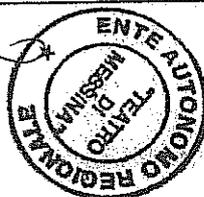


RENDICONTO ESERCIZIO 2013 -
RESIDUI PASSIVI ANNO 2003 E RETRO DA RIACCERTARE

All. 1

Cap.	Descrizione		Importo
	Titolo I - Spese Correnti		
	Aggregato 01 - Spese di funzionamento		
	U.P.B. 2 - Oneri per il personale scritturato strettamente correlato all'attività istituzionale dell'Ente		
U102120	Compensi, indennità e rimborsi ai Direrrori Artistici	determina n. /2003 imp. 12	3.817,43
	Totale U.P.B. 1		3.817,43
	U.P.B. 3 - Spese acquisto beni consumo e servizi		
U103435	Spese per contenzioso	determina n. /2003 imp. 2	1.053,57
		determina n. /2003 imp. 3	1.550,00
		determina n. /2003 imp. 6	1.549,37
	Totale U.P.B. 3		4.152,94
	Totale Aggregato economico I		7.970,37
	Aggregato 04 - Spese per interventi di parte corrente		
	U.P.B. 10 - Poste correttive e compensative di entrate correnti		
U110625	Restituzione e rimborsi diversi	determina n. /2003 imp. 14	737,87
U110640	Restituzione alla regione di crediti Iva non immediatamente utilizzabili		
	Restituzione avanzo di amministrazione anno 1997	determina n. /2003 imp. 17	242.875,53
	Restituzione avanzo di amministrazione anno 1999	determina n. /2003 imp. 18	337.675,32
	Restituzione avanzo di amministrazione anno 2000	determina n. /2003 imp. 19	123.411,26
	Restituzione avanzo di amministrazione anno 2001	determina n. /2003 imp. 20	60.085,87
	Restituzione avanzo di amministrazione anno 2002	determina n. /2003 imp. 21	161.723,46
	Restituzione avanzo di amministrazione anno 2003	determina n. /2003 imp. 22	70.920,67
	Totale U.P.B. 10		997.429,98
	Totale Aggregato economico IV		997.429,98
	Aggregato 06 - Oneri comuni di parte corrente		
	U.P.B. 12 - Oneri finanziari da anticipazioni passive		
	U.P.B. 15 - Oneri per gli organi dell'Ente		
U115695	Rimborso spese trasferte agli organi dell'Ente	determina n. /2003 imp.11	862,00
	Totale U.P.B. 15		862,00
	TOTALE TITOLO I		1.006.262,35
	Totale generale		1.006.262,35
	L'Ufficio ragioneria Livia Bruno		

Livia Bruno



La presente delibera, previa lettura, viene approvata e sottoscritta.

IL PRESIDENTE



IL SOVRINTENDENTE

