

ENTE AUTONOMO REGIONALE
«TEATRO DI MESSINA»

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 36 del 05.08.2015

OGGETTO: Variazioni mediante storno di fondi al bilancio di previsione esercizio finanziario 2015.

L'anno duemilaquindici, il giorno 05 del mese di AGOSTO 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
X - Prof.	Daniele Macris	Vice presidente
2) - Dott.	Carmelo Altomonte	
3) - Sig.	Salvatore D'Urso	
4) - Avv.	Giovanni Giacoppo	
5) - Sig.	Giovanni Moschella	
→ - Prof.ssa	Laura Pulejo	Consiglieri

Assente giustificato: Prof. Daniele Macris
Prof.ssa Laura Pulejo

Presiede il Presidente Dott. MAURIZIO PUGLISI

Partecipa alla riunione il Sovrintendente, Dott. Antonino Saija.

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

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

Premesso che il bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015-2017, unitamente alla relazione previsionale e programmatica di riferimento, sono stati approvati con delibera del CdA n. 2 del 23 gennaio 2015;

Che con successive deliberazioni n. 18 del 22/04/2015 e n. 25 e 26 del 13/06/2015 sono stati approvati variazioni e storni al predetto documento contabile;

Dato atto della necessità di adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli di spesa in relazione alle maggiori esigenze accertate;

Vista l'allegata relazione predisposta dagli uffici per dettagliare le modifiche da apportare al bilancio di previsione 2015 il cui contenuto si intende qui integralmente riportato;

Preso atto che il Collegio dei revisori, con verbale n. 6 del 05/08/2015, accertata la sussistenza dei requisiti formali e sostanziali, la regolarità contabile dello storno proposto e la conformità alle disposizioni del testo coordinato del D.P.R. n. 97/2003 come modificato dal D.P.R.S. n. 729 del 29.5.2006, ha espresso parere favorevole alla proposta di storno al bilancio di previsione 2015;

Considerato che gli storni qui di seguito indicati rispettano i vincoli previsti dalla L.R. n. 11/2010 e Del. Giunta regionale n. 317/2011 e non alterano l'equilibrio economico-finanziario del bilancio di previsione, così come si evince dalle seguenti tabelle;

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

Delibera

1) di apportare al bilancio di previsione 2015 gli storni di cui alla allegata relazione che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

2) di trasmettere copia del presente atto all'Organo per opportuna conoscenza unitamente al Verbale del Collegio dei Revisori.

RELAZIONE

STORNI AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2015

Lo storno al bilancio di previsione per l'esercizio in corso è conseguente alle esigenze rappresentate dalle Unità Organizzative "Programmazione e Gestione Attività Culturali" e "Tecnica" in esecuzione della Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 22 aprile u.s., che approva la stagione estiva 2015, successivamente integrata dai provvedimenti n. 21 del 11.05.2015, n. 28 e 29 del 27.06.2015.

Le successive Delibere del C.d.A hanno infatti implementato la programmazione estiva inserendo attività presso il "Monte di Pietà" e il forte "San Jachiddu" rendendo così necessaria una integrazione dei costi.

L'attuale proposta integra il precedente storno al bilancio, approvato con Delibera n. 26 del 13/06/2015, che finanziava esclusivamente la programmazione fino al 30 giugno u.s. e rimandava a successivo momento il finanziamento della parte restante.

Sulla base dei costi indicati nel progetto approvato dal C.d.A. e delle indicazioni date dagli uffici competenti, allegate alla presente relazione, occorre implementare la dotazione di tutti quei capitoli di spesa la cui previsione è insufficiente al finanziamento degli spettacoli previsti. A titolo cautelativo si è ritenuto opportuno finanziarie le attività artistiche previste fino alla data del 31 agosto p.v.

In questa sede si è proceduto anche a dotare il capitolo U101070 (Arretri da corrispondere al personale per rinnovo contratti e sentenze) dell'importo di € 7.000 da corrispondere ad un ex dipendente, a seguito di sentenza del Tribunale del lavoro di Messina n. 4867/2012, prelevando le somme occorrenti da capitoli appartenenti alla stessa U.P.B.

Sono stati variati anche gli stanziamenti di alcuni capitoli appartenenti alla 3° U.P.B. (Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi) per finanziare alcune spese di carattere urgente. Gli importi occorrenti agli storni di questa U.P.B. sono stati prelevati dalle disponibilità esistenti all'interno della medesima UPB, al fine di rispettare i vincoli previsti dalla Del. Giunta regionale n. 207/2011, eccezion fatta per il capitolo relativo alle spese complessive per la comunicazione e l'informazione pubblica (Cap. U103231) che, essendo relativo a spese legate all'attività istituzionale dell'Ente, può usufruire della deroga di cui al punto 12 della predetta Deliberazione di Giunta.

Le somme occorrenti al finanziamento della stagione estiva sono state stornate prelevando parte degli importi occorrenti da capitoli appartenenti allo stesso aggregato (Aggregato IV: Spese per interventi di parte



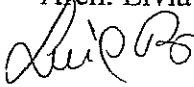
corrente) ma soprattutto dal cap. U117760 (Fondo per il finanziamento delle attività artistiche da programmare per il 2° semestre.

E' bene chiarire che gli storni effettuati non alterano l'equilibrio economico-finanziario del bilancio di previsione per l'esercizio 2014 così come si evince dalle tabelle allegate e rispettano i vincoli previsti dalla L.R. n. 11/2010 e Del. Giunta regionale n. 207/2011.

Messina 03 agosto 2015

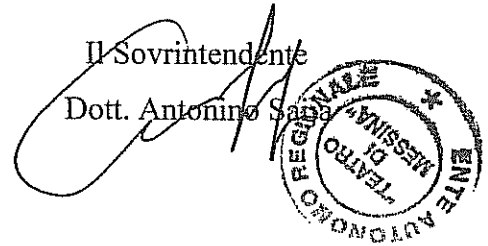
L'ufficio ragioneria

Arch. Livia Bruno



Il Sovrintendente

Dott. Antonino Sapia





TEATRO DI MESSINA

ENTE AUTONOMO REGIONALE

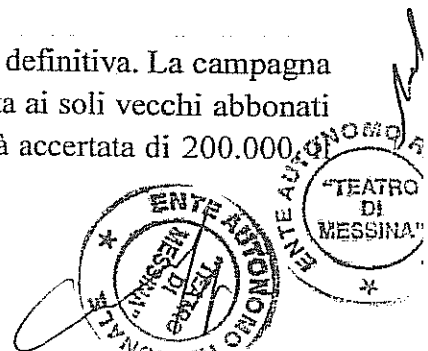
MONITORAGGIO ENTRATE

La previsione complessiva di entrata iscritta nel bilancio 2015 derivava dalle seguenti voci, correlata alla programmazione strategica definita dal CDA, e rimessa per la sua definizione esecutiva ai direttori artistici:

- a) E. 200.000 derivanti da abbonamenti alla stagione lirica 2015/2016
- b) E. 400.000 derivanti da abbonamenti alla stagione 2015/2016 di prosa, musica, danza e contaminazioni al Teatro Vittorio Emanuele
- c) E. 120.000 derivano dagli introiti previsti dalla stagione primaverile, prevalentemente incentrata sul rilancio della lirica e della danza sia al TVE che al Mandanici. In programma un'opera lirica, tre spettacoli di danza e un concerto con orchestra. Per 8 spettacoli il costo medio è sempre di E. 25,00 per una frequenza media questa volta di 600 e così per una entrata di E. 120.000.
- d) E. 200.000 derivanti da abbonamenti alla stagione 2015/2016 di prosa, musica, danza e contaminazioni al Teatro Mandanici di Barcellona Pozzo di Gotto.
- e) E. 60.000 quali entrate derivanti dalla stagione scolastica 2015/2016. Anche per questa voce la previsione è inferiore rispetto al trend storico e programmato degli introiti che si attesterebbe per i due teatri complessivamente ad E. 120.000.
- f) E. 900.000 derivanti dalla stagione estiva nelle arene estive dell'area ex Fiera di Messina e nell'area del Comune di Furnari, adiacente a Portorosa.
- g) E. 180.000 quali introiti derivanti dal festival estivo internazionale di danza.
- h) E. 100.000 derivanti dagli introiti delle attività presso la storica sala Laudamo e le sedi delle istituende realtà decentrate d'intesa con il Comune e i Consigli Circoscrizionali.
- i) E. 90.000 derivante da introito di biglietti per gli spettacoli della stagione in abbonamento sia del Teatro Vittorio Emanuele che del Mandanici.
- j) E. 200.000 derivante da introiti di spettacoli fuori abbonamento sia al Teatro Vittorio Emanuele che al Mandanici
- ~~k) E. 50.000 derivante da introiti relativi a contributi, sponsorizzazioni etc~~

Tutte le voci di entrata sono state sottoposte a monitoraggio costante ed implicano una modifica in relazione alle modificate linee strategiche ed in relazione al trend delle stesse, portando alle seguenti risultanze:

- a) questa voce di entrata viene mantenuta nei termini previsti in quanto la campagna per gli abbonamenti alla stagione lirica non è stata ancora aperta
- b) Per questa voce può, invece, ricavarsi un trend attendibile di previsione definitiva. La campagna abbonamenti alla stagione è stata aperta il 7 giugno e pur essendo riservata ai soli vecchi abbonati ha già raggiunto il livello di 800 abbonati per una entrata complessiva già accertata di 200.000.





TEATRO DI MESSINA

ENTE AUTONOMO REGIONALE

che conferma l'attendibilità di una previsione conclusiva di 550.000. La campagna, infatti, continua in questo periodo, ma avrà il suo logico apice in settembre.

c) le entrate previste dalla voce c vanno eliminate dalla previsione in quanto si è dovuto rinunciare alla stagione primaverile che doveva avere il suo clou nel mese di giugno, stante l'indisponibilità del Teatro per l'inizio dei lavori di ristrutturazione

d) la voce viene mantenuta nell'importo previsto in quanto la campagna abbonamenti per il Teatro Mandanici si aprirà a settembre

e) Tenuto conto delle intese in corso di definizione con le autorità scolastiche la previsione di E. 60.000 va portata ad almeno 120.000 per la partecipazione delle scuole di Messina che non era stato possibile coinvolgere la scorsa stagione per motivi connessi ad una programmazione ritardata

f) la voce va modificata nella sua complessiva previsione per i motivi indicati in antecedenza. Sono 7, infatti gli spettacoli in meno, fatto questo che già da solo determina una diminuzione delle entrate; nel contempo essendo effettuati i primi tre spettacoli ed aperte le prenotazioni, si è in grado di definire una previsione che tiene conto di elementi concreti di riscontro effettivo e di trend. Dopo solo 8 spettacoli e con 11 ancora da tenere l'introito ad oggi realizzato è di E. 238.495., con un trend di prevendite, che per gli spettacoli più popolari quali quelli ancora da tenere da stime abbastanza attendibili e che si attestano in una media di circa almeno 45.000 a spettacolo e così per un introito ulteriore cautamente stimato in E. 495.000, e così per una complessiva entrata di circa E 720.000

g) la voce di entrata va eliminata per i motivi esposti in antecedenza. Alla minore entrata si correla una minore spesa di 150.000 E.

h) l'entrata tenuto conto dell'ampliamento della stagione e del trend registrato va sostanzialmente mantenuta con un contenuto incremento di E. 20.000

i) Questa è una entrata che ha consentito un monitoraggio effettivo e non di trend, già si erano forniti i dati del primo trimestre. Nel primo semestre si sono già registrati introiti per 170.000 E. rispetto ai 90.000 previsti per tutto l'anno. La media accertata è di circa 2.500 a spettacolo. Tenuto conto che sino al 31/12/2015 sono previsti in abbonamento altri 51 rappresentazioni il che dà un trend medio minimo di 130.000 ulteriori circa. La previsione va, pertanto, prevista in E.300.000.

j) anche questa entrata ha registrato nel primo semestre introiti per 110.000. Tenuto conto degli spettacoli fuori abbonamento previsti sino al 31 dicembre la previsione di E. 200.000 può essere agevolmente confermata

k) la previsione di entrata è già stata superata essendosi accertate a tale titolo entrate per 62.000. Le intese in corso ed in fase avanzata, in particolar modo con quattro importanti imprenditori messinesi può cautamente far ritenere che per tale voce possa prevedersi un introito minimo di E. 150.000 E.

A queste entrate modificate, alcune, ma tutte già previste vanno aggiunte altre correlate alla programmazione definita dal CDA e cioè:

a) il CDA ha approvato il programma di implementazione della stagione estiva anche a Messina in dipendenza della convenzione stipulata per l'utilizzo del Monte di Pietà con la ex Provincia di



TEATRO DI MESSINA

ENTE AUTONOMO REGIONALE

Messina e per le intese raggiunte per l'utilizzo del Forte San Jachiddu. Tenuto conto dei costi promozionali dei biglietti per spettacoli rivolti, prevalentemente ad un pubblico giovane si contiene la previsione di entrata in E. 25.000.

b) E. 120.000 si prevedono dalla circuitazione degli spettacoli prodotti dal Teatro in relazione ad intese in corso di formalizzazione con Teatri pubblici e privati

Il tutto così come ridefinito dà un complessivo importo di entrate a tale titolo di E.2.705.000

Per quanto attiene le entrate definitivamente introitate ed accertate le stesse risultano ad oggi di E. 710.873 pari al 27,46% di quelle previste, come risulta dal seguente prospetto.

ENTRATE ACCERTATE AL 20 LUGLIO			
	Incassi	Previsione	Percentuale
Incassi botteghino al 30/06	€ 292.298,00		
Incassi abbonamenti	€ 86.779,00		
Incassi da prenotazioni	€ 88.530,00		
Incassi stagione estiva	€ 238.495,00		
Sponsor	€ 62.000,00		
Introiti Nuovi mecenati	€ 5.000,00		
Concessioni	€ 31.934,00		
Rimborsi da servizio VVFF e aiuti	€ 11.832,00		
	€ 816.868,00	€ 2.589.000,00	31,55%

4/8/2015

Il Sovrintendente
Antonino Satta



Handwritten signature

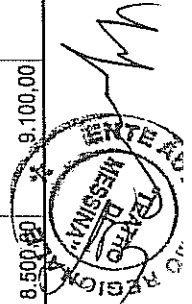
BILANCIO DI PREVISIONE 2015

Cap.	Descrizione	Previsioni competenza al 23/07/2015	Impegni alla data de 23/07/2015	Previsioni cassa al 23/07/2015	Variazioni competenza (+)	Variazioni competenza (-)	Variazioni cassa (+)	Variazioni cassa (-)	Previsioni definitive di competenza anno 2015	Previsioni definitive di cassa anno 2015
	E.A.R. "Teatro di Messina									
	PARTE USCITA - STORNI									
101065	Corsi di aggiornamento per il personale (Si riduce lo stanziamento del capitolo dell'importo a fianco indicato per assicurare la necessaria copertura finanziaria ai capitoli che presentano urgenti necessità)	15.000,00	0,00	27.000,00	0,00	7.700,00	0,00	7.700,00	7.300,00	19.300,00
101070	Arretri da corrispondere al personale per rinnovo contratti e sentenze (Si aumenta lo stanziamento del capitolo per corrispondere alcune differenze retributive ad un dipendente in virtù di una sentenza del tribunale del lavoro di Messina)	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
101095	Spese per il servizio sanitario (Si aumenta la dotazione del capitolo in relazione agli impegni da assumere per il servizio sanitario obbligatorio per legge)	2.000,00	0,00	2.000,00	700,00	0,00	700,00	0,00	2.700,00	2.700,00
102125	Onorari compensi e rimborsi per incarichi professionali connessi all'attività istituzionale dell'Ente (Si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione alle competenze tecniche dovute a professionisti per l'ottenimento delle necessarie autorizzazioni occorrenti all'utilizzo degli spazi all'aperto per la stagione estiva)	0,00	0,00	0,00	16.250,00	0,00	16.250,00	0,00	16.250,00	16.250,00
103160	Trasporto materiali e facchinaggio (Si riduce la dotazione del capitolo dell'importo a fianco indicato)	3.000,00	1.540,00	3.000,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	1.600,00	1.600,00
103231	Spese complessive per la comunicazione e l'informazione pubblica (Art. 127 comma 5 L.R. 26/03/2002 n. 2) (Si aumenta lo stanziamento del capitolo in previsione degli impegni da assumere per la campagna di promozione e marketing necessaria per la stagione estiva e per la campagna abbonamenti 2015/2016)	83.000,00	80.288,84	128.000,00	22.300,00	0,00	22.300,00	0,00	105.300,00	150.300,00
103251	Spese per interventi ordinari e straordinari relativi a disposizioni per la sicurezza (Si aumenta la dotazione del capitolo in relazione ad interventi obbligatori di manutenzione dei locali e della struttura così come segnalato dall'ufficio prevenzione e protezione)	100.010,00	7.424,29	35.400,00	13.300,00	0,00	13.300,00	0,00	113.310,00	48.700,00
103275	Manutenzioni varie (Si riduce lo stanziamento al capitolo in quanto sovrastimato rispetto alle esigenze fino al 31/12/2015)	2.200,00	700,00	5.230,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.200,00	4.230,00
103285	Canoni energia elettrica e forza motrice (Si riduce lo stanziamento al capitolo in quanto sovrastimato rispetto alle esigenze fino al 31/12/2015)	61.600,00	50.000,00	71.600,00	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00	51.100,00	61.100,00
103300	Spese telefoniche	25.000,00	22.500,00	30.000,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	22.500,00	27.500,00



BILANCIO DI PREVISIONE 2015

Cap.	Descrizione	Previsioni competenza al 23/07/2015	Impegni alla data de 23/07/2015	Previsioni cassa al 23/07/2015	Variazioni competenza (+)	Variazioni competenza (-)	Variazioni cassa (+)	Variazioni cassa (-)	Previsioni definitive di competenza anno 2015	Previsioni definitive di cassa anno 2015
	(La dotazione del capitolo viene ridotta sulla base delle esigenze presunte al 31/12/2015)									
103315	Acquisto materiale elettrico (Si riduce lo stanziamento al capitolo in quanto eccedente rispetto alle esigenze stimate al 31/12/2015)	5.000,00	3.413,93	8.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	4.000,00	7.000,00
103325	Acquisto prodotti farmaceutici (Si riduce lo stanziamento al capitolo superiore alle esigenze stimate al 31/12/2015)	500,00	100,00	500,00	0,00	300,00	0,00	300,00	200,00	200,00
103330	Acquisto indumenti di lavoro (Si riduce lo stanziamento al capitolo dell'importo a fianco indicato)	1.000,00	300,00	3.000,00	0,00	700,00	0,00	700,00	300,00	2.300,00
103335	Acquisto attrezzature e materiale vario (Si riduce lo stanziamento al capitolo dell'importo a fianco indicato)	23.000,00	9.007,60	30.157,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	13.000,00	20.157,00
103341	Acquisto materiale vario per biblioteca (La dotazione del capitolo viene ridotta sulla base delle esigenze presunte al 31/12/2015)	2.000,00	0,00	7.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	5.000,00
103400	Spese per servizi di tesoreria (Si riduce la dotazione del capitolo in quanto sovrastimata rispetto alle reali esigenze)	1.000,00	500,00	1.000,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00
103436	Spese per il servizio antincendio (Viene imputata la dotazione del capitolo in relazione alle maggiori esigenze correlate alla realizzazione della stagione estiva 2015)	63.300,00	59.400,00	63.300,00	16.600,00	0,00	16.600,00	0,00	79.900,00	79.900,00
108535	Cachet Compagnie Balletto - Produzioni e coproduzioni balletto (Si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione agli impegni da assumere per la messa in scena del balletto della Zakharova)	0,00	0,00	120.000,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	185.000,00
108545	Cachet Compagnie Musical e Varietà. Produzioni e Coproduzioni (La somma imputata occorre al finanziamento degli spettacoli previsti all'Arena estiva di Fumari fino al 31/08/2015)	70.000,00	70.000,00	70.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00
108550	Cachet Compagnie di Prosa Produzioni e coproduzioni prosa (Si imputa il capitolo per far fronte alle esigenze legate alla messa in scena degli spettacoli estivi da rappresentare al "Monte di Pietà")	287.000,00	286.229,31	541.000,00	25.100,00	0,00	25.100,00	0,00	312.100,00	566.100,00
108551	Spese per attività culturali, artistiche e spettacoli di contaminazione tra generi diversi (danza, arte, musica, letteratura e poesia) (Si aumenta la previsione del capitolo in relazione alla rassegna del cinema che avrà luogo al "Monte di Pietà" e alle attività programmate al "Forte San Jachiddu")	241.600,00	238.234,20	641.600,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	262.600,00	662.600,00
108555	Cachet per prestazioni artistiche individuali di musica sinfonica e da camera e altro	8.500,00	8.500,00	9.100,00	1.950,00	0,00	1.950,00	0,00	10.450,00	11.050,00



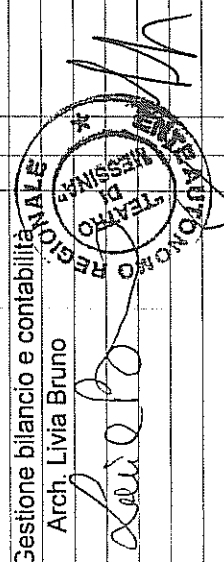
BILANCIO DI PREVISIONE 2015

Cap.	Descrizione	Previsioni competenza al 23/07/2015	Impegni alla data de 23/07/2015	Previsioni cassa al 23/07/2015	Variazioni competenza (+)	Variazioni competenza (-)	Variazioni cassa (+)	Variazioni cassa (-)	Previsioni definitive di competenza anno 2015	Previsioni definitive di cassa anno 2015
	(L'aumento a fianco indicato occorre al finanziamento del concerto previsto al "Monte di Pietà" all'interno delle manifestazioni estive dell'Ente)									
108560	Cachet per prestazioni artistiche individuali di prosa (Si riduce l'importo previsto al capitolo in quanto è stata annullata la produzione dello spettacolo "Amleto")	15.150,00	0,00	16.549,96	0,00	10.400,00	0,00	10.400,00	4.750,00	6.149,96
108565	Cachet per prestazioni artistiche individuali di lirica e balletto (Si riduce l'importo previsto al capitolo dell'importo a fianco indicato)	48.750,00	24.594,46	148.750,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	38.750,00	138.750,00
108570	Oneri riflessi su prestazioni artistiche (Si riduce lo stanziamento previsto al capitolo in relazione alle riduzioni effettuate ai capitoli U108560 U108565)	42.200,00	10.164,76	62.200,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	30.200,00	50.200,00
108575	Personale orchestrale art. 136 L.R. 16/04/2003 e s.m.i. (Si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione agli impegni da assumere per i concerti da effettuare al "Monte di Pietà")	210.000,00	208.057,81	271.000,00	23.500,00	0,00	23.500,00	0,00	233.500,00	294.500,00
108581	Spese per soggiorno e viaggio del personale artistico (Si riduce la dotazione del capitolo dell'importo a fianco indicato)	44.500,00	38.137,35	49.700,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	41.500,00	46.700,00
109585	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni di lirica e di prosa (Si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione agli impegni da assumere per l'assunzione del personale esterno necessario per la stagione estiva 2015 e esigenze varie fino al 31/08/2015)	42.400,00	7.520,00	42.400,00	16.900,00	0,00	16.900,00	0,00	59.300,00	59.300,00
109590	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato (L'aumento proposto è in relazione a quello effettuato al capitolo 109585)	16.000,00	2.500,00	16.000,00	11.600,00	0,00	11.600,00	0,00	27.600,00	27.600,00
109595	Trasporto e facchinaggio materiali scenici (Si riduce la dotazione del capitolo a seguito dell'annullamento dello spettacolo "Amleto")	29.500,00	14.302,00	31.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	25.500,00	27.000,00
109600	Noleggio Materiali teatrali, musicali e strumenti (Si aumenta la previsione di competenza del capitolo in base alle esigenze rappresentate dall'ufficio tecnico per gli spettacoli programmati nell'Arena di Fumari, al Monte di Pietà e al forte San Jachiddu fino al 31/08/2015)	115.000,00	96.724,00	193.479,00	114.500,00	0,00	114.500,00	0,00	229.500,00	307.979,00
109610	Altre spese minute e varie afferenti la realizzazione delle attività artistiche programmate (Si aumenta la previsione di competenza del capitolo in base alle esigenze rappresentate dall'ufficio tecnico per gli spettacoli programmati nella stagione estiva fino al 31/08/2015)	13.200,00	13.027,64	16.800,00	18.600,00	0,00	18.600,00	0,00	31.800,00	35.400,00
109611	Altre spese varie impreviste afferenti la realizzazione degli spettacoli (procedura economale)	7.000,00	7.000,00	7.000,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	12.500,00	12.500,00



BILANCIO DI PREVISIONE 2015

Cap.	Descrizione	Previsioni competenza al 23/07/2015	Impegni alla data de 23/07/2015	Previsioni cassa al 23/07/2015	Variazioni competenza (+)	Variazioni competenza (-)	Variazioni cassa (+)	Variazioni cassa (-)	Previsioni definitive di competenza anno 2015	Previsioni definitive di cassa anno 2015
110630	Dritti d'autore (Si aumenta lo stanziamento del capitolo in base alle esigenze stimate per gli spettacoli programmati nella stagione estiva fino al 31/08/2015)	70.000,00	70.000,00	100.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	95.000,00	125.000,00
110635	Depositi cauzionali a terzi (Si dota il capitolo per impegnare il deposito cauzionale da versare per gli appartamenti adibiti a foresta)	0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.800,00
110640	Restituzione alla Regione di crediti Iva non immediatamente utilizzabili (Si ritiene la dotazione di cassa del capitolo a seguito di riaccertamento dei residui attivi e passivi effettuata con Delibera del C.D.A. n. 10 del 20/04/2015)	0,00	0,00	675.000,00	0,00	0,00	0,00	675.000,00	0,00	0,00
117750	Fondo di riserva di cassa (Viene prelevato l'importo occorrente ad aumentare le dotazioni di cassa dei vari capitoli)	0,00	0,00	586.181,43	0,00	0,00	164.400,00	0,00	0,00	750.581,43
117760	Fondo per il finanziamento delle attività artistiche da programmare nel 2° semestre (Viene prelevato l'importo occorrente ad aumentare le dotazioni di competenza dei vari capitoli)	700.118,00	0,00	0,00	0,00	510.600,00	0,00	0,00	189.518,00	0,00
	PARTE USCITA - TOTALE VARIAZIONI	2.348.528,00	1.330.166,19	4.012.947,39	587.600,00	587.600,00	752.000,00	752.000,00	2.348.528,00	4.012.947,39
					Tot. E+F		Tot. G+H			
	U.Op. Gestione bilancio e contabilità Arch. Livia Bruno			0,00			0,00			

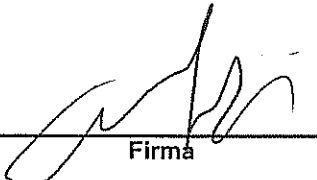


 Arch. Livia Bruno

Report Modifiche Bilancio 2015

ENTE AUTONOMO REGIONALE TEATRO DI MESSINA

Via Mario Aspa, 7
Messina(ME) 98122


Firma



CAPITOLO		N° VARIAZIONI	IMPORTO VARIAZIONI	
CODICE	DENOMINAZIONE	NON ESECUTIVE	COMPETENZA	CASSA
1	2	3	4	5
U101065	Corsi di aggiornamento per il personale	1	-7700	-7700
U101070	Aretrii da corrispondere al personale per rinnovo contratti e sentenze	1	7000	7000
U101095	Spese per il servizio sanitario	1	700	700
U102125	Onorari, compensi e rimborsi per incarichi professionali connessi all'attività istituzionale dell'Ente	1	16250	16250
U103160	Trasporto materiali e facchinaggio	1	-1400	-1400
U103231	Spese complessive per la comunicazione e informazione pubblica (Art. 127 comma 5 L.R. 26/03/2002 N.2)	1	22300	22300
U103251	Spese per interventi ordinari e straordinari relativi le disposizioni per la sicurezza (D.L. 257/06 e D.L. 81/08)	1	13300	13300
U103275	Manutenzioni varie	1	-1000	-1000
U103285	Canoni energia elettrica e forza motrice	1	-10500	-10500
U103300	Spese telefoniche	1	-2500	-2500
U103315	Acquisto materiale elettrico	1	-1000	-1000
U103325	Acquisto prodotti farmaceutici	1	-300	-300
U103330	Acquisto indumenti di lavoro	1	-700	-700
U103335	Acquisto attrezzature e materiale vario	1	-10000	-10000
U103341	Acquisto materiale vario per biblioteca	1	-2000	-2000
U103400	Spese per servizi di tesoreria	1	-500	-500
U103436	Spese per il servizio antincendio	1	16600	16600
U108535	Cachet compagnie balletto - Produzioni e coproduzioni balletti	1	65000	65000
U108545	Cachet compagnie musical e varietà - Produzioni e coproduzioni	1	180000	180000
U108550	Cachet compagnie di prosa - Produzioni e coproduzioni prosa	1	25100	25100
U108551	Spese per attività culturali, artistiche e spettacoli di contaminazione tra generi diversi (danza, arte, musica, letteratura e poesia)	1	21000	21000
U108555	Cachet per prestazioni artistiche individuali di musica sinfonica, da camera e altro	1	1950	1950
U108560	Cachet per prestazioni artistiche individuali di prosa	1	-10400	-10400
U108565	Cachet per prestazioni artistiche individuali di lirica e balletto	1	-10000	-10000
U108570	Oneri riflessi su prestazioni artistiche	1	-12000	-12000

Firma

CAPITOLO		N° VARIAZIONI	IMPORTO VARIAZIONI	
CODICE	DENOMINAZIONE	NON ESECUTIVE	COMPETENZA	CASSA
1	2	3	4	5
U108575	Personale orchestrale art. 136 L.R. 16/04/2003 N° 4 e successive modificazioni e integrazioni	1	23500	23500
U108581	Spese per soggiorno e viaggi del personale artistico	1	-3000	-3000
U109585	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni di lirica e prosa	1	16900	16900
U109590	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato (cap. U109585)	1	11600	11600
U109595	Trasporto e facchinaggio materiali scenici	1	-4000	-4000
U109600	Noleggio materiali teatrali, musicali e strumenti	1	114500	114500
U109610	Altre spese minute e varie afferenti la realizzazione delle attività artistiche programmate	1	18600	18600
U109611	Altre spese varie impreviste afferenti la realizzazione degli spettacoli (procedura economale)	1	5500	5500
U110630	Diritti d'autore	1	25000	25000
U110635	Depositi cauzionali a terzi	1	2800	2800
U110640	Restituzione alla Regione di crediti IVA non immediatamente utilizzabili	1	0	-675000
U117750	Fondo di riserva di cassa	1	0	164400
U117760	Accantonamento per il finanziamento delle attività artistiche programmate per il 2° semestre	1	-510600	0

TOTALE USCITE

38

0

0

COMPETENZA

CASSA

Maggiori Entrate

€ 0,00

€ 0,00

Minori Spese

€ 587.600,00

€ 752.000,00

Totali delle variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle

€ 587.600,00

€ 752.000,00

Minori Entrate

€ 0,00

€ 0,00

Maggiori Spese

-€ 587.600,00

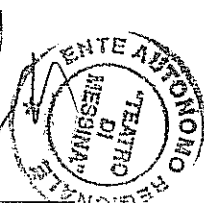
-€ 752.000,00

Totali delle variazioni in diminuzione delle entrate e

-€ 587.600,00

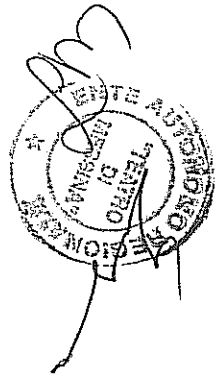
-€ 752.000,00

Firma

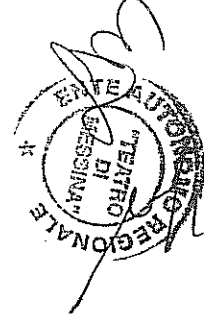


Prospetto dimostrazione limiti art. 23 L.R. 12 maggio 2010 n. 11

Cap.	Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo assestato 2015	LIMITE Max art. 23 L.R. 11/2010 (-20 %)
U103180	Spese per mostre, convegni e attività culturali	17.750,84	-	14.200,67
U103210	Spese per la stampa di manifesti e locandine	5.998,33	0,00	
U103215	Spese per la stampa di programmi	6.680,00	0,00	
U103230	Spese di pubblicità e inserzioni per attività artistiche	49.692,51	0,00	
U103235	Spese per l'inserzione pubblicitaria su quotidiani e periodici di avvisi di gare, concorsi, etc.	11.304,78	0,00	
U103231	Spese complessive per la comunicazione e l'informazione pubblica (Art. 127, ecc.)		105.300,00	Il limite non è rispettato per deroga prevista al punto 12 della Del. Di Giunta n. 207/2011
	Spese complessive pubblicità	73.675,62	105.300,00	58.940,50
U103360	Spese rappresentanza	2.965,15	2.300,00	2.372,12



Cap.	Descrizione	Consuntivo 2011	Preventivo assestato 2015	Del Giunta 317 del 4/09/2012-	differenza
U103255	Manutenzione, noleggio ed esercizio automezzi	800,47	400,00	400,23	-
U103310	Acquisto di carburanti e lubrificanti	2.421,60	1.200,00	1.210,80	
U103415	Pedaggi autostradali	300,00	150,00	150,00	
	U.P.B. 3 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	941.236,95	799.650,00	752.989,56	46.660,44
	N.B. Il limite della 3 ^a U.P.B. non viene rispettato per effetto della deroga sullo stanziamento previsto al cap. U103231 (Spese complessive per la comunicazione e informazione pubblica - Art. 127) - Vedi punto 12 Del. Giunta n. 207/2011				



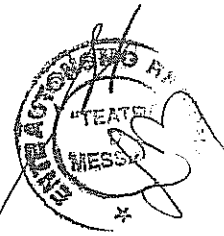
DETERMINAZIONE SALDO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE-GESTIONE COMPETENZA ANNO 2009		Parziali	Uscite	Entrate
DESCRIZIONE			a	b
Totale accertamenti entrate correnti Rendiconto generale 2009				8.146.189,10
Totale impegni entrate correnti Rendiconto generale 2009			7.997.386,48	
Spese per il personale				
U101040 Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato		1.908.343,70		
U101045 Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni spettacoli		118.000,52		
U101050 Premio di produzione, elementi variabili della retribuzione ed altre indennità previste dal C.C.N.L.		167.391,47		
U101055 Compensi per lavoro straordinario al personale tecnico di palcoscenico e di manutenzione		70.000,00		
U101056 Compensi per lavoro straordinario al personale amministrativo		0,00		
U101070 Arretri da corrispondere al personale per rinnovi e sentenze		51.441,35		
U101075 Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo indeterminato		624.931,03		
U101080 Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo		30.750,31		
U108085 Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.)		40.000,00		
U105505 Accantonamento T.F.R. esercizio in corso salvo conguaglio		12.387,83		
Accantonamento a fondo T.F.R.		174.323,33		
		Totale spese per il personale	3.197.569,54	
Spese di gestione				
U103285 Canoni energia elettrica e forza motrice		65.000,00		
U103290 Consumi acqua		8.000,00		
U103295 Consumi gas e gasolio		39.769,00		
U103300 Spese telefoniche		40.046,41		
U103350 Spese pulizie locali e condominiali		117.000,00		
U103355 Canoni fitto locali ufficio e spese condominiali		160.434,60		
U103436 Spese per il servizio antincendio		126.500,00		
U112650 Interessi passivi su anticipazioni bancarie		160.000,00		
		Totale spese di gestione	716.750,01	
Oneri per gli organi dell'ente				
U115675 Compenso indennità al Presidente		13.884,35		
U115680 Assegni e indennità al Sovrintendente		46.480,24		
U115685 Compensi, indennità ai componenti del Consiglio di Amministrazione		24.982,36		
U106602 Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori		0,00		
U115695 Rimborso spese trasferite agli Organi dell'Ente		3.716,58		



U115700	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per gli Organi	9.502,91			
	Totale spese per gli organi dell'ente	98.566,44			
	Tasse e tributi				
U116720	Imposte tasse e tributi vari	289.165,53			
	Totale tasse e tributi	286.265,07			
	Totale stipendi spese fisse o aventi natura obbligatoria		c	4.299.151,06	
	Spese correnti al netto degli stipendi e delle spese obbligatorie		d=(b-c)	3.698.235,42	d
					3.698.235,42
	Saldo finanziario parte corrente gestione competenza				e=(a-d)
					4.447.953,68
	Limite di spesa parte corrente gestione competenza per gli anni 2011-2013 (L.R. n.11/2010 circ.19/2010)			f=d (e x 2%)	3.609.276,35

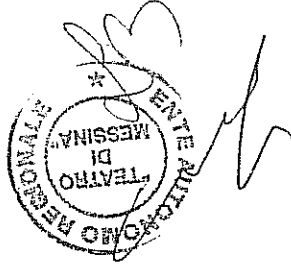


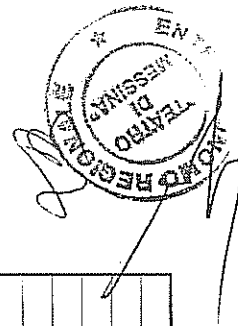
BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - PROSPETTI DIMOSTRATIVI PATTO DI STABILITA'



DETERMINAZIONE SALDO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE-GESTIONE CASSA ANNO 2009							
	DESCRIZIONE	Parziali	b	Uscite	a	Entrate	
	Totale riscossioni Rendiconto generale 2009					11.142.790,44	
	Totale pagamenti Rendiconto generale 2009			11.142.790,44			
	Spese per il personale						
U101040	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	1.908.343,70					
U101045	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni spettacoli	118.000,52					
U101050	Premio di produzione, elementi variabili della retribuzione ed altre indennità previste dal C.C.N.L.	167.391,47					
U101055	Compensi per lavoro straordinario al personale tecnico di palcoscenico e di manutenzione	69.482,51					
U101056	Compensi per lavoro straordinario al personale amministrativo	0,00					
U101070	Arretri da corrispondere al personale per rinnovi e sentenze	51.441,35					
U101075	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo indeterminato	599.035,55					
U101080	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo	30.750,31					
U108085	Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.)	37.059,15					
U105505	Accantonamento T.F.R. esercizio in corso salvo conguaglio	12.387,83					
	Accantonamento a fondo T.F.R.	28.715,41					
	Totale spese per il personale	3.022.607,80					
	Spese di gestione						
U103285	Canoni energia elettrica e forza motrice	66.345,85					
U103290	Consumi acqua	7.684,54					
U103295	Consumi gas e gasolio	30.220,74					
U103300	Spese telefoniche	41.223,59					
U103350	Spese pulizie locali e condominiali	129.300,00					
U103355	Canoni fitto locali ufficio e spese condominiali	160.194,58					
U103436	Spese per il servizio antincendio	0,00					
U112650	Interessi passivi su anticipazioni bancarie	144.350,31					
	Totale spese di gestione	579.319,61					
	Oneri per gli organi dell'ente						
U115675	Compenso indennità al Presidente	14.673,19					
U115680	Assegni e indennità al Sovrintendente	46.476,00					
U115685	Compensi, indennità ai componenti del Consiglio di Amministrazione	32.046,10					
U106602	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	0,00					
U115695	Rimborso spese trasferita agli Organi dell'Ente	3.716,58					
U115700	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per gli Organi	9.502,91					
	Totale spese per gli organi dell'ente	106.414,78					
	Tasse e tributi						

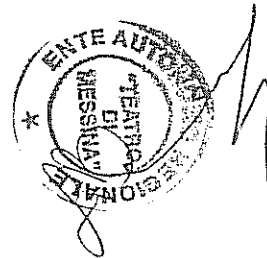
U116720	Imposte tasse e tributi vari	291.906,68				
	Totale tasse e tributi	291.906,68				
	Totale stipendi spese fisse o aventi natura obbligatoria		c	4.000.248,87		
	Spese correnti al netto degli stipendi e delle spese obbligatorie		d=(b-c)	7.142.541,57	d	7.142.541,57
	Saldo finanziario parte corrente gestione cassa				e=(a-d)	4.000.248,87
	Limite di spesa parte corrente gestione cassa per gli anni 2011-2013 (L.R. n.11/2010 circ.19/2010)				f=d-(e x 2%)	7.062.536,59

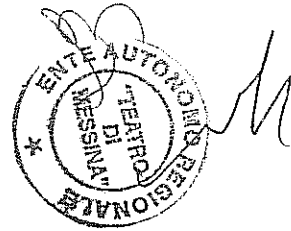




GESTIONE COMPETENZA 2015 (VARIATO al 03/08/2015) - DIMOSTRAZIONE RISPETTO LIMITE DI SPESA			
DESCRIZIONE			
Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti			7.450.515,00
U106509	Accantonamento a fondo rischi		0,00
U106510	Accantonamento a fondo rischi crediti di dubbia esigibilità		120.000,00
U106513	Accantonamento a fondo per rinnovi contrattuali		0,00
U106514	Fondo accantonamento per rinnovi contrattuali		30.000,00
U117740	Fondo avanzo di amministrazione presunto di parte corrente		108.135,00
U117755	Fondo avanzo di amministrazione del fondo di dotazione		475.380,00
Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti al netto dei fondi		a	6.717.000,00
Spese per il personale			
U101035	Stipendi ed altri assegni fissi al personale dirigente	0,00	
U101036	Premi ed indennità di risultato previste dai contratti dei dirigenti	0,00	
U101040	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	1.825.601,00	
U101045	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni teatrali	113.848,00	
U101050	Premio di produzione, elementi variabili della retribuzione ed altre indennità previste dal C.C.N.L.	112.496,00	
U101055	Compensi per lavoro straordinario al personale tecnico di palcoscenico e di manutenzione	10.000,00	
U101056	Compensi per lavoro straordinario al personale amministrativo	10.000,00	
U101070	Arretri da corrispondere al personale per rinnovi e sentenze	0,00	
U101075	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo indeterminato	626.327,00	
U101080	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente cper il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo	36.357,00	
U101085	Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.)	40.000,00	
U105505	Accantonamento T.F.R. Esercizio in corso salvo conguaglio	200.000,00	
Totale spese per il personale		2.974.629,00	
Spese di gestione			
U103285	Canoni energia elettrica e forza motrice	51.100,00	
U103290	Consumi acqua	15.000,00	
U103295	Consumi gas e gasolio	10.500,00	
U103300	Spese telefoniche	22.500,00	
U103355	Canoni fitto locali, uffici e spese condominiali	110.000,00	
U103350	Spese pulizia locali e condominiali	133.000,00	
U103436	Spese per il servizio antifincendio	79.900,00	
U112650	Interessi passivi su anticipazioni bancarie	50.000,00	

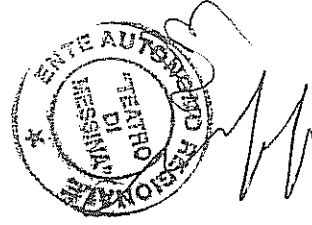
	Totale spese di gestione	472.000,00	
Spese per gli organi dell'ente			
U115675	Assegni e indennità al Presidente	20.000,00	
U115680	Assegni e indennità al Sovrintendente	37.185,00	
U115685	Compensi e indennità ai componenti del Consiglio di Amministrazione	44.090,00	
U115690	Compensi e indennità ai componenti il collegio dei Revisori	26.100,00	
U115695	Rimborso spese trasferite agli organi dell'Ente	5.000,00	
U115700	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	38.000,00	
	Totale spese per gli organi dell'ente	170.375,00	
Tasse e tributi			
U116720	Imposte, tasse e tributi vari	320.000,00	
	Totale tasse e tributi	320.000,00	
	Totale stipendi spese fisse o aventi natura obbligatoria		b
			3.937.004,00
Spese correnti al netto degli stipendi e delle spese obbligatorie			
			c=(a-b)
			2.779.996,00
Limite di spesa parte corrente gestione competenza per gli anni 2014-2015 (L.R. n.11/2010 circ.19/2010)			
			3.609.276,35
			3.609.276,35
	differenza		-829.280,35





GESTIONE CASSA 2015 (VARIATO al 03/08/2015) - DIMOSTRAZIONE RISPETTO LIMITE DI SPESA			
DESCRIZIONE			
	Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti		8.714.947,13
U117750	Fondo di riserva di cassa		750.581,43
	Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti al netto dei fondi		7.964.365,70
	Spese per il personale		
U101035	Stipendi ed altri assegni fissi al personale dirigente	0,00	
U101036	Premi ed indennità di risultato previste dai contratti dei dirigenti	0,00	
U101040	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	1.825.601,00	
U101045	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni teatrali	113.848,00	
U101050	Premio di produzione, elementi variabili della retribuzione ed altre indennità previste dal C.C.N.L.	112.496,00	
U101055	Compensi per lavoro straordinario al personale tecnico di palcoscenico e di manutenzione	16.000,00	
U101056	Compensi per lavoro straordinario al personale amministrativo	12.000,00	
U101070	Arretri da corrispondere al personale per rinvii e sentenze	0,00	
U101075	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo	626.327,00	
U101080	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente cper il personale a tempo indeterminato	36.357,00	
U101085	Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.)	40.000,00	
U105505	Accantonamento T.F.R. Esercizio in corso salvo conguaglio	150.000,00	
	Totale spese per il personale	2.932.629,00	
	Spese di gestione		
U103285	Canoni energia elettrica e forza motrice	61.100,00	
U103290	Consumi acqua	19.000,00	
U103295	Consumi gas e gasolio	35.500,00	
U103300	Spese telefoniche	27.500,00	
U103355	Canoni fitto locali, uffici e spese condominiali	152.000,00	
U103350	Spese pulizia locali e condominiali	162.000,00	
U103436	Spese per il servizio antincendio	79.900,00	
U112650	Interessi passivi su anticipazioni bancarie	63.000,00	
	Totale spese di gestione	600.000,00	
	Spese per gli organi dell'ente		
U115675	Assegni e indennità al Presidente	21.667,00	
U115680	Compensi e indennità al Sovrintendente	37.185,00	
U115685	Compensi e indennità ai componenti del Consiglio di Amministrazione	53.000,00	
U115690	Compensi e indennità ai componenti del Collegio dei revisori	38.100,00	
U115695	Rimborso spese trasferita agli Organi dell'Ente	7.469,00	
U115700	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per gli organi dell'Ente	38.000,00	

		Totale spese per gli organi dell'ente	195.421,00	
Tasse e tributi				
U116720	Imposte, tasse e tributi vari		320.000,00	
	Totale tasse e tributi		320.000,00	c
	Totale stipendi spese fisse o aventi natura obbligatoria		4.048.050,00	
Spese correnti al netto degli stipendi e delle spese obbligatorie				
			d=(b-c)	
			3.916.315,70	
Limite di spesa parte corrente gestione competenza per gli anni 2011-2013 (L.R. n.11/2010 circ.19/2010)				
			7.062.536,59	



SPESSE PER IL PERSONALE - RAFFRONTO ESERCIZI 2015 (VARIATA al 03/08/2015) - 2009 (L.R. n.11/2010 circ.19/2010)			
	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione	Rendiconto esercizio 2009
	U.P.B. 1 - Oneri per il personale in attività di servizio		
	Spese per il personale		
U101035	Stipendi ed altri assegni fissi al personale dirigente	0,00	0,00
U101036	Premi ed indennità di risultato previste dai contratti dei dirigenti	0,00	0,00
U101040	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	1.825.601,00	1.908.343,70
U101045	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni teatrali	113.848,00	118.000,52
U101050	Premio di produzione, elementi variabili della retribuzione ed altre indennità previste dal C.C.N.L.	112.496,00	167.391,47
U101055	Compensi per lavoro straordinario al personale tecnico di palcoscenico e di manutenzione	10.000,00	70.000,00
U101056	Compensi per lavoro straordinario al personale amministrativo	10.000,00	0,00
U101070	Arretri da corrispondere al personale per rinvii e sentenze	0,00	51.441,35
U101075	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo	626.327,00	624.931,03
U101080	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo indeterminato	36.357,00	30.750,31
U101085	Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.)	40.000,00	40.000,00
U105505	Accantonamento T.F.R. Esercizio in corso salvo conguaglio	200.000,00	12.387,83
	Accantonamento a fondo T.F.R.		174.323,33
	Totale spese per il personale	2.974.629,00	3.197.569,54



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Handwritten signature

VERBALE N. 06/2015

L'anno duemilaquindici, il giorno cinque del mese di agosto, presso la sede dell'EAR Teatro di Messina si è riunito, il Collegio dei revisori dei conti nominato con Decreto dell'Assessore Regionale del Turismo dello Sport e dello Spettacolo n. 50 del 14/09/2011 ai sensi dell'articolo 11 della Legge regionale n.04/1995.

Il predetto Collegio risulta composto così come di seguito indicato.

Componenti effettivi:

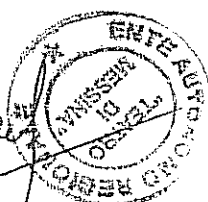
- Dott. Pietro Ferrante in rappresentanza dell'Assessorato Regionale del Turismo dello Sport e dello Spettacolo, presente;
- Dott.ssa Lucia Mangione in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Economia, assente giustificato;
- Dott. Leonardo Coniglio in rappresentanza dell'Assessorato Regionale delle Autonomie locali e funzione pubblica, presente

Pertanto, verificato il requisito della collegialità per la presenza di due componenti, l'Organo di controllo passa all'esame dell'ordine del giorno della seduta odierna che qui di seguito si elenca:

1. Verifica di cassa al 30/06/2015;
2. Verifica degli incassi al 20/07/2015;
3. Esame della proposta di storno al Bilancio di previsione per l'anno 2015;
4. Varie ed eventuali.

Handwritten signature

Handwritten signature





Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

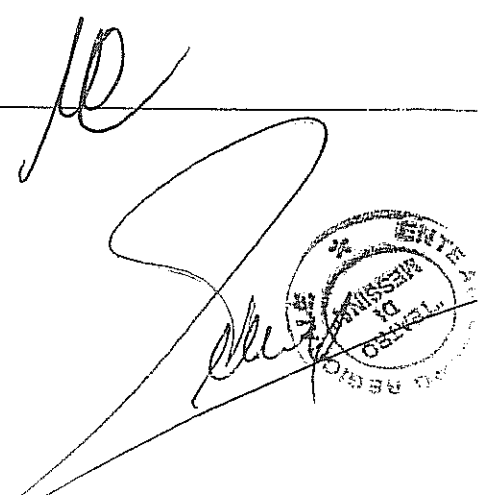
Si passa al primo punto dell'OdG riguardante la verifica di cassa al 30/06/2015 e la concomitante verifica degli incassi da botteghino e alla verifica dell'economista.

Per quanto riguarda gli incassi da botteghino, secondo i dati forniti dall'Ente rilevabili dal rendiconto finanziario gestionale al 30/06/2015, si prende atto che sono state accertate somme per un totale di € 408.025,68 di cui riscosse € 100.270,90 e rimaste da riscuotere/regolarizzare per € 307.754,78. Per quanto riguarda gli altri accertamenti della restante parte della categoria si evidenzia che essi ammontano ad € 98.934,00 di cui somme riscosse € 31.934,00 e rimaste da riscuotere € 67.000,00.

Si passa alla verifica delle scritture contabili dell'economista al 30/06/2015

- Verifica del fondo economale

Somme antic.te determina 1/2015	€ 10.329,00
Rendiconto del 27/02/2015	- 7.284,60
Saldo	+3.044,40
Reintegro fondi	+7.284,60
Spese al 31/03/2015	- 6.544,11
Saldo al 31/03/2015	+ 3.784,89
Reintegro fondi	+ 6.544,11
Rendiconto n. 3 del 20/05/2015	- 7.758,48
Reintegro fondi	+7.758,48
Saldo al 20/05/2015	+10.329,00
Spese al 30/06/2015	- 6.154,15
Saldo al 30/06/2015	+ 4.174,85
Verifica alla data odierna	
Spese al 31/07/2015	-2.119,05



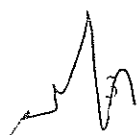
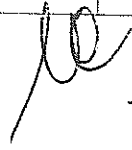
Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Saldo	+2.055,80
Saldo C/C al 05/08/2015	347,47
Spese bancarie da stornare	68,86
Sospesi da regolarizzare	1.373,50
Saldo in cassa al 30/06/2015	265,97
	di cui 3 da 50 € 150,00
	5 da 20 € 100,00
	1 da 10 € 10,00
	1 da 5 € 5,00
	Monete € 0,97
	TOTALE € 265,97

Si passa alla verifica generale di cassa al 30/06/2015.

Visto il registro di cassa con la situazione al 30/06/2015 si osserva che l'ultima reversale porta il numero 1051/2015, l'ultimo mandato porta il numero 1012/2015 e che la situazione di cassa alla medesima data può essere così riassunta:

Esistenza di cassa al 01/01/2015	€ 486.705,67
Entrate incassate in conto competenza e residui	€ 4.576.256,70
Uscite pagate in conto competenza e residui	€ 4.656.651,94
SALDO di CASSA dell'Ente al 30/06/2015	€ 406.310,43
Saldo del Tesoriere al 30/06/2015	- € 109.381,75
Differenza da conciliare	€ 515.692,18
Riconciliazione con il saldo del TESORIERE:	
n. 34 Reversali non eseguite nn.985-988, 1022-1051	-€ 268.946,93
Mandati parzialmente duplicati	- € 83,66
n. 31 mandati non eseguiti dal Tesoriere n. 974, 981-1000, 1003-1012	€ 79.352,96
n. 0 Reversali restituite dal Tesoriere	0,00



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

n. 0 Mandati restituiti dal Tesoriere		0,00
Incassi in attesa di ordinativi		€ 243.011,58
Pagamenti in attesa di mandati		-€ 569.026,13
Mandati non trasmessi al Tesoriere		€ 0,00
n. 0 Reversali non trasmesse		€ 0,00
Differenza		- € 515.692,18
Totale a pareggio		0,00

Pertanto, si prende atto che il saldo al 30/06/2015 viene riconciliato.

In ordine alle partite sospese riguardanti la presente verifica di cassa si invita l'Ente a volere regolarizzare le scritture contabili con la massima urgenza. Si allegano al presente verbale i prospetti di concordanza di cassa tra le scritture contabili dell'Ente e dell'Istituto Tesoriere.

Si passa al secondo punto dell'OdG riguardante la verifica degli incassi da botteghino al 20/07/2015.

L'Ente produce un rendiconto finanziario gestionale al 20/07/2015 dal quale si evince che alla medesima data sono state accertate somme inerenti i proventi da vendita di botteghino ed abbonamento per € 486.938,77 pari al 19,88% rispetto alle previsioni, di cui somme già riscosse per € 108.263,65 e rimaste da riscuotere/regolarizzare per € 378.675,32.

Viene, altresì, prodotta una relazione a firma del sovrintendente datata 04/08/2015 - *monitoraggio incassi* - dalla quale si evince che al 20/07/2015

4    



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

sarebbero state incassate somme per € 816.868,00 a fronte di una previsione annuale di € 2.589.000,00 però riferita all'intera categoria (vendita di beni e servizi ed altri diritti) con l'indicazione del capitolo 111115 non pertinente alla UPB. Quindi gli incassi al 20 luglio 2015 rappresenterebbero, secondo la nota del sovrintendente, il 31,55% rispetto alle previsioni, sempre con riferimento all'intera categoria con l'aggiunta del cap. 111115. Se si volesse estrapolare il dato relativo agli incassi afferenti il capitolo 108055 si arriverebbe ad un totale di € 706.102 che rappresenterebbe soltanto il 28,82%. A tal proposito il collegio ritiene che detti incassi siano molto al di sotto delle somme attese considerato che si riferiscono ai 7/12 dell'anno finanziario.

Inoltre si deve rilevare che i dati indicati nel prospetto finale della nota non coincidono con quanto relazionato dallo stesso sovrintendente nel corpo della nota del 04/08/2015 - monitoraggio incassi - nella quale viene dichiarato che *"Per quanto attiene le entrate definitivamente introitate ed accertate le stesse risultano ad oggi di €. 710.873 pari al 27,46% di quelle previste..."* Pertanto, ~~considerato che detti incassi oscillano indifferentemente dal 19,88% al 31,55%~~ per lo stesso periodo si fa espresso invito agli organi dell'Ente a volere ~~procedere con molta accuratezza alla quantificazione, nonché alla effettiva riscossione delle somme in parola atteso che eventuali significativi scostamenti potrebbero alterare gli equilibri di bilancio. Pertanto, si rinnova l'invito a relazionare con immediatezza sull'andamento delle entrate e con rigorosa cadenza mensile sia l'organo tutorio che il collegio dei revisori.~~

Si prescrive tassativamente ad ancorare gli impegni di spesa alle entrate effettivamente certe nella loro realizzazione, atteso che, come sopra evidenziato, non appare facilmente raggiungibile il livello di entrate previste per la vendita di beni e servizi e altri diritti.



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina **COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

~~Si passa al terzo punto dell'O.d.G. riguardante l'esame della proposta di storno al Bilancio di previsione per l'anno 2015. Tale proposta si compone della seguente documentazione:~~


- Relazione a firma del Sovrintendente;
- Report modifiche al bilancio 2015;
- Attestazione rispetto dei limiti di spesa.

In ordine alle motivazioni che hanno indotto l'Ente a proporre gli storni si rappresenta che la parte più importante riguarda la implementazione della programmazione estiva con finanziamento delle attività artistiche fino al 31/08/2015. Con il medesimo storno l'ente intende incrementare di € 7.000,00 il capitolo 101070 per corrispondere gli emolumenti arretrati ad una unità di personale a seguito di sentenza del tribunale del lavoro di Messina n. 4867/2012.

~~Le altre variazioni riguardano partite compensative all'interno della UPB spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi, ivi compreso il capitolo 103231 che non rientra tra le somme soggette al patto di stabilità in virtù del punto 12 della delibera di giunta regionale 207/2011. Lo storno proposto contempla minori e maggiori spese per € 587.600,00 in termini di competenza e per € 752.000,00 in termini di cassa.~~

~~Da quanto su esposto emerge che l'Ente ha operato gli storni tra gli stanziamenti dei capitoli di spesa mantenendo inalterati i saldi generali del Bilancio di Previsione per l'anno 2015 e quindi garantendo il pareggio finanziario.~~

Alla luce delle superiori considerazioni, il collegio, esprime parere favorevole allo storno proposto, ai sensi dell'art. 32 della l.r. 06/97 e successive modificazioni.



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Per quanto riguarda il quarto punto dell'OdG si prende in esame la nota del Presidente dell'Ente prot. 3547 del 30/07/2015, avente ad oggetto l'applicazione del contratto comparto regionale non dirigente al personale dipendente del Teatro di Messina. Tale esame si limita all'aspetto riguardante l'esecutività del regolamento di organizzazione ex art. 1 comma 3, L.R. 10 maggio 2000 n. 10 adottato con deliberazione del C.D.A. n. 22 del 11 maggio 2015. A tal proposito si deve rilevare che l'approvazione di detto regolamento rientra tra le attribuzioni del Presidente della Regione o dell'Assessore regionale previo parere della Giunta Regionale ex art. 4 comma 4 della L.R. 28/1962, il quale testualmente dispone che : "La Giunta regionale esprime parere vincolante sugli adempimenti finali di competenza degli Assessori relativi ad atti di enti, aziende o istituti concernenti regolamenti, statuti o piante organiche degli stessi o comunque modifiche allo stato giuridico o economico del relativo personale".

In ultimo, per ragioni di trasparenza si invita l'ente a pubblicare sul sito ufficiale dell'EAR Teatro di Messina e con effetto immediato i verbali del collegio dei revisori e a darne comunicazione all'organo tutorio.

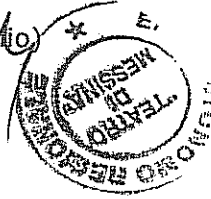
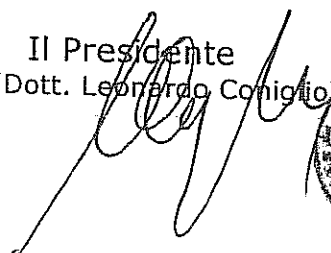
Del ché si è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto dal Collegio dei Revisori e inviato agli organi dell'Ente.

Palermo, 05/08/2015

Il Componente
(Dott. Pietro Ferrante)



Il Presidente
(Dott. Leonardo Coniglio)



PATTO DI STABILITA' ENTI REGIONALI
CERTIFICAZIONE EX COMMA 3, ART. 16, L.R. 12 MAGGIO 2010, N. 11

ENTE:

(importi in migliaia di euro)

RENDICONTO GENERALE ES. 2009 - ACCERTAMENTI ED IMPEGNI DI COMPETENZA			
A	- Entrate Correnti -	8.146,19	
B	- Uscite correnti -		7.997,38
(B1)	- Spese del personale		3.197,57
(B2)	- Spese obbligatorie		1.101,58
(B3)	- Altre spese correnti		3.698,23
C	- Saldo Finanziario di parte corrente (A - B3)		4.447,96
D	- 2% di C		88,96
E	- Limite da rispettare, negli esercizi 2011/2013, per "Altre spese correnti" (B3-D)		3.609,27
F	- Limite da rispettare, negli esercizi 2011/2013, per "Spese del personale" (=B1)		3.197,57

BILANCIO DI PREVISIONE ES. 2015 - PREVISIONI DI COMPETENZA			
A	- Entrate Correnti -	6.847,00	
B	- Uscite correnti -		6.717,00
(B1)	- Spese del personale		2.974,63
(B2)	- Spese obbligatorie		962,37
(B3)	- Altre spese correnti		2.780,00
E	- Altre spese correnti		Il limite è rispettato
F	- Spese del personale		Il limite è rispettato

RENDICONTO GENERALE ES. 2015 - ACCERTAMENTI ED IMPEGNI DI COMPETENZA			
A	- Entrate Correnti -		
B	- Uscite correnti -		-
(B1)	- Spese del personale		
(B2)	- Spese obbligatorie		
(B3)	- Altre spese correnti		
E	- Altre spese correnti		Il limite è rispettato
F	- Spese del personale		Il limite è rispettato

Sulla base delle predette risultanze si certifica che :

L'obiettivo è stato rispettato

L'obiettivo non è stato rispettato

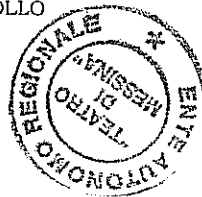
[Handwritten Signature]

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

PER ASSEVERAZIONE
L'ORGANO DI REVISIONE O CONTROLLO

[Handwritten Signature]



[Handwritten Signature]



[Handwritten Signature]

PATTO DI STABILITA' ENTI REGIONALI
CERTIFICAZIONE EX COMMA 3, ART. 16, L.R. 12 MAGGIO 2010, N. 11

ENTE:

(importi in migliaia di euro)

RENDICONTO GENERALE ES. 2009 - RISCOSSIONI E PAGAMENTI (Comp+Res)			
A	- Entrate Correnti -	11.142,79	
B	- Uscite correnti -		8.309,85
(B1)	- Spese del personale		3.022,61
(B2)	- Spese obbligatorie		1.104,61
(B3)	- Altre spese correnti		4.182,63
C	- Saldo Finanziario di parte corrente (A - B3)		6.960,16
D	- 2% di C		139,20
E	- Limite da rispettare, negli esercizi 2011/2013, per "Altre spese correnti" (B3-D)		4.043,43
F	- Limite da rispettare, negli esercizi 2011/2013, per "Spese del personale" (=B1)		3.022,61

BILANCIO DI PREVISIONE ES. 2015 - PREVISIONI DI CASSA			
A	- Entrate Correnti -	8.636,87	
B	- Uscite correnti -		7.964,37
(B1)	- Spese del personale		2.932,63
(B2)	- Spese obbligatorie		1.115,42
(B3)	- Altre spese correnti		3.916,32
E	- Altre spese correnti		Il limite è rispettato
F	- Spese del personale		Il limite è rispettato

RENDICONTO GENERALE ES. 2015 - RISCOSSIONI E PAGAMENTI (Comp+Res)			
A	- Entrate Correnti -		
B	- Uscite correnti -		-
(B1)	- Spese del personale		
(B2)	- Spese obbligatorie		
(B3)	- Altre spese correnti		
E	- Altre spese correnti		Il limite è rispettato
F	- Spese del personale		Il limite è rispettato

Sulla base delle predette risultanze si certifica che :

L'obiettivo è stato rispettato

L'obiettivo non è stato rispettato

PER ASSEVERAZIONE
L'ORGANO DI REVISIONE O CONTROLLO



[Handwritten signature]

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

[Handwritten signature]



IL RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

A small, handwritten mark or signature located in the bottom right corner of the page. It consists of several sharp, angular strokes that form a jagged, upward-pointing shape.

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

IL SOVRINTENDENTE

IL PRESIDENTE

