

ENTE AUTONOMO REGIONALE
«TEATRO DI MESSINA»

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 51 del 30/11/15

OGGETTO: Variazioni al bilancio di previsione esercizio finanziario 2015 per adeguamento avanzo di amministrazione esercizio 2014.

L'anno duemilaquindici, il giorno 30 del mese di NOVEMBRE 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 | |
| X - Sig. | Salvatore D'Urso | |
| 4) - Avv. | Giovanni Giacoppo | |
| X - Sig. | Giovanni Moschella | |
| 5) - Prof.ssa | Laura Pulejo | Consiglieri |

Assente giustificato: ... SIG. SALVATORE D'URSO ..
... 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.:

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

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, n. 25 del 13/06/2015, n. 26 del 13/06/2015, n. 36 del 05/08/2015 e n. 48 del 25/09/2015 sono stati approvati variazioni e storni al predetto documento contabile;

Che in data odierna è stato approvato il rendiconto economico-finanziario per l'esercizio 2014; **Considerato** che il rendiconto economico-finanziario per l'esercizio 2014 mostra come risultato di esercizio un avanzo di amministrazione complessivo di € 4.033.203,09 suddiviso in:

- 1) Avanzo di amministrazione di parte corrente per € 149.109,76;
- 2) Avanzo di amministrazione dei fondi vincolati per € 3.884.093,33 (composto da: € 2.310.016,16 per Fondo TFR - € 621.077,17 Fondo dotazione , € 30.000,00 Fondo di accantonamento per rinnovi contrattuali e da ulteriori € 923.000,00 da destinare a fondi diversi come determinato nell'allegato B della Nota integrativa al bilancio consuntivo predetto;

Che in virtù del predetto avanzo occorre effettuare le conseguenti variazioni al bilancio previsione 2015;

Vista l'allegata relazione a firma del Sovrintendente, 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. 9 del 30/11/2015, accertata la sussistenza dei requisiti formali e sostanziali e la regolarità contabile delle variazioni 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 predetta proposta di variazione;

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

Delibera

- 1) la premessa si intende qui integralmente riportata;
- 2) di apportare al bilancio di previsione 2015 le variazioni di cui alla allegata relazione che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 3) di trasmettere copia del presente atto all'Organo tutorio per le incombenze di rito prescritte dalla vigente normativa.

RELAZIONE

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2015

Il rendiconto economico-finanziario per l'esercizio 2014 mostra come risultato di esercizio un avanzo di amministrazione complessivo di € 4.033.203,09 suddiviso in:

- 1) Avanzo di amministrazione di parte corrente (€ 149.109,76);
- 2) Avanzo di amministrazione dei fondi vincolati (€ 3.884.093,33)

In particolare l'Avanzo di amministrazione dei Fondi vincolati è formato da: Fondo TFR (€ 2.310.016,16), Fondo dotazione (€ 621.077,17), Fondo di accantonamento per rinnovi contrattuali (€ 30.000,00) e da ulteriori € 923.000,00 da destinare a fondi diversi come determinato nell'allegato B della Nota integrativa al bilancio consuntivo predetto.

A seguito di approvazione del documento contabile occorre quindi effettuare le conseguenti variazioni al bilancio di previsione 2015 adeguando, nella parte entrate, l'avanzo di amministrazione iscritto in sede previsionale a quello risultante dal documento consuntivo per l'esercizio 2014.

Successivamente occorre altresì adeguare, nella parte uscite, i fondi TFR e di Dotazione, già esistenti, agli importi definitivi così come determinati dal consuntivo e destinare l'ulteriore importo di € 923.000 ai seguenti fondi:

- € 150.000 (Cap. U116511- Fondo accantonamento rischi);
- € 250.000 (Cap. U116512- Fondo di accantonamento rischi crediti di dubbia esigibilità);
- € 223.000 (Cap. U116517- Fondo rischi e oneri per il personale);
- € 300.000 (Cap. U117755- Fondo avanzo di amministrazione del fondo di dotazione).

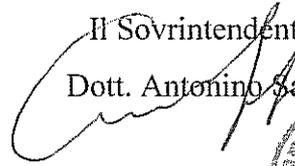
Occorre infine procedere alla variazione dell'avanzo di cassa presunto della parte entrate che si incrementa di € 330.731,57 (da € 155.974,10 a € 486.705,67) e al conseguente aumento di pari importo del Cap. U117750 (Fondo di riserva di cassa) della parte uscite.



Si evidenzia che le variazioni proposte non alterano l'equilibrio economico-finanziario del bilancio di previsione per l'esercizio 2015 così come si evince dalle tabelle allegate e rispettano i vincoli previsti dalla L.R. n. 11/2010 e Del. Giunta regionale n. 317/2011.

Messina 18/11/2015

Il Sovrintendente
Dott. Antonino Saija



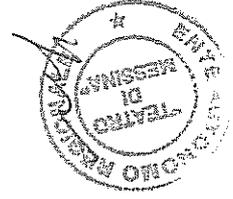
BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - VARIAZIONE

Cap.	Descrizione	Previsioni competenza al 06/11/2015	Accertamenti alla data del 06/11/2015	Previsioni cassa al 06/11/2015	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 ENTRATA - VARIAZIONI									
	Avanzo di amministrazione di parte corrente	108.135,00	0,00	0,00	40.974,76	0,00	0,00	0,00	149.109,76	0,00
	Avanzo di amministrazione dei fondi vincolati delle spese (Fondo di dotazione e fondo TFR + Fondo rinnovi contrattuali)	2.965.380,00	0,00	0,00	918.713,33	0,00	0,00	0,00	3.884.093,33	0,00
	Avanzo di cassa	0,00	0,00	155.974,10	0,00	0,00	330.731,57	0,00	0,00	486.705,67
	PARTE ENTRATA - TOTALE VARIAZIONI	3.073.515,00	0,00	155.974,10	959.688,09	0,00	330.731,57	0,00	4.033.203,09	0,00
					Tot. E+F		Tot. G+H			
					959.688,09		330.731,57			

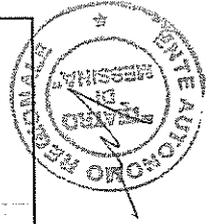


BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - VARIAZIONE

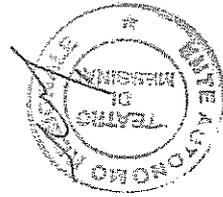
Cap.	Descrizione	Previsioni competenza al 06/11/2015	Impegni alla data del 06/11/2015	Previsioni cassa al 06/11/2015	Variazioni competenza (+)	Variazioni competenza (-)	Variazioni cassa (+)	Variazioni cassa (-)	Previsioni definitive di competenza anno 2015	Previsioni definitive di cassa anno 2015
	E.A.R. "Teatro di Messina									
	PARTE USCITA - VARIAZIONI									
116511	Fondo di accantonamento rischi	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
116512	Fondo di accantonamento rischi crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
116517	Fondo rischi e oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	223.000,00	0,00	0,00	0,00	223.000,00	0,00
117740	Fondo avanzo di amministrazione di parte corrente	108.135,00	0,00	0,00	40.974,76	0,00	0,00	0,00	149.109,76	0,00
117755	Fondo avanzo di amministrazione del fondo di dotazione	465.380,00	0,00	0,00	305.697,17	0,00	0,00	0,00	771.077,17	0,00
223832	Fondo TFR/Buonuscita del personale	2.320.000,00	0,00	0,00	0,00	9.983,84	0,00	0,00	2.310.016,16	0,00
117750	Fondo di riserva di cassa	0,00	0,00	872.115,43	0,00	0,00	330.731,57	0,00	0,00	1.202.847,00
	PARTE USCITA - TOTALE VARIAZIONI	2.893.515,00	0,00	872.115,43	969.671,93	9.983,84	330.731,57	0,00	3.853.203,09	1.202.847,00
					Tot. E+F		Tot. G+H			
					959.688,09		330.731,57			



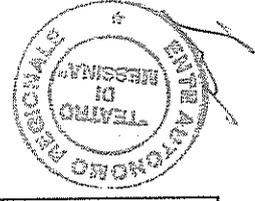
DETERMINAZIONE SALDO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE-GESTIONE COMPETENZA ANNO 2009			
DESCRIZIONE	Parziali	Uscite	Entrate
		a	a
Totale accertamenti entrate correnti Rendiconto generale 2009			8.146.189,10
Totale impegni entrate correnti Rendiconto generale 2009		7.997.386,48	
Spese per il personale			
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 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	98.566,44			
	Tasse e tributi	289.165,53			
U116720	Imposte tasse e tributi vari	286.265,07			
	Totale tasse e tributi	575.430,60	c	4.299.151,06	
	Totale stipendi spese fisse o aventi natura obbligatoria		d=(b-c)	3.698.235,42	d
	Spese correnti al netto degli stipendi e delle spese obbligatorie				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'

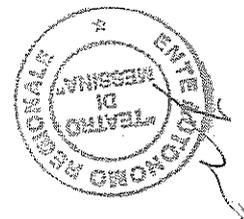


DETERMINAZIONE SALDO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE-GESTIONE CASSA ANNO 2009		Uscite	Entrate
DESCRIZIONE	Parziali	a	b
Totale riscossioni Rendiconto generale 2009			11.142.790,44
Totale pagamenti Rendiconto generale 2009		11.142.790,44	
Spese per il personale			
U101040 Stipendi ed altri assegni fissi 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 Rimborsi spese trasferta 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			

BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - PROSPETTI DIMOSTRATIVI PATTO DI STABILITA'

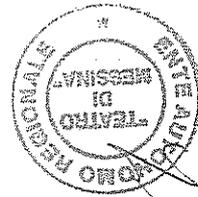
U116720	Imposte tasse e tributi vari	291.906,68			
	Totale tasse e tributi	291.906,68			
	Totale stipendi spese fisse o aventi natura obbligatoria		c	4.000.248,87	
	Spese correnti al netto degli stipendi e delle spese obbligatorie		d=(b-c)	7.142.541,57	d
					7.142.541,57
	Saldo finanziario parte corrente 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 18/11/2015) - DIMOSTRAZIONE RISPETTO LIMITE DI SPESA		
DESCRIZIONE		
Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti		
		8.410.186,93
U106509	Accantonamento a fondo rischi	0,00
U106510	Accantonamento a fondo rischi crediti di dubbia esigibilità	0,00
U106513	Accantonamento a fondo per rinnovi contrattuali	0,00
U106511	Fondo di accantonamento rischi	150.000,00
U106512	Fondo di accantonamento rischi crediti di dubbia esigibilità	250.000,00
U106514	Fondo accantonamento per rinnovi contrattuali	30.000,00
U106517	Fondo rischi e oneri per il personale	223.000,00
U117740	Fondo avanzo di amministrazione presunto di parte corrente	149.109,76
U117755	Fondo avanzo di amministrazione del fondo di dotazione	771.077,17
Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti al netto dei fondi		a
Spese per il personale		6.837.000,00
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	1.770.601,00
U101045	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni teatrali	138.848,00
U101050	Premio di produzione, elementi variabili della retribuzione ed altre indennità previste dal C.C.N.L.	77.496,00
U101055	Compensi per lavoro straordinario al personale tecnico di palcoscenico e di manutenzione	5.000,00
U101056	Compensi per lavoro straordinario al personale amministrativo	5.000,00
U101070	Arretri da corrispondere al personale per rinnovi e sentenze	7.000,00
U101075	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo indeterminato	446.327,00
U101080	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente cper il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo	42.857,00
U101085	Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.)	37.500,00
U105505	Accantonamento T.F.R. Esercizio in corso salvo conguaglio	160.000,00
Totale spese per il personale		2.690.629,00
Spese di gestione		
U103285	Canoni energia elettrica e forza motrice	51.100,00
U103290	Consumi acqua	20.500,00
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 antincendio	89.900,00	
U112650	Interessi passivi su anticipazioni bancarie	40.000,00	
	Totale spese di gestione	477.500,00	
	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 per gli organi 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	3.658.504,00
	Spese correnti al netto degli stipendi e delle spese obbligatorie	c=(a-b)	3.178.496,00
	Limite di spesa parte corrente gestione competenza per gli anni 2014-2015 (L.R. n.11/2010 circ.19/2010)		3.609.276,35
	differenza		-430.780,35



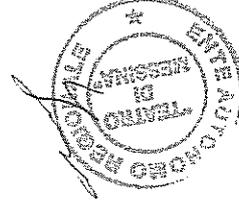
GESTIONE CASSA 2015 (VARIATO al 18/11/2015)- DIMOSTRAZIONE RISPETTO LIMITE DI SPESA		
	DESCRIZIONE	
	Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti	9.038.678,70
U117750	Fondo di riserva di cassa	1.202.847,00
	Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti al netto dei fondi	7.835.831,70
	Spese per 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	1.770.601,00
U101045	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni teatrali	138.848,00
U101050	Premio di produzione, elementi variabili della retribuzione ed altre indennità previste dal C.C.N.L.	77.496,00
U101055	Compensi per lavoro straordinario al personale tecnico di palcoscenico e di manutenzione	14.400,00
U101056	Compensi per lavoro straordinario al personale amministrativo	7.800,00
U101070	Arretri da corrispondere al personale per rinnovi e sentenze	7.000,00
U101075	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo	446.327,00
U101080	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente cper il personale a tempo indeterminato	42.857,00
U101085	Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.)	37.500,00
U105505	Accantonamento T.F.R. Esercizio in corso salvo conguaglio	139.450,00
	Totale spese per il personale	2.682.279,00
	Spese di gestione	
U103285	Canoni energia elettrica e forza motrice	61.100,00
U103290	Consumi acqua	24.500,00
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	89.900,00
U112650	Interessi passivi su anticipazioni bancarie	50.200,00
	Totale spese di gestione	602.700,00
	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



	Tasse e tributi	Totale spese per gli organi dell'ente	195.421,00	
U116720	Imposte, tasse e tributi vari		320.000,00	
	Totale tasse e tributi	c	320.000,00	3.800.400,00
	Totale stipendi spese fisse o aventi natura obbligatoria			
	Spese correnti al netto degli stipendi e delle spese obbligatorie	d=(b-c)	4.035.431,70	
	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 18/11/2015) - 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	1.770.601,00	1.908.343,70
U101045	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni teatrali	138.848,00	118.000,52
U101050	Premio di produzione, elementi variabili della retribuzione ed altre indennità previste dal C.C.N.L.	77.496,00	167.391,47
U101055	Compensi per lavoro straordinario al personale tecnico di palcoscenico e di manutenzione	5.000,00	70.000,00
U101056	Compensi per lavoro straordinario al personale amministrativo	5.000,00	0,00
U101070	Arretri da corrispondere al personale per rinnovi e sentenze	7.000,00	51.441,35
U101075	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo	446.327,00	624.931,03
U101080	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente cper il personale a tempo indeterminato	42.857,00	30.750,31
U101085	Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.)	37.500,00	40.000,00
U105505	Accantonamento T.F.R. Esercizio in corso salvo conguaglio	160.000,00	12.387,83
	Accantonamento a fondo T.F.R.		174.323,33
	Totale spese per il personale	2.690.629,00	3.197.569,54



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 -	7.835,83
			(B1)	- Spese del personale	2.682,28
			(B2)	- Spese obbligatorie	1.118,12
			(B3)	- Altre spese correnti	4.035,43
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)

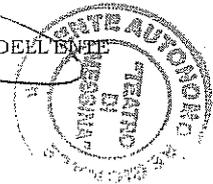
A	- Entrate Correnti -		B	- Uscite correnti -	-
			(B1)	- Spese del personale	
			(B2)	- Spese obbligatorie	
			(B3)	- Altre spese correnti	
E	- Altre spese correnti		Il limite è rispettato		
F	- Spese del personale		Il limite è rispettato		

Sulla base delle predette risultanze si certifica che :

 L'obiettivo è stato rispettato L'obiettivo non è stato rispettatoPER ASSEVERAZIONE
L'ORGANO DI REVISIONE O CONTROLLO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE DELL'ENTE



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 -	6.837,00
			(B1)	- Spese del personale	2.690,63
			(B2)	- Spese obbligatorie	967,88
			(B3)	- Altre spese correnti	3.178,49
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

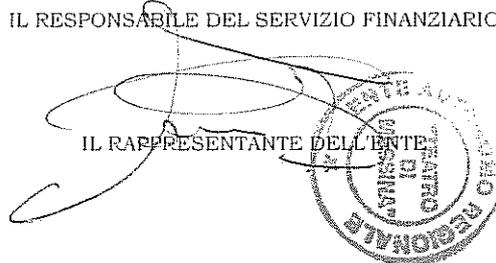
A	- Entrate Correnti -		B	- Uscite correnti -	-
			(B1)	- Spese del personale	
			(B2)	- Spese obbligatorie	
			(B3)	- Altre spese correnti	
E	- Altre spese correnti		Il limite è rispettato		
F	- Spese del personale		Il limite è rispettato		

Sulla base delle predette risultanze si certifica che :

 L'obiettivo è stato rispettato L'obiettivo non è stato rispettatoPER ASSEVERAZIONE
L'ORGANO DI REVISIONE O CONTROLLO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

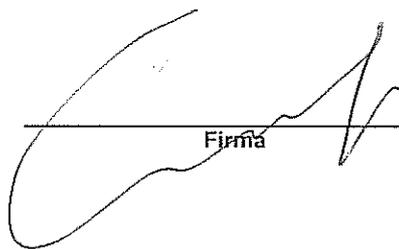
IL RAPPRESENTANTE DELL'ENTE



Report Modifiche Bilancio 2015

ENTE AUTONOMO REGIONALE TEATRO DI MESSINA

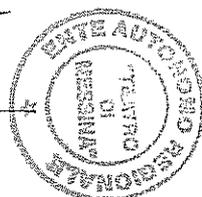
Via Mario Aspa, 7
Messina(ME) 98122


Firma



CAPITOLO		N° VARIAZIONI	IMPORTO VARIAZIONI	
CODICE	DENOMINAZIONE	NON ESECUTIVE	COMPETENZA	CASSA
1	2	3	4	5
E000001	Avanzo di amministrazione di parte corrente	1	40974.76	0
E000002	Avanzo di amministrazione dei fondi vincolati delle spese in conto capitale (Fondo di Dotazione e Fondo T.F.R.)	1	918713.33	0
E000003	Avanzo di cassa	1	0	330731.57
TOTALE ENTRATE		3	959688.09	330731.57

Firma



CAPITOLO		N° VARIAZIONI	IMPORTO VARIAZIONI	
CODICE	DENOMINAZIONE	NON ESECUTIVE	COMPETENZA	CASSA
1	2	3	4	5
U106511	Fondo di accantonamento rischi	1	150000	0
U106512	Fondo di accantonamento rischi crediti di dubbia esigibilità	1	250000	0
U106517	Fondo rischi e oneri per il personale	1	223000	0
U117740	Fondo avanzo di amministrazione di parte corrente	1	40974.76	0
U117750	Fondo di riserva di cassa	1	0	330731.57
U117755	Fondo avanzo di amministrazione del fondo di dotazione	1	305697.17	0
U223832	Fondo T.F.R. / Buonuscita al personale	1	-9983.84	0
TOTALE USCITE		7	959688.09	330731.57

	COMPETENZA	CASSA
Maggiori Entrate	€ 959.688,09	€ 330.731,57
Minori Spese	€ 9.983,84	€ 0,00
Totali delle variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle	€ 969.671,93	€ 330.731,57
=====		
Minori Entrate	€ 0,00	€ 0,00
Maggiori Spese	-€ 969.671,93	-€ 330.731,57
Totali delle variazioni in diminuzione delle entrate e	-€ 969.671,93	-€ 330.731,57
=====		

Firma





Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 09/2015

L'anno duemilaquindici, il giorno trenta del mese di novembre, presso la sede dell'E.A.R. Teatro di Messina, si è riunito, previa convocazione, 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. Leonardo Coniglio (Presidente) in rappresentanza dell'Assessorato Regionale delle Autonomie locali e funzione pubblica, presente
- Dott.ssa Lucia Mangione (Componente) in rappresentanza dell'Assessorato Regionale dell'Economia, assente giustificata;
- Dott. Pietro Ferrante (Componente) in rappresentanza dell'Assessorato Regionale del Turismo dello Sport e dello Spettacolo, 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. Parere sul Rendiconto generale per l'esercizio 2014;
2. Parere sulla variazione al bilancio di previsione 2015 per adeguamento fondi a seguito dell'approvazione del bilancio consuntivo;



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

3. Parere sullo storno al bilancio di previsione 2015 per finanziamento attività artistiche programmate entro il 31/12/2015;
4. Parere assestamento al bilancio di previsione 2015 per adeguamento entrate;
5. Verifica di cassa al 30/09/2015;
6. verifica presentazione modelli fiscali;
7. varie ed eventuali.

Si passa al primo punto dell'ordine del giorno riguardante il "**Parere sul Rendiconto generale per l'esercizio 2014**", predisposto dagli uffici e presentato dal Presidente e sottoscritto dal Sovrintendente. Sul predetto documento contabile il Collegio è chiamato ad esprimere il proprio parere, propedeutico all'approvazione del Rendiconto generale da parte del Consiglio di Amministrazione, che è reso nella relazione allegata che fa parte integrante del presente verbale.

Per quanto riguarda i punti 2, 3 e 4 del presente ordine del giorno si premette che sarebbe stato opportuno assumere un unico provvedimento di variazione al bilancio di previsione per l'anno 2015 atteso che dall'esame degli atti proposti si rileva che parte dei capitoli interessati alle variazioni sono ricompresi in più provvedimenti. Tale modalità operativa non consente all'organo di controllo di avere una visione definita degli effetti che produrranno le variazioni sui singoli capitoli poiché risulta alquanto problematico mettere in relazione la sequenza di tre distinti provvedimenti.

Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Si passa, comunque, al punto 2 dell'OdG inerente il "parere sulla variazione al bilancio di previsione 2015 per adeguamento dei fondi a seguito dell'approvazione del bilancio consuntivo".

La variazione proposta scaturisce dall'esigenza di adeguare lo strumento previsionale alle risultanze del rendiconto per l'esercizio 2014 ed in particolare viene adeguato l'avanzo di amministrazione 2014 ad € 4.033.203,09 rispetto all'importo presunto di € 3.073.515,00 quindi con un incremento di € 959.688,09. L'avanzo di amministrazione verrebbe destinato dall'Ente come segue:

Parte vincolata:

U117755 (Fondo di dotazione vincolato a spese in conto capitale)	471.077,17
U219790 (spese in conto capitale)	55.000,00
U219795 (spese in conto capitale)	30.000,00
U219805 (spese in conto capitale)	65.000,00
U106514 (Fondo di accantonamento per rinnovi contrattuali)	30.000,00
U223832 (Fondo TFR)	2.310.016,16
Totale	2.961.093,33

Preventive assegnazioni:

U106512 (Fondo rischi crediti di dubbia esigibilità)	250.000,00
U106517 (Accantonamento a fondo rischi e oneri per il personale)	223.000,00

Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

U117755 (Fondo avanzo di amministrazione del fondo di dotazione)	300.000,00
U106511 (Fondo di accantonamento rischi)	150.000,00
Totale	923.000,00

Parte disponibile:

Avanzo di amministrazione disponibile destinato al fondo cap. 117740	149.109,76
--	-------------------

Per quanto riguarda l'avanzo di amministrazione il collegio ribadisce che lo stesso potrà essere utilizzato soltanto dopo l'approvazione definitiva del rendiconto per l'esercizio 2014 da parte dell'organo tutorio. Con lo stesso provvedimento l'Ente adegua l'importo del fondo di cassa ad € 486.705,67 con un incremento di € 330.731,57 rispetto all'importo presunto indicato in bilancio per € 155.974,10. Tale incremento del fondo di cassa viene destinato al cap. 117750 "fondo di riserva di cassa". Si provvede, altresì ad adeguare il fondo TFR ad € 2.310.016,16 con una diminuzione di € 9.983,84 in relazione alla quantificazione dell'effettivo fabbisogno operata dagli uffici. Si ricorda che unitamente all'adeguamento dell'avanzo e del fondo di cassa dovranno essere adeguati i residui attivi e passivi scaturenti dal rendiconto. Sulla predetta proposta di variazione il collegio, con la condizione di esecutività legata all'approvazione definitiva del rendiconto per l'esercizio 2014 da parte dell'organo tutorio, esprime parere favorevole considerato che non viene alterato il principio del pareggio finanziario.

Si passa al punto 3 dell'OdG inerente il "parere sullo storno al bilancio di previsione 2015 per finanziamento attività artistiche programmate

Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

entro il 31/12/2015". Si premette che il collegio dei revisori ha espresso parere non favorevole al precedente storno, trasmesso dall'Ente con nota 4352 del 18/09/2015, (vedi verbale n. 7 del 18/09/2015). Tuttavia, si prende atto che lo stesso storno è stato approvato dal C.D.A. nella seduta del 25/09/2015 con deliberazione n. 48 inviata all'organo tutorio, al quale si demanda ogni valutazione, al riguardo. L'odierno storno scaturisce dall'esigenza manifestata dall'Ente di incrementare gli stanziamenti dei capitoli di spesa legati all'attività artistica, al contenzioso, alle manutenzioni e utenze, per un totale di € 469.500,00 per la competenza e di € 453.650,00 per la cassa. Dette maggiori spese trovano copertura attraverso la diminuzione delle spese relative al personale, all'accantonamento TFR e al fondo rischi crediti di dubbia esigibilità nonché con altre diminuzioni di spese varie e per interessi passivi. Per quanto riguarda la diminuzione dei fondi si evidenzia che risulta utilizzato il fondo avanzo di amministrazione del fondo di dotazione per € 10.000,00 che dovrebbe essere utilizzato per spese il conto capitale riguardanti l'acquisto e/o realizzazione di allestimenti scenici e costumi teatrali. Per quanto riguarda tale ultima tipologia di spesa si rappresenta che la stessa potrà essere eseguita dopo l'approvazione del rendiconto 2014 da parte dell'organo tutorio, considerato che detta posta (fondo di dotazione) scaturisce dalla destinazione dell'avanzo di amministrazione 2014. Sulla base delle superiori considerazioni e condizioni il Collegio esprime parere favorevole allo storno proposto.

Si passa al punto 4 dell'OdG inerente il **"parere sull'assestamento al bilancio di previsione 2015 per adeguamento entrate"**. Il



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

provvedimento proposto più che un assestamento deve essere considerato una variazione riguardante quattro capitoli di entrata (101012, 102015, 108055, 111116) e un capitolo della spesa (117740). Con detta variazione l'Ente istituisce due capitoli di entrata (101012 e 111116) che si riferiscono ai trasferimenti da *Fondo Unico per lo Spettacolo – FURS – L.R. 09/2015* e ai *Rimborsi di somme dal personale* prevedendo maggiori entrate rispettivamente per € 400.000,00 e per € 266.646,00. La prima maggiore entrata (FURS) dovrebbe scaturire dalla ripartizione delle somme stanziare nel bilancio della Regione Siciliana per l'anno 2015 a favore di Enti Associazioni e Fondazioni a partecipazione pubblica, mentre la seconda maggiore entrata scaturisce dalla sentenza 458/07 emessa dal tribunale di Messina sezione lavoro a favore dell'Ente e a carico di alcuni dipendenti risultati soccombenti nel giudizio. Per l'entrata derivante dal FURS si prende atto della relazione inviata dal sovrintendente sull'attendibilità mentre in ordine all'entrata per Rimborsi di somme dal personale si prende atto della relazione prodotta dagli uffici. Le altre maggiori entrate riguardano il capitolo 108085 "Proventi da sponsorizzazioni" per € 12.000,00 e sono finalizzate all'adeguamento delle previsioni rispetto ai maggiori accertamenti, pertanto le maggiori entrate ammontano ad € 678.646,00. In ordine alle minori entrate si evidenzia che le stesse riguardano principalmente i capitoli relativi al contributo ordinario da parte dello Stato per € 60.596,00, i proventi da vendita di botteghino e abbonamenti per € 646.500,00 e i proventi derivanti dall'affitto dei locali di spettacolo per € 28.000,00. Le altre minori entrate riguardano capitoli per importi minimi, comunque per un totale di € 35.359,76, pertanto le minori entrate ammontano ad € 767.455,76 con



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

una differenza sia in termini di competenza che di cassa per € 89.109,76. Per quanto riguarda le uscite viene aumentato di € 60.300,00 lo stanziamento del capitolo 108575 "personale orchestrale" e interamente utilizzato lo stanziamento del capitolo 117740 "fondo avanzo di amministrazione presunto" per € 149.109,76 con una differenza di minori uscite pari ad € 89.109,76 che pareggia con le minori entrate. Viene inoltre diminuito il fondo di riserva di cassa per € 89.109,76 per dare copertura alle minori previsioni di cassa delle entrate. Alla luce delle superiori considerazioni il collegio rappresenta che il provvedimento potrà divenire esecutivo dopo l'approvazione dello stesso unitamente al rendiconto 2014 da parte dell'organo tutorio, considerato che detta variazione trova copertura anche con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2014. In ordine alle entrate del capitolo relativo alle entrate da botteghino, ad oggi, previste in € 1.803.500,00 , si deve rilevare che alla data del 18/11/2015 sono state accertate somme per € 917.108,92 pari al 50,8% rispetto alle previsioni assestate e che si esprimono perplessità circa la possibilità di accertare la rimanente parte (49,8%) dell'importo considerato che rimangono solo 30 giorni alla chiusura dell'esercizio finanziario. Pertanto l'organo di controllo raccomanda ancora una volta all'Ente di voler ancorare, nel corso dell'esercizio finanziario 2015, l'assunzione degli impegni di spesa alle entrate certe nella loro realizzazione. Sulla base delle superiori considerazioni e condizioni il Collegio esprime parere favorevole alla variazione considerato che viene garantito il principio del pareggio.

Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

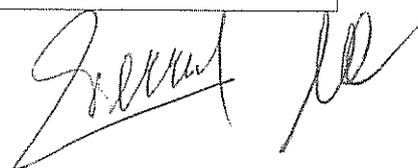
Si passa al punto 5 dell'OdG inerente la "verifica di cassa al 30/09/2015" e la concomitante verifica degli incassi da botteghino e alla verifica dell'economista.

Per quanto riguarda gli incassi da botteghino, si rimanda a successiva seduta poiché non sono stati prodotti i relativi dati.

Si passa alla verifica delle scritture contabili dell'economista al 30/09/2015

- Verifica del fondo economista

Somme anticipate 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



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Saldo al 30/06/2015	€ +4.174,85
---------------------	-------------

Verifica alla data odierna

Spese al 31/07/2015	€ -2.119,05
Rendiconto n. 4 del 03/08/2015	€ -8.273,20
Saldo al 03/08/2015	€ 2.055,80
Reintegro fondi det. 21 del 03/08/2015	€ 8.273,20
Spese dal 07/08/2015 al 30/09/2015	€ -3.348,69
Saldo al 30/09/2015	€ 6.980,31
Riconciliazione	
Saldo C/C al 30/09/2015	€ +5.320,67
Spese bancarie da stornare	€ +68,86
Sospesi da regolarizzare	€ 0,00
Contanti in cassa al 30/09/2015	€ 1.590,78
Sospesi da regolarizzare contanti	€ 1.105,78
Contanti in cassa al 30/11/2015	€ 485,00



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

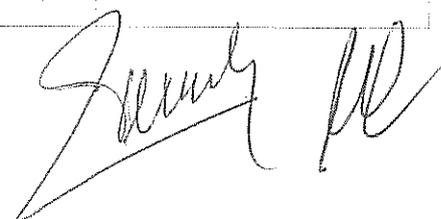
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Distinta soldi in cassa	
n.7 biglietti da € 50,00	€ 350,00
n. 6 biglietti da € 20,00	€ 120,00
n. 1 biglietto da € 5,00	€ 5,00
Monete	€ 10,00
Totale	€ 485,00

Si passa alla verifica generale di cassa al 30/09/2015.

Visto il registro di cassa con la situazione al 30/09/2015 si osserva che l'ultima reversale porta il numero 1516/2015, l'ultimo mandato porta il numero 1582/2015 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	€ 6.822.651,38
Uscite pagate in conto competenza e residui	€ 6.755.869,84
SALDO di CASSA dell'Ente al 30/09/2015	€ 553.487,21
Saldo del Tesoriere al 30/09/2015	€ 579.167,61
Differenza da conciliare	+ € 25.680,40



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

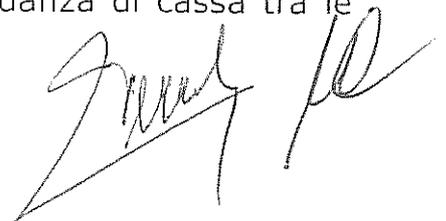
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Riconciliazione con il saldo del TESORIERE:	
n. 1 Reversale non eseguita n.1116	-€ 4.462,86
Mandati parzialmente eseguiti	€ 843,91
n. 0 mandati non eseguiti dal Tesoriere	€ 0,00
n. 2 Reversali restituite dal Tesoriere nn. 985,988	-2.579,10
n. 0 Mandati restituiti dal Tesoriere	0,00
Incassi in attesa di ordinativi	€ 245.574,21
Pagamenti in attesa di mandati	-€ 159.179,17
Mandati non trasmessi al Tesoriere	€ 196.646,84
n. 35 Reversali non trasmesse	- € 251.163,43
Differenza	+ € 25.680,40
Totale a pareggio	0,00

Pertanto, si prende atto che il saldo al 30/09/2015 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.



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Si passa al punto 6 dell'OdG inerente la verifica della presentazione dei modelli fiscali presentati nel 2015 per l'anno d'imposta 2014.

MODELLO IVA 2015 – ANNO D'IMPOSTA 2014

La dichiarazione IVA è stata presentata entro i termini di scadenza giusto prot. telematico n. 15073111533037222 del 31/07/2015. Dalla ricevuta di presentazione si evince un credito iva di € 1.556.991,00.

MODELLO IRAP 2015 – ANNO D'IMPOSTA 2014

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2014, secondo quanto riferito dagli uffici, non è stata ancora presentata, nonostante il termine ultimo sia scaduto. Tuttavia, l'Ente può avvalersi del ravvedimento operoso entro il 29/12/2015 presentando il modello gravato dagli oneri per la ritardata presentazione. Si raccomanda di provvedere senza indugio alla presentazione del modello e di porre a carico del soggetto inadempiente gli oneri relativi al ravvedimento operoso.

MODELLO 770/2015 – ANNO D'IMPOSTA 2014

Il modello 770/2015 è stato presentato in data 21/09/2015 prot. n. 15092119340623319 entro i termini di scadenza (21 settembre 2015). In ordine al modello in argomento si rappresenta che è stata fornita solo la ricevuta di presentazione, quindi il collegio così, come per le altre dichiarazioni fiscali, non ha potuto eseguire i controlli di rito.



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

In ultimo per quanto riguarda il punto 3 dell'ordine del giorno del Consiglio di Amministrazione "Riaccertamento straordinario residui passivi al 31/12/2015 (D.L. 118/2011)" il collegio deve evidenziare che il riaccertamento straordinario dei residui (attivi e passivi) riguarda solo uno dei passaggi fondamentali per l'applicazione agli enti regionali della normativa sull'armonizzazione della contabilità pubblica di cui al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.. Infatti il riaccertamento dei residui mira da un lato a cancellare le partite non più esigibili o sussistenti e dall'altro, per le partite "vive" non scadenti nell'esercizio in corso, a creare il Fondo Pluriennale Vincolato e a re-imputare i residui nell'anno finanziario in cui l'obbligazione sarà effettivamente esigibile (riscossa o pagata).

Del che si è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto dai componenti del Collegio.

Messina, 30/11/2015

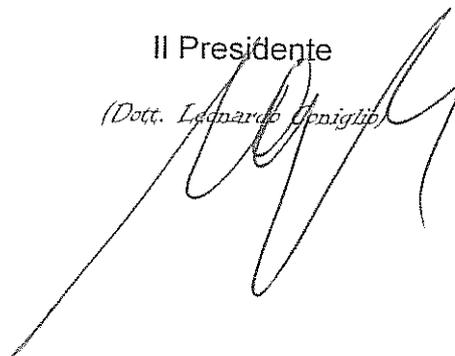
Il Componente

(Dott. Pietro Ferrante)



Il Presidente

(Dott. Leonardo Beniglio)



PATTO DI STABILITÀ 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 -	6.837,00
			(B1)	- Spese del personale	2.690,63
			(B2)	- Spese obbligatorie	967,88
			(B3)	- Altre spese correnti	3.178,49
E	- Altre spese correnti		Il limite è rispettato		
F	- Spese del personale		Il limite è rispettato		

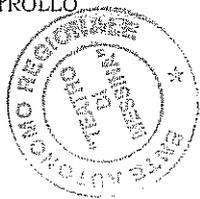
RENDICONTO GENERALE ES. 2015 - ACCERTAMENTI ED IMPEGNI DI COMPETENZA

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

PER ASSEVERAZIONE
L'ORGANO DI REVISIONE O CONTROLLO



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE DELL'ENTE



PATTO DI STABILITÀ 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 - 7.835,83
			(B1) - Spese del personale 2.682,28
			(B2) - Spese obbligatorie 1.118,12
			(B3) - Altre spese correnti 4.035,43
E	- Altre spese correnti		Il limite è rispettato
F	- Spese del personale		Il limite è rispettato

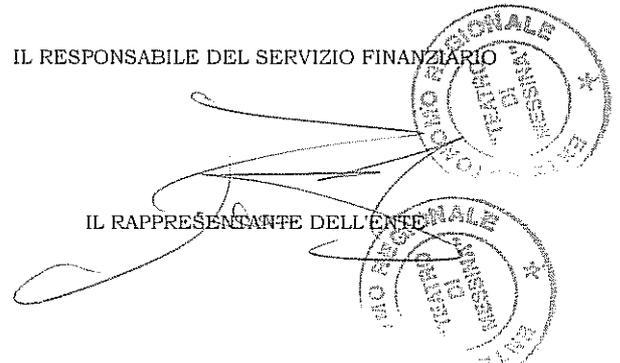
RENDICONTO GENERALE ES. 2015 - RISCOSSIONI E PAGAMENTI (Comp+Res)			
A	- Entrate Correnti -		
			B - Uscite correnti - -
			(B1) - Spese del personale
			(B2) - Spese obbligatorie
			(B3) - Altre spese correnti
E	- Altre spese correnti		Il limite è rispettato
F	- Spese del personale		Il limite è rispettato

Sulla base delle predette risultanze si certifica che :

 L'obiettivo è stato rispettato L'obiettivo non è stato rispettatoPER ASSEVERAZIONE
L'ORGANO DI REVISIONE/O CONTROLLO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE DELL'ENTE



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

IL SOVRINTENDENTE

IL PRESIDENTE

