

ENTE AUTONOMO REGIONALE
«TEATRO DI MESSINA»

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 52 del 30/11/2015

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

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 | |
| ✓ - Sig. | Salvatore D'Urso | |
| 4) - Avv. | Giovanni Giacoppo | |
| ✓ - 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;

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

Vista l'allegata relazione predisposta a firma del Sovrintendente, per dettagliare le modifiche da apportare al bilancio di previsione 2015, il cui contenuto si intende qui integralmente riportato;

Visto il Verbale n. 9 del 30 novembre u.s. con il quale il Collegio dei Revisori ha espresso parere favorevole all'esitazione degli storni proposti;

Considerato che le variazioni qui di seguito indicate 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) la premessa si intende qui integralmente riportata;
- 2) di approvare la proposta di storni al bilancio di previsione 2015 di cui all'allegata relazione che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 1) di trasmettere copia del presente atto all'Organo tutorio per opportuna conoscenza.

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 delle Deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n. 38, 39, 40, 41 del 15 settembre u.s., che approvano la stagione 2015/2016, successivamente integrata dal provvedimento n 49 del 25 settembre 2015.

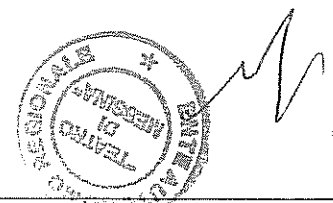
Nella stessa sede sono stati rimodulati gli stanziamenti di altri capitoli di spesa non correlati all'attività artistica programmata, in particolare sono stati aumentati i fondi per spese di contenzioso, manutenzione e utenze.

Le risorse utilizzate derivano da consistenti riduzioni degli iniziali stanziamenti previsti al capitolo relativo agli emolumenti per il personale dipendente e agli altri capitoli ad esso correlati (come da tabella allegata), nonché dall'uso del cap. U106510 (Accantonamento a fondo rischi debiti dubbia esigibilità).

L'attuale proposta integra il precedente storno al bilancio, approvato con Delibera n. 48 del 25/09/2015, che finanziava esclusivamente la programmazione fino al mese di settembre u.s.

Sulla base delle indicazioni fornite dagli uffici competenti occorre implementare la dotazione di tutti quei capitoli di spesa la cui previsione è insufficiente al finanziamento degli eventi programmati fino al 31 dicembre p.v.

In questa sede si è proceduto anche a aumentare lo stanziamento del capitolo U103231 (Spese complessive per la comunicazione e informazione pubblica – Art. 127 comma 5 L.R. 26/03/2002 n. 2) per finanziare l'implementazione della campagna pubblicitaria relativa alla promozione dei singoli eventi previsti entro il 31 dicembre p.v. La variazione prevista al suddetto capitolo, pur appartenendo alla 3° U.P.B. (Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi), non utilizza disponibilità esistenti all'interno della medesima UPB e di conseguenza non rispetta i vincoli previsti dalla Del. Giunta regionale n. 207/2011 in quanto, essendo relativa a spese legate all'attività istituzionale dell'Ente, può usufruire della deroga di cui al punto 12 della predetta Del. Giunta.

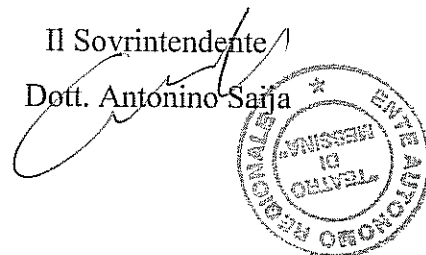


E' bene chiarire che gli storni proposti non alterano l'equilibrio economico-finanziario del bilancio di previsione per l'esercizio 2015, così come si evince dalle tabelle allegate, e rispettano i vincoli previsti dalla L.R. n. 11/2010 e Del. Giunta regionale n. 207/2011.

Messina 18 novembre 2015

Il Sovrintendente

Dott. Antonino Sarja

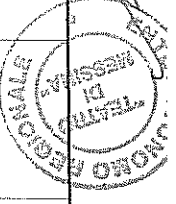


BILANCIO DI PREVISIONE 2015

Cap.	Descrizione	Previsioni competenza al 06/11/2015	Impegni alla data de 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 - STORNI									
101040	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	1.825.601,00	1.770.000,00	1.825.601,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	1.770.601,00	1.770.601,00
	(Si riduce lo stanziamento del capitolo in quanto sovrastimato rispetto alle reali esigenze riscontrate alla data odierna e stimate al 31/12/2015, come da tabulato dell'ufficio personale adeguato)									
101045	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	113.848,00	113.848,00	113.848,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	138.848,00	138.848,00
	(Si aumenta il finanziamento iscritto al capitolo in relazione alle esigenze stimate al 31/12/2015)									
101050	Premio di produzione, elementi variabili della retribuzione, differenze retributive per mansioni superiori ed altre indennità previste dal CCNL	112.496,00	76.000,00	112.496,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	77.496,00	77.496,00
	(Si riduce lo stanziamento del capitolo in quanto sovrastimato rispetto alle reali esigenze stimate al 31/12/2015)									
101055	Compenso per lavoro straordinario per personale tecnico di palcoscenico	10.000,00	2.527,36	16.000,00	0,00	5.000,00	0,00	1.600,00	5.000,00	14.400,00
	(Si riduce lo stanziamento del capitolo in base alle esigenze stimate al 31/12/2015)									
101056	Compenso per lavoro straordinario per personale amministrativo	10.000,00	2.227,62	12.000,00	0,00	5.000,00	0,00	4.200,00	5.000,00	7.800,00
	(Si riduce lo stanziamento del capitolo in base alle esigenze stimate al 31/12/2015)									
101075	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo indeterminato	626.327,00	445.000,00	626.327,00	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00	446.327,00	446.327,00
	(La riduzione dello stanziamento è in funzione di quella effettuata al cap. U101040 correlato)									
101080	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato	36.357,00	36.147,00	36.357,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	42.857,00	42.857,00
	(L'aumento previsto è correlato a quello del corrispondente cap. U101045)									
101085	Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.)	40.000,00	37.100,00	40.000,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	37.500,00	37.500,00
	(Si riduce la dotazione del capitolo in quanto considerata sovrastimata rispetto alle esigenze reali)									
103196	Onerari, compensi e rimborsi per incarichi professionali	26.000,00	26.000,00	57.320,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	26.000,00	44.320,00

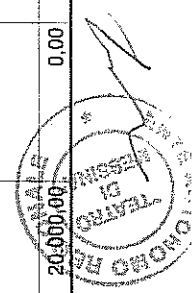
BILANCIO DI PREVISIONE 2015

Cap.	Descrizione	Previsioni competenza al 06/11/2015	Impegni alla data de 06/11/2015	Previsioni cassa al 06/11/2015	Variazioni competenza (+)	Variazioni competenza (-)	Variazioni cassa (+)	Variazioni cassa (-)	Previsioni definitive di	
									competenza anno 2015	definitive di cassa anno 2015
103231	Spese complessive per la comunicazione e informazione pubblica (Art. 127 comma 5 L.R. 26/0382002 N. 2) (L'aumento proposto è necessario alla campagna pubblicitaria per la promozione della stagione artistica 2015/2016)	123.300,00	123.300,00	154.600,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	153.300,00	154.600,00
103245	Servizio fotografico e riprese video (Si aumenta la dotazione del capitolo per poter effettuare i servizi fotografici e le riprese video necessarie all'archivio dell'Ente)	1.500,00	1.300,00	1.500,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	2.500,00	2.500,00
103250	Manutenzione ordinaria locali impianti e attrezzature (L'aumento proposto occorre al finanziamento della manutenzione ordinaria da effettuare urgentemente)	10.000,00	7.347,12	25.400,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	25.400,00
103290	Consumi acqua (Si aumenta l'importo destinato ai consumi dell'acqua per poter pagare nuove bollette relative a consumi arretrati)	15.000,00	15.000,00	19.000,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	20.500,00	24.500,00
103315	Acquisto materiale elettrico (Si aumenta lo stanziamento del capitolo per l'acquisto di urgente materiale di consumo)	4.000,00	3.413,96	7.000,00	500,00	0,00	0,00	2.000,00	4.500,00	5.000,00
103320	Acquisto materiale ferramenta (Si aumenta la dotazione del capitolo per l'acquisto di scorte di magazzino)	2.500,00	2.499,14	2.500,00	2.000,00	0,00	1.700,00	0,00	4.500,00	4.200,00
103435	Spese per contenzioso (Si impugna la dotazione del capitolo per sulla base delle necessità strettamente indispensabili stimate dall'ufficio contenzioso fino al 31/12/2015)	50.000,00	49.956,30	148.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	148.000,00
103436	Spese per il servizio antincendio (Si aumenta la dotazione del capitolo in relazione alle esigenze derivanti dall'attività artistica programmata fino al 31/12/2015)	79.900,00	79.900,00	79.900,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	89.900,00	89.900,00
105505	Accantonamento TFR esercizio in corso salvo conguaglio (Si riduce lo stanziamento sulla base dei conleggi effettuati dall'ufficio personale fino al 31/12/2015 - vedi tabulato)	200.000,00	112.791,00	150.000,00	0,00	40.000,00	0,00	10.550,00	160.000,00	139.450,00
106510	Accantonamento a fondo rischi debiti dubbia esigibilità (Si azzerà la dotazione del capitolo per implementare altri capitoli che finanziano l'attività istituzionale)	120.000,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 degli spettacoli previsti in cartellone e approvati con deliberazioni del CdA n. 38, 39, 40, 41 e 49/2015)	101.400,00	93.563,64	101.400,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	126.400,00	101.400,00
108540	Cachet complessi sinfonici da camera e altro (La somma impinguita occorre al finanziamento dello spettacoli programmati fino al 31/12/2015 con deliberazioni del CdA n. 38, 39, 40, 41 e 49/2015)	44.400,00	42.905,63	56.200,00	5.600,00	0,00	5.600,00	0,00	50.000,00	61.800,00



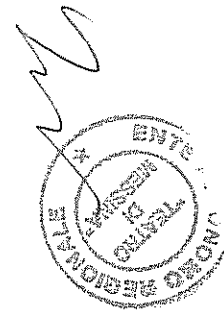
BILANCIO DI PREVISONE 2015

Cap.	Descrizione	Previsioni competenza al 06/11/2015	Impegni alla data de 06/11/2015	Previsioni cassa al 06/11/2015	Variazioni competenza (+)	Variazioni competenza (-)	Variazioni cassa (+)	Variazioni cassa (-)	Previsioni		
									definitive di competenza anno 2015	definitive di cassa anno 2015	
108545	Cachet Compagnie Musical e varietà. Produzioni e coproduzioni (Si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione agli impegni da assumere per gli spettacoli già programmati con le delibere del CdA n. 38, 39, 40, 41 e 49/2015)	250.000,00	237.840,91	250.000,00	66.000,00	0,00	66.000,00	0,00	0,00	316.000,00	316.000,00
108550	Cachet Compagnie di prosa - Produzioni e coproduzioni prosa (Si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione agli impegni da assumere per gli spettacoli programmati in cartellone fino al 31/12/2015)	312.100,00	312.005,38	312.100,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	372.100,00	252.100,00
108565	Cachet per prestazioni artistiche individuali di lirica e balletto (Si riduce la dotazione di cassa in quanto maggiore rispetto alle esigenze di pagamento stimate al 31/12/2015)	68.250,00	65.034,46	168.250,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	68.250,00	98.250,00
108551	Spese per attività culturali, artistiche e spettacoli di contaminazione tra generi diversi (danza, arte, musica) (Si aumenta lo stanziamento di competenza per assumere gli impegni di spesa derivanti dall'approvazione della stagione artistica deliberati con provvedimenti del CdA n. 38, 39, 40, 41 e 49/2015)	262.600,00	262.345,25	582.600,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302.600,00	582.600,00
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 gli spettacoli già programmati con le delibere del CdA n. 38, 39, 40, 41 e 49/2015)	372.000,00	371.222,42	423.000,00	86.000,00	0,00	35.200,00	0,00	0,00	458.000,00	458.200,00
108581	Spese per soggiorno e viaggio del personale artistico (Si aumenta la dotazione del capitolo dell'importo a fianco indicato stimato per gli spettacoli predetti)	63.500,00	63.478,90	68.700,00	13.600,00	0,00	13.600,00	0,00	0,00	77.100,00	82.300,00
109595	Trasporto e facchinaggio materiali scenici (Si aumenta la previsione di competenza del capitolo in base alle esigenze rappresentate dall'ufficio tecnico per gli spettacoli programmati)	31.000,00	29.907,29	32.500,00	9.000,00	0,00	8.750,00	0,00	0,00	40.000,00	41.250,00
109600	Noleggio Materiali teatrali, musicali e strumenti (Si aumenta la dotazione del capitolo dell'importo a fianco indicato stimato per gli spettacoli predetti)	254.400,00	231.410,00	237.979,00	32.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286.700,00	237.979,00
109610	Altre spese varie impreviste afferenti la realizzazione delle attività artistiche programmate (Si aumenta la dotazione del capitolo in funzione delle esigenze relative agli spettacoli programmati fino al 31/12/2015)	31.800,00	28.512,94	31.800,00	3.000,00	0,00	2.700,00	0,00	0,00	34.600,00	34.500,00
109611	Altre spese varie impreviste afferenti la realizzazione degli spettacoli (procedura economica) (Si riduce lo stanziamento del capitolo in base alle esigenze stimate al 31/12/2015)	14.000,00	7.000,00	14.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
110630	Diritti d'autore	95.000,00	95.000,00	95.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	115.000,00	115.000,00



BILANCIO DI PREVISIONE 2015

Cap.	Descrizione	Previsioni competenza al 06/11/2015	Impegni alla data de 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
	(Si imputa l'importo iscritto al capitolo 1 relazione alla maggiore attività artistica prevista fino al 31/12/2015)									
112650	Interessi passivi su anticipazioni bancarie (Si riduce la dotazione del capitolo in quanto sovrastimata fino al 31/12/2015)	50.000,00	40.000,00	50.000,00	0,00	10.000,00	0,00	12.800,00	40.000,00	37.200,00
117750	Fondo di riserva di cassa	0,00	0,00	627.015,43	0,00	0,00	245.100,00	0,00	0,00	872.115,43
117755	Fondo avanzo di amministrazione del fondo di dotazione	475.380,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	465.380,00	0,00
219795	Acquisto e/o realizzazione di allestimenti scenici e costumi teatrali (Si aumenta la dotazione del capitolo per effettuare l'impegno a saldo per l'acquisto dei costumi per lo spettacolo "Pastorale")	20.000,00	13.854,00	30.000,00	10.000,00	0,00	7.000,00	0,00	30.000,00	37.000,00
	PARTE USCITA - TOTALE VARIAZIONI	5.852.659,00	4.798.438,32	6.508.393,43	469.500,00	469.500,00	453.650,00	453.650,00	5.852.659,00	6.508.393,43
					Tot. E+F		Tot. G+H			
	U.Op. Gestione bilancio e contabilità Arch. Lyvia Bruno				0,00		0,00			



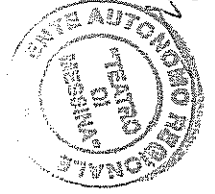
DETERMINAZIONE SALDO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE-GESTIONE COMPETENZA ANNO 2009			
DESCRIZIONE	Parziali	Uscite	Entrate
Totale accertamenti entrate correnti Rendiconto generale 2009		a	8.146.189,10
Totale impegni entrate correnti Rendiconto generale 2009	b	7.997.386,48	
Spese per il personale			
U101040 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		



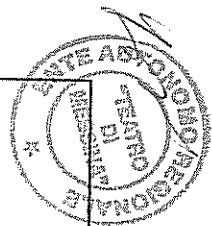
BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - PROSPETTI DIMOSTRATIVI PATTO DI STABILITA'

Allegato 3

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



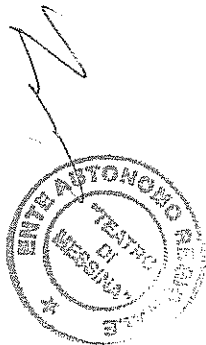
DETERMINAZIONE SALDO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE-GESTIONE CASSA ANNO 2009		DESCRIZIONE	Parziali	Uscite	Entrate
Totale riscossioni Rendiconto generale 2009					
Totale pagamenti Rendiconto generale 2009			b	a	
	Spese per il personale			11.142.790,44	
U101040	Stipendi ed altri assegni fissi al personale 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 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	106.414,78			
	Tasse e tributi				



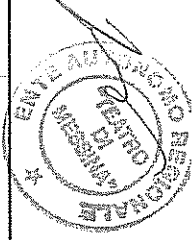
BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - PROSPETTI DIMOSTRATIVI PATTO DI STABILITA'

Allegato 3

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



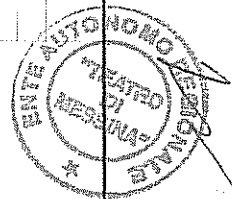
GESTIONE COMPETENZA 2015 (VARIATO al 06/11/2015) - DIMOSTRAZIONE RISPETTO LIMITE DI SPESA		DESCRIZIONE	
		Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti	7.450.515,00
U106509		Accantonamento a fondo rischi	0,00
U106510		Accantonamento a fondo rischi crediti di dubbia esigibilità	0,00
U106513		Accantonamento 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	465.380,00
		Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti al netto dei fondi	a
		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	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)	3.188.496,00
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	-420.780,35



GESTIONE CASSA 2015 (VARIATO al 06/11/2015)- DIMOSTRAZIONE RISPETTO LIMITE DI SPESA		DESCRIZIONE	
		Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti	8.707.947,13
U117750	Fondo di riserva di cassa		872.115,43
		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 trasferta 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		195.421,00	
U1.16720	Imposte, tasse e tributi vari		320.000,00	
		Totale tasse e tributi	320.000,00	c
	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	



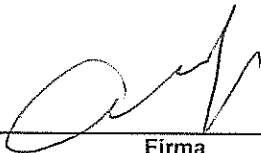
SPESE PER IL PERSONALE - RAFFRONTO ESERCIZI 2015 (VARIATA al 06/11/2015) - 2009 (L.R. n.11/2010 circ.19/2010)			
	DESCRIZIONE	Bilancio di previsione	Rendiconto esercizio 2009
	U.P.B. 1 - Oneri per il personale in attività di servizio		
	Spese per il personale		
U101035	Stipendi ed altri assegni fissi 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 per 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



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
U101040	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato	1	-55000	-55000
U101045	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato	1	25000	25000
U101050	Premio produzione, elementi variabili della retribuzione e altre indennità previste dal C.C.N.L.	1	-35000	-35000
U101055	Compensi per lavoro straordinario al personale tecnico di palcoscenico e di manutenzione	1	-5000	-1600
U101056	Compensi per lavoro straordinario al personale amministrativo	1	-5000	-1200
U101075	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo indeterminato	1	-180000	-180000
U101080	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo	1	6500	6500
U101085	Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.)	1	-2500	-2500
U103196	Oneri, compensi e rimborsi per incarichi professionali	1	0	-13000
U103231	Spese complessive per la comunicazione e informazione pubblica (Art. 127 comma 5 L.R. 26/03/2002 N.2)	1	30000	0
U103245	Servizio fotografico e riprese video	1	1000	1000
U103250	Manutenzione ordinaria locali, impianti e attrezzature	1	3500	0
U103260	Consumi acqua	1	5500	5500
U103315	Acquisto materiale elettrico	1	500	-2000
U103320	Acquisto materiale ferramenta	1	2000	1700
U103435	Spese per contenzioso	1	15000	0
U103436	Spese per il servizio antincendio	1	10000	10000
U105505	Accantonamento T.F.R. esercizio in corso salvo conguaglio	1	-40000	-10550
U106510	Accantonamenti a fondo rischi crediti di dubbia esigibilità	1	-120000	0
U106535	Cachet compagnie balletto - Produzioni e coproduzioni balletti	1	25000	0
U106540	Cachet complessi sinfonici, da camera e altro	1	5600	5600
U106545	Cachet compagnie musical e varietà - Produzioni e coproduzioni	1	66000	66000
U106550	Cachet compagnie di prosa - Produzioni e coproduzioni prosa	1	60000	-60000
U106551	Spese per attività culturali, artistiche e spettacoli di contaminazione tra generi diversi (danza, arte, musica, letteratura e poesia)	1	40000	0
U106565	Cachet per prestazioni artistiche individuali di lirica e balletto	1	0	-70000

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	66000	35200
U108581	Spese per soggiorno e viaggi del personale artistico	1	13600	13600
U109595	Trasporto e facchinaggio materiali scenici	1	9000	8750
U109500	Noleggio materiali teatrali, musicali e strumenti	1	32300	0
U109610	Altre spese minute e varie afferenti la realizzazione delle attività artistiche programmate	1	3000	2700
U109611	Altre spese varie imprevedute afferenti la realizzazione degli spettacoli (procedura economale)	1	-7000	-7000
U110630	Dritti d'autore	1	20000	20000
U112650	Interessi passivi su anticipazioni bancarie	1	-10000	-12600
U117750	Fondo di riserva di cassa	1	0	245100
U117755	Fondo avanzo di amministrazione del fondo di dotazione	1	-10000	0
U219795	Acquisto e/o realizzazione di allestimenti scenici e costumi teatrali	1	10000	7000

TOTALE USCITE

36

0

0

	COMPETENZA	CASSA
Maggiori Entrate	€ 0,00	€ 0,00
Minori Spese	€ 469.500,00	€ 453.650,00
Totali delle variazioni in aumento delle entrate e diminuzioni delle	€ 469.500,00	€ 453.650,00
=====	=====	=====
Minori Entrate	€ 0,00	€ 0,00
Maggiori Spese	-€ 469.500,00	-€ 453.650,00
Totali delle variazioni in diminuzione delle entrate e	-€ 469.500,00	-€ 453.650,00
=====	=====	=====

Firma



LIVELLO	TAB. + PEO	I.D.S.	ind. Amm	ANZIANITA'	TABELLA	IMPIEGATI	MENSILE	ASS. PER DI DIFFER.	STIP. ATTUALE
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 303,86	5	CAMARDA	€ 2.179,51	€ 598,00	€ 2.777,51
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 303,86	5	FAZIO	€ 2.179,51	€ 32,01	€ 2.211,52
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 303,86	5	FONTANA	€ 2.179,51	€ 32,01	€ 2.211,52
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 303,86	5	GIUFFRE'	€ 2.179,51	€ 32,01	€ 2.211,52
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 303,86	5	LAGANA'	€ 2.179,51	€ 32,01	€ 2.211,52
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 303,86	5	LA FAUCI	€ 2.179,51	€ 204,37	€ 2.383,88
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 303,86	5	MACRI'	€ 2.179,51	€ 32,01	€ 2.211,52
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 303,86	5	PARRINELLO	€ 2.179,51	€ 32,01	€ 2.211,52
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 303,86	5	TAVILLA	€ 2.179,51	€ 32,01	€ 2.211,52
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 303,86	5	TRICOMI	€ 2.179,51	€ 32,01	€ 2.211,52
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	5	BRUNO	€ 2.156,39	€ 335,66	€ 2.492,05
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	5	CHIOFALO	€ 2.156,39	€ 227,49	€ 2.383,88
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	5	CORRIERI	€ 2.156,39	€	€ 2.156,39
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	5	LENTINI	€ 2.156,39	€ 227,49	€ 2.383,88
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	5	MAIANI	€ 2.156,39	€ 227,49	€ 2.383,88
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	5	MODICA	€ 2.156,39	€	€ 2.156,39
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	5	MONDELLO	€ 2.156,39	€	€ 2.156,39
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	5	PEDICINI	€ 2.156,39	€ 55,13	€ 2.211,52
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	5	PUSTORINO	€ 2.156,39	€ 335,66	€ 2.492,05
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	5	SENTINERI	€ 2.156,39	€	€ 2.156,39
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	AGATE	€ 1.985,61	€ 44,23	€ 2.029,84
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	ALLIO	€ 1.985,61	€ 44,23	€ 2.029,84
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	BOTTARI	€ 1.985,61	€ 44,23	€ 2.029,84
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	CACCIOLA	€ 1.985,61	€ 44,23	€ 2.029,84
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	CATALIFAMO	€ 1.985,61	€ 44,23	€ 2.029,84
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	CURRO'	€ 1.985,61	€ 44,23	€ 2.029,84
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	DE SALVO	€ 1.985,61	€ 44,23	€ 2.029,84
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	FINOCCHIARO	€ 1.985,61	€ 44,23	€ 2.029,84
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	GALLO	€ 1.985,61	€ 44,23	€ 2.029,84
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	LUPICA	€ 1.985,61	€ 398,27	€ 2.383,88
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	MALAMBRI	€ 1.985,61	€ 44,23	€ 2.029,84
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	MANNINO	€ 1.985,61	€ 44,23	€ 2.029,84
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	PATAVINO	€ 1.985,61	€ 44,23	€ 2.029,84
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	PROFETA	€ 1.985,61	€ 398,27	€ 2.383,88
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	RISITANO	€ 1.985,61	€ 44,23	€ 2.029,84
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	RUELLO	€ 1.985,61	€ 44,23	€ 2.029,84
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	RUGGERI M.	€ 1.985,61	€ 44,23	€ 2.029,84
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	SAIJA	€ 1.985,61	€ 225,91	€ 2.211,52
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10	TOTARO	€ 1.985,61	€ 225,91	€ 2.211,52



C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10 PANDOLFINO P.	€ 1.985,61	€ 225,91	2.211,52
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	10 SERGI	€ 1.985,61	€ 44,23	2.029,84
B3	€ 898,95	€ 523,63	€ 70,50	€ 280,74	7 GASBARRO	€ 1.773,82	€ 526,02	2.299,84
B3	€ 898,95	€ 523,63	€ 70,50	€ 280,74	7 LOTTA	€ 1.773,82	€ 256,02	2.029,84
B3	€ 898,95	€ 523,63	€ 70,50	€ 280,74	7 RISPOLI	€ 1.773,82	€ 256,02	2.029,84
B3	€ 898,95	€ 523,63	€ 70,50	€ 280,74	7 SICILIANO	€ 1.773,82	€ 256,02	2.029,84
B3	€ 898,95	€ 523,63	€ 70,50	€ 280,74	7 URZI	€ 1.773,82	€ 256,01	2.029,83
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 263,21	1 LA GIOIA	€ 1.968,08	€ 195,61	2.163,69
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 263,21	1 PANDOLFINO D.	€ 1.968,08	€ 195,61	2.163,69
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 263,21	1 PIPEROPOULOS I.	€ 1.968,08	€ 195,61	2.163,69
C1	€ 1.073,60	€ 531,77	€ 99,50	€ 263,21	1 RESTUCCIA	€ 1.968,08	€ 195,61	2.163,69
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 303,86	MANGANO	€ 2.179,51	€ 32,01	2.211,52
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 303,86	MIDILI	€ 2.179,51	€ 32,01	2.211,52
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 303,86	PIPEROPOULOS P.	€ 2.179,51	€ 32,01	2.211,52
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	LO TURCO	€ 2.156,39	€	2.156,39
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 303,86	RUGGERI S.	€ 2.179,51	€ 32,01	2.211,52
C4	€ 1.244,38	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	SIGILLI	€ 2.156,39	€ 55,13	2.211,52
D2	€ 1.384,35	€ 537,84	€ 149,00	€ 333,59	GATTO	€ 2.404,78	€ 87,11	2.491,89
D2	€ 1.384,35	€ 537,84	€ 149,00	€ 333,59	CAMBRIA	€ 2.404,78	€ 87,11	2.491,89
D2	€ 1.384,35	€ 537,84	€ 149,00	€ 333,59	SMIROLO	€ 2.404,78	€ 713,19	3.117,97
C5	€ 1.313,03	€ 531,77	€ 99,50	€ 280,74	CAMINITI	€ 2.225,04	€ 214,25	2.439,28
						€ 124.268,33		
							Ass. familiari	€ 132.535,00
							Totale menisilità	€ 2.000,00
							Importo annuo	€ 134.535,00
							Erogate fino a giugno	€ 1.758.955,02
							Totale	€ 10.000,00
							Famp	€ 1.768.955,02
								€ 86.000,00
							Contributi IMPS	€ 1.854.955,02
							INAIL	€ 441.664,79
							Totale	€ 37.099,10
							TFR	€ 2.333.718,92
							Totale annuo	€ 130.000,00
								€ 2.463.718,92
							IMPOSTA IRAP	€ 157.671,18



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;

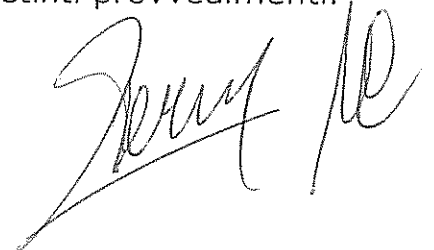
Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

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 definitiva 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 al 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

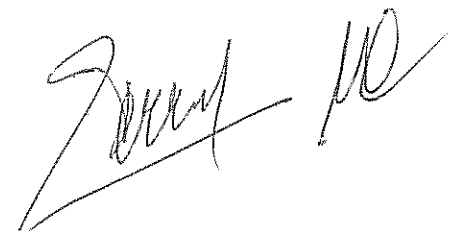
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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 economale

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

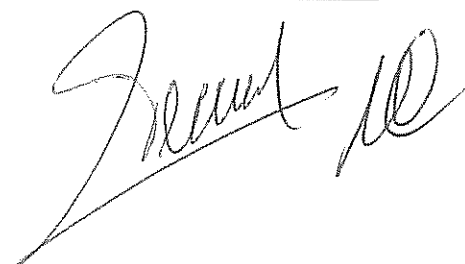
Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

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

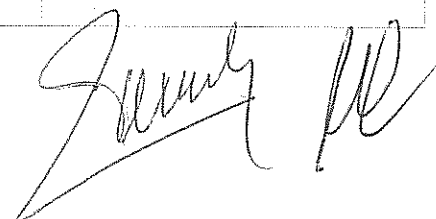
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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

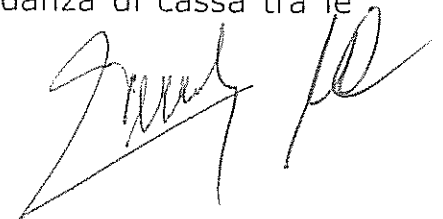
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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

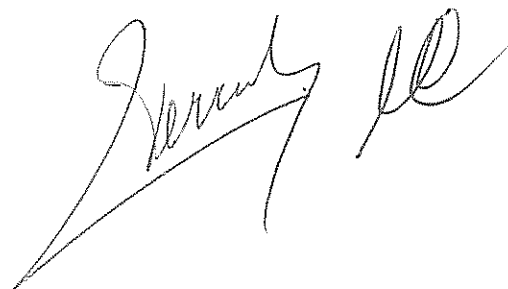
La dichiarazione IVA è stata presentata entro i termini di scadenza giusto prot. telematico n. 15073111533037222 del 31/07/2015. Dalla ricevuta di presentazione si evince un credito iva di € 1.556.991,00.

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

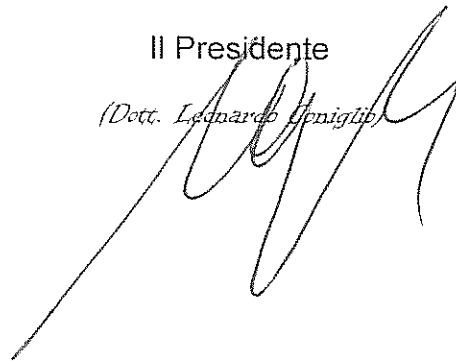
Il Componente

(Dott. Pietro Ferrante)



Il Presidente

(Dott. Leonardo Spignillo)



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 -		6.847,00
(B1)	- Spese del personale		2.690,63
(B4)	- Spese obbligatorie		967,88
(B3)	- Altre spese correnti		3.188,49
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 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 - 7.835,85
			(B1) - Spese del personale 2.682,30
			(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 :

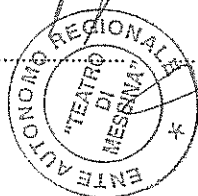
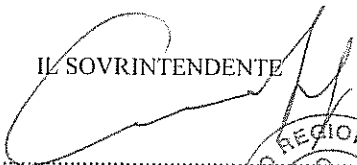
 L'obiettivo è stato rispettato L'obiettivo non è stato rispettatoPER ASSEVERAZIONE
L'ORGANO DI REVISIONE O CONTROLLO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

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

IL SOVRINTENDENTE



IL PRESIDENTE

