ENTE AUTONOMO REGIONALE

«TEATRO DI MESSINA»

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. ...26... **del** ...26.9.2016

OGGETTO: Riaccertamento ordinario dei Residui Attivi e Passivi al 31/12/2015

L'anno duemilasedici, il giorno ..26.. del mese di ..Settembre.. nei locali dell'Ente, convocato dal Presidente nei modi di legge, si è riunito il Consiglio di Amministrazione così composto:

1) - Dott.	Maurizio Puglisi	Presidente
2) - Prof.	Daniele Macris	Vice Presidente
3) - Dott.	Carmelo Altomonte	
4) - Avv.	Giovanni Giacoppo	
5) - Prof.ssa	Laura Pulejo	Consiglieri

Assente giustificato: .....

.....

.....

Presiede il ..Presidente Dott. Maurizio Puglisi

Partecipa alla riunione il Sovrintendente, Dott. Egidio Bernava Morante.

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

.....

.....

.....

Vista la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 23/01/2015 di adozione del bilancio di previsione per l'esercizio 2015 e del bilancio pluriennale 2015-2017 e la relativa approvazione da parte dell'Assessorato al Turismo Sport e Spettacolo con D.D.S. n. 132/S10 del 05/02/2015;

Viste le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n. 18 del 22/04/2015, n. 25 e 26 del 13/06/2015, n. 36 del 05/08/2015, n. 48 del 25/09/2015 e nn, 51, 52 e 53 del 30/11/2015 con le quali sono state apportate variazioni e storni agli stanziamenti iniziali di competenza e cassa di alcuni capitoli a seguito di accertate diverse esigenze verificatesi durante la stagione dell'esercizio finanziario in oggetto;

Vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 50 del 30/11/2015 di approvazione del rendiconto consuntivo per l'esercizio finanziario 2014 che definisce l'ammontare esatto dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2014;

Vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 58 del 29/12/2015 di riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi provenienti dal rendiconto consuntivo 2014;

Visto l'art. 3, comma 4, del D. Lgs. N. 118 del 23.03.2011 avente per oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5 Maggio 2009, n. 42" che recita *"gli Enti provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento";*

Vista la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 18 del 18/04/2016 di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2015;

Atteso che l'Ufficio ragioneria, a seguito di una ulteriore verifica, ha accertato l'insussistenza di residui passivi per complessivi € 24.005,93 per i quali, con nota prot. n. 1464 del 19/9/2016, propone l'eliminazione;

Visti i D.Lgs. nn. 267/2000 e 118/2011 e s.m.i., nonché i principi contabili applicati concernenti la programmazione del bilancio (Allegati 4/1 e 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011);

Vista la circolare n. 7 del 14.03.2016 dell'Assessorato Regionale dell'Economia relativa all'armonizzazione dei sistemi contabili ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011e s.m.i. e al Riaccertamento ordinario dei residui.

Ravvisata, per le motivazioni sopra esposte, la necessità di dichiarare insussistenti i residui passivi di cui all'allegata nota, parte integrante del presente atto;

Dato atto che le risultanze del riaccertamento straordinario dei residui unitamente a quello ordinario effettuato con delibera del CdA n. 18 del 18/04/2016 e con il presente atto risultano evidenziate nel sottostante prospetto riepilogativo;

RESIDUI ATTIVI	
Residui attivi al 01/01/2015 (come da conto consuntivo 2014)	**6.555.695,33**
Residui attivi eliminati con riaccertamento straordinario	- 9.296,22
Residui attivi stornati a FPV	- 232.833,56
Tot. Residui attivi dopo riaccertamento straordinario	**6.313.565,55**
Riscossi nell'esercizio 2015	-3.550.416,39
Residui attivi esercizio 2015	+ 3.689.700,68
Al 31/12/2015	6.452.849,84
Da eliminare con il presente provvedimento (insussistenze)	- 0
Da riportare all'1/1/2016	**6.452.849,84**
RESIDUI PASSIVI	
Residui passivi al 01/01/2015 (come da conto consuntivo 2014)	**3.009.197,91**
Residui passivi eliminati con riaccertamento straordinario	- 69.142,88
Residui passivi stornati a FPV	- 268.116,57
Tot. Residui passivi dopo riaccertamento straordinario	**2.671.938,46**
Pagati nell'esercizio 2015	-2.594.794,27
Residui passivi esercizio 2015	+ 2.727.687,07
Al 31/12/2015	2.804.831,26
Totale da eliminati con Del. CdA n. 18 del 18/04/2016	- 60.034,01
Totale residui passivi dopo riaccertamento ordinario (Del. 18 del 18/04/2016)	**2.744.797,25**
Residui passivi eliminati con il presente provvedimento	- 24.005,93
Da riportare all'1/1/2016	**2.720.791,32**

Visto il parere favorevole del Collegio straordinario dei Revisori così come si evince dal Verbale n. 24 in data odierna;

Tutto ciò premesso, con cinque voti favorevoli su cinque votanti e con il voto consultivo favorevole del Sovrintendente

DELIBERA

1) la premessa forma parte integrante e sostanziale del presente atto e si intende qui riportata;
2) di approvare, ai sensi dell'art. 3, comma 4 e seguenti, del D.Lgs. 126/2014, le risultanze del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2015 e precedenti alla data del 1° Gennaio 2016, così come da prospetto riepilogativo riportato in narrativa;
3) di trasmettere copia del presente atto deliberativo, corredato degli allegati che ne formano parte integrante e sostanziale, all'Organo tutorio per il seguito di competenza.

TEATRO DI MESSINA
ENTE AUTONOMO REGIONALE

Messina 19/09/2016
Prot. 1464/int.

Al Sovrintendente
"E.A.R. Teatro di Messina"
Dott. Egidio Bernava Morante
SEDE

Oggetto: Integrazione ricognizione ordinaria residui attivi e passivi esercizio 2015.

Premesso che, ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D.Lgs. 118 del 23/03/2011 e s.m.i., l'Ente ha effettuato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2015 con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 18 del 18/04/2016, al fine di pervenire alla definizione del Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2015 ed alla corretta determinazione del Risultato contabile di Amministrazione.

Che a seguito di ulteriori verifiche da parte di questo ufficio sono stati individuati alcuni impegni di spesa i cui residui passivi risultano essere insussistenti (come da allegato prospetto), e conseguentemente appare opportuno proporre l'eliminazione di tali residui passivi, per un totale complessivo di euro 24.005,93.

Di seguito si riporte prospetto riepilogativo delle risultanze a seguito del riaccertamento straordinario e ordinario già deliberato e di quello di cui alla presente proposta:

RESIDUI ATTIVI	
Residui attivi al 01/01/2015 (come da conto consuntivo 2014)	**6.555.695,33**
Residui attivi eliminati con riaccertamento straordinario	- 9.296,22
Residui attivi stornati a FPV	- 232.833,56
Tot. Residui attivi dopo riaccertamento straordinario	**6.313.565,55**
Riscossi nell'esercizio 2015	- 3.550.416,39
Residui attivi esercizio 2015	+ 3.689.700,68
Al 31/12/2015	6.452.849,84
Residui attivi eliminati con Delibera n. 18 del 18/04/2016	- 0
Da riportare all'1/1/2016	**6.452.849,84**

TEATRO DI MESSINA
ENTE AUTONOMO REGIONALE

RESIDUI PASSIVI	
Residui passivi al 01/01/2015 (come da conto consuntivo 2014)	**3.009.197,91**
Residui passivi eliminati con riaccertamento straordinario	- 69.142,88
Residui passivi stornati a FPV	- 268.116,57
Tot. Residui passivi dopo riaccertamento straordinario	**2.671.938,46**
Pagati nell'esercizio 2015	-2.594.794,27
Residui passivi esercizio 2015	+ 2.727.687,07
Al 31/12/2015	2.804.831,26
Residui passivi eliminati con Delibera n. 18 del 18/04/2016 il	- 60.034,01
Totale residui passivi dopo riaccertamento ordinario (Del. 18/2016)	**2.744.797,25**
Residui passivi eliminati con il presente provvedimento (economie)	- 24.005,93
Da riportare all'1/1/2016	**2.720.791,32**

Si allega alla presente proposta di delibera.
Distinti saluti

Il Responsabile
U.Op. Programmazione e gestione bilancio - contabilità
(Arch. Livia Bruno)

ENTE AUTONOMO REGIONALE TEATRO DI MESSINA

STAMPA ELENCO STORNI SU IMPEGNI

Capitolo: 105505 ACCANTONAMENTO TFR ESERCIZIO IN CORSO SALVO CONGUAGLIO

Estremi Impegno (Anno - NumDoc - NumDett - Data - AnnoResiduo)					Note Impegno	Delibera	Importo Originario		Importo Attuale	Disponibilità
Estremi Storno (Data - Numero - TipoStorno)					**Note Storno**	**Delibera**		**Importo Storno**		
2015	772	1	31-12-2015		TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2015: CONGUAGLI	2015 DET/UOAMM 60 del 31-12-2015(Esecutiva)	8.157,77		734,16	734,16
14-09-2016			1	Economia	RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI CONTO CONSUNTIVO 2015	2016 DEL 999 del 12-09-2016(Esecutiva)		-7.423,61		
TOTALI CAPITOLO: 105505							8.157,77	-7.423,61	734,16	734,16

LB

STAMPA ELENCO STORNI SU IMPEGNI											Pagina: 2
Capitolo: 219805					ACQUISTO MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO						
Estremi Impegno (Anno - NumDoc - NumDett - Data - AnnoResiduo)					**Note Impegno**	**Delibera**	**Importo Originario**		**Importo Attuale**	**Disponibilità**	
Estremi Storno (Data - Numero - TipoStorno)					**Note Storno**	**Delibera**		**Importo Storno**			
2015	221	1	30-04-2015		Foresteria impegno di spesa per acquisto arredi (Ikea)	2015 DET/UOPAGS 44 del 26-04-2015(Esecutiva)	35.000,00		18.417,68	0,00	
12-09-2016			1	Economia	RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI CONTO CONSUNTIVO 2015	2016 DEL 999 del 12-09-2016(Esecutiva)		-16.582,32			
TOTALI CAPITOLO: 219805							35.000,00	-16.582,32	18.417,68	0,00	
TOTALI TITOLO: "CENTRO DI RESPONSABILITA' ""A"" - PARTE SPESA"							43.157,77	-24.005,93	19.151,84	734,16	

LB

RIEPILOGO TOTALI IMPEGNI PER TITOLO				
Titolo	Totale Importi Originali	Totale Importi Storno	Totale Importi Attuali	Totale Disponibilità
"CENTRO DI RESPONSABILITA' ""A"" - PARTE SPESA"	43.157,77	-24.005,93	19.151,84	734,16
TOTALI GENERALI:	43.157,77	-24.005,93	19.151,84	734,16

LB

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

IL PRESIDENTE

IL SOVRINTENDENTE

ENTE AUTONOMO REGIONALE TEATRO DI MESSINA

ENTE AUTONOMO REGIONALE TEATRO DI MESSINA