

E.A.R. TEATRO DI MESSINA

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art. 147 - bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 e, comportando lo stesso riflessi diretti e/o indiretti sulla situazione economico - finanziaria o sul patrimonio dell'Ente, osservato:

che l'importo di € 20.335,54 risulta accantonato al cap. 117931

Rilascia ai sensi e per gli effetti di cui:

Parere Favorevole

Parere non Favorevole, per le motivazioni sopra esposte

all'art. 53 della Legge 8 giugno 1990, n. 142, recepito dall'art. 1, co. 1, lett. l) della legge regionale 11 dicembre 1991, n. 48/91, come sostituito dall'art. 12 della legge regionale 23 dicembre 2000, n. 30, si attesta la regolarità contabile.

Codice 20.3.1.110 ex cap. U117731

Il Responsabile del Servizio Finanziario



N. 38 Registro Deliberazioni

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: Approvazione proposta di deliberazione per il riconoscimento di debiti fuori bilancio n° 01 del 21.10.2016 U.O.E/F. – Servizio di Tesoreria anno 2016

L'anno duemilasedici il giorno 09 del mese di Novembre alle ore 18'30 e segg., nella sede dell'Ente E.A.R. Teatro di Messina, in seguito ad invito di convocazione, si è riunito il Consiglio d'Amministrazione con l'intervento dei Signori:

Puglisi Maurizio	Presidente
Macris Daniele	Vicepresidente
Altomonte Carmelo	Consigliere
Giacoppo Giovanni	Consigliere
Pulejo Laura	Consigliere

Presenti	Assenti
X	
X	
X	
X	
	X

Presiede il Presidente del CDA Dott. Maurizio Puglisi;

Partecipa per la sola verbalizzazione Sig.ra Cetty Maiani;

Partecipa il Sovrintendente Dott. Egidio Bernava Morante;

Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto specificato.

II CDA

VISTO che, ai sensi dell'art.53 della legge 8 giugno 1990, n. 142, come recepita con l'art.1, co. l, lett. i), della L.R. 11.12.1991, n.48, come sostituito dall'art.12, co.1, punto 0.1, della L.R. 23.12.2000, n.30, sulla proposta di deliberazione in oggetto hanno espresso:

il responsabile del servizio interessato, per la regolarità tecnica parere	<u>FAVOREVOLE</u>
il responsabile di ragioneria, per la regolarità contabile, parere	<u>FAVOREVOLE</u>
il Sovrintendente, parere di legittimità	<u>FAVOREVOLE</u>
il Collegio dei Revisori dei Conti, parere n° 97/Rev. del 21.10.2016	<u>FAVOREVOLE</u>

VISTA l'allegata proposta di deliberazione n° 01 del 21.10.2016 U.O.E/F. riguardante l'argomento in oggetto;

VISTO il voto consultivo favorevole del Sovrintendente;

VISTO il parere dei competenti uffici dai quali risulta il vantaggio per l'ente, che la prestazione è stata effettivamente resa e che il debito risulta certo, liquido ed esigibile;

VISTO il parere favorevole n° 97/Rev. del 24.10.2016 reso dal Collegio dei Revisori dei Conti;

DATO ATTO che la stessa proposta, corredata dai prescritti pareri ex art. 53 della L. 08.06.1990 n. 142 come recepita con l'art. L co.1 ° lett. i). della L.R. 11.12.1991. n. 48 sostituito dall' art.12 co.1 ° punto O. I. della L.R. 23.12.2000 n. 30, costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;

RICHIAMATI per relationem i motivi di fatto e di diritto di cui alla suddetta proposta di deliberazione;

FATTO PROPRIO il contenuto formale e sostanziale del provvedimento proposto;

AD unanimità di voti legalmente espressi;

DELIBERA

1) di approvare l'unita proposta di deliberazione n° 01 del 21.10.2016 U.O.E/F, che forma parte integrante e sostanziale del presente deliberato unitamente ai relativi allegati.

La presente deliberazione viene letta, approvata e sottoscritta.

Il Presidente

Dott. Maurizio Puglisi



Il Sovrintendente

Dott. Egidio Bernava Morante



OGGETTO: Riconoscimento debiti fuori bilancio – Regolarizzazione carta contabile n. 16 di competenza della U.Org. Economico-finanziaria: “Servizio di Tesoreria anno 2016”

PROPOSTA DELIBERA N. 01/2016 U. Org. Economico - Finanziaria

Premesso che l'E.A.R. “Teatro di Messina” ha approvato il proprio documento previsionale in data 28/09/2016;

Che in assenza di tale strumento l'Ente ha operato in regime di gestione provvisoria, autorizzata dal competente Organo Tutorio, sugli stanziamenti previsti per l'annualità 2016, nel documento previsionale 2015-17;

Premesso che, stante l'indisponibilità di cassa, nella seduta del 18 febbraio 2016, il CdA ha deliberato di richiedere all'Istituto Tesoriere, per l'anno in corso, una anticipazione di cassa necessaria al pagamento delle spese obbligatorie e urgenti;

Che, nelle more dell'espletamento delle procedure di gara, l'Istituto di Credito ha posto una serie di condizioni economiche per l'attivazione dell'anticipazione di tesoreria e per la prosecuzione del servizio formalizzate con nota prot. 2630/2016;

Considerato che la mancata concessione del fido e l'interruzione del servizio di tesoreria avrebbero causato grave danno per l'Ente e che pertanto il CdA, nella seduta dello scorso 27 aprile, avendo già deliberato l'espletamento delle procedure di gara, ha approvato la proposta nei termini formulati dalla BNL Gruppo BNP Paribas;

Che tuttavia la gestione provvisoria non consentiva la copertura finanziaria degli oneri scaturenti che, per l'anno in corso, ammontano a complessivi € 20.335,54;

Vista l'allegata scheda della partita debitoria, compilata in ragione delle carte contabili comprovanti il debito;

Accertato che il debito certificato rientra nelle tipologie di cui all'Art. 73, comma 1, del D.Lgs. 118/2011 lettera e);

Che risponde alle seguenti caratteristiche:

- L'utilità in quanto la gestione dell'Ente sarebbe impossibile senza il servizio di tesoreria, e inoltre l'accesso all'anticipazione di cassa ha consentito di effettuare i pagamenti necessari e obbligatori;
- Il credito è certo, liquido ed esigibile in quanto definito esattamente con nota della BNL Gruppo BNP Paribas del 08/04/2016 contenente la proposta economica;
- Il servizio è stato regolarmente reso ed è stata concessa all'Ente, per l'anno 2016 un'anticipazione di cassa pari a € 1.541.943,00;



Che il debito, in atto, non trova copertura al capitolo pertinente 103400 (Spese per servizi di tesoreria), codice bilancio 5.2.1.103, ma che le somme necessarie al pagamento dello stesso verranno, con successivo provvedimento, stornate dal cap. 117731 (Accantonamento a fondo per il pagamento dei debiti fuori bilancio) missione 20, programma 3, titolo 1, macroaggregato n. 110 nel quale risultano accantonate;

Ritenuto che occorre procedere alla regolarizzazione giuridica attraverso il riconoscimento debiti da parte del Consiglio di Amministrazione secondo i dettami del D. Lgs. N. 118 del 23.06.2011 art. 73;

Dato atto che la scheda della partita debitoria di che trattasi contiene l'attestazione in ordine alla motivazione che ha condotto alla formazione del debito nonché la causa del mancato impegno di spesa;

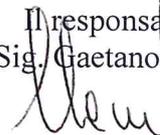
Acquisito, così come previsto il parere favorevole del Collegio dei Revisori, reso in data 18/10/2016 prot. n. 97/Rev;

PROPONE AL C.D.A DI DELIBERARE

Per le motivazioni sopra espresse, che qui si intendono integralmente riportate per costituire parte integrante e sostanziale del presente atto

1. Di riconoscere, per le motivazioni espresse in premessa a visti gli atti, ai sensi dell'art. 73, comma 1 del D.Lgs. 118/2011, lettere e) la legittimità del debito fuori bilancio di cui all'allegata scheda (carta contabile N. 16) per complessivi € 20.335,54 in favore della "BNL Gruppo BNP Paribas";
2. Dare atto che il suddetto debito trova copertura nel bilancio pluriennale 2016/18, esercizio 2016 al cap. 117731 (Accantonamento a fondo per il pagamento dei debiti fuori bilancio) missione 20, programma 3, titolo 1, macroaggregato n. 110;
3. Che il relativo impegno di spesa di € 20.335,54 sarà assunto, successivamente all'approvazione della delibera di variazione mediante storno di fondi al bilancio 2016, al competente capitolo 103400 (Spese per servizi di tesoreria) codice bilancio 5.2.1.103;
4. Di trasmettere l'atto deliberativo adottato alla sezione regionale della Procura della Corte dei Conti.

Il responsabile
(Sig. Gaetano Cambria)



VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, osserva:

CHE L'IMPORTO COMPLESSIVO DI € 20.335,54 RISULTA ACCANTONATO AL CAP. 11731 (ACCANTONAMENTO A FONDO PER IL PAGAMENTO DEI DEBITI FUORI BILANCIO).

rilascia:

- PARERE FAVOREVOLE
 PARERE NON FAVOREVOLE, per le motivazioni sopra esposte;

Data 29/10/2016

Il Responsabile del servizio finanziario

