

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:

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.

Il Responsabile del Servizio Finanziario



N. 55 Registro Deliberazioni

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: Approvazione proposta di deliberazione n° 02 del 09.11.2016 U.O.E/F – Variazione al bilancio di previsione 2016/2018 per pagamento oneri derivanti da sentenze esecutive.

L'anno duemilasedici il giorno 16 del mese di Novembre alle ore 16.10 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

FAVOREVOLE

il responsabile di ragioneria, per la regolarità contabile, parere

FAVOREVOLE

il Sovrintendente, parere di legittimità

FAVOREVOLE

il Collegio dei Revisori dei Conti, Verbale n. 37 del 09.11.2016 parere

FAVOREVOLE

VISTA l'allegata proposta di deliberazione n° 02 del 09.11.2016 U.O.E/F. riguardante l'argomento in oggetto;

VISTA la relazione del Sovrintendente e acquisito il voto consultivo favorevole dello stesso;

VISTO il parere favorevole reso dal Collegio dei Revisori in data 09.11.2016, Verbale n. 37;

DATO ATTO che le variazioni oggetto della proposta presentata non determinano una modifica degli equilibri del bilancio pluriennale 2016/2018 esercizio 2016, né del pareggio di bilancio per il medesimo triennio;

CHE le variazioni proposte rispettano i vincoli previsti dalla l.r. n. 11/2010 e Delibera della Giunta regionale n. 317/2011, così come si evince dalle tabelle n. 1 - 2 e 3 allegata alla Relazione a firma del Sovrintendente;

DATO ATTO che la 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 le variazioni alle dotazioni del bilancio di previsione armonizzato 2016/2018, come dettagliate nell'unità proposta di deliberazione n° 02 del 09.11.2016 U.O.E/F., che forma parte integrante e sostanziale del presente atto unitamente ai relativi allegati;
- 2) di dare atto che le disposte variazioni di bilancio assicurano il pareggio finanziario e gli equilibri di bilancio, come dimostrato dalle Certificazioni ex comma 3, art. 16 l.r. 12/5/2010 n. 11 (Mod. CF1 e Mod. CF2) allegati alla proposta di delibera.

La presente deliberazione viene letta, approvata e sottoscritta.

Il Presidente
Dott. Maurizio Puglisi



Il Sovrintendente
Dott. Egidio Bernava Morante





PROT. N° 36
DEL
14-11-2016

PROPOSTA DELIBERA N. 02 del 09/11/2016 U.Org. Economico-Finanziaria

OGGETTO: Variazione al bilancio di previsione 2016/18 per pagamento oneri derivanti da sentenze esecutive.

Premesso che il Consiglio di Amministrazione ha approvato il bilancio di previsione 2016/18 con deliberazione n. 30 del 28/09/2016;

Che nel predetto documento finanziario venivano accantonate al cap. 117731 (Missione 20, Progr. 3, Tit. 1, Macr. 101 – Accantonamento a fondo per il pagamento dei debiti fuori bilancio) le somme necessarie al pagamento dei debiti fuori bilancio che l'Ente doveva riconoscere;

Che con la Deliberazione n. 33 del 24/10/2016 il Consiglio di Amministrazione ha provveduto al riconoscimento dei debiti fuori bilancio scaturenti da sentenze esecutive, ai sensi dell'art. 73 lett. A) del D.Lgs. 118/2011, in favore del personale orchestrale e che conseguentemente si dovrà provvedere al pagamento degli oneri derivanti;

Che con Deliberazione n. 34 di pari data il Consiglio di Amministrazione ha provveduto a riconoscere i debiti scaturenti da sentenza esecutive in favore del personale dipendente e delle spese di giudizio da liquidare al legale della controparte;

Considerato che per il pagamento dei predetti oneri occorre istituire nuovi capitoli di spesa e contemporaneamente dotare degli stanziamenti necessari sia i capitoli di nuova istituzione che altri che non presentano la sufficiente disponibilità;

Vista la relazione a firma del Sovrintendente, nella quale vengono indicate le variazioni di competenza e di cassa da apportare al bilancio di previsione 2016/18 (annualità 2016) e contenente il Prospetto delle variazioni e i relativi allegati, il cui contenuto si intende qui integralmente riportato;

Visto l'art. 51 del D.Lgs. 118/2011;

Ritenuto di dover procedere all'approvazione delle variazioni di bilancio così come dettagliate negli allegati alla relazione del Sovrintendente;

Dato atto che tali variazioni non determinano una modifica degli equilibri del bilancio di previsione 2016/18, né del pareggio di bilancio per il medesimo triennio;

Che le variazioni proposte rispettano i vincoli previsti dalla L.R. n. 11/2010 e Del. Giunta regionale n. 317/2011 così come si evince dalle tabelle n. 1, 2 e 3 allegata alla predetta relazione;

Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

Sede Legale: Teatro Vittorio Emanuele, Via Garibaldi snc, 98122 Messina
Tel. 0908966215 – 0908966226 PBX, Fax 090343629, PEC: teatrodimezzina@pec.enya.it
Partita Iva: 01940970831



Richiamato l'art. 49 del D.Lgs. 267/2000 si esprime parer favorevole in ordine alla regolarità tecnico contabile delle presente proposta;

Acquisito, così come previsto, il parere favorevole del Collegio dei Revisori reso in data 9/11/2016
prot. VERBALE N° 37

PROPONE

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

1. Di apportare variazioni al bilancio di previsione 2016/18 così come indicato nella relazione del Sovrintendente e nei relativi allegati che costituiscono parte integrante della presente proposta;
2. Di trasmettere copia dell'atto deliberativo all'Organo tutorio per le incombenze di rito prescritte dalla vigente normativa.

U. Op. Gestione e Progr. Bilancio
Arch. Livia Bruno

U.Org. Economico-Finanziaria
Il responsabile

Sig. Gaetano Cambria

Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

Sede Legale: Teatro Vittorio Emanuele, Via Garibaldi snc, 98122 Messina

Tel. 0908966215 – 0908966226 PBX, Fax 090343629, PEC: teatrodimescina@pec.enya.it

Partita Iva: 01940970831



ENTE AUTONOMO REGIONALE TEATRO DI MESSINA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 37 del 09 novembre 2016

L'anno duemilasedici, il giorno 09 del mese di novembre, alle ore 10.30, presso la sede dell'E.A.R. "Teatro di Messina", previa convocazione a mezzo *mail* da parte del Presidente, si è riunito il Collegio Straordinario dei Revisori, nominato *giusta* Decreto dell'Assessore Regionale del Turismo dello Sport e dello Spettacolo n. 4 del 24/02/2016 ai sensi dell'art. 11 della Legge regionale n. 04/1995.

È presente il Sig:

- Rag. Salvatore Jervolino – Presidente – funzionario direttivo dell'Assessorato Regionale all'Economia;
- Sig. Lorenzo Granata – Componente - funzionario direttivo della Presidenza della Regione.

Il Collegio avvia i lavori con riferimento all'ordine del giorno della seduta odierna che di seguito si riporta:

1. Parere Collegio straordinario dei Revisori dei conti debiti fuori bilancio art. 73 D.Lgs. 118/2011;
2. Parere Collegio straordinario dei Revisori giusta richiesta del Sovrintendente dell'08/11/2016 variazione di bilancio di previsione 2016;
3. Varie ed eventuali.

Il Collegio avvia i lavori procedendo, con riferimento al punto 1. all'o.d.g., all'esame delle proposte di delibera n. 10 - n. 11 - n. 12 - n. 13 - n. 14 - n. 15 - n. 16 e relativi allegati, prodotti dalla U. ORG. Programmazione strategica:

- proposta di delibera n. 10/2016, schede debitorie da N. 96 a n. 105, avente per oggetto "Riconoscimento debito pagamento prestazioni Professori d'orchestra contratto autonomo Stagione 2015/2016 per complessivi Euro 36.511,00 al netto di IVA - il Collegio esprime parere favorevole;



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

Sede Legale: Teatro Vittorio Emanuele, Via Garibaldi snc, 98122 Messina

Tel. 0908966215 – 0908966226 PBX, Fax 090343629, PEC: teatrodimescina@pec.enya.it

Partita Iva: 01940970831

- proposta di delibera n. 11/2016, schede debitorie da N. 107 a n. 114, avente per oggetto "Riconoscimento debito pagamento prestazioni Professori d'orchestra contratto autonomo Stagione 2015/2016 per complessivi Euro 21.023,00 al netto di IVA - il Collegio esprime parere favorevole;
- proposta di delibera n. 12/2016, scheda debitoria da N. 117, avente per oggetto "Riconoscimento debito pagamento prestazioni Professori d'orchestra contratto autonomo Stagione 2015/2016 per complessivi Euro 436,00 al netto di IVA - il Collegio esprime parere favorevole;
- proposta di delibera n. 13/2016, schede debitorie N. 115 e N. 116, avente per oggetto "Riconoscimento debito pagamento prestazioni Professori d'orchestra contratto autonomo Stagione 2015/2016 per complessivi Euro 955,00 al netto di IVA - il Collegio esprime parere favorevole;
- proposta di delibera n. 15/2016, scheda debitoria N. 117, avente per oggetto "Riconoscimento debito pagamento prestazioni Direttore d'orchestra Stagione 2015/2016 per complessivi Euro 4.309,48 al netto di IVA - il Collegio esprime parere favorevole;
- proposta di delibera n. 16/2016, schede debitorie da N. 119 a N. 121, aventi per oggetto "Riconoscimento debito pagamento prestazioni artistiche Stagione 2015/2016 per complessivi Euro 15.000,00 al netto di IVA - il Collegio esprime parere favorevole;

Il Collegio evidenzia che nella seduta odierna si sono conclusi i lavori relativi al riconoscimento debiti nei confronti dei Professori e del personale tecnico.

Il Collegio passa ad esaminare la proposta n. 02 del 04/11/2016 presentata dalla U.ORG. Economico Finanziaria avente per oggetto "Variazione al bilancio di previsione 2016/2018 per pagamento oneri derivanti da sentenze esecutive". Detta variazione prevede l'istituzione di due nuovi capitoli, U110636 (oneri per indennizzo) e U110637 (oneri da contenzioso), la dotazione degli stessi e il contestuale aumento di altri capitoli di bilancio per il pagamento degli oneri derivanti dalle predette sentenze esecutive. L'importo totale della variazione è pari a Euro 129.304,21 sia per la competenza che per la cassa e trova copertura, per la parte Competenza, mediante utilizzo dei relativi importi dal capitolo U117731 (accantonamento al fondo per il pagamento di debiti fuori bilancio) e per la Cassa mediante prelievo dal capitolo 117750 (fondo di riserva di cassa). La relazione, a firma del Sovrintendente, è corredata dai prospetti dimostrativi del rispetto dei vincoli previsti dalla L.r. 11/2010 e dalla Delibera di Giunta regionale 317/2011. Esaminata la proposta e la documentazione allegata, il Collegio esprime parere favorevole.

L'Organo di revisione prosegue, con riferimento al 3° punto all'O.d.g. "Varie ed eventuali" effettuando la verifica delle entrate di botteghino per il periodo 18 ottobre – 06 novembre 2016.





I dati vengono forniti e trasmessi dai cassieri addetti al botteghino consistente su un foglio formato A4 con intestazione "Report cassa fiscale – Riepilogo vendita", contenente il totale dei biglietti venduti e il relativo ammontare incassato al netto dei diritti della eventuale prevendita.

Tale iniziale dato, scaturente dall'attività dei cassieri addetti al botteghino, viene riportato nel relativo riepilogo incassi a cura della referente del servizio rendicontazione, la quale si occupa dei relativi versamenti presso la tesoreria convenzionata.

Si rileva come il citato *report* di cassa risulta siglato a cura degli addetti del botteghino i quali fisicamente procedono a formare e trasmettere il risultato finale di cassa agli uffici preposti.

Dall'esame della documentazione prodotta si rileva che gli incassi realizzati nel periodo 18 ottobre – 6 novembre 2016, per complessivi Euro 246.139,06, risultano regolarmente versati al massimo entro la settimana successiva all'incasso realizzato, Il Collegio dei Revisori ne prende atto, considerati i rilievi che erano stati formulati in precedenza.

Si prende atto dell'impegno profuso dal Sovrintendente che in meno di un mese è riuscito a incassare oltre la metà dei proventi realizzati nell'intero anno.

Vengono forniti anche i dati riepilogativi degli incassi di botteghino per il periodo 1 gennaio – 6 novembre 2016 che ammontano a complessivi Euro 412.316,24.

Il Collegio, in merito a quest'ultimo dato, rileva che rispetto alle previsioni ipotizzate in sede di stesura di bilancio da parte del Sovrintendente e pari a 1.160.000 Euro, le entrate accertate risultano molto al di sotto tale dato. L'Organo di revisione pertanto, pur non volendo interferire nella gestione dell'attività, invita il Sovrintendente ed il Consiglio di Amministrazione alla massima cautela.

Successivamente il Collegio passa all'esame degli atti relativi al servizio di pulizia degli stabili del teatro, il Collegio dei revisori, fa rilevare la mancata regolarizzazione del servizio, scaduto dal 2012, in quanto non risultano proroghe ufficiali alla Ditta che attualmente espleta il servizio. Quindi si invita il Sovrintendente ad indire immediatamente la gara d'appalto per l'affidamento del servizio medesimo e a sospendere la prestazione in atto resa dal soggetto aggiudicatario. Il mancato adempimento si configura come danno erariale con la conseguente trasmissione degli atti alla Procura della Corte dei Conti. Il Collegio rileva che il costo del servizio per il triennio di affidamento è stato di € 394.331,76 al netto di Iva.

In merito alla corresponsione degli emolumenti arretrati e alla regolarizzazione della posizione giuridica dei Direttori artistici, si invita il Sovrintendente ad assumere gli atti necessari per la formalizzazione di quanto deliberato dal CdA nello scorso mese di aprile.

Il Collegio riceve in data odierna una nota Prot. n. 108/Rev., con relativi allegati, sottoscritta da diversi dipendenti dell'Ente, riguardo pagamento PEO 2005-2008 e invita il Sovrintendente a relazionare in merito.



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

Sede Legale: Teatro Vittorio Emanuele, Via Garibaldi snc, 98122 Messina

Tel. 0908966215 – 0908966226 PBX, Fax 090343629, PEC: teatrodimescina@pec.enya.it

Partita Iva: 01940970831



Alle ore 19.00 il Dott. Granata chiede al Presidente del Collegio di poter lasciare la seduta per motivi personali, il Presidente accoglie la richiesta e prosegue nei lavori.

L'Organo di revisione sollecita il Sovrintendente a riscontrare urgentemente la nota registrata al Prot. n. 77/Rev. in data 28 settembre 2016 riguardante l'elenco del personale dell'Ente, con relativa qualifica ed inquadramento contrattuale, ai fini del contributo FURS l.r.9/2015, ancora oggi priva di riscontro. In relazione alla citata nota giova ricordare che l'Amministrazione del Teatro è obbligata a fornire l'elenco di quanto richiesto per accedere al contributo FURS, ogni altro rinvio non è giustificato e, in ogni caso, il presente verbale viene trasmesso all'Organo tutorio, Dipartimento Turismo, Sport e Spettacolo, Servizio 8, al Dirigente Generale, Dott. Sergio Gelardi, per opportuna conoscenza.

Alle ore 20.15 il Collegio chiude i lavori della seduta odierna.

Del ché si è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto dal Collegio dei Revisori e trasmesso al Sovrintendente, al Presidente e al CdA, e pubblicato sul sito dell'Ente.

Si evidenzia come i dati sensibili contenuti in allegati o in richiami di essi, non formano oggetto di pubblicazione, fatte salve le facoltà di cui alla L. n. 241/90.

Il Componente

(Sig. Lorenzo Granata)

Il Presidente

(Rag. Salvatore Jervolino)

Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

Sede Legale: Teatro Vittorio Emanuele, Via Garibaldi snc, 98122 Messina

Tel. 0908966215 – 0908966226 PBX, Fax 090343629, PEC: teatrodimezzina@pec.enya.it

Partita Iva: 01940970831

RELAZIONE

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2016

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2016, approvato con Delibera del C.d.A n. 30 del 28 settembre 2016 prevedeva al capitolo 117731 (Missione 20, Progr. 3, Tit. 1, Macr. 101 – Accantonamento a fondo per il pagamento dei debiti fuori bilancio) le somme necessarie al pagamento dei debiti fuori bilancio che l'Ente doveva riconoscere e che, solo dopo il formale riconoscimento del Consiglio di Amministrazione, dovevano essere stornate ai pertinenti capitoli di spesa.

La presente variazione ha quindi lo scopo di stornare le somme occorrenti al pagamento dei debiti riconosciuti dal Consiglio di Amministrazione con le Delibere n. 33 e 34 del 24 ottobre u.s. e relative oneri correlati a sentenze esecutive ai capitoli la cui disponibilità risulta insufficiente.

Per il pagamento dei predetti debiti è stato necessario istituire e contemporaneamente dotare degli stanziamenti necessari i seguenti capitoli:

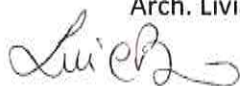
- Cap. 110636 – Miss. 5 – Progr. 2 – Tit. 1 – Macr. 110 (Oneri per indennizzo);
- Cap. 110637 – Miss. 5 – Progr. 2 – Tit. 1 – Macr. 110 (Oneri da contenzioso);

Come precedentemente detto l'importo occorrente al pagamento dei predetti debiti che, oltre ai capitoli di nuova istituzione, riguarda anche i capp. 101070 (Arretri da corrispondere al personale per rinnovo contratti e sentenze) e 114660 (interessi passivi su debiti diversi), per un totale di € 129.304,21, viene prelevato per la sola competenza dal cap. 117731 (Missione 20, Progr. 3, Tit. 1, Macr. 101 – Accantonamento a fondo per il pagamento dei debiti fuori bilancio) mentre per la cassa dal cap. 117750 (Fondo di riserva di cassa).

Si evidenzia che le variazioni proposte non alterano l'equilibrio economico-finanziario del bilancio di previsione per l'esercizio 2016 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 così come si evince dalle tabelle n. 1, 2 e 3 allegate.

Messina 04/11/2016

U. Op. Gestione e Progr. Bilancio
Arch. Livia Bruno



Il Sovrintendente
Dott. Egidio Bernava Merante



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

Sede Legale: Teatro Vittorio Emanuele, Via Garibaldi snc, 98122 Messina

Tel. 0908966215 – 0908966226 PBX, Fax 090343629, PEC: teatrodimezzina@pec.enya.it

Partita Iva: 01940970831

BILANCIO DI PREVISIONE 2016-18 - VARIAZIONE 1

MISS. PROG.	TIT.	MACR.	Cap.	Descrizione	Previsioni iniziali di competenza 2016	Previsioni iniziali di cassa 2016	Variazioni competenza (+)	Variazioni competenza (-)	Variazioni cassa (+)	Variazioni cassa (-)	Previsioni definitive di competenza anno 2016	Previsioni definitive di cassa anno 2016
				E.A.R. "Teatro di Messina"								
				PARTE USCITA - VARIAZIONI								
5	2	1	101	101070								
				Arretri da corrispondere al personale per rinnovi contratti e sentenze (si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione ai pagamenti per arretri da effettuare in favore del personale dipendente a seguito del riconoscimento dei debiti fuori bilancio effettuato con Delibera del CdA n. 34 del 24/10/2016)	0,00	0,00	24.428,77	0,00	24.428,77	0,00	24.428,77	24.428,77
5	2	1	110	110636								
				Oneri per indennizzo (si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione al stanziamento a fianco riportato in relazione agli indennizzi da corrispondere al personale orchestrale a seguito di sentenze esecutive e del riconoscimento dei debiti fuori bilancio effettuato con Delibera del CdA n. 33 del 24/10/2016)	0,00	0,00	75.861,30	0,00	75.861,30	0,00	75.861,30	75.861,30
5	2	1	110	110637								
				Oneri da contenzioso (si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione alle spese derivanti dal contenzioso da corrispondere al personale orchestrale a seguito di sentenze esecutive e del riconoscimento dei debiti fuori bilancio effettuato con Delibera del CdA n. 33 del 24/10/2016)	0,00	0,00	21.967,80	0,00	21.967,80	0,00	21.967,80	21.967,80
5	2	1	107	114660								
				Interessi passivi su debiti diversi (si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione agli interessi maturati sugli arretri da corrispondere al personale dipendente a seguito del riconoscimento dei debiti fuori bilancio effettuato con Delibera del CdA n. 34 del 24/10/2016)	5.000,00	5.000,00	7.046,34	0,00	7.046,34	0,00	12.046,34	12.046,34
20	3	1	110	117731								
				Accantonamento a fondo per il pagamento dei debiti fuori bilancio (art. 73 D Lgs. 118/2011) (viene prelevato l'importo occorrente al pagamento dei debiti fuori bilancio deliberati con Delibera del CdA n. 33 e 34 del 24/10/2016)	1.084.934,57	0,00	0,00	129.304,21	0,00	0,00	955.630,36	0,00
20	1	1	110	117750								
				Fondo di riserva di cassa (viene prelevato l'importo occorrente per adeguare la previsione di cassa dei capitoli la cui competenza viene impinguata con la presente variazione)	0,00	1.255.113,35	0,00	0,00	0,00	129.304,21	0,00	1.125.809,14
				PARTE USCITA - TOTALE VARIAZIONI	1.089.934,57	1.260.113,35	129.304,21	129.304,21	129.304,21	129.304,21	1.089.934,57	1.260.113,35
				L'U. Op. Progr. e Gestione Bilancio								
				Arch. Livia Bruno								



PROSPETTO DELLE VARIAZIONI PROPOSTE AL BILANCIO DI PREVISIONE

ANNO 2016



ENTE AUTONOMO REGIONALE TEATRO DI MESSINA

Prospetto Variazioni Provvisorie

Data Elaborazione 05-11-2016

Pagina 1

SEZIONE SPESE

CAPITOLO		COMPETENZA				CASSA				
PROG.	CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI IN AUMENTO	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	SOMME RISULTANTI	PREVISIONI ATTUALI	IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	SOMME RISULTANTI
1	101070.0 05.02.1.101	ARRETRI DA CORRISPONDERE AL PERSONALE PER RINNOVO CONTRATTI E SENTENZE	0,00	24.428,77		24.428,77	0,00	24.428,77		24.428,77
2	110636.0 05.02.1.110	ONERI PER INDENNIZZO	0,00	75.861,30		75.861,30	0,00	75.861,30		75.861,30
3	110637.0 05.02.1.110	ONERI DA CONTENZIOSO	0,00	21.967,80		21.967,80	0,00	21.967,80		21.967,80
4	114660.0 05.02.1.107	INTERESSI PASSIVI SU DEBITI DIVERSI	5.000,00	7.046,34		12.046,34	5.000,00	7.046,34		12.046,34
		TOTALE PROGRAMMA 2	5.000,00	129.304,21	0,00	134.304,21	5.000,00	129.304,21	0,00	134.304,21
		TOTALE MISSIONE 5	5.000,00	129.304,21	0,00	134.304,21	5.000,00	129.304,21	0,00	134.304,21
5	117750.0 20.01.1.110	FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	0,00		0,00	1.255.113,35		129.304,21	1.125.809,14
		TOTALE PROGRAMMA 1	0,00	0,00	0,00	0,00	1.255.113,35	0,00	129.304,21	1.125.809,14
6	117731.0 20.03.1.110	ACCANTONAMENTO A FONDO PER IL PAGAMENTO DEI DEBITI FUORI BILANCIO (ART.73 D. Lgs. 118/2011)	1.084.934,57		129.304,21	955.630,36	0,00	0,00		0,00
		TOTALE PROGRAMMA 3	1.084.934,57	0,00	129.304,21	955.630,36	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 20	1.084.934,57	0,00	129.304,21	955.630,36	1.255.113,35	0,00	129.304,21	1.125.809,14
		TOTALE SPESE	1.089.934,57	129.304,21	129.304,21	1.089.934,57	1.260.113,35	129.304,21	129.304,21	1.260.113,35



RIEPILOGO VARIAZIONI DI BILANCIO

	COMPETENZA	CASSA
MAGGIORI ENTRATE	0,00	0,00
MINORI SPESE	129.304,21	129.304,21
TOTALE VARIAZIONI POSITIVE	129.304,21	129.304,21
MINORI ENTRATE	0,00	0,00
MAGGIORI SPESE	129.304,21	129.304,21
TOTALE VARIAZIONI NEGATIVE	129.304,21	129.304,21
SALDO VARIAZIONI	0,00	0,00



DETERMINAZIONE SALDO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE-GESTIONE COMPETENZA ANNO 2009					
DESCRIZIONE	Parziali	Uscite		Entrate	
		b	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 trasferta agli Organi dell'Ente	3.716,58				



BILANCIO DI PREVISIONE 2015 - PROSPETTI DIMOSTRATIVI PATTO DI STABILITA'

Allegato 1

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
		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 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		
Tasse e tributi	106.414,78		



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 2016 - DIMOSTRAZIONE RISPETTO LIMITE DI SPESA		DESCRIZIONE			
		Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti			7.660.370,84
106511		Fondo di accantonamento rischi			26.827,87
106512		Fondo di accantonamento rischi crediti di dubbia esigibilità			117.487,31
106514		Fondo accantonamento per rinnovi contrattuali			30.000,00
106517		Fondo rischi e oneri per il personale			223.000,00
117730		Fondo di riserva			71.233,83
117740		Fondo avanzo di amministrazione presunto di parte corrente			0,00
117755		Fondo avanzo di amministrazione del fondo di dotazione			3.099,52
117731		Accantonamento a fondo per il pagamento dei debiti fuori bilancio (Art. 73 D.Lgs. 118/2011)			1.084.934,57
		Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti al netto dei fondi	a		6.103.787,74
		Spese per il personale			
101035		Stipendi ed altri assegni fissi al personale dirigente		0,00	
101036		Premi ed indennità di risultato previste dai contratti dei dirigenti		0,00	
101040		Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato		1.735.303,00	
101041		Adeguamento contrattuale per i dipendenti a tempo indeterminato dell'E.A.R. "Teatro di Messina"		10.000,00	
101045		Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni teatrali		157.748,95	
101050		Premio di produzione, elementi variabili della retribuzione ed altre indennità previste dal C.C.N.L.		0,00	
101051		Spesa per la parte variabile della retribuzione del personale di categoria non dirigenziale a tempo indeterminato (F.A.M.P.)		158.403,00	
101052		Spesa per la parte variabile della retribuzione del personale di categoria non dirigenziale a tempo determinato (F.A.M.P.)		17.624,37	
101053		Spese dovute al Personale dell'E.A.R. "Teatro di Messina" per indennità mensa/buoni pasto		0,00	
101055		Compensi per lavoro straordinario al personale tecnico di palcoscenico e di manutenzione		0,00	
101056		Compensi per lavoro straordinario al personale amministrativo		0,00	
101070		Arretri da corrispondere al personale per rinnovi e sentenze		24.428,77	
101075		Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo indeterminato		446.606,00	
101080		Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente cper il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo		39.166,04	
101085		Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.)		52.450,00	
					1.556.583,10



105505	Accantonamento T.F.R. Esercizio in corso salvo conguaglio	162.815,71		
109585	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni di lirica e prosa	4.000,00		
109590	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato (cap. 109585)	1.000,00		
	Totale spese per il personale	2.809.545,84		
	Spese di gestione			
103285	Canoni energia elettrica e forza motrice	100.000,00		
103290	Consumi acqua	20.500,00		
103295	Consumi gas e gasolio	40.000,00		
103300	Spese telefoniche	22.500,00		
103355	Canoni fitto locali, uffici e spese condominiali	110.000,00		
103350	Spese pulizia locali e condominiali	140.930,10		
103436	Spese per il servizio antincendio	65.000,00		
112650	Interessi passivi su anticipazioni bancarie	40.000,00		
	Totale spese di gestione	538.930,10		
	Spese per gli organi dell'ente			
115675	Assegni e indennità al Presidente	20.000,00		
115680	Assegni e indennità al Sovrintendente	30.988,00		
115685	Compensi e indennità ai componenti del Consiglio di Amministrazione	35.500,00		
115690	Compensi e indennità ai componenti il collegio dei Revisori	26.100,00		
115695	Rimborso spese trasferite agli organi dell'Ente	10.000,00		
115700	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	30.000,00		
	Totale spese per gli organi dell'ente	152.588,00		
	Tasse e tributi			
U116720	Imposte, tasse e tributi vari	300.000,00		
	Totale tasse e tributi	300.000,00		
	Totale stipendi spese fisse o aventi natura obbligatoria		b	3.801.063,94
	Spese correnti al netto degli stipendi e delle spese obbligatorie		c=(a-b)	2.302.723,80
	Limite di spesa parte corrente gestione competenza per gli anni 2014-2015 (L.R. n.11/2010 circ.19/2010)			3.609.276,35
				-1.306.552,55
				differenza



GESTIONE CASSA 2015 - DIMOSTRAZIONE RISPETTO LIMITE DI SPESA				
DESCRIZIONE				
117750	Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti Fondo di riserva di cassa			8.502.488,36
	Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti al netto dei fondi	b		1.255.113,35
	Spese per il personale			7.247.375,01
101035	Stipendi ed altri assegni fissi al personale dirigente		0,00	
101036	Premi ed indennità di risultato previste dai contratti dei dirigenti		0,00	
101040	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato		1.735.303,00	
101041	Adeguamento contrattuale per i dipendenti a tempo indeterminato dell'E.A.R. "Teatro di Messina"		10.000,00	
101045	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento		157.748,95	
101050	Premio di produzione, elementi variabili della retribuzione ed altre indennità previste		39.031,60	
101051	Spesa per la parte variabile della retribuzione del personale di categoria non dirigenziale a tempo indeterminato (F.A.M.P.)		158.403,00	
101052	Spesa per la parte variabile della retribuzione del personale di categoria non dirigenziale a tempo determinato (F.A.M.P.)		17.624,37	
101053	Spese dovute al Personale dell'E.A.R. "Teatro di Messina" per indennità mensa/buoni pasto		0,00	
101055	Compensi per lavoro straordinario al personale tecnico di palcoscenico e di manutenzione		0,00	
101056	Compensi per lavoro straordinario al personale amministrativo		0,00	
101070	Arretri da corrispondere al personale per rinnovi e sentenze		24.428,77	
101075	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo indeterminato		511.855,30	
101080	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente cper il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo		39.166,04	
101085	Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.)		52.450,00	
105505	Accantonamento T.F.R. Esercizio in corso salvo conguaglio		163.549,87	
109585	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni di lirica e prosa		8.433,51	
109590	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato (cap. 109585)		5.731,14	
	Totale spese per il personale		2.923.725,55	
	Spese di gestione			
103285	Canoni energia elettrica e forza motrice		108.327,61	
103290	Consumi acqua		21.620,27	



BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - VARIAZIONE N. 1- PROSPETTI DIMOSTRATIVI PATTO DI STABILITA'

Allegato 1

103295	Consumi gas e gasolio		41.509,54		
103300	Spese telefoniche		26.746,00		
103355	Canoni fitto locali, uffici e spese condominiali		159.951,10		
103350	Spese pulizia locali e condominiali		207.477,06		
103436	Spese per il servizio antincendio		137.597,38		
112650	Interessi passivi su anticipazioni bancarie		40.000,00		
	Totale spese di gestione		743.228,96		
	Spese per gli organi dell'ente				
U115675	Assegni e indennità al Presidente		23.333,30		
U115680	Compensi e indennità al Sovrintendente		33.844,01		
U115685	Compensi e indennità ai componenti del Consiglio di Amministrazione		47.778,02		
U115690	Compensi e indennità ai componenti del Collegio dei revisori		35.276,71		
U115695	Rimborso spese trasferita agli Organi dell'Ente		10.471,45		
U115700	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per gli organi dell'Ente		30.485,66		
	Totale spese per gli organi dell'ente		181.189,15		
	Tasse e tributi				
U116720	Imposte, tasse e tributi vari		474.597,21		
	Totale tasse e tributi		474.597,21	c	4.322.740,87
	Totale stipendi spese fisse o aventi natura obbligatoria				
	Spese correnti al netto degli stipendi e delle spese obbligatorie			d=(b-c)	2.924.634,14
	Limite di spesa parte corrente gestione cassa per gli anni 2014-2015 (L.R. n.11/2010 circ.19/2010)				7.062.536,59
				differenza	-4.137.902,45



SPESE PER IL PERSONALE - RAFFRONTO ESERCIZI 2015 - 2009 (L.R. n.11/2010 circ.19/2010)			Bilancio di previsione	Rendiconto esercizio 2009
	DESCRIZIONE			
	U.P.B. 1 - Oneri per il personale in attività di servizio			
	Spese per il personale			
101035	Stipendi ed altri assegni fissi al personale dirigente		0,00	0,00
101036	Premi ed indennità di risultato previste dai contratti dei dirigenti		0,00	0,00
101040	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato		1.735.303,00	1.908.343,70
101041	Adeguamento contrattuale per i dipendenti a tempo indeterminato dell'E.A.R. "Teatro di Messina"		10.000,00	0,00
101045	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni teatrali		157.748,95	118.000,52
101050	Premio di produzione, elementi variabili della retribuzione ed altre indennità previste dal C.C.N.L.		0,00	167.391,47
101051	Spesa per la parte variabile della retribuzione del personale di categoria non dirigenziale a tempo indeterminato (F.A.M.P.)		158.403,00	0,00
101052	Spesa per la parte variabile della retribuzione del personale di categoria non dirigenziale a tempo determinato (F.A.M.P.)		17.624,37	0,00
101053	Spese dovute al Personale dell'E.A.R. "Teatro di Messina" per indennità mensa/buoni pasto		0,00	0
101055	Compensi per lavoro straordinario al personale tecnico di palcoscenico e manutenzione		0,00	70.000,00
101056	Compensi per lavoro straordinario al personale amministrativo		0,00	0,00
101070	Arretri da corrispondere al personale per rinnovi e sentenze		24.428,77	51.441,35
101075	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo indeterminato		446.606,00	624.931,03
101080	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente cper il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo		39.166,04	30.750,31
101085	Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.)		52.450,00	40.000,00
105505	Accantonamento T.F.R. Esercizio in corso salvo conguaglio		162.815,71	12.387,83
109585	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni di lirica e prosa		4.000,00	0,00
109590	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato (cap. 109585)		1.000,00	0,00
	Totale spese per il personale		2.809.545,84	3.197.569,54



Cap.	Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo 2016	LIMITE Max art. 23 L.R. 11/2010 (- 20 %)
103180	Spese per mostre, convegni e attività culturali	17.750,84	-	14.200,67
103210	Spese per la stampa di manifesti e locandine	5.998,33	0,00	
103215	Spese per la stampa di programmi	6.680,00	0,00	
103230	Spese di pubblicità e inserzioni per attività artistiche	49.692,51	0,00	
103235	Spese per l'inserzione pubblicitaria su quotidiani e periodici di avvisi di gare, concorsi, etc.	11.304,78	0,00	
103231	Spese complessive per la comunicazione e l'informazione pubblica (Art. 127. ecc.)		81.550,00	
	Spese complessive pubblicità	73.675,62	81.550,00	58.940,50
				* Il limite non è rispettato per deroga prevista al punto 12 della Delibera di Giunta n. 207/2011
103380	Spese rappresentanza	2.965,15	2.300,00	2.372,12
				LIMITE Max art. 23 L.R. 11/2010 (- 50 %)
*	Spese per pubblicazioni	0,00	0,00	



103220	Spese tipografiche varie	0,00	0,00	0,00
103225	Spese per pubblicazioni	0,00	0,00	0,00
103230	Spese di pubblicità e inserzioni per attività artistiche	0,00	0,00	0,00
103231	Spese complessive per la comunicazione e informazione pubblica (Art. 127)	112.860,99	81.550,00	
103235	Spese per l'inserzione pubblicitaria su quotidiani e periodici di	0,00	0,00	
103240	Spese per cancelleria e stampati	13.191,55	4.000,00	
103245	Servizio fotografico e riprese video	9.535,00	700,00	
103250	attrezzature	6.652,00	8.000,00	
103251	Spese per interventi ordinari e straordinari relativi	22.835,99	14.000,00	
103255	Manutenzione noleggio ed esercizio automezzi	800,47	400,00	
103260	Manutenzione attrezzature teatrali e di laboratorio	0,00	1.000,00	
103265	Manutenzione impianto climatizzazione	0,00	3.000,00	
103266	Spese per lavori di manutenzione straordinaria nei locali del teatro di proprietà	0,00	0,00	
103275	Manutenzioni varie	2.030,00	6.000,00	
103280	Manutenzione ascensori	7.932,64	8.000,00	
103285	Canoni energia elettrica e forza motrice	86.000,00	100.000,00	
103290	Consumi acqua	6.967,60	20.500,00	
103295	Consumi gas e gasolio	24.000,00	40.000,00	
103300	Spese telefoniche	40.000,00	22.500,00	
103305	Spese postali telegrafiche	3.563,81	2.000,00	
103310	Acquisto di carburanti e lubrificanti	2.421,66	1.200,00	
103315	Acquisto materiale elettrico	4.778,20	8.000,00	
103320	Acquisto materiale ferramenta	4.000,00	5.000,00	
103325	Acquisto prodotti farmaceutici	0,00	200,00	
103330	Acquisto indumenti di lavoro	200,00	500,00	
103335	Acquisto attrezzature e materiale vario	6.947,66	8.313,33	
103336	Acquisto programmi informatici, aggiornamenti, assistenza ed oneri accessori	12.773,12	20.000,00	
103340	Acquisto libri, riviste e giornali	4.000,00	1.000,00	
103341	Acquisto materiale vario per biblioteca	0,00	0,00	
103345	Acquisto noleggio fiori e piante	3.700,00	1.500,00	
103350	Spese pulizia locali e condominiali	131.743,92	140.930,10	
103355	Canoni fitto locali, uffici e spese condominiali	162.690,12	110.000,00	
103356	Lavori di adeguamento e sistemazione locali uso ufficio	0,00	0,00	



103360	Canoni fittospazi teatrali	0,00	0,00		
103365	Premi assicurazione (stabili, automezzi, attrezzature e fidejussioni)	71.827,00	44.000,00		
103370	Spese per organizzazione e partecipazione a convegni, congressi e altre	0,00	0,00		
103375	Spese per funzionamento commissioni, concorsi, ecc.	4.500,00	0,00		
103380	Spese di rappresentanza	8.565,24	2.300,00		
103385	Spese per accertamenti sanitari	0,00	0,00		
103390	Spese per studi, indagini e rilevazioni	0,00	0,00		
103395	Spese contrattuali, bollatura atti, carta bollata e altri valori	0,00	500,00		
103400	Spese per servizi di tesoreria	72,91	500,00		
103410	Contributi associativi AGIS, CIDI e altro	2.100,00	2.100,00		
103415	Pedaggi autostradali	300,00	150,00		
103420	Spese per atti notarili	0,00	0,00		
103425	Multe, contravvenzioni e sanzioni	0,00	0,00		
103430	Spese di affissione	5.944,39	2.000,00		
103435	Spese per contenzioso	59.909,85	113.974,02		
103436	Spese per il servizio antincendio	70.000,00	65.000,00		



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. 2016 - PREVISIONI DI COMPETENZA

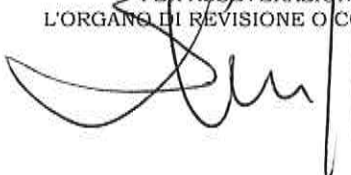

A	- Entrate Correnti -	6.232,45	B	- Uscite correnti -	6.103,79
			(B1)	- Spese del personale	2.809,55
			(B2)	- Spese obbligatorie	991,52
			(B3)	- Altre spese correnti	2.302,72
E	- Altre spese correnti		Il limite è rispettato		
F	- Spese del personale		Il limite è rispettato		

...

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




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. 2016 - PREVISIONI DI CASSA

A	- Entrate Correnti -	6.956,04	B	- Uscite correnti -	7.247,38
			(B1)	- Spese del personale	2.923,73
			(B2)	- Spese obbligatorie	1.399,02
			(B3)	- Altre spese correnti	2.924,63
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



Messina 07/11/2016

Prot. n° 104/REV

Spett.le

Collegio dei Revisori

E.A.R, "Teatro di Messina"

SEDE

OGGETTO: Trasmissione variazione al bilancio di previsione esercizio 2016.

Per il relativo parere di competenza si trasmette in allegato proposta di variazione al bilancio di previsione 2016/2018 corredata dai seguenti documenti:

- 1) Relazione all'assestamento con allegati 1) All. 1 - Calcolo per il vincolo di riduzione (Art. 16 L.R. 11/2010). 2); All. 2 – Prospetto dimostrazione limiti art. 23 L.R. 11/2010; 3) All. 3 - Prospetto dimostrazione limiti Del. Giunta n. 317/2012;
- 2) Certificazione rispetto "Patto di stabilità" – Mod. CF1 e CF2 (art. 16 L.R. 12/05/2010 n. 11)
- 3) Prospetto proposta variazione al bilancio 2016.

Distinti saluti.

Il Sovrintendente

Dott. Egidio Bernava Morante



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

Sede Legale: Teatro Vittorio Emanuele, Via Garibaldi snc, 98122 Messina
Tel. 0908966215 – 0908966226 PBX, Fax 090343629, PEC: teatrodimezzina@pec.enya.it
Partita Iva: 01940970831