

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. 56 Registro Deliberazioni

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: Approvazione proposta di deliberazione n° 03 del 09.11.2016 U.O.E/F – Variazione mediante storno di fondi al bilancio di previsione 2016/2018.

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:

| | | Presenti | Assenti |
|-------------------|----------------|----------|---------|
| Puglisi Maurizio | Presidente | X | |
| Macris Daniele | Vicepresidente | X | |
| Altomonte Carmelo | Consigliere | | X |
| Giacoppo Giovanni | Consigliere | X | |
| Pulejo Laura | Consigliere | 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, Verbale n. 38 del 11.11.2016 parere | <u>FAVOREVOLE</u> |

VISTA l'allegata proposta di deliberazione n° 03 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 11.11.2016, 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 allegate 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 mediante storno di fondi alle dotazioni del bilancio di previsione armonizzato 2016/2018, come dettagliate nell'unita proposta di deliberazione n° 03 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 mediante storni 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





ENTE AUTONOMO REGIONALE TEATRO DI MESSINA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Verbale n. 38 del 11 novembre 2016

L'anno duemilasedici, il giorno 11 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.

Sono presenti :

- 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 storni di bilancio di previsione 2016;
3. Varie ed eventuali.

Con riferimento al punto 1. all'o.d.g., l'Organo di controllo rileva negativamente che le schede debitorie relative al riconoscimento dei debiti delle Compagnie teatrali ancora oggi non risultano pervenute. Si fa presente che, a parere di questo Collegio, tali ritardi risultano essere ingiustificati e che occorre dare assoluta priorità al pagamento di debiti pregressi rispetto a nuovi impegni relativi alla Stagione in corso. Il mancato adempimento equivale a potenziali decreti ingiuntivi con conseguente danno erariale. Questo Collegio tornerà a riunirsi in data 18 novembre per la verifica di tale procedura di riconoscimento debiti e per rendere il relativo parere. Si invita, pertanto, il Sovrintendente ad attivarsi nei confronti degli uffici interessati.

Si rappresenta che, ad oggi, la situazione relativa alla massa debitoria iscritta al cap. 117731 del bilancio preventivo 2016 pari a complessivi Euro 1.084.934,57 è la seguente:

Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

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





- riconoscimento debiti ai sensi del D. Lgs. 118/2011, art. 73, comma 1 lettera a), per complessivi Euro 129.304,21 (delibere n. 33 e n. 34);
- riconoscimento debiti ai sensi del D. Lgs. 118/2011, art. 73, comma 1 lettera e), per complessivi Euro 207.872,14 al netto di IVA (delibere n. 36 – n. 38 - n. 39 – n. 41 – n. 42 – n. 44 – n. 45 – n. 46 - n. 47 – n. 48 – n. 49 – n. 50 - n. 51 – n. 52 – n. 53 e n. 54);
- debiti fuori bilancio ai sensi del D. Lgs. 118/2011, art. 73, comma 1 lettera e), su cui questo Collegio ha già reso parere favorevole e in attesa del riconoscimento da parte del CdA per complessivi Euro 170.720,43 al netto di IVA.

Si evidenzia, pertanto, che questo Collegio ha già reso parere favorevole per il riconoscimento di debiti fuori bilancio per complessivi Euro 507.896,78 al netto di IVA.

Si coglie l'occasione per ricordare al Sovrintendente che andavano attivate le procedure di recupero crediti che l'Ente vanta nei confronti di terzi. Si rappresenta che il mancato adempimento equivale a danno erariale e che, pertanto, alla prossima seduta del Collegio, in mancanza di adeguato riscontro in merito alla questione, questo Organo di revisione procederà alla trasmissione degli atti alla Procura Regionale della Corte dei Conti, unitamente ad una propria relazione, per l'accertamento di eventuali profili di responsabilità. Per quanto riguarda l'acquisizione dei dati relativi al personale tecnico ed amministrativo, nel rilevare che ancora oggi non si è dato riscontro alla nota del Collegio (Prot. 77/Rev. del 28 settembre 2016), si rappresenta che la conoscenza delle qualifiche da parte dell'Organo tutorio che deve erogare il contributo FURS è fondamentale, pena la decadenza del contributo stesso. Anche tale mancato adempimento produce danno erariale e dà luogo a responsabilità.

Il Collegio, con riferimento al parere non favorevole reso in relazione al riconoscimento del debito scaturente dall'incarico affidato al Dott. Francesco Cannavò, riceve in data odierna una nota a firma del Sovrintendente, con la quale lo stesso trasmette la lettera prot. 12/Pres. a firma del Presidente, Dott. Maurizio Puglisi, indirizzata allo stesso Sovrintendente, di cui si riporta il contenuto *"in riferimento al rilievo sollevato dal Collegio dei revisori dei Conti si ritiene urgente e necessario procedere con un avviso pubblico per il conferimento di un incarico professionale in relazione alle mansioni attualmente espletate dal Dott. Cannavò"* e prosegue: *"Al fine di non provocare vuoti che possano provocare un danno all'Ente, si ritiene opportuno avvalersi dell'opera del Dott. Cannavò fintanto che non si esaurisce la procedura necessaria per il conferimento dell'incarico professionale"*.

In data odierna il Collegio riceve una ulteriore nota, prot. 1825 del 09.11.2016, a firma del Sovrintendente nella quale viene comunicato che, giusto verbale n. 33 del 28 ottobre u.s., lo stesso ha provveduto a trasmettere gli atti relativi all'incarico del Consulente alla Procura della Repubblica e alla Procura Regionale della Corte dei Conti.



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

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

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

Partita Iva: 01940970831



Questo Collegio, ancora una volta, sollecita il Sovrintendente a notiziare in merito alle iniziative intraprese per l'inquadramento del personale. Rispetto a tali adempimenti risulta solo istituito un Ufficio temporaneo. Giova ricordare che è un obiettivo molto importante per la corretta regolamentazione degli uffici e che il protrarsi di tali ingiustificati ritardi si traduce in un danno per l'Ente che potrebbe prefigurarsi come *mala gestio*.

Con riferimento al punto 2. all'o.d.g., il Collegio prende in esame la Relazione a firma del Sovrintendente relativamente a una proposta di storni di bilancio.

Il Collegio, dopo attenta analisi e verifica, rende parere favorevole.

L'Organo di revisione prosegue, con riferimento al 3° punto all'O.d.g. "Varie ed eventuali" effettuando una ricognizione degli incarichi legali affidati nell'ultimo biennio.

Esaminati gli atti, il Collegio rileva:

- l'incarico di cui al Provvedimento n. 13 del 24.12.2015 è conferito con affidamento diretto del Presidente in violazione allo Statuto dell'Ente;
- l'incarico di cui al Provvedimento n. 14 del 28.12.2015 è conferito con affidamento diretto del Presidente in violazione allo Statuto dell'Ente;
- l'incarico di cui al Provvedimento n. 15 del 28.12.2015 è conferito con affidamento diretto del Presidente in violazione allo Statuto dell'Ente;
- l'incarico di cui al Provvedimento n. 16 del 28.12.2015 è conferito con affidamento diretto del Presidente in violazione allo Statuto dell'Ente;
- l'incarico di cui al Provvedimento n. 01 del 08.01.2016 è conferito con affidamento diretto del Presidente in violazione allo Statuto dell'Ente;
- l'incarico di cui al Provvedimento n. 02 del 08.04.2016 è conferito con affidamento diretto del Presidente in violazione allo Statuto dell'Ente;
- l'incarico di cui al Provvedimento n. 03 del 27.04.2016 è conferito con affidamento diretto del Presidente in violazione allo Statuto dell'Ente;
- l'incarico di cui al Provvedimento n. 05 del 06.6.2016 è conferito con affidamento diretto del Presidente in violazione allo Statuto dell'Ente;
- l'incarico di cui al Provvedimento n. 06 del 21.6.2016 è conferito con affidamento diretto del Presidente in violazione allo Statuto dell'Ente.

Per quanto sopra rilevato, il Collegio invita il Sovrintendente a trasmettere gli incarichi attribuiti dal Presidente alla Procura Regionale della Corte dei Conti per l'accertamento di eventuali profili di responsabilità.

Alle ore 18.15 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 all'Assessore Regionale Turismo Sport e Spettacolo, all'Organo tutorio, Dipartimento Turismo



Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

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

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

Partita Iva: 01940970831



Sport e Spettacolo (Servizio 8 - Dirigente Generale, Dott. Sergio Gelardi), 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: teatrodimescina@pec.enya.it

Partita Iva: 01940970831



PROT N° 37
DEL
14-11-2016

PROPOSTA DELIBERA N. 03 del 09/11/2016 U.Org. Economico-Finanziaria

OGGETTO: Variazione mediante storno di fondi al bilancio di previsione 2016/18.

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;

Considerato che con le Deliberazioni n. 36, 38, 39, 41, 42, 44, 45, 46, 47, 48, 49 e 50 del 09/11/2016 il Consiglio di Amministrazione ha provveduto al riconoscimento di debiti fuori bilancio, ai sensi dell'art. 73 lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e che conseguentemente si dovrà provvedere al pagamento degli oneri derivanti;

Che l'U. Org. Progr. Strategica Attiv. Culturale e Spett., con nota prot. 1828 del 10/11/2016, ha richiesto una variazione mediante storno di fondi per finanziare la manifestazione "Natale in Teatro" e che pertanto con la presente variazione si è provveduto a impinguare la dotazione del cap. di spesa 108551 (Miss. 5, Progr. 2, Tit. 1, Macr. 103) "Spese per attività culturali, artistiche e spettacoli di contaminazione tra generi diversi...". Occorre precisare che le somme occorrenti sono state stornate dal capitolo 108550 "Cachet Compagnie di Prosa. Produzioni e coproduzioni prosa" e rientrano nel budget iniziale stabilito in sede di approvazione della stagione artistica 2016/17 per l'anno 2016.

Considerato altresì che in relazione alle maggiori esigenze stimate al 31/12/2016 occorre aumentare lo stanziamento del capitolo 115695 "Rimborso spese trasferta agli Organi dell'Ente".

Che per il finanziamento dei capitoli relativi al pagamento dei debiti fuori bilancio sono state utilizzate le somme accantonate in conto competenza al cap. 117731 (Missione 20, Progr. 3, Tit. 1, Macr. 101 – Accantonamento a fondo per il pagamento dei debiti fuori bilancio) mentre le somme occorrenti al finanziamento delle altre spese sono state stornate da altri capitoli che presentavano la sufficiente disponibilità;

Che gli importi necessari all'aumento della disponibilità di cassa dei predetti capitoli sono stati prelevati dal cap. 117750 (Fondo di riserva di cassa).

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;

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



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 allegate alla predetta relazione;

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 11 novembre u.s. con Verbale n. 38

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 mediante storno di fondi 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



RELAZIONE

VARIAZIONE MEDIANTE STORNO DI FONDI 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. 36, 38, 39, 41, 42, 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53 e 54 del 9 novembre u.s. e da riconoscere in data odierna ai capitoli la cui disponibilità risulta insufficiente.

Contestualmente, a seguito della nota prot. 1828 del 10/11/2016 di richiesta di variazione mediante storno di fondi effettuata dalla U. Org. Progr. strategica Attiv. Culturale e Spett. si è provveduto a impinguare la dotazione del cap. di spesa 108551 (Miss. 5, Progr. 2, Tit. 1, Macr. 103) "Spese per attività culturali, artistiche e spettacoli di contaminazione tra generi diversi..." per finanziare la manifestazione "Natale in Teatro". Occorre precisare che le somme occorrenti sono state stornate dal capitolo 108550 "Cachet Compagnie di Prosa. Produzioni e coproduzioni prosa" e rientrano nel budget iniziale stabilito in sede di approvazione della stagione artistica 2016/17 per l'anno 2016.

E' stato anche necessario aumentare lo stanziamento del capitolo 115695 "Rimborso spese trasferita agli Organi dell'Ente" in relazione alle maggiori esigenze stimate al 31/12/2016.

Come precedentemente detto l'importo occorrente al pagamento dei predetti debiti 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 gli storni proposti, come meglio dettagliato nell'allegato prospetto, non alterano l'equilibrio economico-finanziario del bilancio di previsione per l'esercizio 2015 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 11/11/2016

U. Op. Gestione e Progr. Bilancio

Arch. Livja Bruno

Ente Autonomo Regionale Teatro di Messina

Il Sovrintendente

Dott. Egidio Bernava Morante



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

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

Partita Iva: 01940970831

BILANCIO DI PREVISIONE 2016-18 - STORNO 1

| MISS. PROG. TIT. MACR. Cap. | DESCRIZIONE | Previsioni | | | | Previsioni | | | | Previsioni definitive di cassa anno 2016 | | |
|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|--|---------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------------|--|------------|--|
| | | iniziali di competenza 2016 | Variazioni competenza (+) | Variazioni competenza (-) | Variazioni cassa (+) | Variazioni competenza (+) | Variazioni competenza (-) | Variazioni cassa (-) | definitive di competenza anno 2016 | definitive di cassa anno 2016 | | |
| | E.A.R. "Teatro di Messina | | | | | | | | | | | |
| | PARTE USCITA - STORNI | | | | | | | | | | | |
| 5 | 2 | 1 | 101 | 101045 | 157.748,95 | 60.990,76 | 0,00 | 60.990,76 | 0,00 | 218.739,71 | 218.739,71 | |
| | | | | | Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato <small>(Si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione ai pagamenti per prestazioni lavorative da effettuare in favore del personale a tempo determinato a seguito del riconoscimento dei debiti fuori bilancio effettuato con Delibera del CdA n. 44 del 09/11/2016)</small> | | | | | | | |
| 5 | 2 | 1 | 101 | 101070 | 24.428,77 | 67.338,09 | 0,00 | 67.338,09 | 0,00 | 91.766,86 | 91.766,86 | |
| | | | | | Arretri da corrispondere al personale per rinnovi contratti e sentenze <small>(Si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione agli arretri relativi a prestazioni lavorative da corrispondere al personale a tempo indeterminato a seguito del riconoscimento dei debiti fuori bilancio effettuato con Delibera del CdA n. 39, 41, 42 del 09/11/2016)</small> | | | | | | | |
| 5 | 2 | 1 | 101 | 101080 | 39.166,04 | 12.610,64 | 0,00 | 12.610,64 | 0,00 | 51.776,68 | 51.776,68 | |
| | | | | | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo <small>(Si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione ai pagamenti oneri previdenziali relativi a prestazioni lavorative da effettuare in favore del personale a tempo determinato a seguito del riconoscimento dei debiti fuori bilancio effettuato con Delibera del CdA n. 44 del 09/11/2016)</small> | | | | | | | |
| 5 | 2 | 1 | 101 | 101085 | 52.450,00 | 1.775,08 | 0,00 | 1.775,08 | 0,00 | 54.225,08 | 54.225,08 | |
| | | | | | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo <small>(Si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione ai pagamenti oneri INAIL relativi a prestazioni lavorative da effettuare in favore del personale a tempo determinato a seguito del riconoscimento dei debiti fuori bilancio effettuato con Delibera del CdA n. 44 del 09/11/2016)</small> | | | | | | | |
| 5 | 2 | 1 | 103 | 103250 | 8.000,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 8.200,00 | 8.200,00 | |
| | | | | | Manutenzione ordinaria locali, impianti e attrezzature <small>(Si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione al pagamento delle prestazioni di manutenzione del fondale in PVC a seguito del riconoscimento dei debiti fuori bilancio effettuato con Delibera del CdA n. 47 del 09/11/2016)</small> | | | | | | | |



BILANCIO DI PREVISIONE 2016-18 - STORNO 1

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|-----|--------|---|------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|------------|
| 5 | 2 | 1 | 103 | 103336 | Acquisto programmi informatici, aggiornamenti, assistenza e oneri accessori (Stanziamiento del capitolo in relazione al pagamento della fornitura e installazione dei terminali di rilevazione presenze a seguito del riconoscimento dei debiti fuori bilancio effettuato con Delibera del CdA n. 49 del 09/11/2016) | 20.000,00 | 28.111,54 | 3.890,00 | 0,00 | 3.890,00 | 0,00 | 23.890,00 | 32.001,54 |
| 5 | 2 | 1 | 103 | 103350 | Spese pulizia locali e condominiali (Stanziamiento del capitolo in relazione al pagamento per le prestazioni di pulizia straordinaria da effettuare conseguentemente al riconoscimento dei debiti fuori bilancio effettuato con Delibera del CdA n. 50 e 51 del 09/11/2016) | 140.930,10 | 207.477,06 | 5.305,00 | 0,00 | 5.305,00 | 0,00 | 146.235,10 | 212.782,06 |
| 5 | 2 | 1 | 103 | 103400 | Spese per servizi di tesoreria (Stanziamiento del capitolo in relazione ai pagamenti per servizi di tesoreria da effettuare in favore di BNP Paribas a seguito del riconoscimento dei debiti fuori bilancio effettuato con Delibera del CdA n. 38 del 09/11/2016) | 500,00 | 500,00 | 20.335,54 | 0,00 | 20.335,54 | 0,00 | 20.835,54 | 20.835,54 |
| 5 | 2 | 1 | 103 | 108550 | Cachet compagnie di prosa. Produzioni e coproduzioni prosa (richiesta di storno somme, effettuata dall'U.Org. Progr. e Gestione Spett. (prot. n. -1828 del 10/11/2016), da questo capitolo a un altro all'interno del medesimo budget stabilito in sede di approvazione della stag. artistica 2016/17. la riduzione è anche necessaria a impinguare il capitolo relativo ai rimborsi delle spese di trasferta per gli Organi dell'Ente) | 653.573,43 | 715.573,43 | 0,00 | 20.500,00 | 0,00 | 20.500,00 | 633.073,43 | 695.073,43 |
| 5 | 2 | 1 | 103 | 108551 | Spese per attività culturali, artistiche e spett. di contaminazione tra generi diversi (danza, arte, musica, letteratura e poesia) (Stanziamiento del capitolo in relazione alla richiesta di storno somme, effettuata dall'U.Org. Progr. e Gestione Spett. (prot. n.1828 del 10/11/2016). | 248.089,00 | 311.906,70 | 12.500,00 | 0,00 | 12.500,00 | 0,00 | 260.589,00 | 324.406,70 |
| 5 | 2 | 1 | 103 | 108555 | Cachet per prestazioni artistiche individuali di lirica e balletto (Stanziamiento del capitolo in relazione al pagamento di prestazioni professionali da effettuare in favore di parrucchieri e truccatori o a seguito del riconoscimento dei debiti fuori bilancio effettuato con Delibera del CdA n. 45 del 09/11/2016) | 5.760,00 | 28.976,95 | 4.800,00 | 0,00 | 4.800,00 | 0,00 | 10.560,00 | 33.776,95 |
| 5 | 2 | 1 | 103 | 108575 | Personale orchestrale art. 1436 L.R. 16/04/2003 n. 4 e s.m.i. (Stanziamiento del capitolo in relazione ai pagamenti da effettuare in favore del personale orchestrale per prestazioni artistiche rese in esecuzione della Delibera n. del 09/11/2016 di riconoscimento dei debiti fuori bilancio) | 169.400,00 | 318.595,95 | 170.720,43 | 0,00 | 170.720,43 | 0,00 | 340.120,43 | 489.316,38 |
| 5 | 2 | 1 | 103 | 109595 | Trasporto e facchinaggio materiali scenici | 35.000,00 | 50.378,99 | 2.489,00 | 0,00 | 2.489,00 | 0,00 | 37.489,00 | 52.867,99 |



PROSPETTO DELLE VARIAZIONI PROPOSTE AL BILANCIO DI PREVISIONE

ANNO 2016



ENTE AUTONOMO REGIONALE TEATRO DI MESSINA

Prospetto Variazioni Provvisorie

Data Elaborazione 11-11-2016

Pagina 1

SEZIONE SPESE

| CAPITOLO | | COMPETENZA | | | | CASSA | | | | |
|----------|-------------------------|---|--------------------|--------------------------|-----------------|------------------|--------------------|------------|-----------------|------------------|
| PROG. | CODICE | DESCRIZIONE | PREVISIONI ATTUALI | VARIAZIONI IN AUMENTO | IN DIMINUIZIONE | SOMME RISULTANTI | PREVISIONI ATTUALI | IN AUMENTO | IN DIMINUIZIONE | SOMME RISULTANTI |
| 1 | 101045.0 05.02.1.101 | STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO | 157.748,95 | 60.990,76 | | 218.739,71 | 157.748,95 | 60.990,76 | | 218.739,71 |
| 2 | 101070.0 05.02.1.101 | ARRETRI DA CORRISPONDERE AL PERSONALE PER RINNOVO CONTRATTI E SENTENZE | 0,00 | 67.338,09 | | 67.338,09 | 0,00 | 67.338,09 | | 67.338,09 |
| 3 | 101080.0 05.02.1.101 | ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO E PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO | 39.166,04 | 12.610,64 | | 51.776,68 | 39.166,04 | 12.610,64 | | 51.776,68 |
| 4 | 101085.0 05.02.1.101 | ONERI ASSICURATIVI (INAIL) | 52.450,00 | 1.775,08 | | 54.225,08 | 52.450,00 | 1.775,08 | | 54.225,08 |
| 5 | 103250.0 05.02.1.103 | MANUTENZIONE ORDINARIA LOCALI, IMPIANTI E ATTREZZATURE | 8.000,00 | 200,00 | | 8.200,00 | 9.115,22 | 200,00 | | 9.315,22 |
| 6 | 103336.0 05.02.1.103 | ACQUISTO PROGRAMMI INFORMATICI, AGGIORNAMENTI, ASSISTENZA ED ONERI ACCESSORI | 20.000,00 | 3.890,00 | | 23.890,00 | 28.111,54 | 3.890,00 | | 32.001,54 |
| 7 | 103350.0 05.02.1.103 | SPESE PULIZIA LOCALI E CONDOMINIALI | 140.930,10 | 5.305,00 | | 146.235,10 | 207.477,06 | 5.305,00 | | 212.782,06 |
| 8 | 103400.0 05.02.1.103 | SPESE PER SERVIZI DI TESORERIA | 500,00 | 20.335,54 | | 20.835,54 | 500,00 | 20.335,54 | | 20.835,54 |
| 9 | 108550.0 05.02.1.103 | CACHET COMPAGNIE DI PROSA - PRODUZIONI E COPRODUZIONI PROSA | 653.573,43 | | 20.500,00 | 633.073,43 | 715.573,43 | | 20.500,00 | 695.073,43 |
| 10 | 108551.0 05.02.1.103 | SPESE PER ATTIVITÀ CULTURALI, ARTISTICHE E SPETTACOLI DI COFINANZIAMENTO TRA GENERI DIVERSI (DANZA, ARTE, MUSICA, LETTERATURA E POESIA) | 248.089,00 | 12.500,00 | | 260.589,00 | 311.906,70 | 12.500,00 | | 324.406,70 |
| 11 | 108565.0 05.02.1.103 | CACHET PER PRESTAZIONI ARTISTICHE INDIVIDUALI DI LIRICA E BALLETO | 5.760,00 | 4.800,00 | | 10.560,00 | 28.976,95 | 4.800,00 | | 33.776,95 |



ENTE AUTONOMO REGIONALE TEATRO DI MESSINA

Prospetto Variazioni Provvisorie

Data Elaborazione 11-11-2016

Pagina 2

SEZIONE SPESE

| PROG. | CAPITOLO | | DESCRIZIONE | COMPETENZA | | | | CASSA | | | |
|-------|-------------|--|--|--------------------|------------|-----------------|------------------|--------------------|--------------|-----------------|------------------|
| | CODICE | | | PREVISIONI ATTUALI | VARIAZIONI | | SOMME RISULTANTI | PREVISIONI ATTUALI | VARIAZIONI | | SOMME RISULTANTI |
| | | | | | IN AUMENTO | IN DIMINUIZIONE | | | IN AUMENTO | IN DIMINUIZIONE | |
| 12 | 108575.0 | | PERSONALE ORCHESTRALE ART.136 LR 16/04/2003 N° 4 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI E INTEGRAZIONI | 169.400,00 | 170.720,43 | 340.120,43 | 318.595,95 | 170.720,43 | 489.316,38 | | |
| 13 | 109595.0 | | TRASPORTO E FACCHINAGGIO MATERIALI SCENICI | 35.000,00 | 2.489,00 | 37.489,00 | 50.378,99 | 2.489,00 | 52.867,99 | | |
| 14 | 109596.0 | | Spese per servizi e supporto alle attività artistiche programmate | 0,00 | 13.400,00 | 13.400,00 | 0,00 | 13.400,00 | 13.400,00 | | |
| 15 | 109600.0 | | NOLEGGIO MATERIALI TEATRALI, MUSICALI E STRUMENTI | 95.151,00 | 7.440,00 | 102.591,00 | 207.527,00 | 7.440,00 | 214.967,00 | | |
| 16 | 115695.0 | | RIMBORSO SPESE TRASFERTE AGLI ORGANI DELL'ENTE | 10.000,00 | 8.853,50 | 18.853,50 | 10.471,45 | 8.853,50 | 19.324,95 | | |
| | | | TOTALE PROGRAMMA 2 | 1.635.768,52 | 392.648,04 | 2.007.916,56 | 2.137.999,28 | 392.648,04 | 2.510.147,32 | | |
| | | | TOTALE MISSIONE 5 | 1.635.768,52 | 392.648,04 | 2.007.916,56 | 2.137.999,28 | 392.648,04 | 2.510.147,32 | | |
| 17 | 117750.0 | | FONDO DI RISERVA DI CASSA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.255.113,35 | 372.148,04 | 882.965,31 | | |
| | 20.01.1.110 | | TOTALE PROGRAMMA 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.255.113,35 | 372.148,04 | 882.965,31 | | |
| 18 | 117731.0 | | ACCANTONAMENTO A FONDO PER IL PAGAMENTO DEI DEBITI FUORI BILANCIO (ART.73 D. Lgs. 118/2011) | 1.084.934,57 | 372.148,04 | 712.786,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | 20.03.1.110 | | TOTALE PROGRAMMA 3 | 1.084.934,57 | 372.148,04 | 712.786,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | TOTALE MISSIONE 20 | 1.084.934,57 | 372.148,04 | 712.786,53 | 1.255.113,35 | 372.148,04 | 882.965,31 | | |
| | | | TOTALE SPESE | 2.720.703,09 | 392.648,04 | 2.720.703,09 | 3.393.112,63 | 392.648,04 | 3.393.112,63 | | |



RIEPILOGO VARIAZIONI DI BILANCIO

| | COMPETENZA | CASSA |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| MAGGIORI ENTRATE | 0,00 | 0,00 |
| MINORI SPESE | 392.648,04 | 392.648,04 |
| TOTALE VARIAZIONI POSITIVE | 392.648,04 | 392.648,04 |
| MINORI ENTRATE | 0,00 | 0,00 |
| MAGGIORI SPESE | 392.648,04 | 392.648,04 |
| TOTALE VARIAZIONI NEGATIVE | 392.648,04 | 392.648,04 |
| SALDO VARIAZIONI | 0,00 | 0,00 |



| DETERMINAZIONE SALDO FINANZIARIO DI PARTE CORRENTE-GESTIONE COMPETENZA ANNO 2009 | | | | | |
|--|---------------------|--------------|---|--------------|--|
| DESCRIZIONE | Parziali | Uscite | a | Entrate | |
| | b | 7.997.386,48 | | 8.146.189,10 | |
| Totale accertamenti entrate correnti Rendiconto generale 2009 | | | | | |
| Totale impegni entrate correnti Rendiconto generale 2009 | | | | | |
| Spese per il personale | | | | | |
| U101040 Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato | 1.908.343,70 | | | | |
| U101045 Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni spettacoli | 118.000,52 | | | | |
| U101050 Premio di produzione, elementi variabili della retribuzione ed altre indennità previste dal C.C.N.L. | 167.391,47 | | | | |
| U101055 Compensi per lavoro straordinario al personale tecnico di palcoscenico e di manutenzione | 70.000,00 | | | | |
| U101056 Compensi per lavoro straordinario al personale amministrativo | 0,00 | | | | |
| U101070 Arretri da corrispondere al personale per rinnovi e sentenze | 51.441,35 | | | | |
| U101075 Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo indeterminato | 624.931,03 | | | | |
| U101080 Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo | 30.750,31 | | | | |
| U108085 Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.) | 40.000,00 | | | | |
| U105505 Accantonamento T.F.R. esercizio in corso salvo conguaglio | 12.387,83 | | | | |
| Accantonamento a fondo T.F.R. | 174.323,33 | | | | |
| Totale spese per il personale | 3.197.569,54 | | | | |
| Spese di gestione | | | | | |
| U103285 Canoni energia elettrica e forza motrice | 65.000,00 | | | | |
| U103290 Consumi acqua | 8.000,00 | | | | |
| U103295 Consumi gas e gasolio | 39.769,00 | | | | |
| U103300 Spese telefoniche | 40.046,41 | | | | |
| U103350 Spese pulizie locali e condominiali | 117.000,00 | | | | |
| U103355 Canoni fitto locali ufficio e spese condominiali | 160.434,60 | | | | |
| U103436 Spese per il servizio antincendio | 126.500,00 | | | | |
| U112650 Interessi passivi su anticipazioni bancarie | 160.000,00 | | | | |
| Totale spese di gestione | 716.750,01 | | | | |
| Oneri per gli organi dell'ente | | | | | |
| U115675 Compenso indennità al Presidente | 13.884,35 | | | | |
| U115680 Assegni e indennità al Sovrintendente | 46.480,24 | | | | |
| U115685 Compensi, indennità ai componenti del Consiglio di Amministrazione | 24.982,36 | | | | |
| U106602 Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori | 0,00 | | | | |
| U115695 Rimborso spese trasferita agli Organi dell'Ente | 3.716,58 | | | | |



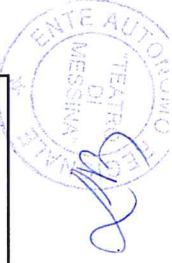
| | | | | | |
|---------|--|-------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| U115700 | Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente per gli Organi | 9.502,91 | | | |
| | Totale spese per gli organi dell'ente | 98.566,44 | | | |
| | Tasse e tributi | | | | |
| | Imposte tasse e tributi vari | 289.165,53 | | | |
| U116720 | 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 |



| | | | | | |
|---------|--|-------------------|---------|--------------|--------------|
| 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) | 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 CASSA 2015 - DIMOSTRAZIONE RISPETTO LIMITE DI SPESA | | | | | |
|--|--|---|---------------------|--------------|--|
| DESCRIZIONE | | | | | |
| 117750 | Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti | | | 8.502.488,36 | |
| | Fondo di riserva di cassa | | | 753.661,10 | |
| | Previsione di spesa - Titolo I - Spese correnti al netto dei fondi | b | | 7.748.827,26 | |
| | 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 | | 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 | | 91.766,86 | | |
| 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 | | 51.776,68 | | |
| 101085 | Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.) | | 54.225,08 | | |
| 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 | | 3.005.449,36 | | |
| | Spese di gestione | | | | |
| 103285 | Canoni energia elettrica e forza motrice | | 108.327,61 | | |
| 103290 | Consumi acqua | | 21.620,27 | | |



| SPESE PER IL PERSONALE - RAFFRONTO ESERCIZI 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 | | |
| 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 |
| | Adeguamento contrattuale per i dipendenti a tempo indeterminato dell'E.A.R. "Teatro di Messina" | 10.000,00 | 0,00 |
| 101041 | Messina" | | |
| 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 | 91.766,86 | 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 | 51.776,68 | 30.750,31 |
| 101085 | Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.) | 54.225,08 | 40.000,00 |
| 105505 | Accantonamento T.F.R. Esercizio in corso salvo conguaglio | 162.815,71 | 12.387,83 |
| | Accantonamento a fondo T.F.R. | | 174.323,33 |
| 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 | 2.891.269,65 | 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 |
| 103380 | Spese rappresentanza | 2.965,15 | 2.300,00 | 2.372,12 |
| | * Spese per pubblicazioni | 0,00 | 0,00 | LIMITE Max art. 23 L.R. 11/2010 (- 50 %) |

* Il limite non è rispettato per deroga prevista al punto 12 della Delibera di Giunta n. 207/2011



| | | | | | |
|--------|---|------------|------------|------|--|
| 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 | 8.200,00 | | |
| 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 | 23.890,00 | | |
| 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 | 146.235,10 | | |
| 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 | 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 | 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 | 0,00 | |
| 103390 | Spese per studi, indagini e rilevazioni | 0,00 | 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 | | 20.835,54 | |
| 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 |

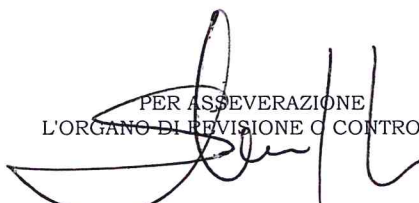

BILANCIO DI PREVISIONE ES. 2016 - PREVISIONI DI COMPETENZA

| | | | | | |
|----------|------------------------|----------|-------------------------------|------------------------|-----------------|
| A | - Entrate Correnti - | 6.232,45 | B | - Uscite correnti - | 6.605,24 |
| | | | (B1) | - Spese del personale | 2.891,27 |
| | | | (B2) | - Spese obbligatorie | 1.005,68 |
| | | | (B3) | - Altre spese correnti | 2.708,29 |
| 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 - | 7.748,83 |
| | | | (B1) | - Spese del personale | 3.005,45 |
| | | | (B2) | - Spese obbligatorie | 1.413,18 |
| | | | (B3) | - Altre spese correnti | 3.330,20 |
| 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 10/11/2016

Prot. n 1828

Gent.mo Dott. Egidio Bernava
Morante
Sovrintendente
E.A.R. "Teatro di Messina"

Gent.mo Rag. Gaetano Cambria
Resp. U.O. Economico-finanziaria
E.A.R. "Teatro di Messina"
Sede

Gent.mo Arch. Livia Bruno
Resp. U. Op. Programmazione e
gestione Bilancio
E.A.R. "Teatro di Messina"

Oggetto: Storno di bilancio;

In relazione alla missiva del Sovrintendente, n. protocollo 86/REV del 12 ottobre 2016, relativa al piano finanziario dei pagamenti al 31/12/2016 rimodulato, si chiede di voler stornare la somma di € 12.500,00 (dodicimilacinquecento/00), relativa ad "Acconto evento fuori abbonamento", stanziata al capitolò 108550.0, Miss. 5, Prog. 2, Tit. 1, Macro Aggr.to 103 denominato "Cachet compagnie di prosa - produzioni e coproduzioni prosa" del bilancio di previsione, nel Cap. 108551.0, Miss. 5, Prog. 2, Tit. 1, Macro Aggr.to 103, denominato "Spese per attività culturali, artistiche e spettacoli di contaminazioni tra generi diversi (Danza, Arte, Musica, Letteratura e Poesia)".

Questo storno si rende necessario per la manifestazione denominata "Natale in teatro" che si terrà nel periodo 8 dicembre 2016 – 8 gennaio 2017;

In attesa di un riscontro, porgo cordiali saluti.



U. Org ad interim
Programmazione strategica e
Gestione Attività Culturali e Spettacoli
Dott. Osvaldo Smiroldo

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