

VISTA l'allegata proposta di deliberazione n° 05/2018 a cura della U.Org. Economico/Finanziaria riguardante l'argomento in oggetto;

VISTA la relazione del Sovrintendente in data 20.03.2018 e acquisito in questa sede il voto consultivo favorevole dello stesso;

DATO ATTO che l'Ente opera in regime di gestione provvisoria concessa dall'Organo tutorio con D.D.S. 5-58/2018 del 05.01.20158;

CHE, tuttavia, lo storno proposto rientra tra quelli consentiti in regime di gestione provvisoria ovvero, in particolare, quelli riferibili *"alle sole operazioni necessarie per evitare che siano arrecati danni patrimoniali certi e gravi all'Ente"*;

VISTO il parere favorevole reso dal Collegio dei Revisori in data 21.3.2018, Verbale n. 04/2018;

DATO ATTO che la proposta di storno presentata mantiene inalterati gli equilibri del bilancio;

CHE le variazioni proposte rispettano i vincoli previsti dalla l.r. n. 11/2010 e Delibera della Giunta regionale n. 317/2012, 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

DELIBERA

- 1) di approvare le variazioni mediante storno di fondi al bilancio di previsione finanziario 2017/2019 (esercizio 2018), come dettagliate nell'unita proposta di deliberazione n° 05/2018 della U. Org. Economico/Finanziaria, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto unitamente ai relativi allegati;
- 2) di dare atto che le disposte variazioni di bilancio mediante storno 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 allegati alla proposta di delibera.

La presente deliberazione viene letta, approvata e sottoscritta.



Il Presidente

Laciano Fiorino



Il Sovrintendente

Egidio Bernava Morante



PROPOSTA DELIBERA N. 05 del 21.3.2018 U. Org. Economico - Finanziaria

OGGETTO: Storno di fondi al bilancio di previsione 2017/19 annualità 2018 per spese di carattere urgente.

Premesso che il Consiglio di Amministrazione ha approvato il bilancio di previsione 2017/19 con deliberazione n. 17 del 02/10/2017;

Che al momento l'Ente non ha ancora effettuato l'approvazione del bilancio di previsione per gli esercizi 2018/20 e pertanto, per effetto del D.D.S. 5-58 del 05/01/2018 dell'Assessorato al Regionale Turismo, è stato autorizzato alla gestione provvisoria fino al mese di marzo p.v.;

Premesso inoltre che gli uffici dell'Ente hanno rappresentato alcune esigenze di spesa a carattere urgente per la messa in scena degli spettacoli "La bella malinconia" e "Vetri rotti" per la cui assunzione è necessario variare la dotazione di competenza e di cassa di alcuni capitoli di bilancio;

Vista la nota prot. n. 483 del 12/03/2018 nella quale il responsabile dell'Unità Organizzativa Spettacoli ha trasmesso le esigenze finanziarie per la messa in scena del predetto spettacolo;

Vista la relazione a firma del responsabile dell'U.Org. Amministrativa (prot. 4618/2017), già inoltrata all'INPS nello scorso mese di novembre, con la quale vengono esplicitate e formalizzate le motivazioni, già sostenute per le vie brevi, in ordine alle quali l'Ente non è tenuto al pagamento delle maggiori somme richieste. Considerato che l'INPS continua a notificare atti di regolarizzazione, l'Ente ritiene opportuno affidare incarico legale per la difesa delle proprie ragioni nelle sedi più opportune;

Considerato che per dare attuazione al modificato progetto artistico e assumere i conseguenti impegni di spesa occorre variare la dotazione di alcuni capitoli di bilancio adattandoli alle nuove esigenze e che la mancata realizzazione degli eventi programmati *"arrecherebbe danno patrimoniale certo e grave per l'Ente"* che ha già assunto impegni con gli spettatori attraverso la vendita degli abbonamenti ;

Considerato inoltre che occorre dare copertura a spese di carattere urgente per come dettagliato nell'allegato "A" alla relazione dell'Ufficio competente;

Ritenuto che, ai sensi dell'art. 8.13, lett. a) dell'Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, anche in sede di gestione provvisoria è possibile *"effettuare variazioni agli stanziamenti di competenza dei macroaggregati compensative all'interno dei programmi e dei capitoli, compensative all'interno dei macroaggregati, anche prevedendo l'istituzione di nuovi capitoli"*;





Vista la relazione a firma del Responsabile dell'U.Op. Programmazione e Gestione bilancio e del Sovrintendente nella quale vengono indicate le variazioni di competenza e di cassa da apportare al bilancio di previsione 2017/19, relativamente all'annualità 2018, e contenente il Prospetto delle variazioni e i relativi allegati, il cui contenuto si intende qui integralmente riportato;

Visti gli artt. 50 e 51 del D.Lgs. 118/2011;

Ritenuto di dover procedere all'approvazione delle variazioni di bilancio così come dettagliate negli allegati alla relazione dell'Ufficio competente;

Dato atto che tali variazioni non determinano una modifica degli equilibri del bilancio di previsione 2017/19, 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 parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico contabile delle presente proposta;

PROPONE AL CDA

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 finanziario 2017-2019 (annualità 2018), così come indicato nella allegata relazione a firma del Responsabile dell'U. Op. Programmazione e Gestione bilancio e del Sovrintendente e nei relativi allegati che costituiscono parte integrante della presente proposta.

U.Op Progr. e Gestione Bilancio

Arch. Livia Bruno



Il Resp. U.Org. Economico-finanziaria

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: teatrodimezzina@pec.enya.it
Partita Iva: 01940970831



RELAZIONE
Storno n. 3 al
Bilancio di Previsione
Finanziario 2017-19
Annualità 2018



Lo strumento previsionale dell'E.A.R. "Teatro di Messina" per gli esercizi 2017-19, è stato approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 02 ottobre 2017. Al momento l'Ente non ha ancora effettuato l'approvazione del bilancio di previsione per gli esercizi 2018/20 e conseguentemente, con D.D.S. 5-S8/2018 dell'Assessorato Regionale al Turismo, è stato autorizzato alla gestione provvisoria fino al mese di marzo p.v.

Il cartellone artistico di musica e di prosa, approvato con delibera del CdA del 21 del 19/10/2017 successivamente all'adozione dello strumento contabile previsionale, a seguito di variazioni in corso d'opera e di una più dettagliata definizione dei costi, ha reso necessaria la variazione di competenze e di cassa di alcuni capitoli di spesa, pur rimanendo all'interno del budget iniziale previsto per gli stessi spettacoli nel cartellone artistico approvato nella citata delibera.

In particolare occorre aumentare la dotazione di competenza e di cassa del capitolo 108565 "Cachet per prestazioni artistiche individuali di lirica e balletto" per stipulare il contratto artistico relativo alla voce recitante prevista nello spettacolo "La bella malinconia" in programmazione al Teatro Vittorio Emanuele dal 29 al 31 marzo p.v.

Contestualmente è necessario variare lo stanziamento del capitolo 108550 "Cachet Compagnie di prosa. Produzioni e coproduzioni prosa" per sottoscrivere il contratto con la Compagnia teatrale "ErreTi Teatro 30" relativo alla messa in scena dello spettacolo "Vetri rotti", con Elena Sofia Ricci e Giammarco Tognazzi, che sarà rappresentato al Teatro Vittorio Emanuele dal 6 all'8 aprile 2018.

Nella stessa sede occorre anche integrare la dotazione di alcuni capitoli di bilancio i cui stanziamenti non sono sufficienti a dare copertura ad alcune spese di carattere urgente come il conferimento di un incarico legale afferente una controversia con l'INPS o ad altre spese derivanti da incarichi professionali in essere.

Infine occorre aumentare lo stanziamento di alcuni capitoli di bilancio come il 103300 "Spese telefoniche", il 103336 "Acquisto programmi informatici, aggiornamenti, assistenza e oneri accessori" a causa di superiori esigenze.

Le somme occorrenti sono state stornate dai capitoli che presentavano la necessaria disponibilità: in particolare sono state prelevate per li più dal capitolo 103350 "Spese pulizia locali e condominiali" e dal capitolo 112650 "Interessi passivi" rispettivamente in conseguenza di un cospicuo ribasso realizzatosi nell'aggiudicazione della gara del servizio di pulizia e del non utilizzo dell'anticipazione di tesoreria per l'anno in corso.





Pertanto, per dare attuazione al modificato progetto artistico nonché per dare copertura alle altre spese di carattere urgente occorre variare la dotazione di alcuni capitoli di bilancio adattandoli alle nuove esigenze così come meglio descritto nell'Allegato A della presente relazione.

Si precisa che lo storno di fondi proposto non solo consentirà all'Ente di perseguire le proprie finalità istituzionali, con conseguente ricaduta socio-culturale sul territorio, ma gli permetterà di ricavare l'importo presunto di € 30.000,00, così come indicato nel documento contabile previsionale, che altrimenti non si realizzerebbe.

Esso ammonta a complessivi € 55.000,00, sia per la competenza che per la cassa, e viene effettuato mediante prelievo da altri capitoli appartenenti allo stesso programma già destinati al finanziamento dell'attività lirico-sinfonica della corrente stagione e al finanziamento delle spese di gestione.

Considerato che ai sensi dell'art. 8.13, lett.a) dell'Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 anche in sede di gestione provvisoria è possibile *"effettuare variazioni agli stanziamenti di competenza dei macroaggregati compensative all'interno dei programmi e dei capitoli, compensative all'interno dei macroaggregati, anche prevedendo l'istituzione di nuovi capitoli"* e che il predetto storno rispetta quanto indicato dal citato allegato al D. Lgs. 118/2011.

Si evidenzia che le variazioni proposte non alterano l'equilibrio economico-finanziario del bilancio di previsione per l'esercizio 2017-19 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.

Si allega alla presente la tabella A che è parte integrante della presente relazione e indica nel dettaglio gli storni proposti.

Messina 20/03/2018

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



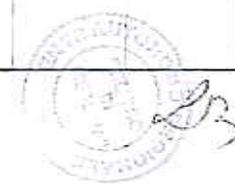
Il Sovrintendente
Dott. Egidio Bernava Merante



GESTIONE PROVVISORIA BILANCIO PREVENTIVO 2017-19
ANNUALITA' 2018 - STORNO N. 3

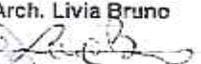
All. A

MISS.	PROGR.	TIT.	MACR.	Cap.	Descrizione	Previsioni iniziali di competenza 2018	Previsioni iniziali di cassa 2018	Variazioni competenza (+)	Variazioni competenza (-)	Variazioni cassa (+)	Variazioni cassa (-)	Previsioni definitive di competenza anno 2018	Previsioni definitive di cassa anno 2018
					E.A.R. "Teatro di Messina"								
					PARTE USCITA - STORNI								
5	2	1	103	103196	Onorari, compensi e rimborsi per incarichi professionali (Si aumenta la dotazione del capitolo in relazione alle somme da corrispondere per gli incarichi professionali)	15.000,00	38.298,30	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	37.000,00	59.298,30
5	2	1	103	103250	Manutenzione ordinaria, locali, impianti e attrezzature (Si riduce lo stanziamento del capitolo in relazione alle esigenze stimate al 31/12/2018)	10.000,00	18.850,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	6.000,00	14.850,00
5	2	1	103	103300	Spese telefoniche (Si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione alle esigenze stimate al 31/12/2018)	15.000,00	16.538,10	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	23.000,00	24.538,10
5	2	1	103	103315	Acquisto materiale elettrico (Si riduce lo stanziamento del capitolo in relazione alle esigenze stimate al 31/12/2018)	5.000,00	11.772,77	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	7.772,77
5	2	1	103	103336	Acquisto programmi informatici, aggiornamenti, assistenza e oneri accessori (Trattamento proposto e necessario all'impianamento di alcune spese urgenti di manutenzione e assistenza dei programmi informatici)	15.000,00	16.760,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	16.500,00	20.260,00
5	2	1	103	103350	Spese pulizia locali e condominiali (La dotazione dello stanziamento del capitolo è resa possibile dalle economie realizzate a seguito dell'aggiudicazione della gara del servizio di pulizia)	95.250,00	110.553,65	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	76.250,00	90.553,65
5	2	1	103	103435	Spese per contenzioso (Si abbassa la dotazione iniziale del capitolo per far fronte a maggiori esigenze rappresentate dall'ufficio competente con nota prot. 1166 del 08/03/2018)	87.996,42	271.775,52	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	87.996,42	276.775,52
5	2	1	103	108550	Cachet Compagnie di prosa. Produzioni e coproduzioni prosa. (Si abbassa la dotazione iniziale del capitolo in relazione agli impegni da assumere per la stipula del contratto con la Compagnia teatrale "EreTi Teatro 30" per la messa in scena dello spettacolo "Vetri rotti", con Elena Sofia Ricci e Gianmarco Fogazzi, che si terrà al Teatro Vittorio Emanuele dal 6 al 7 aprile 2018)	309.081,66	536.332,05	16.300,00	0,00	16.300,00	0,00	325.381,66	552.632,05



GESTIONE PROVVISORIA BILANCIO PREVENTIVO 2017-19
ANNUALITA' 2018 - STORNO N. 3

All. A

5	2	1	103	108551	Spese per attività culturali, artistiche e spettacoli di contaminazione tra generi diversi (Danza, arte, ...)	20.000,00	226.198,30	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	78.700,00	224.898,30
					(Si riduce la dotazione del capitolo conseguentemente alle esigenze stimate fino al termine della corrente stagione teatrale)								
5	2	1	103	108565	Cachet per prestazioni artistiche individuali di lirica e balletto	55.600,00	102.553,90	3.290,00	0,00	3.200,00	0,00	88.800,00	105.753,90
					(In seguito alla delegazione dell'incarico per cui il direttore degli uffici di programmazione artistica si rende necessario aumentare la dotazione di competenza e di cassa del capitolo per assumere gli impegni relativi alla voce recitante prevista nello spettacolo "La bella malinconia" previsto in cartellone dal 29 al 31 marzo p.v.)								
5	2	1	103	108575	Personale orchestrale art. 136 L.R. 16/04/2013 n. 4 e s.m.i.	148.000,00	223.519,80	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	146.800,00	222.319,80
					(Si riduce lo stanziamento del capitolo per addebitare altri appartenenti allo stesso appogato pur rimanendo sempre all'interno dello stesso budget definito in sede di approvazione della stagione artistica 2017/18)								
5	2	1	103	109305	Acquisto di materiale ed attrezzi per gli allestimenti connessi all'attività musicale e di prosa	6.750,00	24.034,88	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	4.750,00	22.034,88
					(Si riduce lo stanziamento per esigenze connesse in relazione alle modifiche effettuate all'interno del progetto artistico che hanno determinato un aumento di alcuni costi e una riduzione di altri.)								
5	2	1	110	110630	Diritti d'autore	60.000,00	72.437,48	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	57.500,00	69.937,48
					(Si riduce la dotazione del capitolo conseguentemente alle esigenze stimate fino al termine della corrente stagione teatrale)								
5	2	1	107	112650	Interessi passivi su anticipazione di lesoreria	25.000,00	25.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00
					(Si riduce lo stanziamento previsto al capitolo in considerazione del fatto che l'Ente già dallo scorso anno non ha usufruito delle anticipazioni di lesoreria e pertanto non deve pagare al tesoriere interessi passivi)								
					PARTE USCITA - TOTALE VARIAZIONI	937.678,08	1.696.744,77	55.090,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	937.678,08	1.696.744,77
					L'U. Op. Progr. e Gestione Bilancio Arch. Livia Bruno				Tot. E+F		Tot. G+H		
									0,00		0,00		

