



RELAZIONE
Storno n. 2 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.

Le variazioni effettuate in corso d'opera all'interno del cartellone artistico di musica e prosa per la stagione 2017/18, che pur non avendo modificato né i titoli né i costi degli spettacoli programmati, hanno determinato una differente ripartizione della spesa tra i vari capitoli del documento finanziario, rendono necessario effettuare uno storno di bilancio per assicurare la corretta copertura finanziaria.

Preliminarmente si evidenzia che alcune attività inizialmente previste nel cartellone artistico 2017/18 non sono state poi deliberate e, pertanto, i capitoli 108560 "Cachet per prestazioni artistiche individuali di prosa" e 108561 "Oneri riflessi su prestazioni artistiche individuali di prosa" che prevedevano lo stanziamento finalizzato alla produzione di uno spettacolo di prosa, presentano adesso la relativa disponibilità utile ai fini del presente storno di fondi.

In particolare per l'assunzione della spesa occorrente alla messa in scena dello spettacolo "La regina di ghiaccio" è necessario impinguare il capitolo 108530 (Missione 5, Progr. 2, Macro-aggregato 103) denominato "Cachet Compagnie liriche. Produzioni e coproduzioni lirica" dell'importo di 66.000 euro pari al cachet onnicomprensivo da corrispondere alla compagnia "la Viola Produzioni Srl" per le tre rappresentazioni dello spettacolo al Teatro Vittorio Emanuele nei giorni 23, 24 e 25 febbraio 2018.

Nella stessa sede occorre anche prevedere l'aumento dei fondi destinati alla copertura assicurativa degli stabili del teatro in vista della gara da esperire per l'aggiudicazione del servizio.

Pertanto, per dare attuazione al modificato progetto artistico nonché per espletare le procedure occorrenti all'affidamento dei servizi assicurativi 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 € 60.000,00 così come indicato nel documento contabile previsionale che altrimenti verrebbe a mancare.

Lo storno di fondi ammonta a complessivi € 79.750,00, sia per la competenza che per la cassa, e viene effettuato mediante prelievo da altri capitoli appartenenti allo stesso macro-aggregato (103) e, più specificatamente, tra capitoli già destinati al finanziamento dell'attività lirico-sinfonica della corrente stagione e tra capitoli destinati al finanziamento di 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 20/02/2018



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



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

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI PROPOSTE AL BILANCIO DI PREVISIONE

ANNO 2018



SEZIONE SPESE

CAPITOLO			COMPETENZA			CASSA				
PROG.	CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	103350.0 05.02.1.103	SPESE PULIZIA LOCALI E CONDOMINIALI	110.000,00		13.750,00	96.250,00	124.303,66		13.750,00	110.553,66
2	103365.0 05.02.1.103	PREMI ASSICURAZIONE (STABILI, AUTOMEZZI, ATTREZZATURE E FIDEJUSSIONI)	35.000,00	13.750,00		48.750,00	35.000,00	13.750,00		48.750,00
3	108530.0 05.02.1.103	CACHET COMPAGNIE LIRICHE - PRODUZIONI E COPRODUZIONI LIRICHE	46.800,00	66.000,00		112.800,00	46.800,00	66.000,00		112.800,00
4	108560.0 05.02.1.103	CACHET PER PRESTAZIONI ARTISTICHE INDIVIDUALI DI PROSA	50.000,00		50.000,00	0,00	50.000,00		50.000,00	0,00
5	108561.0 05.02.1.103	Oneri riflessi su prestazioni artistiche individuali di prosa	10.750,00		10.750,00	0,00	10.750,00		10.750,00	0,00
6	109605.0 05.02.1.103	ACQUISTO DI MATERIALE ED ATTREZZI PER GLI ALLESTIMENTI CONNESSI ALL'ATTIVITA' MUSICALE E DI PROSA	12.000,00		5.250,00	6.750,00	29.284,88		5.250,00	24.034,88
TOTALE PROGRAMMA 2			264.550,00	79.750,00	79.750,00	264.550,00	296.138,54	79.750,00	79.750,00	296.138,54
TOTALE MISSIONE 5			264.550,00	79.750,00	79.750,00	264.550,00	296.138,54	79.750,00	79.750,00	296.138,54
TOTALE S P E S E			264.550,00	79.750,00	79.750,00	264.550,00	296.138,54	79.750,00	79.750,00	296.138,54



RIEPILOGO VARIAZIONI DI BILANCIO

	COMPETENZA	CASSA
MAGGIORI ENTRATE	0,00	0,00
MINORI SPESE	79.750,00	79.750,00
TOTALE VARIAZIONI POSITIVE	79.750,00	79.750,00
MINORI ENTRATE	0,00	0,00
MAGGIORI SPESE	79.750,00	79.750,00
TOTALE VARIAZIONI NEGATIVE	79.750,00	79.750,00
SALDO VARIAZIONI	0,00	0,00



LISTA VARIAZIONI DI BILANCIO (ORDINATE PER CAPITOLO)

Data Elaborazione 20-02-2018

Pagina 1

STORNO	CAPITOLO DI SPESA		DELIBERA	IMPORTO		NOTE
	CODICE	DESCRIZIONE		COMPETENZA	CASSA	
2	103350.0	SPESE PULIZIA LOCALI E CONDOMINIALI		13.750,00 (-)	13.750,00 (-)	STORNO REGINA DI GHIACCIO E POLIZZA ASSICURATIVA
	103350.0			-13.750,00	-13.750,00	
2	103365.0	PREMI ASSICURAZIONE (STABILI, AUTOMEZZI, ATTREZZATURE E FIDEJUSSIONI)		13.750,00 (+)	13.750,00 (+)	STORNO REGINA DI GHIACCIO E POLIZZA ASSICURATIVA
	103365.0			13.750,00	13.750,00	
2	108530.0	CACHET COMPAGNIE LIRICHE - PRODUZIONI E COPRODUZIONI LIRICHE		66.000,00 (+)	66.000,00 (+)	STORNO REGINA DI GHIACCIO E POLIZZA ASSICURATIVA
	108530.0			66.000,00	66.000,00	
2	108560.0	CACHET PER PRESTAZIONI ARTISTICHE INDIVIDUALI DI PROSA		50.000,00 (-)	50.000,00 (-)	STORNO REGINA DI GHIACCIO E POLIZZA ASSICURATIVA
	108560.0			-50.000,00	-50.000,00	
2	108561.0	Oneri riflessi su prestazioni artistiche individuali di prosa		10.750,00 (-)	10.750,00 (-)	STORNO REGINA DI GHIACCIO E POLIZZA ASSICURATIVA
	108561.0			-10.750,00	-10.750,00	
2	109605.0	ACQUISTO DI MATERIALE ED ATTREZZI PER GLI ALLESTIMENTI CONNESSI ALL'ATTIVITÀ MUSICALE E DI PROSA		5.250,00 (-)	5.250,00 (-)	STORNO REGINA DI GHIACCIO E POLIZZA ASSICURATIVA
	109605.0			-5.250,00	-5.250,00	

TOTALE SPESA
TOTALE ENTRATA

0,00
0,00

0,00
0,00



GESTIONE PROVVISORIA BILANCIO PREVENTIVO 2017-19
ANNUALITA' 2018 - STORNO N. 1

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	103350	Spese pulizia locali e condominiali (La riduzione dello stanziamento del capitolo e resa possibile dalle economie realizzate a seguito dell'aggiudicazione della gara del servizio di pulizie)	110.000,00	124.303,66	0,00	13.750,00	0,00	13.750,00	96.250,00	110.553,66
5	2	1	103	103365	Premi assicurazione (stabili, automezzi, attrezzature e fidejussioni) (Si aumenta la dotazione iniziale del capitolo per far fronte a maggiori esigenze derivanti dalla gara da esperire per l'aggiudicazione del servizio di assicurazione degli stabili gestiti dall'Ente)	35.000,00	35.000,00	13.750,00	0,00	13.750,00	0,00	48.750,00	48.750,00
5	2	1	103	108530	Cachet Compagnie liriche. Produzioni e coproduzioni lirica (Si aumenta lo stanziamento del capitolo in relazione agli impegni da assumere per la stipula del contratto con la Compagnia teatrale "La Viola Produzioni srl" per la messa in scena dello spettacolo "La regina di ghiaccio" (con Lorella Cuccarini) che si terrà al Teatro Vittorio Emanuele dal 23 al 25 febbraio 2018)	46.800,00	46.800,00	66.000,00	0,00	66.000,00	0,00	112.800,00	112.800,00
5	2	1	103	108560	Cachet per prestazioni artistiche individuali di prosa (In seguito a una dettagliata definizione dei costi effettuati dagli uffici di programmazione artistica si rende necessario ridurre la dotazione di competenza e di cassa del capitolo per aumentare lo stanziamento di altri capitoli appartenenti allo stesso aggregato, sempre all'interno dello stesso budget definito in sede di approvazione della stagione artistica 2017/18)	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
5	2	1	103	108561	Oneri riflessi su prestazioni artistiche individuali di prosa (Si riduce lo stanziamento del capitolo per aumentarne altri appartenenti allo stesso aggregato pur rimanendo sempre all'interno dello stesso budget definito in sede di approvazione della stagione artistica 2017/18)	10.750,00	10.750,00	0,00	10.750,00	0,00	10.750,00	0,00	0,00
5	2	1	103	109605	Acquisto di materiale ed attrezzi per gli allestimenti connessi all'attività musicale e di prosa	12.000,00	29.284,88	0,00	5.250,00	0,00	5.250,00	6.750,00	24.034,88



GESTIONE PROVVISORIA BILANCIO PREVENTIVO 2017-19
ANNUALITA' 2018 - STORNO N. 1

All. A

				Si rivede lo stanziamento previsto al capitolo in relazione alle modifiche effettuate all'interno del progetto artistico che hanno determinato un aumento di alcuni costi e una riduzione di altri)									
				PARTE USCITA - TOTALE VARIAZIONI	264.550,00	296.138,54	79.750,00	79.750,00	79.750,00	79.750,00	264.550,00	296.138,54	
				L'U. Op. Progr. e Gestione Bilancio			Tot. E+F		Tot. G+H				
				Arch. Livia Bruno									
				<i>Livia Bruno</i>			0,00		0,00				



SPESE PER IL PERSONALE - RAFFRONTO ESERCIZI 2018 - 2009 (L.R. n.11/2010 circ.19/2010)				
DESCRIZIONE		Bilancio di previsione 2018		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
101041	Adeguamento contrattuale per i dipendenti a tempo indeterminato dell'E.A.R. "Teatro di Messina"	200.000,00		0,00
101045	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni teatrali	75.000,00		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.)	157.620,00		0,00
101052	Spesa per la parte variabile della retribuzione del personale di categoria non dirigenziale a tempo determinato (F.A.M.P.)	9.000,00		0,00
101053	Spese dovute al Personale dell'E.A.R. "Teatro di Messina" per indennità mensa/buoni pasto	12.000,00		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	0,00		51.441,35
101075	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo indeterminato	446.419,00		624.931,03
101080	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente cper il personale a tempo determinato e prestazioni di lavoro autonomo	22.500,00		30.750,31
101085	Oneri assicurativi (I.N.A.I.L.)	46.873,00		40.000,00
105505	Accantonamento T.F.R. Esercizio in corso salvo conguaglio	165.132,14		12.387,83
	Accantonamento a fondo T.F.R.	0,00		174.323,33
109585	Stipendi ed altri assegni fissi al personale a tempo determinato per allestimento produzioni e coproduzioni di lirica e prosa	0,00		0,00
109590	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente per il personale a tempo determinato (cap. 109585)	0,00		0,00
Totale spese per il personale		2.869.847,14		3.197.569,54



Cap.	Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo 2018	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.)		50.000,00		
	Spese complessive pubblicità	73.675,62	50.000,00	58.940,50	
103380	Spese rappresentanza	2.965,15	1.580,00	2.372,12	
				LIMITE Max art. 23 L.R. 11/2010 (- 50 %)	
	* Spese per pubblicazioni	0,00	0,00		



Cap.	Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo 2018	Art. 6 D.L. 78/2010	
103255	Manutenzione, noleggio ed esercizio automezzi	1.328,27	1.050,00	1.062,16	-
				Del Giunta 317 del 4/09/2012-	
				(-20%)	
	U.P.B. 3 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	941.236,95	663.076,42	752.989,56	
103160	Trasporto materiali e facchinaggio	1.800,00	1.600,00		
103165	Soggiorno e viaggi	1.186,03	3.000,00		
103170	Spese circuitazione spettacoli	0,00	0,00		
103175	Spese assicurazione scene e attrezzature	0,00	1.000,00		
103180	Spese per mostre, convegni e attività culturali	0,00	0,00		
103185	Noleggio materiali e attrezzature varie	3.900,00	6.300,00		
103187	Spesa per la formazione, lo sviluppo e la diffusione della cultura teatrale	0,00	0,00		
103188	Spesa per la formazione professionale nel settore della musica, del teatro	0,00	0,00		
103196	Onorari, compensi e rimborsi per incarichi professionali	306,80	16.000,00		
103197	Spese per il servizio di sala ed assistenza agli spettatori	41.200,00	12.000,00		
103205	Spesa per la valorizzazione e la diffusione del teatro nelle scuole e nel	0,00	0,00		
103210	Spese per la stampa di manifesti e locandine	0,00	0,00		
103215	Spese per la stampa di programmi	0,00	0,00		
103220	Spese tipografiche varie	0,00	0,00		



103225	Spese per pubblicazioni	0,00	0,00		
103230	Spese di pubblicità e inserzioni per attività artistiche	0,00	0,00		
103231	Spese complessive per la comunicazione e informazione pubblica (Art. 127)	112.860,99	50.000,00		
103235	Spese per l'inserzione pubblicitaria su quotidiani e periodici di	0,00	0,00		
103240	Spese per cancelleria e stampati	13.191,55	3.850,00		
103245	Servizio fotografico e riprese video	9.535,00	2.500,00		
103250	attrezzature	6.652,00	10.000,00		
103251	Spese per interventi ordinari e straordinari relativi	22.835,99	10.000,00		
103255	Manutenzione noleggio ed esercizio automezzi	800,47	1.050,00		
103260	Manutenzione attrezzature teatrali e di laboratorio	0,00	1.000,00		
103265	Manutenzione impianto climatizzazione	0,00	1.000,00		
103266	Spese per lavori di manutenzione straordinaria nei locali del teatro di proprietà	0,00	0,00		
103275	Manutenzioni varie	2.030,00	3.000,00		
103280	Manutenzione ascensori	7.932,64	8.000,00		
103285	Canoni energia elettrica e forza motrice	86.000,00	60.000,00		
103290	Consumi acqua	6.967,60	10.000,00		
103295	Consumi gas e gasolio	24.000,00	30.000,00		
103300	Spese telefoniche	40.000,00	15.000,00		
103305	Spese postali telegrafiche	3.563,81	1.000,00		
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	3.000,00		
103325	Acquisto prodotti farmaceutici	0,00	200,00		
103330	Acquisto indumenti di lavoro	200,00	1.000,00		
103335	Acquisto attrezzature e materiale vario	6.947,66	6.150,00		
103336	Acquisto programmi informatici, aggiornamenti, assistenza ed oneri accessori	12.773,12	15.000,00		
103340	Acquisto libri, riviste e giornali	4.000,00	500,00		
103341	Acquisto materiale vario per biblioteca	0,00	0,00		
103345	Acquisto noleggio fiori e piante	3.700,00	1.000,00		
103350	Spese pulizia locali e condominiali	131.743,92	96.250,00		
103355	Canoni fitto locali, uffici e spese condominiali	162.690,12	93.500,00		
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	48.750,00		
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	2.000,00		
103380	Spese di rappresentanza	8.565,24	1.580,00		
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	14.000,00		
103410	Contributi associativi AGIS, CIDI e altro	2.100,00	0,00		
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	1.000,00		
103435	Spese per contenzioso	59.909,85	82.996,42		
103436	Spese per il servizio antincendio	70.000,00	40.000,00		

