

ENTE REGIONALE

TEATRO MASSIMO "V. BELLINI"

CATANIA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Deliberazione n. 10 del 30 SET. 2016

Oggetto: Rendiconto Generale dell'esercizio 2015. Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi dell'Ente al 31/12/2015. D.Lgs n.118/2011 così come modificato dal D.Lgs n.126/2014.

DIMOSTRAZIONE DELLA DISPONIBILITA' DEI FONDI

Bilancio 2016 Competenze

Cap. Spese per

Somma stanziata € |

Impegni assunti € |

Fondo disponibile € |

Visto ed iscritto a N.

de Cap.

nel partitario uscita di competenza l'impegno di

€

VISTO E PRESO NOTA
IN CONFORMITA' AL DISPOSITIVO

addi 03/10/16

IL CAPO SERVIZIO

IL CAPO SETTORE

SETTORE BILANCI E CONSUNTIVI

Prot. n. del

Il Compilatore

Visto:

IL CAPO SETTORE

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

SEGRETERIA AMMINISTRATIVA AFFARI GENERALI

Inviata alla Regione Siciliana il

Visto:

L'anno duemilaseicdieci

il giorno 30 del mese di settembre

il Consiglio di Amministrazione, nominato giusta decreto del Presidente della Regione Siciliana n.179/Serv.1°/SG del 10 giugno 2014, ha adottato la seguente deliberazione.

Oggetto: Rendiconto Generale dell'esercizio 2015. Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi dell'Ente al 31/12/2015. D.Lgs. n.118/2011 così come modificato dal D.Lgs. n.126/2014.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che con il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, emanato in attuazione degli art. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42 e recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi", è stata approvata la riforma dell'ordinamento contabile di riferimento "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui all'art. 18, c. 4, della legge regionale 22 dicembre 2005, n. 19", del Decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003, n. 97, con le modifiche apportate dal Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 729 del 29 maggio 2006, cosiddetto "Testo coordinato";

Visto il d.Lgs. n. 118/2011 come modificato ed integrato dal d.Lgs. n. 126/2014;

Atteso che, la norma contabile prevede che, "Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni";

Visto l'articolo 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede che "Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso di tale esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente re-imputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di re imputazione contestuale di entrate e di spese;

Atteso che, a seguito del riaccertamento straordinario dei Residui l'Ente ha vincolato il proprio risultato di Amministrazione come da prospetto 5.2 che si allega quale parte integrante della presente deliberazione;

Richiamato altresì il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (all. n. 4/2 al il d.Lgs. n. 118/2011 e s.m. e i.) ed in particolare il punto 9.1 inerente il riaccertamento ordinario dei residui;

Dato atto che, alla luce della normativa sopra richiamata, tramite la presente deliberazione del CDA, in vista dell'approvazione del Rendiconto di gestione, viene disposto il riaccertamento ordinario dei residui, attraverso il quale si procede alla cancellazione dei residui attivi e passivi non assistiti da obbligazioni giuridicamente perfezionate;

Preso atto della valutazione effettuata dalle Direzioni e Uffici competenti sull'elenco dei residui attivi e passivi risultanti dalle scritture contabili dell'Ente al 31/12/2015, al fine di effettuare la verifica ordinaria sulla consistenza ed esigibilità dei residui, secondo i nuovi principi contabili;

Visti i documenti giustificativi allegati per farne parte integrante;

Vista l'attività ricognitoria di verifica in ordine agli accertamenti ed agli impegni residui di competenza dei diversi uffici, delle ragioni del loro mantenimento, della loro cancellazione o della loro reimputazione che ha prodotto il risultato che segue:

ELENCO IMPORTI

Residui attivi cancellati definitivamente con il riaccertamento ordinario €7.850,14;
Residui attivi cancellati definitivamente con il riaccertamento straordinario €41.455,85;
Residui passivi cancellati definitivamente con il riaccertamento ordinario €5.283.897,79;
Residui passivi cancellati definitivamente con il riaccertamento straordinario €64.933,44;
Residui passivi da Riaccertamento straordinario reimputati al Bilancio 2015 con costituzione di FVP €10.000,00;
Residui attivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione dei residui €9.030.261,19;
Residui attivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione di competenza €9.297.144,21;
Residui passivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione dei residui €4.049.435,27;
Residui passivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione di competenza €2.877.314,04;

Visti gli elenchi analitici degli accertamenti e degli impegni e dei residui attivi e passivi distinti per iniziali, riscossi e pagati ed eliminati, che si allegano al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale.

Ritenuto di provvedere in merito, approvando l'elenco dei residui attivi e passivi da mantenere nel conto del bilancio dell'esercizio 2015, con indicazione, nella colonna variazioni, del residuo eliminato (compreso i residui eliminati con il riaccertamento straordinario);

Dato atto che, non vi sono residui attivi e passivi reimputati, provenienti dalla competenza 2015;

Dato atto che, il bilancio di previsione 2016/2018 è in corso di definizione e approvazione;

Visto il parere favorevole dell'Organo di revisione;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

Visto lo Statuto dell'Ente;

Visti i pareri resi dal Direttore Amministrativo

DELIBERA

La premessa è parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;

Approvare, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. ed in ossequio al principio contabile all. 4/2 al citato decreto, punto 9.1, gli elenchi dei residui attivi e passivi cancellati e mantenuti alla data del 31 dicembre 2015, risultanti dall'operazione di riaccertamento ordinario, per come riportato negli elenchi analitici allegati quale parte integrante alla presente deliberazione, nella misura sopra evidenziata che di seguito si richiama:

ELENCO IMPORTI

Residui attivi cancellati definitivamente con il riaccertamento ordinario €7.850,14.
Residui attivi cancellati definitivamente con il riaccertamento straordinario €41.455,85.
Residui passivi cancellati definitivamente con il riaccertamento ordinario €5.283.897,79
Residui passivi cancellati definitivamente con il riaccertamento straordinario €64.933,44.

Residui passivi da Riaccertamento straordinario reimputati al Bilancio 2015 con costituzione di FVP €10.000,00.

Residui attivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione dei residui €9.030.261,19.

Residui attivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione di competenza €9.297.144,21.

Residui passivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione dei residui €4.049.435,27.

Residui passivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione di competenza €2.877.314,04.

che, si allegano al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale.

Trasmettere all'Organo Tutorio - Assessorato Regionale Turismo, Sport e Spettacolo la presente deliberazione e i documenti a corredo.

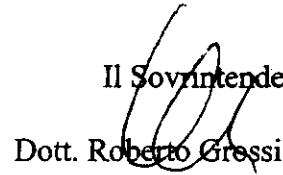
Il Direttore Amministrativo

Dott.ssa Clara Leonardi



Il Sovrintendente

Dott. Roberto Grossi



Il Presidente dell'Ente

Avv. Vincenzo Bianco

