

ENTE REGIONALE  
TEATRO MASSIMO "V. BELLINI"  
CATANIA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Deliberazione n. 4 del 2 OTT. 2017

OGGETTO: Approvazione del Rendiconto del Bilancio – esercizio finanziario 2016.

DIMOSTRAZIONE DELLA DISPONIBILITA' DEI FONDI

Bilancio 2017	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  
€ ..... *duemilaquattrocento*

addi ..... *11 luglio 2017*

IL CAPO SERVIZIO

*Settore bilanci e consuntivi*

L'anno duemila dieci otto  
il giorno 2 del mese di ottobre.

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.

SETTORE BILANCI E CONSUNTIVI

Prot. n. .... del ....

Il Compilatore .....

Visto:

*IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO F.F.  
(Avv. Alfonso Maria Ferlito)*

IL CAPO SETTORE

*Settore bilanci e consuntivi*

SEGRETERIA AMMINISTRATIVA AFFARI GENERALI

Inviata alla Regione Siciliana il .....

Visto:

**OGGETTO: Approvazione del Rendiconto del Bilancio – esercizio finanziario 2016.**

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**Richiamata** la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.12 del 30 settembre 2016, con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione 2016-2018 dell'Ente;

**Visti** gli atti amministrativi con i quali sono state operate variazioni al Bilancio di previsione 2016-2018 dell'Ente e precisamente: il Provvedimento del Sovrintendente n.421 del 31/10/2016, la deliberazione del CdA n.13 del 13/12/2016 e il provvedimento del Sovrintendente n.587 del 30/12/2016;

**Visto** il prospetto riepilogativo delle variazioni al Bilancio 2016-2018 che si allega alla presente deliberazione;

**Accertato** che, nel corso dell'esercizio finanziario 2016, l'Ente ha contabilizzato reversali d'incasso per complessivi € 24.512.034,78, di cui € 15.696.351,70 in conto competenza ed € 8.815.683,08 in conto residui 2015 e retro, regolarmente trasmesse al Tesoriere, incassate e contabilizzate dallo stesso;

**Accertato** che, nel corso dell'esercizio finanziario 2016, l'Ente ha contabilizzato mandati di pagamento per complessivi € 22.659.357,67, di cui € 20.132.340,34 in conto competenza ed € 2.527.017,33 in conto Residui 2015 e retro, regolarmente trasmessi al Tesoriere, pagati e contabilizzati dallo stesso;

**Visto** il prospetto di chiusura del Conto dell'Ente relativo all'esercizio 2016, estratto dalla procedura informatica del Tesoriere dell'Ente, UniCredit S.p.a. – Agenzia di piazza Cutelli – Catania, allegato alla presente deliberazione, coerente con il prospetto delle risultanze contabili dell'Ente alla data del 31/12/2016, redatto dal Settore Contabilità dell'Ente e qui allegato;

**Verificato** che, alla data del 31/12/2016, l'Ente presenta una consistenza di Cassa per € 3.990.382,16, come di seguito esposto:

Consistenza di Cassa al 01/01/2016	€	<b>2.137.705,05</b>
Riscossioni esercizio 2016	€	24.512.034,78
Pagamenti esercizio 2016	€	22.659.357,67
<b>Consistenza di cassa al 31/12/2016</b>	€	<b>3.990.382,16</b>

**Accertato** che, la consistenza di Cassa al 31/12/2016 trova riscontro nella dotazione di Cassa iniziale al 01/01/2016 presso il Tesoriere, nei giornali degli ordinativi di riscossione e di pagamento emessi dall'Ente e trasmessi al Tesoriere, nonché nelle risultanze finali del Conto del Tesoriere;

**Visto** il Rendiconto del Bilancio - esercizio finanziario 2016, allegato alla presente deliberazione di cui costituisce parte integrante, che consta dei seguenti documenti:

- Conto del Bilancio - gestione delle entrate;
- Conto del Bilancio - riepilogo generale delle entrate;
- Conto del Bilancio - gestione delle spese;
- Conto del Bilancio - riepilogo generale delle spese per missioni;
- Conto del Bilancio - riepilogo generale delle spese;
- Quadro generale riassuntivo;
- Equilibri di Bilancio;
- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- Composizione per missioni e programmi del FPV dell'esercizio 2016 di riferimento;

**Atteso** che dalla contabilità dell'Ente al 31/12/2016 risultano accertamenti di competenza per € 22.793.667,27;

**Atteso** che dalla contabilità dell'Ente al 31/12/2016 risultano impegni di competenza per € 25.132.387,57;

**Verificato** che gli impegni di spesa e gli accertamenti di entrata iscritti nelle Partite di giro, nel rispetto dei principi contabili, pareggiano nel totale complessivo e nei singoli capitoli di entrata e di spesa correlati;

**Rilevato** che, alla data del 31/12/2016, risultano residui attivi complessivi per € 16.609.037,89, di cui € 7.097.315,57 in conto competenza ed € 9.511.722,32 in conto residui 2015 e retro;

**Rilevato**, ancora, che alla data del 31/12/2016, risultano residui passivi complessivi per € 9.253.029,83, di cui € 5.000.047,23 in conto competenza ed € 4.252.982,60 in conto residui 2015 e retro;

**Visti** gli elenchi dei residui totali attivi e passivi, ordinati per classificazione, capitolo e anno di residuo, allegati alla presente deliberazione di cui costituiscono parte integrante;

**Richiamata** la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 02/10/2014, con la quale si è proceduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi dell'Ente, che tiene conto dei residui passivi stralciati dalla contabilità al 31/12/2016;

**Accertato** che, sulla base delle predette risultanze contabili, alla data del 31/12/2016 risulta un **Avanzo di Amministrazione** di € 11.346.390,22, come esposto nella tabella che segue:

**AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCERTATO al 31/12/2016**

<b>TABELLA A</b>	
<b>Fondo iniziale di cassa al 01/01/2016</b>	<b>2.137.705,05</b>
reversali emesse e riscosse	24.512.034,78
mandati emessi e pagati	22.659.357,67
<b>Fondo di cassa al 31/12/2016</b>	<b>3.990.382,16</b>
residui attivi al 31/12/2016	16.609.037,89
residui passivi al 31/12/2016	9.253.029,83
<b>AVANZO ACCERTATO al 31/12/2016</b>	<b>11.346.390,22</b>

<b>TABELLA B</b>	
<b>Avanzo accertato Rendiconto Generale esercizio 2015</b>	<b>13.538.361,14</b>
accertamenti gestione di competenza esercizio 2016	22.793.667,27
impegni gestione di competenza esercizio 2016	25.132.387,57
<b>avanzo precedente, modificato dalla gestione 2016</b>	<b>11.199.640,84</b>
variazioni ai residui attivi	-
variazioni ai residui passivi	146.749,38
<b>AVANZO ACCERTATO al 31/12/2016</b>	<b>11.346.390,22</b>

Atteso che risulta indispensabile, in ossequio alle finalità ed esigenze imprescindibili dell'Ente, vincolare ed accantonare le quote dell'Avanzo di Amministrazione accertato al 31/12/2016, al fine di destinarle sul Bilancio di Previsione 2017 in corso di adozione, secondo il prospetto di cui al Rendiconto del Bilancio - esercizio finanziario 2016 – risultato di amministrazione, che si espone di seguito:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2016				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
<b>FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016</b>				<b>2.137.705,05</b>
RISCOSSIONI	(+)	8.815.683,08	15.696.351,70	24.512.034,78
PAGAMENTI	(-)	2.527.017,33	20.132.340,34	22.659.357,67
<b>SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016</b>	(=)	11.342.700,41	35.828.692,04	<b>3.990.382,16</b>
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE</b>	(=)			<b>3.990.382,16</b>
RESIDUI ATTIVI	(+)	9.511.722,32	7.097.315,57	16.609.037,89
RESIDUI PASSIVI	(-)	4.252.982,60	5.000.047,23	9.253.029,83
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)</b>	(=)			<b>11.346.390,22</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016:</b>				
<b>Parte accantonata</b>				
Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) al 31/12/2016				370.500,00
Fondo contenzioso				200.000,00
Fondo passività				500.000,00
		<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>1.070.500,00</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (Fondi TFR)				7.744.044,69
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				866.845,53
Altri vincoli				1.585.000,00
		<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>10.195.890,22</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>				
Investimenti				80.000,00
		<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>80.000,00</b>
		<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>0,00</b>
<i>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo</i>				

Su proposta del Sovrintendente;

Visto il parere reso dal Collegio dei Revisori nella seduta del 02/10/2017 che si allega;

Ritenuto di procedere all'approvazione del Rendiconto del Bilancio – esercizio finanziario 2016;

### D E L I B E R A

La premessa forma parte integrante e sostanziale della presente delibera e qui si intende integralmente riportata.

Approvare il Rendiconto del Bilancio – esercizio finanziario 2016, nelle risultanze esposte in premessa e nei documenti contabili allegati alla presente deliberazione, della quale costituiscono parte integrante e sostanziale.

Trasmettere all'Organo Tutorio - Assessorato Regionale Turismo, Sport e Spettacolo la presente deliberazione e i documenti a corredo e contestualmente richiedere il trasferimento della seconda semestralità del contributo di funzionamento assegnato per l'esercizio finanziario 2017.

Il Sovrintendente  
Dott. Roberto Grossi

*[Handwritten signature]*

Per il Presidente dell'Ente  
Avv. Vincenzo Bianco  
Il Vice Presidente dell'Ente  
dott.ssa Maria Rose De Luca  
*[Handwritten signature]*