

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 Competenza .....

Cap. .... Spese per .....

Somma stanziata € .....

Impegni assunti € .....

Fondo disponibile € .....

Visto ed iscritto a ..... N. ....

de ..... Cap. ....

nel partitario uscita di competenza l'impegno di

€ ..... *11/19 nota*

addi ..... *2/19 nota*

IL CAPO SERVIZIO

IL CAPO SETTORE

**SETTORE BILANCI E CONSUNTIVI**

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

Il Compilatore .....

Visto:

IL CAPO SETTORE

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO F.F.  
(Avv. Mario Maria Ferlito)

SEGRETERIA AMMINISTRATIVA AFFARI GENERALI

Inviata alla Regione Siciliana il .....

Visto:

L'anno *duemiladieci e sette*

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.

**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>€</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 02/10/2017, 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 rimosse	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
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016				2.137.705,05
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
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016	(=)	11.342.700,41	35.828.692,04	3.990.382,16
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)	0,00	0,00	0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			3.990.382,16
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
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			11.346.390,22

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016:				
<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>
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo				

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;

## DELIBERA

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

Per il Presidente dell'Ente  
Avv. Vincenzo Bianco  
Il Vice Presidente dell'Ente  
Dott. ssa Maria Rosa De Luca  
Maria Rosa De Luca