

ENTE REGIONALE

TEATRO MASSIMO "V. BELLINI"  
CATANIA

PROVVEDIMENTO DEL SOVRINTENDENTE

Provvedimento n° 390 del 21 DIC, 2018

OGGETTO: Servizio di Tesoreria anno 2018 espletato da UniCredit SpA agenzia via sant'Euplio - Catania. Finanziamento spese bancarie e commissioni.

DIMOSTRAZIONE DELLA DISPONIBILITA' DEI FONDI

Bilancio 2018 Competenze .....

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

Somma stanziata € .....

Impegni assunti € .....

Fondo disponibile € .....

Visto ed iscritto a l N. 776  
de l Cap. 109732

nel partitario uscita di competenza l'impegno di  
€ 11.000,00

addì 28/12/18

IL CAPO SERVIZIO

IL CAPO SETTORE

SETTORE CONTABILITA'

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

Il Compilatore .....

Visto:

IL CAPO SETTORE

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dot.ssa Giuseppa Grassia)

SEGRETARIA AMMINISTRATIVA AFFARI GENERALI

Inviata alla Regione Siciliana il .....

Visto:

L'anno duemiladiciotto  
il giorno 21 del  
mese di dicembre il  
Sovrintendente, nominato giusta decreto del Presidente  
della Regione Siciliana n°248/Serv.1° S.G. del 29 giugno  
2015, ha adottato il seguente provvedimento.



**OGGETTO:** Servizio di Tesoreria anno 2018 espletato da UniCredit SpA agenzia via sant'Euplio - Catania. Finanziamento spese bancarie e commissioni.

## IL SOVRINTENDENTE

Vista la relazione del Capo Settore Contabilità avente ad oggetto: "Spesa prevista per il servizio di Tesoreria, esercizio 2018", allegata alla presente, nella quale si espongono le motivazioni per le quali è necessario finanziare le spese bancarie e le commissioni a carico dell'Ente per regolarizzare le spese connesse al Servizio di Tesoreria, espletato da UniCredit S.p.A. agenzia via sant'Euplio - Catania, che di seguito si trascrive:

*"Si premette che l'Ente, com'è noto, fa fronte ai pagamenti ed introita i proventi derivanti dall'attività istituzionale tramite il Servizio di Tesoreria attualmente svolto, in proroga, dalla società UniCredit S.p.A. - Agenzia via sant'Euplio di Catania.*

*Dal momento che i principi di corretta tenuta della Contabilità finanziaria impongono il divieto di compensazione tra partite attive e passive, occorre finanziare distintamente tutte le spese che, se pur connesse agli incassi, devono essere imputate al capitolo di bilancio pertinente della parte uscita.*

*L'Ente, inoltre, per eseguire i pagamenti tramite bonifico sui conti esteri a favore di artisti o fornitori stranieri, deve sostenere, come da accordi interbancari, una quota di partecipazione alle spese; tali spese vengono addebitate all'Ente al momento dell'effettuazione dell'operazione di bonifico estero e devono essere regolarizzate tramite mandati di pagamento al Tesoriere, a chiusura dei sospesi di cassa. L'entità delle spese per commissioni bancarie non è determinabile a priori e viene normalmente stimata sulla base degli importi quantificati nell'anno precedente o di eventuali altre valutazioni.*

*Si consideri, inoltre, che una parte rilevante degli incassi, connessa soprattutto agli abbonamenti per l'attività istituzionale, principalmente stagione lirica e sinfonica, ed extra, viene introitata tramite strumenti di pagamento elettronico. Ciò comporta che la spesa dovuta alle società di gestione dei pagamenti tramite carta di credito e carta bancomat per le commissioni operate sono definite solo successivamente agli incassi cui il pagamento si riferisce, per cui anche queste spese vengono di norma stimate.*

*In considerazione di una stima delle spese sostenute dal tesoriere nel 2017, nel corso del 2018 e stimate complessivamente fino al 31 dicembre c.a. per la gestione del Servizio di Tesoreria dell'Ente e per la regolarizzazione delle spese correlate ai servizi di riscossione degli incassi tramite gli strumenti di pagamento elettronico, si rende necessario procedere al finanziamento della somma al cap. 105532 "ALTRI ONERI FINANZIARI" stimata complessivamente nella misura di euro 11.000,00,".*

Ritenuto, per quanto sopra esposto, di autorizzare il finanziamento della somma stimata pari ad euro 11.000,00, per regolarizzare le spese connesse al Servizio di Tesoreria dell'Ente gestito da UniCredit s.p.a. e per i servizi connessi alla gestione dei mezzi di pagamento elettronico relativamente agli incassi di botteghino;

Con i poteri di legge,

## DISPONE

Per le motivazioni esposte in premessa, che si intendono integralmente riportate, autorizzare il finanziamento della somma stimata di euro 11.000,00 al cap. U105532 del Bilancio 2018 per provvedere al finanziamento, e relativa regolarizzazione contabile, delle spese bancarie e delle commissioni operate dalle società di gestione dei servizi di pagamento elettronico sugli incassi di competenza a carico dell'Ente per l'esercizio in corso, nonché per provvedere al finanziamento delle spese relative al Servizio di Tesoreria, curato da UniCredit s.p.a. - agenzia via sant'Euplio di Catania.

Il Sovrintendente  
Dott. Roberto Grossi

