

TEATRO MASSIMO BELLINI CATANIA

PROVVEDIMENTO DEL SOVRINTENDENTE

Provvedimento 183 del 19 GIU. 2019

OGGETTO: Bilancio di previsione 2018-2020, gestione provvisoria bilancio 2019. Variazione agli stanziamenti di competenza e cassa compensative all'interno dei macroaggregati.

DIMOSTRAZIONE DELLA DISPONIBILITA' DEI FONDI

Bilancio 20 19 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

€ **VISTO E PRESO NOTA**

IN CONFORMITA' AL DISPOSITIVO

addì 19-06 20 2019

IL CAPO SERVIZIO

IL CAPO SETTORE

SETTORE

Prot. n. del

Il Compilatore

Visto:

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. SSA Giuseppe Grassia)

Il Capo Settore

SEGRETERIA AMMINISTRATIVA AFFARI GENERALI

Inviata alla Regione Siciliana il

Visto:

L'anno duemiladiciannove
il giorno 19 del mese di giugno il
Sovrintendente, nominato giusta decreto del Presidente
della Regione Siciliana n° 248 del 29 giugno 2015, ha
adottato il seguente provvedimento

OGGETTO: Bilancio di previsione 2018-2020, gestione provvisoria bilancio 2019. Variazione agli stanziamenti di competenza e cassa compensative all'interno dei macroaggregati.

IL SOVRINTENDENTE

Richiamata la deliberazione del Commissario Ad Acta n. 4 del 19 giugno 2019, avente per oggetto: "Programmazione attività estiva 2019. Approvazione del relativo piano artistico e finanziario", con la quale è stata approvata la proposta artistica presentata da questa Sovrintendenza e predisposta dal Direttore Artistico dell'Ente, che prevede i seguenti eventi:

CONCERTI	DATE	SEDI	COLLABORAZIONI
Concerti Bellini nel Barocco- sei concerti	dal 19 giugno al 24 luglio 2019	Palazzi storici e location messi a disposizione dal Comune di Catania	Università degli Studi di Catania
Concerto Sinfonico	22/06/2019	Teatro Antico di Taormina - Concerto Taobuk	Associazione Culturale Taormina Book Festival
Concerto Sinfonico	18/07/2019	Teatro Greco di Siracusa	INDA- Istituto Nazionale del Dramma Antico
Concerto sinfonico	27/07/2019	Piazza Carlo Alberto - Catania	Associazione Dietro le Quinte
Concerto Sinfonico	28/07/2019	Città di Noto - Inaugurazione Festival Noto Musica 2019	Associazione Concerti Città di Noto

Preso atto che con la predetta deliberazione è stato approvato il piano finanziario di spesa per la realizzazione delle attività che di seguito si trascrive:

DESCRIZIONE	Concerti Bellini nel Barocco	Concerto Taobuk Teatro Antico Taormina	Concerto Teatro Greco Siracusa	Concerto Piazza Carlo Alberto Catania	Concerto Festival Noto Musica Noto	Totale
ENTRATE						
Descrizione	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo	Totale
Proventi da botteghino (incassi netto IVA)	€ 13.636,36	€ 0,00	€ 34.090,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 47.727,27
Contributo rimborso spese	€ 0,00	€ 19.200,00	€ 10.000,00	€ 13.000,00	€ 14.000,00	€ 56.200,00
Totale	€ 13.636,36	€ 19.200,00	€ 44.090,90	€ 13.000,00	€ 14.000,00	€ 103.927,27
USCITE						
Descrizione	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo	Totale
Organico personale aggiunti ed esigenze di partitura	€ 0,00	€ 4.337,80	€ 4.346,80	€ 3.609,46	€ 902,36	€ 13.196,42
Spese viaggi assunzioni fuori sede	€ 0,00	€ 150,00	€ 80,00	€ 80,00	€ 0,00	€ 310,00
Scrittura spalla primi violini	€ 0,00	€ 992,00	€ 682,00	€ 884,00	€ 240,00	€ 2.798,00
Prestazioni speciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 680,00	€ 850,00	€ 850,00	€ 2.380,00
Assunzione personale carico e scarico ed autisti	€ 0,00	€ 2.040,16	€ 2.036,71	€ 2.757,31	€ 501,33	€ 7.335,51
Indennità di trasferta al personale	€ 0,00	€ 7.904,00	€ 3.952,00	€ 0,00	€ 3.092,00	€ 14.948,00
Contributi previdenziali a carico dell'ente	€ 0,00	€ 1.671,33	€ 1.869,82	€ 1.884,28	€ 587,39	€ 6.012,82
Noleggio Pullman	€ 0,00	€ 1.810,00	€ 1.800,00	€ 0,00	€ 1.800,00	€ 5.410,00
Servizio botteghino a Siracusa	€ 0,00	€ 0,00	€ 800,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 800,00
Cachet direttore d'orchestra	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 4.000,00	€ 2.000,00	€ 9.000,00
Cachet solisti di concerto	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.000,00
Contributi a carico dell'Ente personale scritturato	€ 0,00	231,33	2429,22	€ 1.225,39	562,01	€ 4.447,95
Spese pubblicità	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.000,00
Noleggio materiale musicale	€ 0,00	€ 0,00	€ 350,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 350,00
Totale	€ 0,00	€ 19.136,62	€ 30.026,55	€ 15.290,44	€ 10.535,09	€ 74.988,70

Preso atto che la previsione di spesa trova copertura finanziaria nelle somme che saranno erogate all'Ente dai soggetti organizzatori degli eventi (Euro 54.400,00 oltre IVA) e nelle previsioni relative agli incassi di botteghino di competenza dell'Istituzione o in compartecipazione con gli organizzatori degli eventi;

Rilevato che con la predetta deliberazione di approvazione della programmazione e del piano finanziario è stato dato mandato al Sovrintendente di porre in essere gli atti amministrativi funzionali all'attuazione della programmazione, ivi compresa l'approvazione di eventuale variazione compensativa alle dotazioni del bilancio di previsione 2019;

Vista la nota del Capo Settore Organizzazione e Personale del 18 giugno 2019, avente per oggetto: "Fabbisogno di spesa mesi di giugno e luglio 2019", con la quale è stato comunicato il fabbisogno finanziario necessario per le assunzioni di personale a termine amministrativo e tecnico, necessario per assicurare i servizi organizzativi necessari ed indispensabili per il funzionamento dell'Ente, che di seguito si trascrive:

Descrizione	Importo
Personale Amministrativo a termine	€ 14.326,00
Personale tecnico a termine	€ 37.222,88
Contributi previdenziali a carico dell'Ente	€ 12.896,20
Totale	€ 64.445,08

Richiamata la propria deliberazione n. 07 del 03 ottobre 2018, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2018 ed il pluriennale 2019-2020;

Visto il decreto del Dirigente Generale Dipartimento Regionale Turismo, Sport e Spettacolo n. 2635/S8 del 19/10/2018, con il quale è stato approvato in via amministrativa il bilancio di previsione 2019 e pluriennale 2019 - 2020 del Teatro;

Rilevato che in atto l'Ente non ha ancora approvato il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019 e pluriennale 2020 -2021;

Accertato che nelle more dell'approvazione del predetto strumento contabile, l'Ente previa autorizzazione dell'Assessorato Regionale Turismo Sport e Spettacolo regola le entrate e le spese nel rispetto dei principi della "gestione provvisoria", da ultimo autorizzata fino alla data del 31 luglio 2019, giusta decreto Dirigente Generale Dipartimento Regionale Turismo, Sport e Spettacolo n. 1550/S8 del 10 giugno 2019;

Visto il seguente prospetto contabile che riporta i capitoli di bilancio sui quali grava la spesa relativa all'attività programmata per i mesi di giugno e luglio, con indicazione degli stanziamenti iniziali, degli impegni assunti e delle disponibilità presenti alla data del 19 giugno 2019, con indicazione in linea con le disponibilità delle nuove spese da sostenere con distinzione di quelle necessarie per assicurare i servizi necessari per il funzionamento dell'istituzione e di quelle direttamente connesse con l'attività decentrata approvata dal Commissario ad Acta:

Capitolo	DESCRIZIONE CAPITOLI BILANCIO	SITUAZIONE CAPITOLI BILANCIO ALLA DATA DEL 19/06/2019				Previsioni spesa assunzione personale attività istituzionale e servizi organizzativi	Previsioni spesa attività decentrata
		Macro aggregato	Previsione spesa	impegni spesa	disponibilità	Fabbisogno	Fabbisogno
101101	stipendi e altri assegni fissi al personale amministrativo a tempo determinato	101	€ 75.000,00	€ 59.164,54	€ 15.835,46	€ 14.326,60	
101103.1	stipendi e altri assegni fissi al personale artistico a tempo determinato - attività decentrata	101	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 13.196,42
101105	stipendi e altri assegni fissi al personale tecnico a tempo determinato	101	€ 166.000,00	€ 161.921,82	€ 4.078,18	€ 37.222,88	
101105.1	stipendi e altri assegni fissi al personale tecnico a tempo determ.- Attività decentrata	101	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 7.335,51

101106.1	premio di produzione, prestazioni speciali, differenze retributive ecc. decentrata	101	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.380,00
101112.1	indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno decentrata	101	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 14.948,00
101115.1	rimborso spese viaggio al personale a tempo determinato decentrata	101	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 310,00
101119	Oneri previdenziali ed assistenziale a carico dell'ente personale dipendente a tempo determinato	101	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.896,20	
101119.1	Oneri previdenziali ed assistenziale a carico dell'ente personale dipendente a tempo determinato attività decentrata	101	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 6.012,82
	Totale aggregato	101	€ 241.000,00	€ 221.086,36	€ 19.913,64	€ 64.445,68	€ 44.182,75
101107.1	compensi e rimborsi per incarichi di natura artistica e non artistica attività decentrata	103	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.798,00
101137.1	noleggio ed esercizio mezzi di trasporto attività decentrata	103	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 5.410,00
101155.1	servizio botteghino Siracusa attività decentrata	103	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 800,00
104410.1	cachet e rimborsi per direttori d'orchestra attività decentrata	103	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 9.000,00
104433.1	noleggio materiale musicale attività decentrata	103	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 350,00
104411.1	cachet e rimborsi per solisti di concerto attività decentrata	103	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 6.000,00
104421.1	oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente personale scritturato attività decentrata	103	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 4.447,95
104430.1	pubblicità, inserzioni e stampa di manifesti e locandine attività decentrata	103	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 2.000,00
	Totale aggregato		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.805,95
	Totale generale		€ 241.000,00	€ 221.086,36	€ 19.913,64	€ 64.445,68	€ 74.988,70

Preso atto che non tutti i capitoli della spesa presentano la disponibilità finanziaria per assicurare la copertura finanziaria alle obbligazioni da assumere per il funzionamento dell'Istituzione e per l'attuazione della programmazione approvata, ragione per la quale si rende necessario procedere al tempestivo impinguamento previa variazione compensativa nell'ambito degli stessi macroaggregati, per assicurare l'avvio dell'attività artistica programmata ed assicurare il pieno utilizzo delle risorse umane a disposizione, evitando l'insorgere di danni certi e gravi al patrimonio e all'immagine dell'Ente;

Visto l'articolo 51 del Decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 e ss.mm.ii. che disciplina le variazioni del bilancio di previsione;

Visto il punto 8.3 del Principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011), secondo il quale: " È consentita esclusivamente una gestione provvisoria nei limiti dei corrispondenti stanziamenti di spesa dell'ultimo bilancio di previsione approvato per l'esercizio cui si riferisce la gestione provvisoria nei casi in cui:

- 1) il bilancio di esercizio non sia approvato entro il 31 dicembre e, per gli enti locali, non sia stato differito il termine per l'approvazione del bilancio o, per le regioni, il Consiglio non abbia autorizzato l'esercizio provvisorio;
- 2) il bilancio di previsione non sia approvato entro il termine dell'esercizio provvisorio;
- 3) nelle more dell'approvazione del bilancio di previsione, se, nel corso dell'esercizio provvisorio, risulti un disavanzo presunto di amministrazione derivante dall'esercizio precedente.

Visto il punto 8.13 del Principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 al D.Lgs 118/2011), che prevede espressamente che nel corso dell'esercizio provvisorio e della gestione provvisoria sono gestite le previsioni del secondo esercizio del bilancio gestionale dell'anno precedente ed in particolar modo che: *"Nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria è possibile: a) per quanto riguarda le spese, 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";*

Preso atto che:

- il bilancio di previsione 2018-2020, annualità 2019, prevede una previsione di entrata iscritta al Capitolo 102201 "Proventi per vendita di botteghino e diversi per attività decentrata", per l'importo di euro 250.000,00, previsione utilizzata per la dotazione finanziaria del correlato Capitolo 104438 della parte Uscita "Altre spese per organizzazione e realizzazione dell'attività decentrata";
- la previsione di spesa per la realizzazione dei concerti inclusi nell'attività decentrata 2019 riporta una spesa complessiva di Euro 74.988,70 a fronte di entrate previste scaturenti da accordi di collaborazione e da previsione di incassi di botteghino per un importo complessivo di euro 103.927,27;
- che l'attuale dotazione del capitolo 101104 "Stipendi ed altri assegni fissi al personale tecnico a tempo indeterminato", a seguito di prepensionamenti del personale, presenta una disponibilità finanziaria superiore rispetto all'effettivo fabbisogno per il corrente anno;
- al capitolo 101106 "Premio di produzione, prestazioni speciali, differenze retributive ecc." , a seguito del pagamento del premio di produzione dovuto al personale dipendente è stata accertata una minore spesa rispetto a quanto preventivato per l'importo di Euro 66.060,09, come risulta dalla comunicazione del Settore Organizzazione e Personale del 18 giugno 2019;

Ritenuto di dover procedere all'approvazione delle seguenti variazioni compensative alle voci di spesa del bilancio di previsione pluriennale 2018-2019-2020, gestione provvisoria esercizio finanziario 2019, operando variazioni compensative della spesa, contenute all'interno dei medesimi aggregati, missione 5, programma 2, in modo da mantenere gli equilibri del bilancio, come di seguito analiticamente indicato;

PARTE USCITA – Variazioni compensative in aumento

Miss.	Prog.	Tit.	Macro aggregato	Capitolo	Descrizione	Competenza	Cassa
5	2	1	101		Redditi da lavoro dipendente		
				101103.1	Stipendi e altri assegni fissi al personale artistico a tempo determinato - attività decentr.a	€ 13.197,00	€ 13.197,00
				101105	Stipendi e altri assegni fissi al personale tecnico a tempo determinato	€ 33.145,00	€ 33.145,00
				101105.1	Stipendi e altri assegni fissi al personale tecnico a tempo determinato attività decentrata	€ 7.336,00	€ 7.336,00
				101106.1	Premio di produzione, prestazioni speciali, differenze retributive ecc. attività decentrata	€ 2.380,00	€ 2.380,00
				101112.1	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all'interno attività decentrata	€ 14.948,00	€ 14.948,00
				101115.1	Rimborso spese viaggio al personale a tempo determinato attività decentrata	€ 310,00	€ 310,00

				101119	Oneri previdenziali ed assistenziale a carico dell'ente personale dip.te a tempo determinato	€ 9.606,00	€ 9.606,00
				101119.1	Oneri previdenziali ed assistenziale a carico dell'ente personale dipendente a tempo determinato attività decentrata	€ 6.013,00	€ 6.013,00
					Totale aggregato	€ 86.935,00	€ 86.935,00
Miss.	Prog.	Tit.	Macro aggregato	Capitolo	Descrizione	Competenza	Cassa
5	2	1	103		Acquisto di beni e servizi		
				101107.1	Compensi e rimborsi per incarichi di natura artistica e non artistica attività decentrata	€ 2.798,00	€ 2.798,00
				101137.1	Noleggio ed esercizio mezzi di trasporto attività decentrata	€ 5.410,00	€ 5.410,00
				101155.1	Servizio botteghino Siracusa attività decentrata	€ 800,00	€ 800,00
				104410.1	Cachet e rimborsi per direttori d'orchestra attività decentrata	€ 9.000,00	€ 9.000,00
				104411.1	Cachet e rimborsi per solisti di concerto attività decentrata	€ 6.000,00	€ 6.000,00
				104421.1	Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente personale scritturato attività decentrata	€ 4.448,00	€ 4.448,00
				104430.1	Pubblicità, inserzioni e stampa di manifesti e locandine attività decentrata	€ 2.000,00	€ 2.000,00
				104433.1	Noleggio materiale musicale attività decentrata	€ 350,00	€ 350,00
					Totale aggregato	€ 30.806,00	€ 30.806,00
					Totale variazioni in aumento	€ 117.741,00	€ 117.741,00

PARTE USCITA – Variazioni compensative in diminuzione

Miss.	Prog.	Tit.	Macro aggregato	Capitolo	Descrizione	Competenza	Cassa
5	2	1	101		Redditi da lavoro dipendente		
				101104	Stipendi ed altri assegni fissi al personale tecnico a tempo indeterminato	€ 21.000,00	€ 21.000,00
				101106	Premio di produzione, prestazioni speciali, differenze retributive ecc.	€ 60.935,00	€ 60.935,00

				101118	Oneri previdenziali ed assistenziale a carico dell'ente personale dipendente a tempo indeterminato	€ 5.000,00	€ 5.000,00
					Totale aggregato	€ 86.935,00	€ 86.935,00

Miss	Prog.	Tit.	Macro aggregato	Capitolo	Descrizione	Competenza	Cassa
5	2	1	103		Acquisto di beni e servizi		
				104438	Altre spese per organizzazione e realizzazione dell'attività decentrata	€ 30.806,00	€ 30.806,00
					Totale aggregato	€ 30.806,00	€ 30.806,00
					Totale generale	€ 117.741,00	€ 117.741,00

Visto lo Statuto;

DISPONE

- La premessa forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e qui si intende integralmente riportata e trascritta.
- autorizzare ed apportare le variazioni compensative al bilancio dell'esercizio 2019 in gestione provvisoria tra capitoli di spesa appartenenti alla medesima missione 05, programma 02 e titolo 1, anche tramite istituzione e valorizzazione di nuovi capitoli per un importo complessivo pari ad euro 117.741,00, come indicato analiticamente nella parte motiva del presente atto
- di precisare che tale variazione si rende necessaria per le ragioni evidenziate nella parte motiva del presente atto, per l'attuazione della programmazione artistica approvata con la deliberazione del Commissario ad Acta n. 7 del 19 giugno 2019 e per assicurare le spese necessarie per il funzionamento per i mesi di giugno e luglio 2019.
- di dare atto che con le variazioni di cui sopra non vengono alterati gli equilibri di bilancio, in quanto compensative all'interno degli stessi macroaggregati iscritti alla medesima missione e programma.
- trasmettere copia della presente deliberazione al Collegio dei Revisori dell'Ente.
- dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva in ragione delle obbligazioni da assumere per l'avvio della programmazione artistica decentrata 2019.

Il Sovrintendente
Dott. Roberto Grossi

