RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1995

Il conto consuntivo compilato dall'Ente per l'anno finanziario 1995 presenta complessivamente nella gestione di pura competenza le seguenti risultanze:

Totale entrate accertate	£. 51.196.069.543 -
Totale uscite impegnate	£. 51.282.535.743 =
Disavanzo di competenza	£. 86.466.200

Tale cifra risulta dalla differenza del minore accertamento delle entrate di competenza di £. 343.930.457 e dal minore impegno di spesa di competenza di £. 257.464.257 rispetto alla previsione definitiva di entrata e di spesa bilanciata di £. 51.540.000.000

Le minori entrate derivano in prevalenza:

-
- dal mancato adeguamento del contributo ordinario della Presidenza del Consiglio - Dipartimento dello Spettacolo come previsto dalla normativa vigente e dalla riduzione degli ulteriori contributi ex art. 24 Legge 800/1967 compensati in parte dal contributo straordinario Legge 1° marzo 1994 n. 153;

dalle erogazioni dei minori contributi da parte del Comune e della Regione, e da minori contributi diversi.

Si sono realizzate minori uscite in quasi tutte le categorie relative al bilancio passivo; le spese sono state contenute nei limiti strettamente indispensabili, quindi si sono potute attestare a livelli inferiori rispetto alle previsioni.

Per quanto concerne i singoli capitoli delle entrate e delle uscite si ritengono esaustive le considerazioni esposte nell'allegata nota illustrativa dell'Ente.

Le entrate e le uscite riguardanti le partite di giro si bilanciano perfettamente.

Il conto economico, che oltre al saldo delle partite correnti considera anche quelle che non hanno dato luogo a movimenti finanziari, presenta un disavanzo di £. 1.831.827.930 con il conseguente riflesso sulla situazione patrimoniale che si chiude con un saldo passivo di £. 4.738.269.231 comprensivo del disavanzo anni precedenti (£. 2.906.441.301).

Tale disavanzo è dovuto principalmente alla mutata procedura contabile del Fondo T.F.R.

Il patrimonio dell'Ente è costituito per la parte attiva dalla Cassa e dalla Tesoreria Provinciale dello Stato, dai mobili e dai residui attivi, per la parte passiva: dai residui passivi, dai risconti passivi, dal fondo liquidazione del personale e dal fondo ammortamento mobili; esiste anche la situazione di "beni di terzi in deposito" riferita ad operazioni di leasing.

Conto del Tesoriere

La gestione di cassa si è chiusa al 31/12/95 con un saldo attivo di		£. + 15.391.787.509=
Residui attivi prov.ti dalla competenza	£. 3.365.971.103	
Residui attivi prov.ti da esercizi pregressi	" 3.560.674.366	" + 6.926.645.469=
Residui passivi prov.ti dalla competenza	"- 5.290.883.318	
Residui passivi prov.ti da esercizi pregressi	" 12.996.958.185	" - 18.287.841.503=
		£. + 4.030.591.475=
meno quote abbonamento della stagione 1995/96 di competenza dell'anno 1996		" - 3.991.358.850
Avanzo di amministrazione		£. + 39.232.625

I residui passivi sono comprensivi dell'importo di £. 12.031.176.206= dovuto per il trattamento di fine rapporto.

Il Collegio raccomanda all'Ente di voler verificare l'attualità delle partite residue in essere eliminando quella per le quali è venuto meno il presupposto giuridico del loro pagamento e della loro riscossione.

Nel corso dell'anno 1995 il Collegio dei Revisori ha effettuato le periodiche verifiche di cassa e amministrativo-contabili prescritte dalla legge esaminando a campione con ogni possibile cura documenti e titoli di spesa, ha partecipato altresì alle sedute del Consiglio di Amministrazione manifestando ove necessario e richiesto, il proprio parere.

Va, infine sottolineato che il presente conto consuntivo è stato elaborato secondo i nuovi schemi annessi al regolamento di amministrazione e contabilità (G.U. 1/10/1994 n. 230).

I dati esposti nel consuntivo in esame concordano con le risultanze delle scritture contabili, in considerazione di ciò e con quanto sopra esposto il Collegio esprime il suo giudizio favorevole in ordine alla regolarità del conto consuntivo 1995.

Roma, 28 marzo 1996

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

GIAMPAOLO SILVANA
FANELLI ELENA
FABOZZI NICOLA
PERRELLI MICHELE

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/1995

Disponibilità di Cassa al 31/12/1994		16.687.587.190
Incassi		
- di competenza	47.830.098.440	
- per residui attivi	1.748.728.483	
		49.578.826.923
Spese		
- di competenza	(45.991.652.425)	
- per residui passivi	(4.882.974.179)	
		(50.874.626.604)
Disponibilità di Cassa al 31/12/1995		*15.391.787.509*
Residui attivi al 31/12/1995		6.926.645.469
Residui passivi al 31/12/1995		(18.287.841.503)
Incassi della stagione 1995/1996 di competenza dell'anno 1996		(3.991.358.850)
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		*39.232.625*

CONTO ECONOMICO AL 31/12/1995

ENTRATE		SPESE	
Parte Prima		Parte Prima	
- Trasferimenti dallo Stato	23.903.951.800	- Spese per gli organi dell'Ente	141.765.326
- Trasferimenti dalla Regione		- Oneri per il personale dipendente e scritturato	31.073.986.466
- Trasferimenti dal Comune e Provincia	2.784.000.000	- Spese per l'acquisto di beni e servizi	5.430.983.356
- Trasferimenti da altri enti	472.000.000	- Oneri finanziari	10.434.452
- Proventi da attività decentrate	1.313.770.280	- Oneri tributari	1.486.554.566
- Vendite e prestazioni di servizi	10.360.574.628	- Poste correttive e compensative	2.535.374.078
- Poste correttive e compensative	1.771.672.055		
- Altre entrate	1.820.897.528		
Parte Seconda		Parte Seconda	
- Entrate accertate in precedenti esercizi di competenza dell'esercizio - Incassi stagione 1994/1995 di competenza dell'anno 1995	4.089.826.035	- Insussistenze attive	24.691.360
		- Ammortamenti	122.962.818
		- Accantonamento al fondo indennità anzianità personale	3.530.408.984
		- Entrate accertate nell'esercizio, di pertinenza di successivi esercizi - Incassi stagione 1995/1996 di competenza dell'anno 1996	3.991.358.850
Disavanzo economico	1.831.827.930		
TOTALE A PAREGGIO	*48.348.520.256*	***TOTALE A PAREGGIO***	*48.348.520.256*

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1995

ATTIVITA'	1994	1995	Differenze
Cassa	6.832.802	9.068.705	2.235.903
Tesoreria Provinciale dello Stato	16.680.754.388	15.382.718.804	- 1.298.035.584
Immobilizzazioni Tecniche	1.100.998.401	1.212.551.350	111.552.949
Residui Attivi			
- Crediti verso lo Stato ed altri Enti	4.111.602.850	5.386.841.946	1.275.239.096
- Crediti diversi	1.197.799.999	1.539.803.523	342.003.524
Disavanzo Patrimoniale			
Disavanzo dell'esercizio 1.831.827.930			-
Disavanzo esercizi precedenti 2.906.441.30	2.906.441.301	4.738.269.231	1.831.827.930
Totale a pareggio	*26.004.429.741*	*28.269.253.559*	*2.264.823.818*
Conti d'ordine			
Beni di terzi in deposito	27.690.000	27.690.000	-
TOTALE GENERALE	*26.032.119.741*	*28.296.943.559*	*2.264.823.818*

PASSIVITA'	1994	1995	Differenze
Residui Passivi	5.200.751.415	5.485.745.894	284.994.479
Risconti Passivi			-
- Incassi dei concerti di competenza dell'anno successivo	4.089.826.035	3.991.358.850	- 98.467.185
Fondo di liquid. indennità di anzianità del personale	15.746.687.648	17.202.021.354	1.455.333.706
Fondo oneri trib.	270.919.403	770.919.403	500.000.000
Fondo ammort. immobilizzaz. tecniche			
- al 31/12 anno precedente	598.150.584	696.245.240	98.094.656
- quota anno in corso	98.094.656	122.962.818	24.868.162
Totale passività	*26.004.429.741*	*28.269.253.559*	*2.264.823.818*
Conti d'ordine			
- Beni di Terzi in deposito	27.690.000	27.690.000	-
TOTALE GENERALE	*26.032.119.741*	*28.296.943.559*	*2.264.823.818*

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 1995

ENTRATE	Competenza	Incassato	USCITE	Competenza	Pagato
Titolo I - Trasferimenti correnti			**Titolo I - Spese correnti**		
Categoria I - Trasferimenti da parte dello stato	23.903.951.800	22.472.803.400	*Categoria I - Spese per gli organi dell'Ente*	141.765.326	138.360.326
Categoria II - Trasferimenti dalla Regione	-	-	*Categoria II - Oneri per il personale dipendente*	24.217.290.255	23.271.553.823
Categoria III - Trasferimenti da Comune e Provincia	2.784.000.000	2.250.000.000	*Categoria III - Oneri per il personale Serale*	363.491.606	298.001.939
Categoria IV - Trasferimenti da altri Enti Pubbl. e Privati	472.000.000	472.000.000	*Categoria IV - Oneri per il personale Scritturato*	6.493.204.605	6.433.311.172
Categoria V - Proventi per attività decentrata,conto terzi, finalizza	1.313.770.280	1.196.952.098	*Categoria V - Spese per l'acquisto di beni e servizi*	5.177.983.356	4.668.446.619
Totale titolo I	*28.473.722.080*	*26.391.755.498*	*Categoria VI - Oneri finanziari*	10.434.452	5.956.808
Titolo II - Altre entrate			*Categoria VII - Oneri tributari*	1.486.554.566	942.443.136
Categoria VI - Entrate per vendita di benie prestazione servizi	10.360.574.628	9.488.817.786	*Categoria VIII - Poste correttive e compensative*	2.560.065.438	2.365.086.335
Categoria VII - Redditi e proventi patrimoniali	38.653.990	-	*Categoria IX - Spese non classificabili in altre voci*	253.000.000	-
Categoria VIII - Poste correttive e compensative	1.771.672.055	1.603.441.276			
Categoria IX - Entrate non classificabili in altre voci	84.253.600	50.053.600	***Totale titolo I***	*40.703.789.604*	*38.123.160.158*
Totale titolo II	*12.255.154.273*	*11.142.312.662*	**Titolo II - Spese in conto capitale**		
Titolo III - Entrate in Conto Capitale			*Categoria X - Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche*	111.552.949	105.462.389
Categoria X - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	-	-	*Categoria XIII - T.F.R. e similari*	1.697.989.938	-
Categoria XVI - Trasferimenti da altri enti	1.697.989.938	1.697.989.938	***Totale titolo II***	*1.809.542.887*	*105.462.389*
Totale titolo III	*1.697.989.938*	*1.697.989.938*	**Titolo III - Estinzione di mutui e anticipazioni**		
Titolo IV - Accensione di prestiti			*Categoria XIV - Rimborso mutui*	-	-
Categoria XVII - Assunzione di mutui	-	-	***Totale titolo III***		
Totale titolo IV			**Titolo IV - Partite di giro**		
Titolo V - Partite di giro			Categoria XVII - Spese aventi natura di partite di giro	8.769.203.252	7.763.029.878
Categoria XIX - Entrate aventi natura di partite di giro	8.769.203.252	8.598.040.342	***Totale titolo IV***	*8.769.203.252*	*7.763.029.878*
Totale titolo V	*8.769.203.252*	*8.598.040.342*			
Disavanzo Finanziario -86.466.200					
TOTALE	*51.196.069.543*	*47.830.098.440*	***TOTALE***	*51.282.535.743*	*45.991.652.425*

Cap.	ENTRATE	Previsione iniziale	Variazioni + o -	Previsione definitiva	ACCERTAMENTI Incassato	Da incassare	Totale	Differenze
	Titolo I - Trasferimenti correnti							
	Categoria I - Trasferimenti da parte dello stato							
1.1.01	Contributo ordinario	22.700.000.000		22.700.000.000	21.289.272.850		21.289.272.850	-1.410.727.150
1.1.02	Contributo aggiuntivo	1.600.000.000		1.600.000.000	1.183.530.550	857.148.400	2.040.678.950	440.678.950
1.1.03	Contributo trasferte estero	550.000.000		550.000.000		574.000.000	574.000.000	24.000.000
	TOTALE Categoria I	24.850.000.000		24.850.000.000	22.472.803.400	1.431.148.400	23.903.951.800	-946.048.200
	Categoria II - Trasferimenti dalla Regione							
1.2.01	Contributo ordinario	1.500.000.000		1.500.000.000				-1.500.000.000
1.2.02	Altri							
	TOTALE Categoria II	1.500.000.000		1.500.000.000				-1.500.000.000

Cap.	ENTRATE	Previsione iniziale	Variazioni + o -	Previsione definitiva	ACCERTAMENTI Incassato	Da incassare	Totale	Differenze
	Categoria III - Trasferimenti da Comune e Provincia							
1.3.01	Comune contributo ordinario	2.800.000.000		2.800.000.000	2.250.000.000		2.250.000.000	-550.000.000
1.3.02	Altri	200.000.000		200.000.000		534.000.000	534.000.000	334.000.000
1.3.03	Provincia							
	TOTALE Categoria III	3.000.000.000		3.000.000.000	2.250.000.000	534.000.000	2.784.000.000	-216.000.000
	Categoria IV - Trasferimenti da altri Enti Pubbl. e Privati							
1.4.01	Presidenza Repubblica	10.000.000		10.000.000	7.000.000		7.000.000	-3.000.000
1.4.02	Ministero finanze	600.000.000		600.000.000	343.000.000		343.000.000	-257.000.000
1.4.03	Altri	500.000.000		500.000.000	122.000.000		122.000.000	-378.000.000
	TOTALE Categoria IV	1.110.000.000		1.110.000.000	472.000.000		472.000.000	-638.000.000
	Categoria V - Proventi per attività decentrata, conto terzi, finalizzata							
1.5.01	Proventi attività decentrata	1.450.000.000		1.450.000.000	1.196.952.098	116.818.182	1.313.770.280	-136.229.720
	TOTALE Categoria V	1.450.000.000		1.450.000.000	1.196.952.098	116.818.182	1.313.770.280	-136.229.720
	TOTALE Titolo I (dalla cat. I alla cat. V)	**31.910.000.000**		**31.910.000.000**	**26.391.755.498**	**2.081.966.582**	**28.473.722.080**	**-3.436.277.920**

Cap.	ENTRATE	Previsione iniziale	Variazioni + o -	Previsione definitiva	ACCERTAMENTI Incassato	Da incassare	Totale	Differenze
	Titolo II - Altre entrate							
	Categoria VI - Entrate per vendita di beni e prestazione servizi							
2.6.01	Proventi botteghino e abbonamenti stagione Sinfonica	6.750.000.000		6.750.000.000	7.457.061.500		7.457.061.500	707.061.500
2.6.02	Proventi botteghino e abbonamenti stagione da Camera	1.050.000.000		1.050.000.000	837.675.500		837.675.500	-212.324.500
2.6.03	Proventi botteghino e abbonamenti stagione Estiva	300.000.000		300.000.000	288.891.500		288.891.500	-11.108.500
2.6.04	Proventi guardaroba	400.000		400.000	600.000		600.000	200.000
2.6.05	Proventi vendita programmi	350.000.000		350.000.000	370.845.069		370.845.069	20.845.069
2.6.06	Proventi da incisioni e trasmissioni radio TV	49.600.000		49.600.000	60.200.000	5.000.000	65.200.000	15.600.000
2.6.07	Vendita materiale fuori uso							
2.6.08	Pubblicità e sponsorizzazioni	1.370.000.000		1.370.000.000	473.544.217	866.756.842	1.340.301.059	-29.698.941
	TOTALE Categoria VI	9.870.000.000		9.870.000.000	9.488.817.786	871.756.842	10.360.574.628	490.574.628

Cap.	ENTRATE	Previsione iniziale	Variazioni + o -	Previsione definitiva	ACCERTAMENTI Incassato	Da incassare	Totale	Differenze
	Categoria VII - Redditi e proventi patrimoniali							
2.7.01	Interessi attivi	30.000.000		30.000.000		38.653.990	*38.653.990*	8.653.990
	TOTALE Categoria VII	30.000.000		30.000.000		38.653.990	38.653.990	8.653.990
	Categoria VIII - Poste correttive e compensative							
2.8.01	Recuperi e rimborsi diversi				7.875.542		7.875.542	7.875.542
2.8.02	I.V.A.	1.500.000.000		1.500.000.000	1.595.565.734	168.230.779	1.763.796.513	263.796.513
	TOTALE Categoria VIII	1.500.000.000		1.500.000.000	1.603.441.276	168.230.779	1.771.672.055	271.672.055
	Categoria IX - Entrate non classificabili in altre voci							
2.9.01	Entrate eventuali				50.053.600	34.200.000	84.253.600	84.253.600
	TOTALE Categoria IX				50.053.600	34.200.000	84.253.600	84.253.600
	TOTALE Titolo II (dalla cat. VI alla cat. IX)	**11.400.000.000**		**11.400.000.000**	**11.142.312.662**	**1.112.841.611**	**12.255.154.273**	**855.154.273**
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	**43.310.000.000**		**43.310.000.000**	**37.534.068.160**	**3.194.808.193**	**40.728.876.353**	**2.581.123.647**

Cap.	ENTRATE	Previsione iniziale	Variazioni + o -	Previsione definitiva	ACCERTAMENTI Incassato	Da incassare	Totale	Differenze
	Titolo III - Entrate in Conto Capitale							
	Categoria X - Alienazione di immobilizzazioni tecniche							
3.10.01	Alienazione macchine e mobili ufficio							
3.10.02	Alienazione strumenti musicali							
3.10.03	Alienazione attrezzature tecniche e macchinari							
3.10.04	Alienazione automezzi e motoveicoli							
3.10.05	Alienazione diritti riproduzione attività artistiche							
	TOTALE Categoria X							
3.16.01	*Categoria XVI - Trasferimenti da altri enti*				1.697.989.938		1.697.989.938	1.697.989.938
	TOTALE Titolo III				**1.697.989.938**		**1.697.989.938**	**1.697.989.938**
	Titolo IV - Accensione di prestiti							
	Categoria XVII - Assunzione di mutui							
4.17.01								
	TOTALE Categoria XVII							
	TOTALE Titolo IV (cat. XVII)							

Cap.	ENTRATE	Previsione iniziale	Variazioni + o -	Previsione definitiva	ACCERTAMENTI Incassato	Da incassare	Totale	Differenze
	Titolo V - Partite di giro							
	Categoria XIX - Entrate aventi natura di partite di giro							
5.19.01	Ritenute erariali	5.500.000.000		5.500.000.000	5.805.775.074		5.805.775.074	305.775.074
5.19.02	Ritenute previdenziali e assistenzali	2.400.000.000		2.400.000.000	2.364.892.664		2.364.892.664	-35.107.336
5.19.03	Ritenute conto terzi	200.000.000		200.000.000	241.666.566	707.000	242.373.566	42.373.566
5.19.04	Recupero pagamenti conto terzi	130.000.000		130.000.000	185.706.038	170.455.910	356.161.948	226.161.948
	TOTALE Categoria XIX	8.230.000.000		8.230.000.000	8.598.040.342	171.162.910	8.769.203.252	539.203.252
	TOTALE Titolo V (cat. XIX)	**8.230.000.000**		**8.230.000.000**	**8.598.040.342**	**171.162.910**	**8.769.203.252**	**539.203.252**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**51.540.000.000**		**51.540.000.000**	**47.830.098.440**	**3.365.971.103**	**51.196.069.543**	**-343.930.457**