Conto di amministrazione

La situazione amministrativa presenta un disavanzo di £.2.300.301.772=.

Posto che l'ammontare dei residui passivi al 31.12.1998 include residui passivi per TFR pari a L./mil. 6.465 ed inferiori di circa L./mil. 1.500 rispetto alla uantificazione contrattuale del fondo al 31.12.98, tale differenza è stata considerata nella determinazione del disavanzo di amministrazione indicato alla stesa data, quale quota finanziariamente non coperta, del fondo stesso.

estratto di verbale

Consiglio di Amministrazione

Riunione dell'11 maggio 1999

Ordine del giorno

1) - Approvazione verbali sedute precedenti
2) - Comunicazioni del Presidente
3) – approvazione bilancio consuntivo 1998
4) – bilancio preventivo 1999
5) - Varie ed eventuali

^^^^^^

Presidente:	Prof. Bruno Cagli;
Vicepresidente:	M° Sergio Perticaroli;
Consiglieri:	M° Alberto Basso, M° Ennio Morricone, Dott. Giampaolo Rossi;
Segretario:	Dott. Aldo Mechelli;
Revisori dei conti:	D.ssa Silvana Giampaolo, Dott. Antonio Simeoni.

^^^^^^

o m i s s i s

Delibera

Il Consiglio, dopo attenta analisi e valutazione del bilancio in oggetto, dopo breve discussione

approva

il bilancio consuntivo 1998.

o m i s s i s

IL PRESIDENTE SOVRINTENDENTE
(Prof. Bruno Cagli)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELLA FONDAZIONE ACCADEMIA NAZIONALE DI SANTA CECILIA AL CONSUNTIVO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 1998

Il conto consuntivo compilato dalla Fondazione per l'anno finanziario 1998 presenta complessivamente nella gestione di pura competenza le seguenti risultanze:

Totale entrate accertate	£. 56.163.350.428.=
Totale uscite impegnate	" 60.920.670.599.=
Disavanzo di competenza al 31.12.98	£. - 4.757.320.171.=

Tale disavanzo deriva dalla sommatoria di minori entrate per £. 2.628.649.572 e maggiori uscite per £. 2.128.670.599 rispetto al pareggio finanziario preventivato in £.58.792.000.000.

Le minori entrate accertate derivano, tra l'altro, dalla minore erogazione di finanziamenti pubblici (contributo aggiuntivo dello Stato e Regione Lazio) e privati per sponsorizzazioni .

Il contributo ordinario del Comune di Roma è stato di £. 2.500.000.000.= e risulta inferiore di £. 250.000.000.= rispetto a quello preventivato.

Si rileva che le entrate di botteghino pur essendo superiori a quelle del precedente esercizio, sono risultate inferiori rispetto alle previsioni.

Non esistono accertamenti di "Entrate in conto capitale".

Quanto alle Uscite, le spese delle categorie I e II, impegnate nell'esercizio '98, non si discostano in modo significativo da quelle sostenute nell'anno precedente. C'è solo da segnalare l'incremento delle spese del personale dovuto all'applicazione del rinnovo contrattuale e soprattutto all'aumento delle prestazioni dell'attività concertistica incrementatasi di 40 concerti.

In linea generale poi, l'indirizzo dell'amministrazione è stato improntato al rispetto del contenimento delle spese, tanto che in alcuni capitoli si sono realizzati minori impegni rispetto alle previsioni.

C'è da rilevare infine, che con le iniziative del Coro e dell'Orchestra Giovanile, si sono iniziati a realizzare importanti obbiettivi di ricambio generazionale investendo su giovani musicisti che dovranno essere in grado di proporsi professionalmente per il futuro.

L'investimento in tali risorse umane ha comportato una spesa, per il 1998, di circa 1,5 miliardi, preventivati solo per memoria ad inizio dell'anno.

Il Collegio, nel sottolineare che la spesa, specialmente per quanto riguarda l'Orchestra Giovanile, è stata sorretta dal Contributo straordinario del Comune di Roma e dai proventi per l'attività della stessa, raccomanda per l'avvenire che i programmi sia per l'attività dell'orchestra medesima, che del coro, vengano attentamente valutati nei riflessi di bilancio anche attraverso eventuali formali modifiche dei conti preventivi.

Si bilanciano le entrate accertate e le spese impegnate riguardanti le partite di giro.

Il Conto Economico che, oltre al saldo delle partite correnti, comprende anche quelle che non hanno dato luogo a movimenti finanziari, presenta un disavanzo di £. 3.816.789.225.= con il conseguente riflesso sulla Situazione Patrimoniale che si chiude con un disavanzo di £. 9.588.111.954.= comprensivo dei disavanzi degli esercizi precedenti.

E' necessario evidenziare che la situazione patrimoniale al 31.12.1998 si riferisce alla sola Gestione Autonoma dei Concerti e rispecchia le risultanze delle scritture di questa medesima gestione.

Invece il Patrimonio iniziale della Fondazione al 1.1.99 che comprenderà anche la parte più specificamente relativa alle attività culturali e didattiche e i beni di interesse storico, deve ancora essere oggetto di perizia.

I residui attivi alla chiusura dell'esercizio ammontano a complessive £. 10.957.753.970, mentre i residui passivi sono pari a £. 12.559.365.810.

L'Amministrazione della Fondazione ha proceduto alla ricognizione delle partite afferenti tali residui, con l'eliminazione, nella parte attiva, di £. 40.548.292, mentre nella parte passiva di £. 1.053.073.491 relative in larga misura ad insussistenze di costi del personale e relativi oneri, accantonati in esercizi precedenti nonché altre modeste partite per debiti riscontrati non più ripetibili. Le sopravvenienze contabili sono riportate nel Conto Economico. La Situazione Amministrativa al 31.12.1998 riporta quindi le seguenti risultanze:

Disponibilità di cassa al 31.12.1998	818.709.247.=
Residui attivi al 31.12.1998	10.957.753.970.=
Residui passivi al 31.12.1998	- 12.559.365.810.=
Adeguamento finanziario T.F.R. al 31.12.98	- 1.517.399.179.=
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	-2.300.301.772.=

Nel corso dell'anno 1998 a partire dalla data di insediamento, il Collegio dei Revisori ha effettuato le periodiche verifiche di cassa e amministrativo-contabili prescritte dalla legge, esaminando 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.

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 1998.

Inoltre, in relazione alle risultanze di detto Conto Consuntivo e agli effetti di quanto previsto dall'art. 12 , comma 4° del Dlgl. 367/96, il Collegio raccomanda di predisporre apposita previsione triennale che, oltre a tener conto della copertura economico-finanziaria delle perdite riscontrate negli esercizi pregressi, dimostri la compatibilità dei programmi, con i risultati e con i bilanci preventivi.

Si conferma che in seguito alla trasformazione in Fondazione ed alla conseguente riunificazione delle attività dell'Accademia di S. Cecilia e della Gestione Autonoma dei Concerti, in linea con quanto previsto all'art. 29 dello Statuto della Fondazione stessa, a partire dall'esercizio 1999 le contabilità sono state unificate.

I REVISORI

Dr. ANTONIO SIMEONI

Dr. GIOVANNI CASTELLANI

Dr. Ssa SILVANA GIAMPAOLO

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/1998

Disponibilità di Cassa al 31/12/1997		6.675.328.602
Incassi		
- di competenza	48.210.133.460	
- per residui attivi	8.373.467.083	
		56.583.600.543
Spese		
- di competenza	(56.474.350.317)	
- per residui passivi	(5.965.869.581)	
		(62.440.219.898)
Disponibilità di Cassa al 31/12/1998		***818.709.247***
Residui attivi al 31/12/1998		10.957.753.970
Residui passivi al 31/12/1998		(12.559.365.810)
Adeguamento finanziario T.F.R. al 31/12/98		(1.517.399.179)
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		***-2.300.301.772***

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/1998

ATTIVITA'	1997	1998	Differenze	PASSIVITA'	1997	1998	Differenze
Cassa	54.792.732	7.772.713	- 47.020.019	Residui Passivi	6.393.042.523	4.598.536.219	- 1.794.506.304
				Risconti Passivi			-
Tesoreria Provinciale dello Stato	6.620.535.870	810.936.534	- 5.809.599.336	- Incassi dei concerti di competenza dell'anno successivo	4.087.371.520	4.201.766.740	114.395.220
Immobilizzazioni Tecniche	1.637.286.082	1.851.587.849	214.301.767	Fondo di liquid. indennità di anzianità del personale	12.980.199.099	11.717.063.494	- 1.263.135.605
Residui Attivi							
- Crediti verso lo Stato ed altri Enti	10.146.882.925	9.499.135.031	- 647.747.894	Fondo oneri trib.	929.592.126	1.414.611.245	485.019.119
- Crediti diversi	1.271.669.452	1.458.618.939	186.949.487				
				Fondo ammort. immobilizzaz. tecniche			
				- al 31/12 anno precedente	952.764.745	1.112.284.522	159.519.777
Disavanzo Patrimoniale				- quota anno in corso	159.519.777	171.900.800	12.381.023
- Disavanzo dell'esercizio 3.816.789.225			-				
- Disavanzo esercizi precedenti 5.771.322	5.771.322.729	9.588.111.954	3.816.789.225				
Totale a pareggio	***25.502.489.790***	***23.216.163.020***	***- 2.286.326.770***	***Totale passività***	***25.502.489.790***	***23.216.163.020***	***- 2.286.326.770***
Conti d'ordine				Conti d'ordine			
- Beni di terzi in deposito	6.600.000	58.244.400	51.644.400	- Beni di Terzi in deposito	6.600.000	58.244.400	51.644.400
TOTALE GENERALE	***25.509.089.790***	***23.274.407.420***	***- 2.234.682.370***	***TOTALE GENERALE***	***25.509.089.790***	***23.274.407.420***	***- 2.234.682.370***

CONTO ECONOMICO AL 31/12/1998

ENTRATE		SPESE	
Parte Prima		Parte Prima	
- Trasferimenti dallo Stato	23.567.200.450	- Spese per gli organi dell'Ente	166.228.828
- Trasferimenti dalla Regione	500.000.000	- Oneri per il personale dipendente e scritturato	35.954.307.899
- Trasferimenti dal Comune e Provincia	3.146.682.181	- Spese per l'acquisto di beni e servizi	8.368.738.201
- Trasferimenti da altri enti	434.892.260	- Oneri finanziari	9.576.986
- Proventi da attività decentrate	2.019.608.064	- Oneri tributari	1.350.207.119
- Vendite e prestazioni di servizi	11.938.466.934	- Poste correttive e compensative	3.433.102.517
- Poste correttive e compensative	2.265.075.119		
- Altre entrate	867.218.138		
Parte Seconda		Parte Seconda	
- Insussistenze passive	1.053.073.491	- Insussistenze attive	40.548.292
- Entrate accertate in precedenti esercizi di competenza dell'esercizio - Incassi stagione 1997/1998 di competenza dell'anno 1998	4.087.371.520	- Ammortamenti	171.900.800
		- Entrate accertate nell'esercizio, di pertinenza di successivi esercizi - Incassi stagione 1998/1999 di competenza dell'anno 1999	4.201.766.740
Disavanzo economico	3.816.789.225		
TOTALE A PAREGGIO	***53.696.377.382***	***TOTALE A PAREGGIO***	***53.696.377.382***

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 1998

ENTRATE	Competenza	Incassato
Titolo I - Trasferimenti correnti		
Categoria I - Trasferimenti da parte dello stato	23.567.200.450	18.703.852.450
Categoria II - Trasferimenti dalla Regione	500.000.000	-
Categoria III - Trasferimenti da Comune e Provincia	3.146.682.181	2.500.000.000
Categoria IV - Trasferimenti da altri Enti Pubbl. e Privati	434.892.260	348.158.740
Categoria V - Proventi per attività decentrata,conto terzi, finali	2.019.608.064	2.019.608.064
Totale titolo I	*29.668.382.955*	*23.571.619.254*
Titolo II - Altre entrate		
Categoria VI - Entrate per vendita di benie prestazione servizi	11.938.466.934	10.990.377.934
Categoria VII - Redditi e proventi patrimoniali	83.581.030	-
Categoria VIII - Poste correttive e compensative	2.265.075.119	2.028.668.275
Categoria IX - Entrate non classificabili in altre voci	783.637.108	328.225.808
Totale titolo II	*15.070.760.191*	*13.347.272.017*
Titolo III - Entrate in Conto Capitale		
Categoria X - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	-	-
Categoria XVI - Trasferimenti da altri enti	-	-
Totale titolo III		
Titolo IV - Accensione di prestiti		
Categoria XVII - Assunzione di mutui	-	-
Totale titolo IV		
Titolo V - Partite di giro		
Categoria XIX - Entrate aventi natura di partite di giro	11.424.207.282	11.291.242.189
Totale titolo V	*11.424.207.282*	*11.291.242.189*
Disavanzo Finanziario -4.757.320.171		
TOTALE	*56.163.350.428*	*48.210.133.460*

USCITE	Competenza	Pagato
Titolo I - Spese correnti		
Categoria I - Spese per gli organi dell'Ente	166.228.828	149.289.662
Categoria II - Oneri per il personale dipendente	27.928.360.108	26.825.113.814
Categoria III - Oneri per il personale Serale	466.908.446	306.888.971
Categoria IV - Oneri per il personale Scritturato	8.025.947.791	7.973.130.382
Categoria V - Spese per l'acquisto di beni e servizi	6.352.440.636	5.505.898.730
Categoria VI - Oneri finanziari	9.576.986	9.000.986
Categoria VII - Oneri tributari	1.350.207.119	713.376.222
Categoria VIII - Poste correttive e compensative	3.433.102.517	3.301.492.512
Categoria IX - Spese non classificabili in altre voci	1.549.389.119	1.430.760.119
Totale titolo I	*49.282.161.550*	*46.214.951.398*
Titolo II - Spese in conto capitale		
Categoria X - Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	214.301.767	166.329.767
Categoria XIII - T.F.R. e similari	-	-
Totale titolo II	*214.301.767*	*166.329.767*
Titolo III - Estinzione di mutui e anticipazioni		
Categoria XIV - Rimborso mutui	-	-
Totale titolo III		
Titolo IV - Partite di giro		
Categoria XVII - Spese aventi natura di partite di giro	11.424.207.282	10.093.069.152
Totale titolo IV	*11.424.207.282*	*10.093.069.152*
TOTALE	*60.920.670.599*	*56.474.350.317*

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	18.703.852.450	4.493.348.000	23.197.200.450	497.200.450
1.1.02	Contributo aggiuntivo	900.000.000		900.000.000				-900.000.000
1.1.03	Contributo trasferte estero	800.000.000		800.000.000		370.000.000	370.000.000	-430.000.000
	TOTALE Categoria I	24.400.000.000		24.400.000.000	18.703.852.450	4.863.348.000	23.567.200.450	-832.799.550
	Categoria II - Trasferimenti dalla Regione							
1.2.01	Contributo ordinario	1.300.000.000		1.300.000.000		500.000.000	500.000.000	-800.000.000
1.2.02	Altri	200.000.000		200.000.000				-200.000.000
	TOTALE Categoria II	1.500.000.000		1.500.000.000		500.000.000	500.000.000	-1.000.000.000

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	2.750.000.000		2.750.000.000	2.500.000.000		2.500.000.000	-250.000.000
1.3.02	Altri	500.000.000		500.000.000		576.682.181	576.682.181	76.682.181
1.3.03	Provincia	50.000.000		50.000.000		70.000.000	70.000.000	20.000.000
	TOTALE Categoria III	3.300.000.000		3.300.000.000	2.500.000.000	646.682.181	3.146.682.181	-153.317.819
	Categoria IV - Trasferimenti da altri Enti Pubbl. e Privati							
1.4.01	Presidenza Repubblica	11.000.000		11.000.000	240.000		240.000	-10.760.000
1.4.02	Ministero finanze	600.000.000		600.000.000	317.918.740	46.733.520	364.652.260	-235.347.740
1.4.03	Altri	600.000.000		600.000.000	30.000.000	40.000.000	70.000.000	-530.000.000
	TOTALE Categoria IV	1.211.000.000		1.211.000.000	348.158.740	86.733.520	434.892.260	-776.107.740
	Categoria V - Proventi per attività decentrata, conto terzi, finalizzata							
1.5.01	Proventi attività decentrata	1.500.000.000		1.500.000.000	2.019.608.064		2.019.608.064	519.608.064
	TOTALE Categoria V	1.500.000.000		1.500.000.000	2.019.608.064		2.019.608.064	519.608.064
	TOTALE Titoli (dalla cat.I alla cat.V)	31.911.000.000		31.911.000.000	23.571.619.254	6.096.763.701	29.668.382.955	-2.242.617.045