SPESE IN C/CAPITALE (in milioni)
La spesa in c/capitale Cat. 10 ammonta a L. 221 e riguarda acquisti di impianti, attrezzature tecniche, macchinari, acquisti di mobili, arredi e macchine da ufficio.

CAP. 121 T.F.R. ha un impegno per L. 1.603 inferiore rispetto a quello dell'es. precedente che ammontava a L. 2.500.

TITOLO III - Categ. 15
Cap. 126 - L. 1.689 sono servite per pagare la I° rata del mutuo relativa all'acquisto della ex-Longinotti.
CAP. 131 per i rimborsi di anticipazioni passive vedi la spiegazione fornita riguardo al corrispondente titolo dell'entrata.

Considerato che le entrate accertate sono state superiori alle previsioni per L. 16.078 e le spese impegnate superiori alle previsioni per L. 14.916, non è stato necessario ricorrere al prelevamento dall'avanzo di amministrazione di L. 1.605, indicato nel bilancio di previsione.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Ai risultati della competenza devono essere aggiunti:
a) i dati della gestione residui ove, al 31.12.98, i residui attivi ammontano a L. 13.940.754.144 di cui L. 2.089.194.838 degli esercizi precedenti e L. 11.851.559.306 del 1998. I residui passivi ammontano a L. 12.293.145.473 di cui L. 8.429.044.831 riferiti agli esercizi precedenti e L. 3.864.100.642 al 1998.
b) La giacenza finale di cassa di L. 2.986.742.355 concorda con quella indicata dall'Istituto Tesoriere

La "situazione amministrativa", di cui all'Allegato G, determina un avanzo d'amminiatrazione al 31 dicembre 1998 di L. 4.634 milioni come sotto evidenziato:

- Avanzo di Amministrazione al 31.12.97	+ L.	2.252.459.859
- Sopravvenienze attive e passive sui residui relativi al 1997 e precedenti	+ L.	2.220.485.730
- Avanzo di competenza 1998	+ L.	161.405.437
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.98	+ L.	4.634.351.026

ciò per la radiazione tra i residui attivi di L. 92.449.999 e tra i residui passivi di L.2.312.935.729.

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N.9

Nei giorni 30 e 31 marzo 1999, presso la sede della Fondazione Teatro Comunale di Firenze si è riunito il Collegio dei Revisori, convocato nelle vie brevi, per esaminare il conto consuntivo 1998, predisposto dalla Direzione Amministrativa ma non ancora approvato dal Consiglio di Amministrazione. Il giorno 30 alle ore 10,30 sono presenti il Dr. Antonio Di Bartolomeo ed il Dr. Silvano Berlincioni, alle ore 14,00 è intervenuto anche il Dott. Lando Santoni.

Prima di esaminare il c/consuntivo 1998, è stata sottoposta all'attenzione del Collegio dei Revisori la proposta della Direzione Amministrativa della Fondazione di radiazione dei residui attivi e passivi degli esercizi 1997 e precedenti: i primi cifrati in L. 92.449.999 per i quali è stata accertata dall'amministrazione l'inesigibilità; i secondi cifrati in L. 2.312.935.729, in quanto sono stati riscontrati quali impegni puramente contabili che, in base alla ricognizione amministrativa non avendo rilevanza giuridica, sono stati annullati.

Le risultanze esposte sull'elaborato, coincidenti con quelle indicate nei vari allegati e con le risultanze dei partitari delle entrate e delle spese, tenuti in via informatizzata, sono le seguenti:

ENTRATE			
Titoli I e II	Entrate correnti	L.	69.150.204.045
Titolo III	Entrate in c/capitale	L.	1.690.000.000
Titolo IV	Accensione di prestiti	L.	2.608.090.661
Titolo V	Partite di giro	L.	23.124.389.575
	TOTALE	L.	96.572.684.281
USCITE			
Titolo I	Uscite correnti	L.	67.165.692.357
Titolo II	Uscite in c/capitale	L.	1.824.534.673
Titolo III	Rimborso mutui e anticipazioni	L.	4.296.662.239
Titolo IV	partite di giro	L.	23.124.389.575
	TOTALE	L.	96.411.278.844

In relazione a tali dati, emerge:
- Un avanzo di parte corrente di L. 1.984.511.689.
- Un disavanzo per movimento di capitale di L. 134.534.673.
- Un avanzo finanziario di competenza di L. 161.405.437.

Le entrate correnti accertate in L. 69.150 milioni, sono state riscosse per L. 57.331 milioni; restano da riscuotere L. 12.319 milioni.

Le entrate in conto capitale risultano interamente riscosse.
Le partite di giro in entrate e in uscite coincidono.
Le spese correnti, impegnate in L. 67.165, sono state pagate per L. 60.916 milioni; restano da pagare L. 6.249 milioni. Delle spese in c/capitale restano da pagare L. 331 milioni. Le spese per estinzione di mutui sono state interamente pagate.

Dalla situazione amministrativa (All. G) risulta inoltre che per la gestione dei residui risultano riscosse L. 14.757 milioni e pagate L. 11.651 milioni.

In relazione alla differenza tra le previsioni di bilancio definitive e gli accertamenti realizzati, nonchè tra questi ultimi e i dati consuntivati negli anni precedenti, si evidenzia:

- Il contributo dello Stato è stato accertato in L. 45.345 milioni comprensive di L. 800 milioni per attività all'estero. Restano ancora da riscuotere 9.000 milioni.
- Il contributo della Regione Toscana è stato accertato e riscosso in L. 1.200 milioni, quello del Comune di Firenze accertato e riscosso in L. 4.450 milioni, quello della Provincia in L. 150 milioni non ancora riscosse. E' stato anche contabilizzato il contributo straordinario di L. 50 milioni versato dal Comune di Firenze, per il quale però era stato previsto un ben più cospicuo finanziamento per effetto della produzione dell'Orfeo di Monteverdi in occasione dei festeggiamenti del 4° centenario della nascita del melodramma.
  Quanto agli altri trasferimenti si segnala il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Firenze per L. 1.300 milioni, in aumento di 200 milioni rispetto alla previsione iniziale, ed un ulteriore contributo di 70 milioni, finalizzato alla pubblicazione del Catalogo delle manifestazioni 1928-1997.
  Non sono pervenuti contributi, per il 1998, né da parte dell'A.P.T. né dalla Camera di Commercio, pur previsti inizialmente.
- Quanto all'attività decentrata i proventi complessivi accertati in L. 207 milioni appaiono superiori alle previsioni ma ben inferiori a quelli del 1997.
- I proventi di biglietteria risultano leggermente inferiori rispetto sia alle previsioni definitive che ai proventi del 1997. In particolare si segnala una contrazione del 10% rispetto al '97 degli incassi della Stagione lirica e del Maggio Musicale. In diminuzione anche i proventi da pubblicazioni e programmi, mentre risultano in aumento i proventi da incisioni e trasmissioni radiotelevisive e da vendita di pubblicità. Peraltro, in virtù degli incassi per attività all'estero il risultato appare migliore degli anni precedenti.
- I redditi e proventi patrimoniali appaiono ben superiori sia agli analoghi del 1997 che alle previsioni. Si segnalano quelli per noleggio di materiale teatrale e quelli per interessi su rimborsi I.V.A..
- I rimborsi e recuperi per L. 1.663 milioni complessive appaiono sostanzialmente in linea con le previsioni.
- Le entrate della cat. 15 si riferiscono ai trasferimenti del Comune di Firenze per il pagamento del mutuo acceso per l'acquisizione dell'ex Longinotti.
- Al Titolo IV sono consuntivate le somme anticipate dall'Istituto Tesoriere in attesa dei trasferimenti statali.

Passando alle uscite:

- le spese del personale dipendente accertate in L. 36.283 milioni registrano una leggera diminuzione rispetto alle previsioni ed una diminuzione di L. 1.905 milioni rispetto all'analoga spesa consuntivata nel 1997. Tale diminuzione, causata dalla soppressione del contributo per il S.S.N., appare compensata dall'aumento degli oneri tributari - Cat. VII - per effetto dell'istituzione dell'IRAP. Contenuti appaiono i compensi per prestazioni straordinarie.
- Gli oneri per il personale scritturato (Cat. IV) presenta invece un incremento di 678 milioni rispetto a quanto speso nel 1997 ed anni precedenti e di circa due miliardi rispetto alle previsioni iniziali. Si segnala in particolare, un aumento rispetto alle previsioni iniziali di spesa del 50% per i solisti di concerto, del 30% per i registi, del 50% per i coreografi, del 70% dei figurinisti, del 20% degli scenografi, del 30% dei complessi ospiti.
  Ciò sottintende una sottostimata previsione di spesa a motivo principalmente di una insufficiente definizione della programmazione finanziaria artistica e in particolare dell'Orfeo, che solo successivamente è stato definito nelle sue implicazioni di natura finanziaria.
  In generale si segnala un aumento rispetto al 1997 delle spese nelle scritture della stagione concertistica, passata da L. 1.982 a 3.133 milioni (rappres. Orfeo) e della stagione lirica, passata da L. 3.233 a 5.087 milioni. In diminuzione, viceversa, le spese di scritturazione della stagione del Maggio Musicale che hanno compensato il maggior onere della stagione artistica.
- Le spese di funzionamento impegnate in 13.284 milioni, mostrano un incremento di 4.267 milioni, sul quale peraltro incidono i costi notevolissimi (L. 4.964 milioni) della tournée in Cina. L'esame particolare delle medesime mostra un generale contenimento, ad eccezione delle spese di acquisto del materiale di consumo per la produzione artistica e di quelle per il noleggio di materiale teatrale.
- Gli oneri tributari, quantificati in L. 2.127 milioni, appaiono in notevole aumento rispetto al '97 a causa dell'istituzione dell'IRAP, imposta che ha sostituito la contribuzione sanitaria.

- Le spese in conto capitale, consuntivate in L. 1.824 milioni, comprendono 1.603 milioni di trattamento di fine rapporto al personale cessato in servizio.

Dai dati sopraesposti si deduce che le spese complessive del personale (dipendente, scritturato e serale), compresa l'IRAP ed il T.F.R. ammonta a circa 54.200 milioni che rappresenta circa il 78% delle entrate correnti e circa l'81% della spesa corrente, percentuali superiori a quelle degli anni precedenti.

Per contro i proventi accertati in L. 13.812 milioni, rappresentano appena il 66% circa delle spese di produzione.

L'attività artistica dell'Ente presenta una diminuzione complessiva delle recite passate da 219 a 209, in particolare sono diminuite le recite di lirica (-13) e di balletto (-2) ed aumentate quelle dei concerti (+5).

In diminuzione anche il numero degli spettatori paganti, passati da 228.000 a 202.000.

Al 31.12.98 risultano in servizio n. 387 dipendenti stabili (+11 rispetto al 31.12.97), rispetto ad

una pianta organica approvata di 453 unità. Il personale a tempo determinato appare contenuto nelle previsioni.

Per quanto riguarda, infine, la trasferta in Cina effettuata nel periodo agosto-settembre 1998 si è accertato che le spese sostenute, dichiarate in L. 4.964 milioni, hanno trovato integrale copertura tra le entrate finalizzate.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione generale risultante dall'all. G mostra al 31.12.98 una consistenza di cassa di L. 2.986.742.355 ed un avanzo d'amministrazione di L. 4.634.351.026.

Ciò anche per effetto del riaccertamento dei residui attivi e passivi degli anni precedenti e, in particolare, dell'eliminazione dei c.d. impegni "contabili".

CONTO ECONOMICO

Il mod. H allegato al consuntivo espone un avanzo economico di L. 1.985.235.716, risultato anch'esso ottenuto per effetto della cancellazione di residui passivi non sussistenti.

Nella riclassificazione del conto economico si rileva la differenza nella cat. V delle spese correnti con quanto evidenziato nel quadro riassuntivo del rendiconto finanziario. Di tale differenza è dato conto nella relazione amministrativa.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La consistenza delle attività al 31.12.98, risultante dall'all. F, è di L. 45.615.161.102, con una diminuzione di L. 1.653.261.425 rispetto al 31.12.1997, essenzialmente dovuta all'eliminazione di residui attivi inesigibili.

Per contro le passività della stessa natura ammontano a L. 52.621.217.445, con una flessione di circa 4 miliardi rispetto a quelle dell'esercizio precedente. All'importo contribuiscono debiti per 12.293 milioni, il mutuo per l'acquisto ex Longinotti pari a L. 14.434 milioni, il fondo ammortamento di L. 11.860 milioni e il Fondo T.F.R. di L. 14.032 milioni.

Il conseguente deficit patrimoniale è di L. 7.006.056.343, in diminuzione rispetto al 1997 per effetto del conseguito avanzo economico di L. 1.985 milioni.

CONCLUSIONI

La gestione del 1998 appare improntata al contenimento delle uscite, che risultano in linea con le entrate effettive. Si esprime pertanto parere favorevole al consuntivo esaminato, ultimo ad essere redatto in termini finanziari in quanto, per effetto della trasformazione dell'Ente in Fondazione, dal 1.1.1999 la

contabilità gestionale è redatta secondo criteri economico-patrimoniali. Conseguentemente a quanto sin qui esposto sul piano della legittimità, coerenza, attendibilità e congruità del conto consuntivo esaminato, questo Collegio non ha sostanzialmente osservazioni da formulare.

LETTO, CONFERMATO E SOTTOSCRITTO

Firmato

(Dott. Antonio Di Bartolomeo)

(Dott. Silvano Berlincioni)

(Dott. Lando Santoni)

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE
31 MARZO 1999

Sull'o.d.g. n° 3: Conto consuntivo 1998. Provvedimenti.

L'anno 1999, il giorno 31 del mese di marzo, alle ore 15, nella sede della Fondazione Teatro Comunale di Firenze, Via Solferino, 15, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Fondazione.
Presiede il Vice Presidente, **Prof. Pasquale Russo.**

Sono presenti: il Vice Presidente, Prof. Avv. Pasquale Russo, il Sovrintendente, Comm. Francesco Ernani, i Consiglieri Avv. Michele Gremigni e Prof. Stefano Merlini; i Revisori dei Conti, dott. Silvano Berlincioni e dott. Lando Santoni.

Sono assenti: il Presidente, Prof. Mario Primicerio; il Sig. Consigliere Prof. Franco Cazzola; il Presidente del Collegio dei Revisori, dott. Antonio Di Bartolomeo.

Verbalizza il Dott. Roberto Beconi, Direttore Affari generali.

- omissis -

Oggetto: Approvazione del conto consuntivo 1998.

Il Consiglio di Amministrazione

- Richiamate le disposizioni contenute nei decreti legislativi n° 367/1996 e n° 134/1998;
- Preso atto della direttiva del Ministero per i Beni e per le Attività Culturali del 19 marzo 1999, n° 265/TB.28;
- Tenuto conto, ai sensi dell'art. 25 del D.P.C.M. 6 maggio 1994, n° 565, delle variazioni ai residui attivi e passivi che devono precedere la formazione del conto consuntivo;
- Esaminato il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 1998 ed i relativi allegati come predisposto dal Sovrintendente sulla base della documentazione predisposta dalla competente Direzione Amministrativa;

- Sentita la relazione del Sovrintendente e vista la relazione del Collegio dei Revisori n° 9 del 30-31 marzo 1999;

Delibera

1) di approvare le variazioni ai residui attivi e passivi afferenti gli esercizi finanziari 1997 e precedenti, nei termini contenuti negli allegati elenchi e che formano parte integrante del presente provvedimento;
2) di approvare il conto consuntivo dell'esercizio 1998, assieme alla relazione ed ai prescritti allegati, che registra il totale di "entrate" di L. 73.448.294.706.= ed il totale di "spesa" di L. 73.286.389.261.=, con la determinazione dell'avanzo di amministrazione di competenza di L. 161.905.445.=;
3) di dare atto che entro maggio 1999 il Sovrintendente dovrà presentare al Consiglio di Amministrazione il provvedimento di revisione dei valori patrimoniali del Teatro aggiornati al 31 dicembre 1998, secondo la ricognizione affidata al Direttore Amministrativo, dott. Fabrizio Bini, d'intesa con la Soc. "Arthur Andersen".

La Direzione Amministrativa è incaricata di provvedere all'esecuzione del presente provvedimento per la sua trasmissione agli Organi di vigilanza e controllo.

- omissis -

Estratto del verbale del 31/3/1999
Il Segretario
(Dr. Roberto Beconi)

Presenti e votanti: 4
Favorevoli: 4
Astenuti: –
Contrari: –

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Codice Cap.	Descrizione		Previs.iniziale	Variazioni+/-	Previs.definit.	Riscosso	Da riscuotere	Totale accertat	Diff.con prev.	Totale residui
	Titolo 1 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
	Categ. 1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
101010	1 CONTRIBUTO ORDINARIO	CP	43.000.000.000		43.000.000.000	36.323.400.400	8.221.799.350	44.545.199.750	1.545.199.750+	
		RS	7.093.378.750		7.093.378.750	7.093.378.750		7.093.378.750		8.221.799.350
		CS	50.093.378.750		50.093.378.750	43.416.779.150			6.676.599.600-	
101020	2 CONTRIBUTI SPECIALI	CP								
		RS								
		CS								
101030	3 CONTRIBUTO PER L'ATTIVITA' ALL'ESTERO	CP		800.000.000+	800.000.000		800.000.000	800.000.000		
		RS	1.410.839.150		1.410.839.150	1.338.899.450	71.939.700	1.410.839.150		871.939.700
		CS	1.410.839.150	800.000.000+	2.210.839.150	1.338.899.450			871.939.700-	
101040	4 CONTRIBUTO NUOVA PRODUZIONE NAZIONALE	CP								
		RS								
		CS								
101050	5 CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO 8%.	CP								
		RS								
		CS								
Tot.cat.	1	CP	43.000.000.000	800.000.000+	43.800.000.000	36.323.400.400	9.021.799.350	45.345.199.750	1.545.199.750+	
		RS	8.504.217.900		8.504.217.900	8.432.278.200	71.939.700	8.504.217.900		9.093.739.050
		CS	51.504.217.900	800.000.000+	52.304.217.900	44.755.678.600			7.548.539.300-	
	Categ. 2 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE									
102060	6 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE TOS CARA	CP	1.200.000.000		1.200.000.000	1.200.000.000		1.200.000.000		
		RS								
		CS	1.200.000.000		1.200.000.000	1.200.000.000				
Tot.cat.	2	CP	1.200.000.000		1.200.000.000	1.200.000.000		1.200.000.000		
		RS								
		CS	1.200.000.000		1.200.000.000	1.200.000.000				

Codice	Cap.	Descrizione		Previs. iniziale	Variazioni+/-	Previs. definit.	Riscosso	Da riscuotere	Totale accertat	Diff. con prev.	Totale residui
		Categ. 3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE									
103070	7	CONTRIBUTO DEL COMUNE DI FIRENZE	CP	4.450.000.000		4.450.000.000	4.450.000.000		4.450.000.000		
			RS								
			CS	4.450.000.000		4.450.000.000	4.450.000.000				
103080	8	CONTRIBUTO DELLA PROVINCIA DI FIRENZE	CP	150.000.000		150.000.000		150.000.000	150.000.000		
			RS	150.647.638		150.647.638	150.647.638		150.647.638		150.000.000
			CS	300.647.638		300.647.638	150.647.638			150.000.000-	
103090	9	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DEL COMUNE DI F IRENZE	CP		1.444.000.000+	1.444.000.000	50.000.000		50.000.000	1.394.000.000-	
			RS								
			CS		1.444.000.000+	1.444.000.000	50.000.000			1.394.000.000-	
Tot.cat.	3		CP	4.600.000.000	1.444.000.000+	6.044.000.000	4.500.000.000	150.000.000	4.650.000.000	1.394.000.000-	
			RS	150.647.638		150.647.638	150.647.638		150.647.638		150.000.000
			CS	4.750.647.638	1.444.000.000+	6.194.647.638	4.650.647.638			1.544.000.000-	
		Categ. 4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO, ASSOCIAZIONI, PRIVATI									
104100	10	CONTRIBUTI	CP					70.000.000	70.000.000	70.000.000+	
			RS								70.000.000
			CS								
104110	11	EROGAZIONI LIBERALI	CP	1.100.000.000	200.000.000+	1.300.000.000	1.300.000.000		1.300.000.000		
			RS								
			CS	1.100.000.000	200.000.000+	1.300.000.000	1.300.000.000				
104120	12	CONTRIBUTO AZIENDA PROMOZIONE TURISTICA FIRENZE	CP	40.000.000		40.000.000				40.000.000-	
			RS								
			CS	40.000.000		40.000.000				40.000.000-	
104130	13	CONTRIBUTO CAMERA DI COMMERCIO DI FIRENZ E	CP	10.000.000		10.000.000				10.000.000-	
			RS	15.000.000		15.000.000	15.000.000		15.000.000		
			CS	25.000.000		25.000.000	15.000.000			10.000.000-	
Tot.cat.	4		CP	1.150.000.000	200.000.000+	1.350.000.000	1.300.000.000	70.000.000	1.370.000.000	20.000.000+	
			RS	15.000.000		15.000.000	15.000.000		15.000.000		70.000.000
			CS	1.165.000.000	200.000.000+	1.365.000.000	1.315.000.000			50.000.000-	