- la concessione di un contributo finanziario di Lit. 10.000.000 da parte della Civica Amministrazione per la realizzazione dello spettacolo "I compleanni al Carlo Felice" ;
- la contribuzione di proventi per attività decentrata da parte del Comune di Chiavari, Diano Castello e di Sarzana a parziale copertura dei costi sostenuti per l'attività decentrata Lit. 58.333.333.=.

TITOLO II
- ALTRE ENTRATE

Previsione definitiva	**9.010.000.000**
Consuntivo	**7.625.938.102**
Minore accertamento	**1.384.061.898**

Fanno parte delle "altre entrate" quelle derivanti dalla Prestazioni di servizi, i redditi patrimoniali e le poste correttive delle uscite.
Voce rilevante delle entrate per prestazioni di servizi è quella relativa agli introiti di botteghino che registra incassi per Lit. 5.519.301.542, inferiori rispetto a quello dei consuntivi 1996 e 1997. Il decremento interessa la quota realizzata per la vendita di biglietti poiché quella riferita agli abbonamenti rispetta l'andamento degli esercizi precedenti ove si consideri il numero degli spettacoli programmati.

	1996	1997	1998
ABBONAMENTI	2.572.760.261	1.894.245.258	2.342.382.299
BIGLIETTI	3.878.115.879	5.047.971.426	3.042.142.492
	6.450.876.140	6.942.216.684	5.384.524.791
GUARDAROBA	81.197.428	71.118.036	50.401.665
PROGRAMMI	94.964.335	80.272.561	84.375.086
TOTALE	**6.627.037.903**	**7.093.607.281**	**5.519.301.542**

Tra le altre entrate che concorrono all'accertamento del titolo si segnalano:
- introiti per incisioni e registrazioni Rai per complessive Lit. 15.166.000
- proventi per vendita pubblicità per Lit. 30.000.000;
- proventi altri per Lit. 702.530.435. Si evidenziano la sponsorizzazione ERG, che ha concorso anche alla realizzazione del nuovo marchio aziendale della Fondazione, i diritti di prevendita per i concerti Ivano Fossati e Jannacci, gli introiti per i servizi resi dall'Ente in

relazione alla sottoscrizione degli abbonamenti "Impresa fedeltà", il contributo per la realizzazione della mostra dedicata a Maria Callas;

- noleggi di materiale teatrale e della Sala Principale e dell'Auditorium per Lit. 421.446.666.=;
- introiti dall'affidamento della gestione del bar per Lit. 13.160.372.=;
- poste correttive delle uscite per il servizio mensa per Lit. 162.831.764.=
- recuperi di indennità di malattia e infortunio corrisposte al personale dipendente e rimborsate dall'INPS e dall'INAIL, incassi da telefoni pubblici, recupero delle somme erogate nell'esercizio 1992 a titolo di acconti sui futuri miglioramenti, recupero di spese postali , compensazioni su servizi resi, etc., per complessive Lit.486.600.314.=.
- contributo della B.N.L. relativa alla sovvenzione concessa sugli interessi passivi ai sensi del disposto di cui alla Legge 203/95 Lit. 274.055.051
- interessi attivi sul conto di tesoreria per Lit. 845.958.

TITOLO III
- ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Previsione definitiva	**1.240.000.000**
Consuntivo	**1.189.056.805**
Minore accertamento	**50.943.195**

Il titolo registra per Lit. 1.161.308.805 il credito maturato nei confronti dell'INA per effetto della convenzione stipulata con l'Istituto di Assicurazione per garantirsi l'accantonamento del trattamento di fine rapporto da corrispondere al personale dipendente .
L'accertamento è inferiore al costo sostenuto dalla Fondazione per le cessazioni intervenute nel corso dell'esercizio e iscritte al capitolo 640 delle uscite in conto capitale, per la sospensione nei pagamenti dei premi. Il credito iscritto a bilancio rileva le somme effettivamente accantonate e a debito dell'INA.
Si evidenziano altre riscossioni riferite a polizze infortuni ed alla alienazione di beni per complessive Lit. 27.748.000.=.

TITOLO IV
- ACCENSIONE DI PRESTITI

Previsione definitiva	**25.000.000.000**
Consuntivo	**27.251.471.714**
Maggiore accertamento	**2.251.471.714**

Il ritardo nella liquidazione dei contributi ha gravemente condizionato la gestione dell'intero esercizio. L'Ente per far fronte agli impegni relativi alla programmazione ed alla gestione ha dovuto ricorrere più volte ad anticipazioni di cassa costituite con garanzia sui contributi statali e sui trasferimenti da parte di altri Enti a favore dell'Istituto Cassiere.
Il capitolo 110 espone l'effettivo utilizzo alla data del 31/12/1998.

PARTE USCITE

TITOLO I
- SPESE CORRENTI

Previsione iniziale	**51.995.000.000**
Previsione definitiva	**39.960.000.000**
Consuntivo	**52.435.982.279**
Maggiore uscita	**12.475.982.279**

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Consuntivo 1996	265.423.148
Consuntivo 1997	145.460.338
Consuntivo 1998	109.483.345

Le spese per gli Organi dell'Ente, accertate in Lit. 109.483.345 registrano le retribuzioni al Sovrintendente, le indennità liquidate al Collegio dei Revisori ed al Consiglio di Amministrazione per compensi e gettoni di presenza con applicazione delle variazioni intervenute per effetto della trasformazione dell'Ente in Fondazione di diritto privato.

Confrontando i dati consuntivi del triennio 1996-7-8 si rileva un progressivo decremento della spesa che trova giustificazione nel minor costo dei compensi corrisposti al Sovrintendente, le cui retribuzioni per il 1998 sono riferite al periodo gennaio - luglio 1998

SPESE PERSONALE

Gli oneri del personale registrano a consuntivo un costo complessivo di Lit. 31.302.480.672.= Il costo del personale non si discosta da quello rilevato nel biennio 1996-1997, se non per l'applicazione degli automatismi contrattuali.

L'accordo integrativo aziendale sottoscritto in data 31/1/1997 ha comportato, per la parte economica, l'erogazione di complessive Lit. 2.525.567.203.= che trova giustificazione nel provvedimento n. 13 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21/2/1997.
L'applicazione del rinnovo contrattuale registra una spesa di Lit. 746.801.851 a titolo di arretrati e vacanza contrattuale.
L'istituzione dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), che a partire dall'1/1/1998 ha abolito i contributi al Servizio Sanitario Nazionale, ha comportato un minore aggravio per oneri sociali a carico della Fondazione.

Si riportano i costi dell'esercizio 1998 a confronto con quelli dell'esercizio 1997

		1997		*1998*
DIRETTORE ARTISTICO	169.547.255	169.547.255	172.827.338	172.827.338
MAESTRI STAB.	327.228.872		351.569.799	
MAESTRI AGG.	227.425.324		112.871.294	
TFR	30.296.212		2.469.566	
PROFESS.	344.955.192		484.579.329	
STRAORD,	3.970.651		5.880.481	
PREST. SPECIALI	16.780.825	950.657.076	23.427.635	980.798.104
IMPIEGATI FISSI	2.519.103.263		2.655.920.202	
IMPIEGATI AGG.TI	186.970.905		180.317.779	
TFR	9.250.312		2.566.008	
PROFESSIONALI	204.287.630		285.890.337	
STAORDINARI	118.472.270	3.038.084.380	95.656.348	3.220.350.674
ORCHESTRA STAB.	5.713.295.853		5.986.423.818	
ORCHESTRA AGG.	933.933.062		953.287.876	
TFR	57.579.954		52.626.475	
PREST.SPECIALI	71.400.510		63.952.304	
PROFESSIONALI	505.976.000		572.527.700	
STRAORDINARI	21.691.575	7.303.876.954	3.484.106	7.632.302.279
CORO STABILI	3.195.258.000		3.282.287.250	
CORO AGGIUNTI	387.447.951		409.844.072	
TFR	19.812.807		26.690.052	
PREST.SPECIALI	159.210.000		42.670.000	
STRAORDINARI	2.008.413	3.763.737.171		3.761.491.374
TECNICI	3.293.539.810		3.265.545.931	

ADDETTI	220.098.115		268.122.170	
TECNICI AGG.	805.310.452		906.445.204	
ADDETTI AGG.	63.858.649		67.191.631	
TFR	55.336.270		58.159.651	
PROFESSIONALI	63.721.000		89.015.400	
STRAORDINARI	67.980.739	4.569.845.035	49.324.437	4.703.804.424
MASCHERE	382.949.467		273.707.015	
STRAORDINARI	23.234.058		19.396.338	
		406.183.525		293.103.353
SERALI	212.195.635		131.360.531	
STRAORDINARI	6.898.579		5.177.521	
		219.094.214		136.538.052
		20.421.025.610		20.901.215.598
ONERI		7.564.519.008		6.515.084.224
MISSIONI		18.693.911		13.630.018
MENSA		517.089.328		600.181.778
ARRETRATI				746.801.851
ACCORDO AZIENDALE		1.359.459.663		2.525.567.203
		29.880.787.520		31.302.480.672

Il costo del personale per il triennio 1996-1997 e 1998 presenta il sotto indicato andamento:

	1996	**1997**	**1998**
- Previsione iniziale	29.170.000.000	30.495.000.000	31.000.000.000
- Previsione definitiva	32.552.139.850	31.019.100.000	29.536.500.000
- Consuntivo	31.357.587.938	29.875.083.063	31.302.480.672
- DIRETTORE ARTISTICO	170.142.239	169.547.255	172.827.338
- MAESTRI COLL..	982.314.333	950.657.076	980.798.104
- ORCHESTRA	7.276.178.014	7.303.876.954	7.632.302.279
- CORO	3.926.369.628	3.763.737.171	3.761.491.374
- IMPIEGATI	2.977.579.835	3.038.084.380	3.220.350.674
- TECNICI E ADD.TI SERVIZI	4.766.754.046	4.569.845.035	4.703.804.424
- MASCHERE	392.354.637	406.183.525	
			293.103.353

- PERSONALE SERALE	259.971.279	219.094.214	136.538.052
	20.751.664.011	20.421.025.610	20.901.215.598
- COSTO MENSA	518.000.000	517.089.328	600.181.778
- MISSIONI	21.652.230	18.693.911	13.630.018
	21.291.316.241	20.956.808.849	21.515.027.394
- ONERI PREVIDENZIALI	7.158.633.917	7.564.519.008	6.515.084.224
- ACCORDO AZIENDALE	1.552.139.850	1.359.459.663	2.525.567.203
- RINNOVO CCNL	1.355.497.930	0	746.801.851
	31.357.587.938	**29.880.787.530**	31.302.480.672

L'organico della Fondazione alla data del 31/12/1998 risulta di 340 unità rispetto alle 349 unità rilevato alla data del 31/12/1997.

	STABILI	A TEMPO DET.	PROF.LI
ORCHESTRA	93	8	1
CORO	62	8	
MAESTRI	5	1	5
TERSICOREI			
IMPIEGATI E DIRIGENTI	46	1	7
TECNICI E SERVIZI VARI	68	34	1
	274	52	14

SPESE ARTISTICHE

Consuntivo 1996	10.810.074.881
Consuntivo 1997	10.262.997.625
Consuntivo 1998	9.486.244.432

Le spese artistiche registrano a consuntivo un contenimento della previsione pari al 12.66%. La tabella sotto riportata confronta consuntivo e previsione per ogni singolo genere di manifestazione.

SPESE ARTISTICHE 1998	**Preventivo** (in milioni di lire)	**Consuntivo** (In milioni di lire)
LIRICA	7.080	6.262,8
SINFONICA	767	709,7
BALLETTO	1.388	822,8
ALTRE MANIFESTAZIONI	365	333,2
	9.600	8.128,5
ONERI ASS.LI E PREVIDENZIALI	1.200	1.357,5
totale	**10.800**	**9.486**

SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Consuntivo 1996	6.226.876.725
Consuntivo 1997	5.383.566.169
Consuntivo 1998	6.048.456.183

Questa categoria chiude con un impegno complessivo di Lit. 6.048.456.183 e interessa sia le spese direttamente connesse alla produzione che quelle generali e di gestione, comprese le utenze.
L'andamento della spesa si discosta da quella dell'esercizio precedente segnando un aumento del 12,35%. Un'analisi più approfondita delle singole categorie di spese registra un abbattimento delle spese per utenze ed un incremento per gli approvvigionamenti e i servizi relativi alle spese di produzione e di gestione.

Spese inerenti la programmazione

ACQUISTO MATER.CONSUMO	200.436.936
SPESE PER STUDI INDAGINI E ILEVAZIONI	100.000.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	24.259.254

SPESE PER L'ORGANIZZ. E PARTECIPAZ. A CONGRESSI, CONVEGNI ETC.	45.737.250
SPECIALI INCARICHI	219.362.320
MANIFESTI, DEPLIANT, LOCANDINE ETC.	114.123.000
BIGLIETTI	7.800.000
PROGRAMMI	101.887.200
PUBBLICITA'	186.388.950
MANIFESTAZIONI FUORI SEDE	5.400.000
TRASPORTI	355.974.907
NOLEGGIO MATERIALE TEATRALE	980.034.293
NOLEGGIO MATERIALE MUSICALE E MANUTENZIONE STRUMENTI	164.507.725
	2.505.911.835

Spese generali

ACQUISTO LIBRI	40.489.835
SPESE PER ACC.TI SANITARI	359.610
ACQUISTO VESTIARIO PERS. DIP.TE	45.221.000
SPESE POSTALI	59.002.100
SPESE PER CONCORSI	29.406.960
SPESE PER CORSI AGG. PERS.LE DIP.	0
SPESE PER MANUT. AUTOMEZZI	20.653.007
PREMI DI ASSICURAZIONE	226.052.466
PUBBLICITA' GARE E DEL. PERSONALE	5.660.000
	426.844.978

Utenze

SPESE TELEFONICHE	126.357.128
CANONI ACQUA	78.146.108
SPES PER L'ILLUMINAZIONE	714.668.968
SPESE PER RISCALDAMENTO	286.889.599
	1.206.061.803

Spese di gestione

SPESE PER LA CONDUZIONE E LA MANUTENZINE DEGLI IMPIANTI	1.326.674.506
PULIZIA LOCALI	582.963.061
	1.909.637.567

ONERI FINANZIARI

Consuntivo 1996	14.279.323
Consuntivo 1997	293.523.594
Consuntivo 1998	390.023.674

Gli interessi passivi maturati al 31/12/1998 registrano una spesa complessiva di Lit. 390.109.801.= riferita per Lit. 379.871.801 allo scoperto di cassa contabilizzato nelle uscite in conto capitale per assunzioni di prestiti e per Lit. 10.238.000 a interessi previdenziali e ad interessi di mora per ritardato pagamento.

ONERI TRIBUTARI

Consuntivo 1996	897.850.365
Consuntivo 1997	702.998.396
Consuntivo 1998	2.180.981.589

La categoria registra in complessive Lit. 540.701.903 il costo per diritti autore, quota AGIS e imposta spettacolo corrisposti alla SIAE, per Lit. 1.552.306.866 il costo IRAP, per Lit. 87.972.820 gli oneri per canoni vari e tasse smaltimento rifiuti.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE CORRENTI

Consuntivo 1996	339.123.533

Consuntivo 1997	833.750.328
Consuntivo 1998	368.731.677

Figurano iscritte poste correttive alle entrate di borderò che hanno come riferimento le manifestazioni al di fuori del programma istituzionale dell'Ente per le quali si è provveduto alla relativa compensazione nel rispetto degli accordi contrattuali stipulati con Aziende e Associazioni diverse. Il totale della categoria è di complessive Lit. 368.731.677.=.

SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Consuntivo 1996	2.836.265.269
Consuntivo 1997	2.386.822.526
Consuntivo 1998	2.549.494.580

Fanno parte di queste spese, il cui ammontare complessivo è per Lit. 2.549.494.580.=, oltre a quelle di affitto, ufficio e guardianaggio quelle individuate dalle Convenzioni con il Comune di Genova e la Regione Liguria rispettivamente per la realizzazione del Festival Internazionale del Balletto e del Progetto "Pomeriggi Musicali Liguri".

TITOLO II
- SPESE IN CONTO CAPITALE

Previsione iniziale	**2.755.000.000**
Previsione definitiva	**1.635.000.000**
Consuntivo	**3.685.957.935**

ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Consuntivo 1996	738.656.190
Consuntivo 1997	495.828.599
Consuntivo 1998	805.567.232

La consistenza degli elementi patrimoniali riporta per l'esercizio corrente l'incremento di Lit. 805.567.232 che ha interessato l'acquisizione di strumenti musicali, scenografie e arredi e attrezzature d'ufficio.

INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

Il capitolo 638 "Polizza INA" accerta il premio liquidato all'INA nel corso dell'esercizio cui si è aggiunto, in sede di chiusura, quanto definito per l'adeguamento degli accantonamenti al TFR maturato al 31/12/1998 nel rispetto delle disposizioni del C.C.N.L. e della Legge 29/5/1982 n. 297. L'importo complessivamente impegnato è di Lit. 1.552.760.935.=.
A fronte dell'iscrizione dell'adeguamento di cui sopra l'accantonamento alla data del 31/12/1998 figura pari al Fondo per TFR di Lit. 10.897.999.142.= ove si consideri il mantenimento a residui dell'importo di Lit. 2.395.044.194.

Il capitolo 640 "Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio" riporta i costi sostenuti per le intervenute cessazioni di rapporto di lavoro e per le anticipazioni disposte a favore del personale ai sensi della Legge 29/5/1982 n. 297 che regola la materia.
Figurano liquidate complessivamente Lit. 1.327.629.768.=.

TITOLO III
- ESTINZIONI DI MUTUI E ANTICIPAZIONI

Previsione iniziale

Previsione definitiva	**25.000.000.000**
Consuntivo	**27.514.471.714**

Consuntivo 1996	2.530.171.347
Consuntivo 1997	17.859.175.467
Consuntivo 1998	27.514.471.714

Il ritardo nella liquidazione dei contributi e l'impossibilità di dar corso al pagamento delle retribuzioni al personale dipendente ed agli impegni improrogabili dell'esercizio hanno comportato il ricorso ad anticipazioni con l'Istituto Cassiere.

Alla chiusura dell'esercizio permangono residui passivi riferiti allo scoperto di cassa di Lit. 10.396.691.493.= nei confronti dell'Istituto Cassiere.

PARTITE DI GIRO

Il movimento che ha interessato i conti della categoria ammonta a complessive Lit. 22.659.954.288.=.

Sono da segnalare:

1. l'accertamento del credito IVA al capitolo 119 per Lit. 940.848.594
2. la regolarizzazione degli incassi in conto futuro esercizio chiusi per Lit. 1.591.880.243.= quale quota abbonamenti e per Lit. 398.627.380.= quale quota biglietti;
3. il risconto attivo per pagamenti di spese di competenza del 1999 per Lit. 121.166.012.=;
4. il versamento all'Erario di Lit. 7.661.797.813 per ritenute operate quale sostituto d'imposta
5. la rivalsa applicata nei confronti del personale dipendente e scritturato per i trattamenti previdenziali ed assistenziali per Lit. 3.111.359.990.=
6. le trattenute e i versamenti effettuati per contributi sindacali Lit. 52.761.578.=, cessioni dello stipendio 22.124.200.

Servizio Contabilità Generale
La Responsabile
(Stefania Monzeglio)

PAGINA BIANCA