

- pubblicazioni editoriali della Fondazione	131.604,82	129.395,27 (2009) 2.209,55 (2008)
- imposta regionale IRAP	1.500,00	1.500,00 (2009)
Oneri finanziari	761,94	
- ritenute fiscali su interessi attivi	761,94	761,94 (2009)
Uscite non classificabili in altre voci	27.893,46	
- oneri vari straordinari	27.893,46	1.665,81 (2009) * 26.227,65 (2003)
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche:	7.780,00	
- Impianti e macchinari	780,00	780,00 (2007)
- mobili e macchine	7.000,00	7.000,00 (2009)
Concessione crediti diversi (accantonamento TFR in conto capitale al 31.12.06)	45.426,76	45.426,76 (2006)
Tassa rivalutazione TFR (saldo 2009)	7,95	7,95 (2009)
Uscita per partite di giro	21.709,13	
- ritenute erariali	13.670,28	13.670,28 (2009)
- ritenute previdenziali e assistenziali	4.488,72	4.488,72 (2009)
- partite in sospeso	3.550,13	3.550,13 (2008)

* (contenzioso causa Centro Umbria Arte Communication S.r.l. e Arch. Massimiliano Fuksas)

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Al 31 dicembre 2008 tale raggruppamento presenta un saldo pari a zero.

CONTENZIOSO IN ESSERE AL 31/12/2009:

Causa Centro Umbria Arte Communication e Arch. Massimiliano Fuksas – lavori allestimento XII Quadriennale "Ultime generazioni".

Sentenza n. 29285 del 12/2/03 – 17/9/03 del tribunale di Roma – sezione II Civile.

- Residui attivi: € 15.043,95 (dovuti dall'Arch. Fuksas) così formati:
 - € 14.052,54 per spese di giudizio;
 - € 991,41 per rimborso spese registrazione sentenza.

- Residui passivi: € 177.708,77

Accantonamenti così formati:

€ 139.492,26 al Centro Umbria Arte Communication S.r.l. per saldo lavori allestimento per la parte a carico della Fondazione;

€ 26.227,65 per interessi legali dovuti alla suddetta società;

€ 10.997,45 all'Arch. Fuksas per IVA su fattura non ancora emessa;

€ 991,41 per registrazione sentenza.

Variazioni finanziarie intervenute nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2009 sono state apportate n. 2 variazioni di competenza e di cassa al Bilancio di Previsione.

1° Variazione:

	Competenza	Cassa
Entrate	+ 135.000,00	- 5.081,30
Uscite	+ 135.105,00	+ 116.842,54

2° Variazione:

	Competenza	Cassa
Entrate	+ 60.218,00	+ 37.188,00
Uscite	+ 104.836,00	+ 119.797,00

	Competenza
Totale Entrate	+ 195.218,00
Totale Uscite	+ 239.941,00

La somma algebrica tra le minori entrate e le maggiori uscite ha determinato un maggior utilizzo dell'avanzo di amministrazione di € 44.723,00.

	Cassa
Totale Entrate	+ 32.106,70
Totale Uscite	+ 236.639,54

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Passiamo ora ad esaminare le principali voci del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009.

VALORE DELLA PRODUZIONE**1) Proventi e corrispettivi**

Si riferiscono al ricavo derivante dai biglietti della mostra, dai contributi di terzi, dal recupero dell'IVA e dai bolli.

5) Altri ricavi e proventi

Si riferiscono ai contributi alla gestione deliberati dagli Enti eroganti e da privati a favore della Fondazione, per complessivi € 812,909,97 così dettagliati:

	31.12.2009	31.12.2008
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali ed altro	696.461,44	534.564,00
Trasferimento dalla Regione Lazio	38.980,00	65.500,00
Trasferimento dal Comune di Roma	77.468,53	77.468,53
Totale	812.909,97	677.532,53

Nel 2009 il contributo del Ministero per i Beni e le Attività Culturali è stato ridotto a € 436.013,00. Nello stesso esercizio, il Mibac ha tuttavia concesso contributo straordinari per totali € 160.448,44 finalizzati al sostegno di progetti speciali della Fondazione, di cui € 70.448,44 sono stati riscossi per un progetto di valorizzazione di Villa Carpegna e € 90.000,00 sono stati accertati per l'iniziativa editoriale "Nuovi Archivi del Futurismo". Sempre dallo Stato, tramite la Presidenza del Consiglio dei Ministri, è stato concesso un finanziamento a valere sulla quota di ripartizione dell'otto per mille, accertato sul 2009 per € 100.000,00.

Il contributo della Regione Lazio è finalizzato al sostegno dell'Archivio Biblioteca.

Il contributo del Comune di Roma è invariato rispetto all'esercizio precedente ed è finalizzato alla gestione ordinaria.

COSTI DELLA PRODUZIONE**6) Costi per acquisti di materie prime e consumo**

I "Costi per acquisti di materie prime e consumo", che ammontano a € 10.000,00, si riferiscono principalmente agli acquisti di materiale per gli uffici.

7) Costi per servizi

I "Costi per servizi" sono così costituiti:

	31.12.2009	31.12.2008
Assegni e indennità alla Presidenza	50.017,96	50.080,32
Compensi e indennità Organi Collegiali di Amministrazione	8.796,54	12.285,89
Compensi e indennità Collegio dei Revisori	5.252,00	8.786,30

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Rimborsi e missioni Organi Collegiali	9.542,78	6.831,21
Spese per il funzionamento degli Organi Collegiali	0,00	2.025,80
Contributi previdenziali e assistenziali	6.376,73	7.452,06
Uscite per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	390,45	0,00
Fitto locali	2.160,00	2.160,00
Manutenzione e riparazione locali e relativi impianti	30.000,00	41.953,44
Uscite postali, telegrafiche e telefoniche	16.000,00	25.145,95
Spese per consulenze	0,00	3.467,51
Canoni d'acqua e pulizia locali	19.000,00	29.769,96
Uscite per energia elettrica per l'illuminazione	18.000,00	20.000,00
Spese per riscaldamento, e conduzione impianti tecnici	10.000,00	8.811,35
Onorari e compensi per speciali incarichi	16.500,00	29.690,00
Trasporti e facchinaggi	500,00	1.212,60
Premi di assicurazioni	6.934,59	6.627,59
Premi e/o rimborsi agli artisti	0,00	41.697,56
Lavori di allestimento mostre	0,00	229.574,75
Uscite per occupazione sale espositive	0,00	124.800,00
Noleggio materiale tecnologico	0,00	233.746,80
Trasporto e imballaggio opere d'arte	0,00	304.294,01
Assicurazione opere d'arte, materiale tecnologico e RC	0,00	60.425,70
Servizio fotografico	0,00	9.699,78
Predisposizione, stampa e diffusione materiale pubblicitario, promozionale e affissione manifesti	0,00	147.372,78
Compensi e rimborsi membri commissioni e giurie	0,00	24.359,69
Compensi professionisti, esperti e ufficio stampa	8.000,00	73.000,00
Uscite per vigilanza e custodia	0,00	384.000,00
Uscite per stampa biglietti, tessere e inviti	0,00	6.965,40
Uscite per pubblicità	0,00	86.227,66
Uscite per presentazione e inaugurazione manifestazioni	6.700,00	37.580,49
Oneri vari non classificabili in altre voci	5.000,00	38.803,40
Funzionamento Archivio storico e sito web	110.000,00	45.530,03
Uscite per pubblicazioni editoriali della Fondazione	143.000,00	27.020,88
Uscite e commissioni bancarie	102,79	190,06
Totale	472.273,84	2.131.588,97

9) Costi per il personale

Il personale di ruolo in forza al 31 dicembre 2009 è il seguente:

	31.12.2009	31.12.2008
Area Affari generali	3	3
Area Amministrazione	2	1
Area Eventi	1	1
Area Documentazione	3	3
Totale	9	8

Rispetto al 2008, si registra un incremento di personale dovuto all'assunzione di un dipendente nell'Area amministrazione e contabilità, motivata dalla necessità di provvedere alla copertura del relativo posto di ruolo previsto in pianta organica, al fine di assicurare il controllo di una funzione centrale per l'ordinaria conduzione delle attività. Nel primo semestre del 2009, le funzioni di Direttore Generale venivano attribuite al dirigente interno, nominato Direttore Generale con decorrenza dal 1° luglio 2009 e fino al 30 giugno 2012.

La voce "costi per il personale di ruolo e a tempo determinato" presenta un saldo di € 469.838,68 ed è così costituita:

	31.12.2009
Stipendi e compensi	338.357,34
Oneri sociali	92.000,00
Trattamento di fine rapporto	20.000,00
Altri costi	19.481,34
TOTALE	469.838,68

In riferimento alla voce "stipendi e compensi", sul valore complessivo di € 338.357,34, gli stipendi incidono per € 279.457,34, le collaborazioni (rubricate come compensi) per € 58.900,00. Rispetto al 2008, la voce "collaborazioni" registra una diminuzione di spesa di € 121.467,71 dovuta alla cessazione di tutte le collaborazioni a progetto finalizzate alla realizzazione della 15a Quadriennale. Nel 2009 rimanevano in essere cinque contratti di collaborazione: 1) per la catalogazione dei libri; 2) per la valutazione economica del materiale dell'Archivio Biblioteca; 3) per la collaborazione "esterna" del direttore generale dimissionario resa necessaria per il passaggio di consegne; 4) un supporto di segreteria, ad integrazione del lavoro dell'addetta in regime di part time; 5) una collaborazione di assistenza giuridico-amministrativa alla Fondazione. Per quanto riguarda gli stipendi, rispetto al 2008 si registra un incremento di € 51.860,98, dovuto al passaggio alla categoria dirigenziale di un dipendente e all'assunzione di un nuovo dipendente nell'Area amministrazione e contabilità.

Altri costi del personale

Gli altri costi del personale, che ammontano a € 19.481,34, comprendono prevalentemente compensi incentivanti la produttività (€ 1.934,00), indennità di cassa (€ 864,00), compensi per lavoro straordinario (€ 472,85), rimborso spese per missioni all'interno (€ 1.710,49) e buoni pasto (€ 14.500,00).

10) Ammortamenti e svalutazioni

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali pari a € 82.690,98 riguarda impianti, attrezzature e macchinari per € 46.327,39 e mobili, arredi e macchine d'ufficio per € 36.363,59.

14) Oneri diversi di gestione

Il saldo al 31.12.2009, pari a € 11.393,60, è così formato:

	31.12.2009	31.12.2008
Acquisto libri, riviste, giornali e pubblicazioni	1.297,60	11.779,59
Spese di rappresentanza	1.250,00	5.036,18
Versamento allo Stato spese funzionamento	2.746,00	8.823,91
Imposte, tasse e tributi vari	4.000,00	5.386,11
Restituzione e rimborsi diversi	100,00	479,65
Oneri vari straordinari	2.000,00	1.034,25
Totale	11.393,60	32.539,69

Il versamento allo Stato per l'anno 2009, di € 2.746,00, è relativo all'accantonamento delle somme derivanti dall'applicazione dell'art. 61 commi 1 e 5 del decreto legge n. 112/2008, convertito dalla legge n. 133/2008.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**16) Interessi ed altri oneri finanziari**

Gli interessi ed altri oneri finanziari si riferiscono agli interessi attivi maturati sulle disponibilità liquide esistenti sul conto corrente bancario per € 18.677,96 al netto di € 5.043,05 per le ritenute fiscali calcolate sugli interessi attivi.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**E) Proventi straordinari**

Tale voce comprende:

	31.12.2009	31.12.2008
Sopravvenienze attive	0,00	29,60
Insussistenze passive	1.096,42	22.687,02
Totale	1.096,42	22.716,62

Le "insussistenze passive" sono composte da:

	31.12.2009	31.12.2008
IRAP su uscite per gli organi Fondazione	1.049,55	0,00
Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	0,00	416,40

Acquisto mobili e macchine per ufficio e archivio storico	0,00	761,84
Programmazione generica di manifestazioni	0,00	10.438,17
Compensi e rimborsi consulenti, esperti, professionisti e ufficio stampa	0,00	295,11
Funzionamento Archivio storico e sito web	0,00	10.540,08
Compensi e rimborsi a membri delle commissioni, giurie e comitati scientifici	0,00	26,49
IRAP su prestazioni istituzionali	0,00	208,93
Imposte, tasse e tributi vari	46,87	0,00
Totale	1.096,42	22.687,02

21) - 23) Oneri straordinari

Tale voce comprende le minusvalenze derivanti da alienazioni patrimoniali (dismissioni di impianti, attrezzature, mobili e macchine d'ufficio) e le insussistenze attive e presenta un saldo pari a € 0,00.

Imposte dell'esercizio:

- IRAP su uscite per organi dell'ente	€ 3.200,00
- IRAP su oneri per il personale in attività di servizio	€ 16.800,00
- IRAP su prestazioni istituzionali	€ 1.500,00
	€ 21.500,00

LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

consistenza di cassa all'inizio dell'Esercizio	€ 1.685.987,72
riscossioni	€ 1.137.622,00
pagamenti	€ -1.360.009,06
consistenza di cassa alla fine dell'Esercizio	€ 1.463.600,66
residui attivi	€ 385.204,39
residui passivi	€ - 599.118,96
avanzo di amministrazione a fine Esercizio	€ 1.249.686,09

Risultato dell'esercizio

L'esercizio che si è concluso in data 31 dicembre 2009 ha prodotto un risultato negativo di € -193.804,05.

F.to IL DIRETTORE GENERALE
(dr. Ilaria Della Torre)

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (01.01.2009)			1.685.987,72
	IN CONTO COMPETENZA	765.906,14	
RISCOSSIONI	IN CONTO RESIDUI	371.715,86	1.137.622,00
	IN CONTO COMPETENZA	849.553,35	
PAGAMENTI	IN CONTO RESIDUI	510.455,71	1.360.009,06
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO (31.12.2009)			1.463.600,66
	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	105.118,07	
RESIDUI ATTIVI	DELL'ESERCIZIO	280.088,32	385.204,39
	DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	277.276,78	
RESIDUI PASSIVI	DELL'ESERCIZIO	321.842,18	599.118,96
AVANZO/DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO (31.12.2009)			1.249.686,09

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

L'UTILIZZAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2010 RISULTA COSI' PREVISTA:			
PARTE VINCOLATA			
AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			20.000,00
PER I SEGUENTI ALTRI VINCOLI:			7.900,00
- ONERI FINANZIARI	2.900,00		
- ONERI TRIBUTARI	5.000,00		
AL FONDO RIPRISTINO INVESTIMENTI			
TOTALE PARTE VINCOLATA			27.900,00
PARTE DISPONIBILE			
PARTE DI CUI NON SI PREVEDE L'UTILIZZAZIONE NELL'ESERCIZIO 2010			1.093.825,00
PRESUNTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO NELL'ESERCIZIO 2010			127.961,09
TOTALE PARTE DISPONIBILE			1.221.786,09
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2010			1.121.725,00