

La riduzione dei costi di tale voce (-629 migliaia di €) è principalmente dovuta:

- ai minori costi per canoni di locazioni immobili (-178 migliaia di €), e per canoni e spese affitto teatri (-131 migliaia di €);
- ai minori costi per noleggio di materiale teatrale, in relazione alla diversa programmazione artistica (-323 migliaia di €), noleggio di materiale teatrale per tournée (-31 migliaia di €) e noleggi vari (-5 migliaia di €);
- ai minori costi di prevenzione incendi (-17 migliaia di €);
- ai maggiori costi per spese di manutenzione ordinaria degli immobili in locazione e con diritto d'uso (+57 migliaia di €).

Costi per il personale

Il costo per il personale, al netto dei costi per tournée, ammonta a 63.274 migliaia di € rispetto a 63.912 migliaia di € nel 2013 e comprende l'intero accantonamento per il contratto integrativo aziendale per 3.941 migliaia di €.

La variazione in diminuzione, al netto delle tournée, ammonta a 638 migliaia di € e si riferisce a:

- per -578 migliaia di € al decremento delle voci “*Salari e stipendi*” da imputarsi all'effetto congiunto derivante dall'accantonamento dell'intera quota dei fondi destinati al rinnovo del contratto integrativo per l'anno 2014 (-158 migliaia di €) e dal decremento della voce “*Ferie maturate e non godute*” (- 392 migliaia di €) e dall'incremento della voce “*Compensi ai tecnici per conto della Filarmonica della Scala*” (+129 migliaia di €) e minori costi per salari e stipendi del personale (-158 migliaia di €) conseguenti ai vari interventi di razionalizzazione e di recupero di efficienza messi in atto nell'ultimo triennio, e per compensi per docenze Accademia (-6 migliaia di €);
- per -70 migliaia di €, al decremento degli oneri sociali, imputabile, principalmente al minore costo degli oneri INAIL conseguenti all'abbassamento delle aliquote applicate in relazione al minor numero di infortuni registrati;

*Filarmonica della Scala
(29 settembre 2014)
Direttore Zubin Mehta*





Simon Boccanegra

- per - 50 migliaia di € al decremento dell'accantonamento del trattamento di fine rapporto;
- per + 61 migliaia di € all'aumento della voce "Altri costi del personale" principalmente imputabile ai maggiori importi relativi alle spese per accertamenti sanitari e incentivi all'esodo.

L'importo del costo del personale relativo alle tournée ammonta a 164 migliaia di € rispetto a 2.032 migliaia di € del 2013. La diminuzione pari a 1.868 migliaia di € è conseguente alla diversa programmazione artistica effettuata fuori sede. Si precisa che tutti i costi emergenti connessi sono interamente coperti dai maggiori ricavi per tournée.

Il personale previsto dalla Pianta Organica, approvata dal Ministero dei Beni Culturali con D.M. del 15.01.1998, è così costituito:

Descrizione	n. dipendenti
Personale amministrativo e di struttura	85
Personale tecnico	357
Personale artistico	358
Totale personale previsto dalla Pianta Organica	800
Presidio Vigilanza ed emergenza (extra organico)	16
Altro personale (artisti stabilizzati ad esaurimento)	2
Totale	818

La situazione dei rapporti in essere del personale dipendente alla data del 31 dicembre 2014 risulta la seguente:

Descrizione	al 31/12/2014	al 31/12/2013
Dipendenti fissi in organico	725	726
Dipendenti fissi extra organico (presidio vigilanza ed emergenza)	12	12
Dipendenti fissi extra organico (artisti stabilizzati ad esaurimento)	1	2
Professionali in organico	10	10
Totale personale in forza	748	750
Dipendenti in assorbimento dell'organico per effetto di esiti sfavorevoli di giudizi non passati in giudicato	104	109
Dipendenti a tempo determinato	16	10
Totale	868	869

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono relativi alla quota di competenza dell'anno, per il cui commento si rinvia a quanto meglio illustrato alla voce "Immobilizzazioni materiali e immateriali" della presente Nota Integrativa.

ACCANTONAMENTI PER FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

La voce accoglie accantonamenti nell'esercizio per 85 migliaia di € (0 migliaia di € nel 2013) conseguenti all'adeguamento del fondo in relazione a crediti pregressi di dubbia esigibilità.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

La voce accoglie accantonamenti nell'esercizio per 0 migliaia di € (0 migliaia di € nel 2013).

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce include principalmente:

Descrizione	2014	2013
Contributi ed erogazioni liberali a terzi	1.263	1.358
Tributi vari	160	173
Sopravvenienze passive	5	84
Altri vari	448	591
Subtotale	1.876	2.206
Oneri diversi di gestione Museo Teatrale	23	37
Totale	1.899	2.243

La voce "Contributi ed erogazioni liberali a terzi" comprende il contributo alla gestione di competenza del periodo deliberato a favore della Fondazione Accademia Teatro alla Scala per 952 migliaia di € (952 migliaia di € nel 2013) e per 200 migliaia di € (305 migliaia di € nel 2013) i contributi finalizzati destinati all'Accademia ed erogati dalla Fondazione Milano per la Scala (tali contributi vengono corrisposti alla Fondazione Teatro alla Scala e da questa trasferiti alla Fondazione Accademia). La quota residua, pari a 111 migliaia di €, è imputabile a contributi assegnati, nel corso del 2014, al Crals 2 (circolo ricreativo dei lavoratori Scala).

Simon Boccanegra





Cenerentola



La voce “*Tributi vari*”, che ammonta a 160 migliaia di €, rispetto a 173 migliaia di € del 2013, comprende, principalmente, gli importi relativi alla tassa smaltimento rifiuti, l’IMU e altri tributi minori.

Le “*Sopravvenienze passive*” principalmente si riferiscono ad accertamenti di costi di competenza di esercizi precedenti.

La voce “*Altri vari*” si riferisce principalmente agli oneri previsti dall’applicazione dell’art. 8 della spending review.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

Gli “*Altri proventi finanziari*” si riferiscono a:

Descrizione	2014	2013
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	–	389
Interessi attivi su crediti verso Intesa Sanpaolo Vita S.p.A.	–	389
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	128	27
Interessi attivi su titoli	128	27
Proventi diversi dai precedenti	193	194
Interessi attivi su conti correnti bancari	193	194
Totale	321	610

Il decremento rispetto all’esercizio precedente è pari a 289 migliaia di € ed è conseguente in parte al mancato rendimento previsto per l’investimento della polizza assicurativa stipulata con Intesavita Sanpaolo S.p.A. che si era esaurita nel corso dell’esercizio 2013, ed in parte dall’incremento degli interessi attivi su “*Disponibilità liquide*”.

Interessi ed altri oneri finanziari

Tale voce, che nel 2014 ammonta a complessivi 291 migliaia di € (472 migliaia di € nel 2013), si riferisce principalmente agli interessi maturati sul mutuo erogato da Intesa Sanpaolo S.p.A., per il quale si rinvia alla voce “*Debiti verso banche*” e alle commissioni e spese per la gestione dei conti correnti bancari.

Utili (Perdite) di cambio

Tale voce accoglie le differenze cambio attive e passive dell'esercizio.

Proventi straordinari

Descrizione	2014	2013
Altri proventi straordinari	—	—
Plusvalenze da alienazione di Immobilizzazioni Materiali	—	294
Plusvalenze da alienazione di Immobilizzazioni Immateriali	—	—
Totale	—	294

La voce “*Proventi straordinari*” è pari a 0 migliaia di € (294 migliaia di € nel 2013).

Oneri straordinari

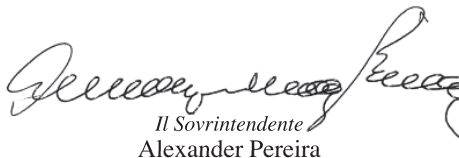
Descrizione	2014	2013
Oneri Straordinari	—	—
Altri Oneri Straordinari	—	—
Totale	—	—

La voce “*Oneri straordinari*” è pari a 0 migliaia di € (0 migliaia di € nel 2013).

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Ammontano a 976 migliaia di € (1.160 migliaia di € nel 2013) e si riferiscono all'IRAP determinata sull'imponibile dell'attività della Fondazione.


Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giuliano Pisapia


Il Sovrintendente
Alexander Pereira



Rendicontazione ai sensi del D.M. 27 Marzo 2013

Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze
n. 13 del 24/03/2015



**RELAZIONE RELATIVA ALL'ATTUAZIONE DEL DISPOSTO
DI CUI ALLE CIRCOLARI M.E.F. N. 35 DEL 22 .08.2013 E N. 13 DEL 24.03.2015**

La presente relazione accompagna gli allegati previsti dalle circolari MEF n. 35 del 22.08.2013 e n. 13 del 24.03.2015, che fissano i criteri e le modalità di predisposizione del Bilancio delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica, ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanze del 27 marzo 2013. Tale Decreto è il provvedimento attuativo che sancisce, come detto, i criteri e le modalità di predisposizione del bilancio economico, per raccordarlo con analoghi documenti previsionali, predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria. Il Decreto in oggetto introduce, infine, nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi dello Statuto della Fondazione.

I documenti che il DM del 27.03.2013 introduce, come ulteriori allegati al bilancio annuale, sono i seguenti:

- Conto economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del DM del 26.03.2013;
- Conto consuntivo in termini di cassa (tassonomia). Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi;
- Rapporto sui risultati di bilancio.

Nello specifico, per l'anno 2014, sono stati predisposti i seguenti documenti:

1. CONTO ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Il prospetto è costituito da due colonne, la prima riferita all'esercizio in trattazione (2014), la seconda per l'esercizio precedente (2013).

Nella predisposizione di questo allegato, è stata posta in essere solo una riclassificazione diversa dei valori presenti nel bilancio annuale redatto secondo i criteri civilistici.

Trattandosi di una riclassificazione del budget annuale, è stato verificato che i totali delle macrovoci contrassegnati dalle lettere A), B), C), D), E), nonché il risultato economico finale d'esercizio, corrispondano a quelli del progetto di bilancio approvato dal Consiglio d'Amministrazione del 21.04.2015.

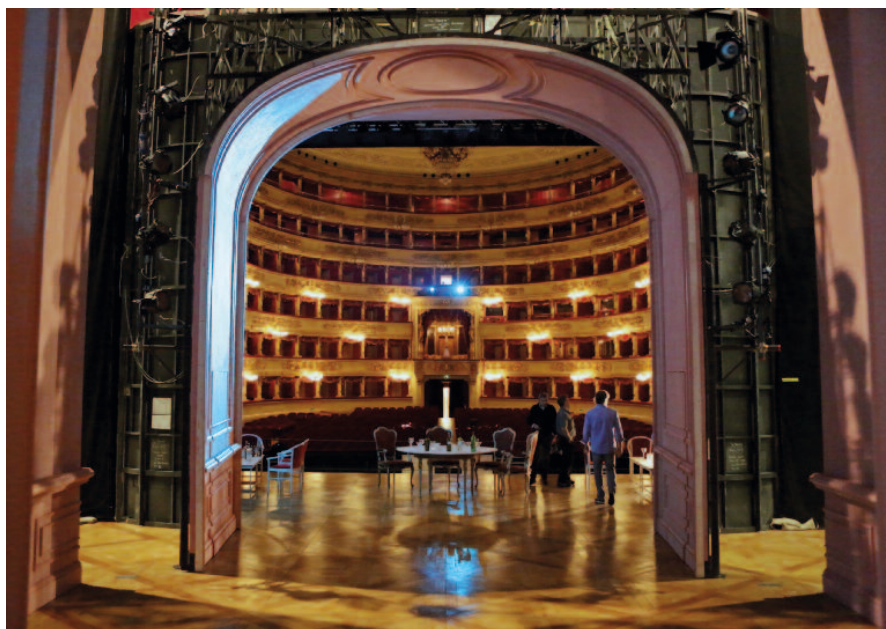
2. CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA per gli importi relativi alla spesa complessiva, articolati per missioni e programmi

Trattasi di un prospetto contabile redatto in termini di cassa che raccoglie, per le voci di spesa, la riclassifica secondo il piano dei conti di cui all'allegato 2 del D.M. del 27.03.2013. Il raggruppamento per finalità di spesa ovvero per missioni e programmi è stato effettuato sulla base delle indicazioni fornite dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali con apposita lettera del 12 Dicembre 2013.

3. RAPPORTO SUI RISULTATI DI BILANCIO

Il documento riporta, nella tavola 1, il confronto tra le risultanze contabili della gestione (bilancio consuntivo 2014) ed i risultati attesi (bilancio previsionale 2014) con l'evidenza dei relativi scostamenti e, nella tavola 2, il confronto tra la produzione realizzata e quella prevista.

Ulteriori dettagli descrittivi sono riportati nella relazione sulla gestione mentre le tabelle riepilogative saranno trasmesse congiuntamente al bilancio 2014 ai Ministeri competenti.



BILANCIO 2014
CONTO ECONOMICO
RICLASSIFICA SECONDO LO SCHEMA PREVISTO DAL DECRETO MINISTERIALE DEL 27 MARZO 2013 (allegato 1)
(Valori espressi in €)

	Esercizio 2014		Esercizio 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per attività istituzionale		100.201.928,28		110.121.129,22
a) Contributo ordinario dello Stato	29.369.121,09		28.825.885,51	
b) Corrispettivi da contratto di servizio	0,00		0,00	
<i>b.1) Con lo Stato</i>	0,00		0,00	
<i>b.2) Con le Regioni</i>	0,00		0,00	
<i>b.3) Con altri enti pubblici</i>	0,00		0,00	
<i>b.4) Con l'Unione Europea</i>	0,00		0,00	
c) Contributi in conto esercizio	12.324.240,00		12.288.480,00	
<i>c.1) Contributi dallo Stato</i>	0,00		0,00	
<i>c.2) Contributi da Regione</i>	2.908.480,00		2.908.480,00	
<i>c.3) Contributi da altri enti pubblici</i>	9.415.760,00		9.380.000,00	
<i>c.4) Contributi dall'Unione Europea</i>	0,00		0,00	
d) Contributi da privati	19.861.497,20		18.772.549,40	
e) Proventi fiscali e parafiscali	0,00		0,00	
Altri proventi fiscali e parafiscali	0,00		0,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	38.647.069,99		50.234.214,31	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		-821,44
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
4) Incremento di immobili per lavori interni		0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi		7.524.629,22		6.443.034,20
a) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0,00		0,00	
b) Altri ricavi e proventi	7.524.629,22		6.443.034,20	
Totale valore della produzione (A)		107.726.557,50		116.563.341,98
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.786.368,32		3.673.010,90
7) Per servizi		32.882.485,57		37.628.803,31
a) Erogazione di servizi istituzionali	25.895.804,38		30.082.769,06	
b) Acquisizione di servizi	6.599.922,00		7.106.370,08	
c) Consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	351.759,19		405.825,93	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	35.000,00		33.838,24	
8) Per godimento beni di terzi		4.611.685,39		5.240.929,12
9) Per il personale		63.438.137,32		65.943.983,60
a) Salari e stipendi	48.029.306,98		48.626.229,40	
b) Oneri sociali	12.398.073,76		12.468.496,48	
c) Trattamento fine rapporto	2.293.968,70		2.343.897,46	
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) Altri costi	716.787,88		2.505.360,26	
10) Ammortamenti e svalutazioni		1.075.779,23		1.045.355,44
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.704,52		14.191,05	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	963.154,40		1.031.164,39	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	84.920,31		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		0,00
12) Accantonamento per rischi		0,00		0,00
13) Altri accantonamenti		0,00		0,00
14) Oneri diversi di gestione		1.899.459,83		2.243.096,83
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	30.752,00		30.752,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	1.868.707,83		2.212.344,83	
Oneri diversi di gestione	1.868.707,83		2.212.344,83	
Totale costi (B)		106.693.915,66		115.775.179,20
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.032.641,84		788.162,78

	Esercizio 2014		Esercizio 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate		0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari		320.910,38		610.247,15
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00		389.456,88	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	127.571,88		27.283,57	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	193.338,50		193.506,70	
17) Interessi ed altri oneri finanziari		291.496,36		471.619,06
a) Interessi passivi				
b) Oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate				
c) Altri interessi e oneri finanziari	291.496,36		471.619,06	
17bis) Utili e perdite su cambi		-587,17		0,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		28.826,85		138.628,09
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0,00		0,00
a) Di partecipazioni	0,00		0,00	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
Altre rivalutazioni	0,00		0,00	
19) Svalutazioni		0,00		0,00
a) Di partecipazioni	0,00		0,00	
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
Altre svalutazioni	0,00		0,00	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		0,00		0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		0,00		293.710,75
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		0,00	
Proventi straordinari	0,00		293.710,75	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	0,00		0,00	
Totale delle partite straordinarie (20-21)		0,00		293.710,75
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		1.061.468,69		1.220.501,62
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE ED ANTICIPATE		976.253,00		976.253,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		85.215,69		60.191,62

ALLEGATO 1 - CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA

Allegato 1.1 - Piano finanziario

(Valori espressi in €)

Sezione	Livelli	Voce	Codice voce	Importi
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	E.1.00.00.00.000	-
E	II	Tributi	E.1.01.00.00.000	-
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	E.1.01.01.00.000	-
E	II	Contributi sociali e premi	E.1.02.00.00.000	-
E	III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.00.000	-
E	III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	E.1.02.02.00.000	-
E	I	Trasferimenti correnti	E.2.00.00.00.000	-
E	II	Trasferimenti correnti	E.2.01.00.00.000	58.929.192,00
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	E.2.01.01.00.000	39.067.695,00
E		rettifica crediti incassato		
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	E.2.01.02.00.000	-
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	E.2.01.03.00.000	19.861.497,00
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	E.2.01.04.00.000	-
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	E.2.01.05.00.000	-
E	I	Entrate extratributarie	E.3.00.00.00.000	-
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.00.00.000	54.269.165,00
E	III	Vendita di beni	E.3.01.01.00.000	783.040,00
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	E.3.01.02.00.000	53.486.125,00
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.03.00.000	-
E	II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	E.3.02.00.00.000	-
E	III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	E.3.02.01.00.000	-
E	III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	E.3.02.02.00.000	-
E	III	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	E.3.02.03.00.000	-
E	III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	E.3.02.04.00.000	-
E	II	Interessi attivi	E.3.03.00.00.000	320.910,00
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	E.3.03.01.00.000	-
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000	-
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000	320.910,00
E	II	Altre entrate da redditi da capitale	E.3.04.00.00.000	-
E	III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	E.3.04.01.00.000	-
E	III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	E.3.04.02.00.000	-
E	III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	E.3.04.03.00.000	-
E	III	Altre entrate da redditi da capitale	E.3.04.99.00.000	-
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	E.3.05.00.00.000	-

Sezione	Livelli	Voce	Codice voce	Importi
E	I	Entrate in conto capitale	E.4.00.00.00.000	-
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	E.5.00.00.00.000	-
E	II	Alienazione di attività finanziarie	E.5.01.00.00.000	-
E	II	Riscossione crediti di breve termine	E.5.02.00.00.000	-
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	E.5.04.00.00.000	-
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	E.5.04.01.00.000	-
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	E.5.04.02.00.000	-
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	E.5.04.03.00.000	-
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	E.5.04.04.00.000	-
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	E.5.04.05.00.000	-
E	III	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	E.5.04.06.00.000	-
E	III	Prelievi da depositi bancari	E.5.04.07.00.000	-
E	I	Accensione Prestiti	E.6.00.00.00.000	-
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	E.7.00.00.00.000	-
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	E.9.00.00.00.000	-
E	II	Entrate per partite di giro	E.9.01.00.00.000	-
E	III	Altre ritenute	E.9.01.01.00.000	-
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.00.000	-
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	E.9.01.03.00.000	-
E	III	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	E.9.01.04.00.000	-
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000	-
E	II	Entrate per conto terzi	E.9.02.00.00.000	-
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	E.9.02.01.00.000	-
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	E.9.02.02.00.000	-
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	E.9.02.03.00.000	-
E	III	Depositi di/preso terzi	E.9.02.04.00.000	-
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	E.9.02.05.00.000	-
E	III	Altre entrate per conto terzi	E.9.02.99.00.000	-
TOTALE GENERALE ENTRATE				113.519.267,00

ALLEGATO 1 - CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA

Allegato 1.1 - Piano finanziario

(Valori espressi in €)

Classificazione per missioni-programmi cofog
 Missione 021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici
 Programma 021.2 Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo

Sezione	Livelli	Voce	Codice voce	Importi	
U	I	Spese correnti	U.1.00.00.00.000	115.318.743,00	115.541.481,00
U	II	Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.00.00.000	64.229.756,00	64.229.756,00
U	III	Retribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000	48.912.160,00	48.912.160,00
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente TFR	U.1.01.02.00.000	12.426.412,00	12.426.412,00
				2.891.184,00	2.891.184,00
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.02.00.00.000	1.110.048,00	1.332.786,00
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000	1.110.048,00	1.332.786,00
U	II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.00.00.000	46.519.743,00	46.519.743,00
U	III	Acquisto di beni	U.1.03.01.00.000	2.776.688,00	2.776.688,00
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000	43.743.055,00	43.743.055,00
U	II	Interessi passivi	U.1.07.00.00.000	292.083,00	292.083,00
U	III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine	U.1.07.01.00.000	-	-
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.1.07.05.00.000	292.083,00	292.083,00
U	III	Altri interessi passivi	U.1.07.06.00.000	-	-
U	II	Altre spese per redditi da capitale	U.1.08.00.00.000	-	-
U	III	Utili e avanzi distribuiti in uscita	U.1.08.01.00.000	-	-
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	U.1.08.02.00.000	-	-
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	U.1.08.99.00.000	-	-
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	U.1.09.00.00.000	-	-
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	U.1.09.01.00.000	-	-
U	III	Rimborsi di imposte in uscita	U.1.09.02.00.000	-	-
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	U.1.09.03.00.000	-	-
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.99.00.000	-	-
U	II	Altre spese correnti	U.1.10.00.00.000	1.592.610,00	1.592.610,00
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	U.1.10.01.00.000	162.065,00	162.065,00
U	III	Fondo pluriennale vincolato	U.1.10.02.00.000	-	-
U	III	Versamenti IVA a debito	U.1.10.03.00.000	1.430.545,00	1.430.545,00
U	III	Premi di assicurazione	U.1.10.04.00.000	-	-
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	U.1.10.05.00.000	-	-
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.00.000	-	-
U	I	Spese in conto capitale	U.2.00.00.00.000	-	-
U	II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	U.2.01.00.00.000	-	-
U	III	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	U.2.01.01.00.000	-	-
U	III	Altri tributi in conto capitale	U.2.01.99.00.000	-	-
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	U.2.02.00.00.000	1.212.447,00	1.212.447,00
U	III	Beni materiali	U.2.02.01.00.000	1.142.840,00	1.142.840,00
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	U.2.02.02.00.000	-	-
U	III	Beni immateriali	U.2.02.03.00.000	69.607,00	69.607,00
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	U.3.00.00.00.000	-	-
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.4.03.00.00.000	362.056,00	362.056,00
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.4.03.01.00.000	-	-
U	III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	U.4.03.02.00.000	-	-
U	II	Rimborso di altre forme di indebitamento	U.4.04.00.00.000	-	-
U	III	Rimborso prestiti - Buoni postali	U.4.04.01.00.000	-	-
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	U.4.04.02.00.000	-	-
U	III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	U.4.04.03.00.000	-	-
U	III	Rimborso prestiti - Derivati	U.4.04.04.00.000	-	-
U	III	Versamenti al Fondo di ammortamento titoli	U.4.04.05.00.000	-	-

Sezione	Livelli	Voce	Codice voce	Importi	Classificazione per missioni-programmi cofog Missione 021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici Programma 021.2 Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	U.5.00.00.00.000	-	-
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	U.5.01.00.00.000	-	-
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	U.5.01.01.00.000	-	-
U	I	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	U.6.00.00.00.000	-	-
U	II	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	U.6.01.00.00.000	-	-
U	III	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	U.6.01.01.00.000	-	-
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	U.7.00.00.00.000	-	-
U	II	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.000	-	-
U	III	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.00.000	-	-
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.00.000	-	-
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	U.7.01.03.00.000	-	-
U	III	Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione	U.7.01.04.00.000	-	-
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000	-	-
U	II	Uscite per conto terzi	U.7.02.00.00.000	-	-
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	U.7.02.01.00.000	-	-
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	U.7.02.02.00.000	-	-
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	U.7.02.03.00.000	-	-
U	III	Depositi di/preso terzi	U.7.02.04.00.000	-	-
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	U.7.02.05.00.000	-	-
U	III	Altre uscite per conto terzi	U.7.02.99.00.000	-	-
TOTALE GENERALE USCITE				115.318.743,00	115.541.481,00
RIEPILOGO					
TOTALE ENTRATE				113.519.267,00	
TOTALE USCITE				115.541.481,00	
DIFFERENZA				-2.022.214,00	
DISPONIBILITÀ LIQUIDE AL 31/12/2013				39.738.856,00	
DISPONIBILITÀ LIQUIDE AL 31/12/2014				37.716.642,00	

CONSUNTIVO 2014 - CONTO ECONOMICO - TAV. 1

(Valori espressi in migliaia di €)

ALL.	CONS 2013	DESCRIZIONE	Scala	Margine di contrib.	Tournée	Accaden
1.A	50.234	RICAVI DA VENDITE, PRESTAZIONI e MANIF.	320	39.877	1.771	
2.A	0	ΔRIMANENZE DI PROD. FINITI	0	0	0	
3.A	0	INCREMENTO DI IMMOBILIZ. PER LAV. INTERNI	0	0	0	
4.A	0	INCREMENTO DI IMMOBILIZ. PER ACQUISTI	0	0	0	
5.A	6.443	RICAVI E PROVENTI	3.540	968	0	3
A	56.677	TOTALE RICAVI	3.860	40.845	1.771	3
	28.826	FUS	32.859	0	0	
	11.621	ENTI LOCALI/ALTRI ENTI PUBBLICI	12.325	-900	0	
	14.480	PRIVATI	14.520	0	0	
	4.960	APPORTI DESTINATI ALLA GESTIONE	5.506	0	0	
B	59.887	CONTRIBUTI	65.210	-900	0	
	116.564	VALORE DELLA PRODUZIONE	69.070	39.945	1.771	3
	3.229	ALLESTIMENTI	0	2.806	40	
	435	ALTRI COSTI PER ACQUISTI DI MATERIE PRIME	459	0	0	
D.1.	3.663	COSTI PER ACQUISTO DI MATERIE PRIME	459	2.806	40	
	934	NOLEGGI PER ALLESTIMENTI	0	554	0	
	4.307	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	3.365	857	38	
D.2	5.241	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	3.365	1.411	38	
	17.616	ARTISTI SCRITTURATI	0	15.221	83	
	4.643	CONTRATTI PROFESSIONALI	3.706	867	0	
	15.379	ALTRI COSTI PER SERVIZI (1)	9.330	4.201	575	
D.3	37.638	COSTI PER SERVIZI	13.036	20.289	658	
D.4	65.944	COSTO DEL PERSONALE	60.604	4.261	285	
D.5	2.243	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	839	88	0	1.1
F	1.045	AMMORTAMENTI	888	0	0	
F	0	ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI	0	0	0	
D	115.775	COSTI DELLA PRODUZIONE	79.191	28.854	1.021	1.2
	789	REDDITO OPERATIVO	-10.121	11.090	750	-9
H	139	PROVENTI (ONERI) FINANZIARI	-47	0	0	
I	294	PROVENTI (ONERI) STRAORDINARI	0	0	0	
	1.221	RISULTATO ANTE IMPOSTE	-10.167	11.090	750	-9
	1.160	IMPOSTE E TASSE	1.316	0	0	
	61	RISULTATO DEL PERIODO	-11.483	11.090	750	-9
	0	CONTRIBUTI ORDINARI A PATRIMONIO	0	0	0	
	61	RISULTATO FINALE DELL'ESERCIZIO	-11.483	11.090	750	-9