

L'incremento dei costi di tale voce (+422 migliaia di €) è principalmente dovuto:

- ai maggiori costi per canoni di locazioni immobili (+106 migliaia di €), e per canoni e spese affitto teatri (+2 migliaia di €);
- ai maggiori costi per noleggio di materiale teatrale, in relazione alla diversa programmazione artistica (+369 migliaia di €), e noleggi vari (+18 migliaia di €);
- ai maggiori costi di prevenzione incendi (+93 migliaia di €);
- ai minori costi per spese di manutenzione ordinaria degli immobili in locazione e con diritto d'uso (-161 migliaia di €).

### Costi per il personale

Il costo per il personale, al netto dei costi per tournée, ammonta a 66.916 migliaia di € rispetto a 63.274 migliaia di € nel 2014 e comprende l'intero accantonamento per il contratto integrativo aziendale per 3.951 migliaia di € nonché l'accantonamento per un compenso una tantum per 250 migliaia di € da erogare al personale dipendente in occasione della stagione eccezionale organizzata per l'EXPO.

L'incremento del costo per il personale, al netto delle tournée, ammonta a 3.451 migliaia di € e si riferisce a:

- per +2.733 migliaia di € all'aumento della voce "Salari e stipendi", in particolare i maggiori costi per salari e stipendi del personale (+1.494 migliaia di €) da imputarsi alla più intensa e complessa attività di programmazione artistica nonché al maggiore costo per lavoro straordinario (222 migliaia di €), all'accantonamento dell'intera quota dei fondi destinati al rinnovo del contratto integrativo per l'anno 2015 e della quota una tantum per il 2015 (+260 migliaia di €), all'incremento della voce "Ferie maturate e non godute" (+736 migliaia di €) e dall'incremento delle voci "Pagamento riprese televisive" (+16 migliaia di €), e "Compensi per docenze Accademia" (+30 migliaia di €), ai minori costi per "Compensi ai tecnici per conto della Filarmonica della Scala" (-24 migliaia di €).

*L'elisir d'amore*





Falstaff

- per +685 migliaia di €, all'incremento degli oneri sociali, imputabile, principalmente al maggiore costo degli oneri sociali legato al maggiore costo del lavoro
- per +22 migliaia di € all'incremento dell'accantonamento del trattamento di fine rapporto ;
- per +11 migliaia di € all'aumento della voce "Altri costi del personale" principalmente imputabile ai maggiori importi relativi alle spese per accertamenti sanitari e indennità e rimborso missioni in Italia.

L'importo del costo del personale relativo alle tournée passa da 164 migliaia di € del 2014 a 190 migliaia di €. L'incremento pari a 26 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
<b>Totale personale previsto dalla Pianta Organica</b>	<b>800</b>
Presidio Vigilanza ed emergenza (extra organico)	16
Altro personale (artisti stabilizzati ad esaurimento)	2
<b>Totale</b>	<b>818</b>

La situazione dei rapporti in essere del personale dipendente alla data del 31 dicembre 2015 risulta la seguente:

Descrizione	al 31/12/2015	al 31/12/2014
Dipendenti fissi in organico	727	725
Dipendenti fissi extra organico (presidio vigilanza ed emergenza)	12	12
Dipendenti fissi extra organico (artisti stabilizzati ad esaurimento)	1	1
Professionali in organico	10	10
<b>Totale personale in forza</b>	<b>750</b>	<b>748</b>
Dipendenti in assorbimento dell'organico per effetto di esiti sfavorevoli di giudizi	103	104
Dipendenti a tempo determinato	28	16
<b>Totale</b>	<b>881</b>	<b>868</b>

**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 140 migliaia di € (85 migliaia di € nel 2014) conseguenti all'adeguamento del fondo in relazione a crediti pregressi di dubbia esigibilità.

**ACCANTONAMENTI PER RISCHI**

La voce accoglie accantonamenti nell'esercizio per 300 migliaia di € (0 migliaia di € nel 2014). L'aumento rispetto all'esercizio precedente deriva dall'adeguamento del fondo per situazioni di contenzioso sorte o variate nell'esercizio.

**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Tale voce include principalmente:

Descrizione	2015	2014
Contributi ed erogazioni liberali a terzi	1.547	1.263
Tributi vari	191	160
Sopravvenienze passive	23	5
Altri vari	250	448
<b>Subtotale</b>	<b>2.011</b>	<b>1.876</b>
Oneri diversi di gestione Museo Teatrale	27	23
<b>Totale</b>	<b>2.038</b>	<b>1.899</b>

*Falstaff*





Gala des Étoiles



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 1202 migliaia di € (952 migliaia di € nel 2014) e per 200 migliaia di € (200 migliaia di € nel 2014) 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 145 migliaia di €, è imputabile a contributi assegnati, nel corso del 2015, al Crals 2 (circolo ricreativo dei lavoratori Scala).

La voce “*Tributi vari*”, che ammonta a 191 migliaia di €, rispetto a 160 migliaia di € del 2014, 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	2015	2014
<b>Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	–	–
Interessi attivi su crediti verso Intesa Sanpaolo Vita S.p.A.	–	–
<b>Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>139</b>	<b>128</b>
Interessi attivi su titoli	139	128
<b>Proventi diversi dai precedenti</b>	<b>66</b>	<b>193</b>
Interessi attivi su conti correnti bancari	66	193
<b>Totale</b>	<b>205</b>	<b>321</b>

Il decremento rispetto all'esercizio precedente è pari a 116 migliaia di € ed è conseguente in parte dall'incremento degli interessi attivi su titoli ed in parte dai minori interessi su "Disponibilità liquide".

#### **Interessi ed altri oneri finanziari**

Tale voce, ammonta a complessivi 245 migliaia di € (291 migliaia di € nel 2014), 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.

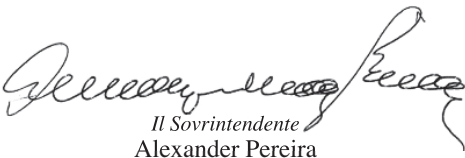
#### **Proventi e Oneri straordinari**

Non vi sono proventi ed oneri straordinari nell'esercizio 2015.

### **IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**

Ammontano a 467 migliaia di € (976 migliaia di € nel 2014) e si riferiscono all'IRAP determinata sull'imponibile dell'attività della Fondazione.

  
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Giuliano Pisapia

  
Il Sovrintendente  
Alexander Pereira

PAGINA BIANCA

## **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 2015, 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 (2015), la seconda per l'esercizio precedente (2014).

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 contrassegnate dalle lettere A), B), C), D), E), nonché il risultato economico finale d'esercizio, corrispondano a quelli del progetto di bilancio.

**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 il confronto tra le risultanze contabili della gestione ed i risultati attesi con l'evidenza delle principali motivazioni che ne hanno determinato uno scostamento. Ulteriori dettagli descrittivi sono riportati nella relazione sulla gestione mentre le tabelle riepilogative saranno trasmesse congiuntamente al bilancio 2015 ai Ministeri competenti.



**BILANCIO 2015****CONTO ECONOMICO**

RICLASSIFICA SECONDO LO SCHEMA PREVISTO DAL DECRETO MINISTERIALE DEL 27 MARZO 2013 (allegato 1)

(Valori espressi in €)

	Esercizio 2015		Esercizio 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Ricavi e proventi per attività istituzionale</b>		<b>111.544.769,58</b>		<b>100.201.928,28</b>
a) Contributo ordinario dello Stato	32.673.283,56		29.369.121,09	
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	10.608.480,00		12.324.240,00	
<i>c.1) Contributi dallo Stato</i>	0,00		0,00	
<i>c.2) Contributi da Regione</i>	3.908.480,00		2.908.480,00	
<i>c.3) Contributi da altri enti pubblici</i>	6.700.000,00		9.415.760,00	
<i>c.4) Contributi dall'Unione Europea</i>	0,00		0,00	
d) Contributi da privati	20.077.760,00		19.861.497,20	
e) Proventi fiscali e parafiscali	0,00		0,00	
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni servizi	48.185.246,02		38.647.069,99	
<b>2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>4) Incremento di immobili per lavori interni</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		<b>11.460.645,90</b>		<b>7.524.629,22</b>
a) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0,00		0,00	
b) Altri ricavi e proventi	11.460.645,90		7.524.629,22	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>123.005.415,48</b>		<b>107.726.557,50</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>		<b>4.534.958,90</b>		<b>2.786.368,32</b>
<b>7) Per servizi</b>		<b>42.485.581,71</b>		<b>32.882.485,57</b>
a) Erogazione di servizi istituzionali	35.151.834,43		25.895.804,38	
b) Acquisizione di servizi	7.089.956,04		6.599.922,00	
c) Consulenze collaborazioni altre prestazioni lavoro	202.025,78		351.759,19	
d) Compensi ad organi amministrazione e controllo	41.765,46		35.000,00	
<b>8) Per godimento beni di terzi</b>		<b>5.034.083,84</b>		<b>4.611.685,39</b>
<b>9) Per il personale</b>		<b>66.915.508,04</b>		<b>63.438.137,32</b>
a) Salari e stipendi	50.844.776,52		48.029.306,98	
b) Oneri sociali	13.083.645,72		12.398.073,76	
c) Trattamento fine rapporto	2.315.607,45		2.293.968,70	
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) Altri costi	671.478,35		716.787,88	
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>1.147.472,41</b>		<b>1.075.779,23</b>
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.398,47		27.704,52	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	979.073,94		963.154,40	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disposizioni liquide	140.000,00		84.920,31	
<b>11) Variazioni delle rimanenze e materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>12) Accantonamento per rischi</b>		<b>300.000,00</b>		<b>0,00</b>
<b>13) Altri accantonamenti</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		<b>2.037.816,74</b>		<b>1.899.459,83</b>
a) Oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	91.135,19		30.752,00	
b) Altri oneri diversi di gestione	1.946.681,55		1.868.707,83	
Totale costi (B)		<b>122.455.421,64</b>		<b>106.693.915,66</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>549.993,84</b>		<b>1.032.641,84</b>

	Esercizio 2015		Esercizio 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
<b>15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		<b>205.247,16</b>		<b>320.910,38</b>
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00		0,00	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	139.338,35		127.571,88	
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	65.908,81		193.338,50	
<b>17) Interessi ed altri oneri finanziari</b>		<b>244.636,58</b>		<b>291.496,36</b>
a) Interessi passivi	0,00		0,00	
b) Oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate	0,00		0,00	
c) Altri interessi e oneri finanziari	244.636,58		291.496,36	
<b>17bis) Utili e perdite su cambi</b>		<b>-4.003,33</b>		<b>-587,17</b>
<b>Totale proventi ed oneri finanziari ( 15+16-17+-17bis)</b>		<b>-43.392,75</b>		<b>28.826,85</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>18) Rivalutazioni</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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	
<b>19) Svalutazioni</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00		0,00	
Proventi straordinari	0,00		0,00	
<b>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</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>Totale delle partite straordinarie ( 20-21)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>506.601,09</b>		<b>1.061.468,69</b>
<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE ED ANTICIPATE</b>		<b>467.000,00</b>		<b>976.253,00</b>
IRAP - Imposta regionale sulle attività produttive	467.000,00		976.253,00	
Tasse e tributi vari	0,00		0,00	
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>39.601,09</b>		<b>85.215,69</b>

**ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO**

Allegato 1.1 - Piano finanziario

(Valori espressi in €)

Sezione	Livelli	Voce	Codice voce	Importi
		<b>Totale Generale Entrate</b>		<b>128.298.223,00</b>
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>E.1.00.00.00.000</b>	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Tributi</b>	<b>E.1.01.00.00.000</b>	-
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	E.1.01.01.00.000	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Contributi sociali e premi</b>	<b>E.1.02.00.00.000</b>	-
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	-
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>E.2.00.00.00.000</b>	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>E.2.01.00.00.000</b>	<b>61.781.806,00</b>
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	E.2.01.01.00.000	45.283.806,00
E		rettifica crediti		
E		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	16.498.000,00
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	-
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>E.3.00.00.00.000</b>	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>E.3.01.00.00.000</b>	<b>66.311.170,00</b>
E	III	Vendita di beni	E.3.01.01.00.000	7.000,00
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	E.3.01.02.00.000	66.304.170,00
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.03.00.000	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>E.3.02.00.00.000</b>	-
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	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Interessi attivi</b>	<b>E.3.03.00.00.000</b>	<b>205.247,00</b>
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	205.247,00
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Altre entrate da redditi da capitale</b>	<b>E.3.04.00.00.000</b>	-
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	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>E.3.05.00.00.000</b>	-
E	III	Indennizzi di assicurazione	E.3.05.01.00.000	-
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	-
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000	-

Sezione	Livelli	Voce	Codice voce	Importi
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>E.4.00.00.00.000</b>	-
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>E.5.00.00.00.000</b>	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Alienazione di attività finanziarie</b>	<b>E.5.01.00.00.000</b>	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Riscossione crediti di breve termine</b>	<b>E.5.02.00.00.000</b>	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>	<b>E.5.04.00.00.000</b>	-
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	-
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Accensione Prestiti</b>	<b>E.6.00.00.00.000</b>	-
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>E.7.00.00.00.000</b>	-
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>E.9.00.00.00.000</b>	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Entrate per partite di giro</b>	<b>E.9.01.00.00.000</b>	-
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	-
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Entrate per conto terzi</b>	<b>E.9.02.00.00.000</b>	-
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	-
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>				<b>128.298.223,00</b>

**ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO**

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	
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>U.1.00.00.00.000</b>	<b>125.787.382,00</b>	<b>125.787.382,00</b>
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>U.1.01.00.00.000</b>	<b>65.391.943,00</b>	<b>65.391.943,00</b>
U	III	Retribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000	50.788.224,00	50.788.224,00
U	III	Trattamento Fine rapporto	U.1.01.01.00.000	2.346.465,00	
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000	12.257.254,00	12.257.254,00
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>U.1.02.00.00.000</b>	<b>691.999,00</b>	<b>691.999,00</b>
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000	691.999,00	691.999,00
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Acquisto di beni e servizi</b>	<b>U.1.03.00.00.000</b>	<b>55.354.363,00</b>	<b>55.354.363,00</b>
U	III	Acquisto di beni	U.1.03.01.00.000	5.431.249,00	5.431.249,00
		IVA su acquisti di beni			
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000	49.923.114,00	49.923.114,00
		Debiti vs. fornitori			
		Ratei e risconti attivi			
		Altri			
		Servizi totali		41.945.078,00	41.945.078,00
		Godimento beni di terzi		5.940.219,00	5.940.219,00
		Oneri diversi di gestione		2.037.817,00	2.037.817,00
		IVA su acquisto servizi			
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Interessi passivi</b>	<b>U.1.07.00.00.000</b>	<b>248.640,00</b>	<b>248.640,00</b>
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.1.07.05.00.000	-	-
U	III	Altri interessi passivi	U.1.07.06.00.000	-	-
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Altre spese per redditi da capitale</b>	<b>U.1.08.00.00.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>	<b>U.1.09.00.00.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Altre spese correnti</b>	<b>U.1.10.00.00.000</b>	<b>2.112.376,00</b>	<b>2.112.376,00</b>
U	III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	U.1.10.01.00.000	440.000,00	440.000,00
U	III	Fondo pluriennale vincolato	U.1.10.02.00.000	-	-
U	III	Versamenti IVA a debito	U.1.10.03.00.000	1.672.376,00	1.672.376,00
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>U.2.00.00.00.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Tributi in conto capitale a carico dell'ente</b>	<b>U.2.01.00.00.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	<b>U.2.02.00.00.000</b>	<b>1.619.996,00</b>	<b>1.619.996,00</b>
U	III	Beni materiali	U.2.02.01.00.000	1.594.227,00	1.594.227,00
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	U.2.02.02.00.000	-	-
U	III	Beni immateriali	U.2.02.03.00.000	25.769,00	25.769,00
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>	<b>U.3.00.00.00.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>U.4.03.00.00.000</b>	<b>368.065,00</b>	<b>368.065,00</b>
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	-	-
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Rimborso di altre forme di indebitamento</b>	<b>U.4.04.00.00.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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	-	-

Sezione	Livelli	Voce	Codice voce	Importi	Classificazione per missioni-programmi cofog
U	III	Versamenti al Fondo di ammortamento titoli	U.4.04.05.00.000	-	Missione 021 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici Programma 021.2 Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>U.5.00.00.00.000</b>	-	
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	-	
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione</b>	<b>U.6.00.00.00.000</b>	-	
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	-	
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>U.7.00.00.00.000</b>	-	
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	-	
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Uscite per conto terzi</b>	<b>U.7.02.00.00.000</b>	-	
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	-	
<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>				<b>125.787.382,00</b>	<b>125.787.382,00</b>
<b>RIEPILOGO</b>					
<b>TOTALE ENTRATE</b>				<b>128.298.223,00</b>	
<b>TOTALE USCITE</b>				<b>125.787.382,00</b>	
<b>DIFFERENZA</b>				<b>2.510.841,00</b>	
<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE AL 31/12/2014</b>				<b>37.716.643,00</b>	
<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE AL 31/12/2015</b>				<b>40.227.484,00</b>	

**CONSUNTIVO 2014 - CONTO ECONOMICO - TAV. 2**

(Valori espressi in migliaia di €)

ALL.	CONS 2014	DESCRIZIONE	Costi e ricavi generali	Margine di contrib. <sup>(1)</sup>	Tournée	Accademia
1.A	38.647	RICAVI DA VENDITE, PRESTAZIONI e MANIF.	322	52.429	1.326	0
2.A	0	ΔRIMANENZE DI PROD. FINITI	0	0	0	0
3.A	0	INCREMENTO DI IMMOBILIZ. PER LAV. INTERNI	0	0	0	0
4.A	0	INCREMENTO DI IMMOBILIZ. PER ACQUISTI	0	0	0	0
5.A	7.525	RICAVI E PROVENTI	3.094	1.065	0	348
<b>A</b>	<b>46.172</b>	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>3.416</b>	<b>53.494</b>	<b>1.326</b>	<b>348</b>
	29.369	FUS	32.200	0	0	0
	11.638	ENTI LOCALI/ALTRI ENTI PUBBLICI	12.338	0	0	0
	14.516	PRIVATI	16.232	0	0	0
	6.032	APPORTI DESTINATI ALLA GESTIONE	6.032	0	0	0
<b>B</b>	<b>61.555</b>	<b>CONTRIBUTI</b>	<b>66.801</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>107.727</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>70.217</b>	<b>53.494</b>	<b>1.326</b>	<b>348</b>
	2.267	ALLESTIMENTI	0	3.620	7	0
	509	ALTRI COSTI PER ACQUISTI DI MATERIE PRIME	550	0	0	0
<b>D.1.</b>	<b>2.777</b>	<b>COSTI PER ACQUISTO DI MATERIE PRIME</b>	<b>550</b>	<b>3.620</b>	<b>7</b>	<b>0</b>
	537	NOLEGGI PER ALLESTIMENTI	0	667	0	0
	4.075	ALTRI COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	3.447	915	11	0
<b>D.2</b>	<b>4.612</b>	<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>3.447</b>	<b>1.582</b>	<b>11</b>	<b>0</b>
	13.229	ARTISTI SCRITTURATI	0	24.211	173	0
	4.265	CONTRATTI PROFESSIONALI	3.579	1.724	0	0
	15.398	ALTRI COSTI PER SERVIZI	10.013	5.936	171	77
<b>D.3</b>	<b>32.892</b>	<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>13.592</b>	<b>31.871</b>	<b>344</b>	<b>77</b>
<b>D.4</b>	<b>63.438</b>	<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	<b>60.724</b>	<b>5.143</b>	<b>214</b>	<b>48</b>
<b>D.5</b>	<b>1.899</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>782</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>1.403</b>
<b>F</b>	<b>991</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F</b>	<b>85</b>	<b>ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D</b>	<b>106.694</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>80.299</b>	<b>42.336</b>	<b>576</b>	<b>1.528</b>
	<b>1.033</b>	<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>-10.081</b>	<b>11.158</b>	<b>750</b>	<b>-1.180</b>
<b>H</b>	<b>29</b>	<b>PROVENTI (ONERI) FINANZIARI</b>	<b>-17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I</b>	<b>0</b>	<b>PROVENTI (ONERI) STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>1.061</b>	<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>-10.098</b>	<b>11.158</b>	<b>750</b>	<b>-1.180</b>
	976	IMPOSTE E TASSE	1.354	0	0	0
	<b>85</b>	<b>RISULTATO DEL PERIODO</b>	<b>-11.452</b>	<b>11.158</b>	<b>750</b>	<b>-1.180</b>
	<b>0</b>	<b>CONTRIBUTI ORDINARI A PATRIMONIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>85</b>	<b>RISULTATO FINALE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-11.452</b>	<b>11.158</b>	<b>750</b>	<b>-1.180</b>

<sup>(1)</sup> Nel Preconsuntivo e nel Consuntivo il risultato del Margine include rispettivamente 6,8 e 5 milioni di euro di erogazioni liberali