

Cap. 1541 - Realizzazione di saggi degli allievi	L. 523.128.331,
Cap. 1580 - Acquisto di impianti, attrezzature e macchinari	L. 235.510.692.=
Cap. 1760 - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	L. 40.688.090.=

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione accertato alla fine dell'esercizio 1995 ammonta a L. 25.434.307.290.=. Detto avanzo di amministrazione si è andato accumulando negli ultimi anni grazie ad una prudente e mirata politica di risparmi che l'Ente ha effettuato al fine di poter disporre di proprie risorse finanziarie per poter realizzare un programma pluriennale di riassetto del patrimonio immobiliare, di manutenzione del medesimo e degli impianti tecnici connessi, ormai non più rimandabile.

Si precisa altresì che il predetto intendimento dell'Ente è sempre stato manifestato alle Autorità Vigilanti sia in sede di presentazione del bilancio annuale di previsione sia in sede di richiesta di finanziamenti; a tale riguardo è importante sottolineare il fatto che non solo non sono mai state formulate riserve in proposito ma che, in particolare, il Dipartimento dello Spettacolo ha condiviso tale impostazione dell'Ente accordando di volta in volta i finanziamenti richiesti.

Le variazioni dei residui attivi e passivi, pari rispettivamente a L. 188.500.= di minori residui attivi, a L. 572.960.= per accertamento di maggiori residui attivi e a L. 421.156.940.= di minori residui passivi, vengono accertate con deliberazione da adottare contestualmente all'approvazione del conto consuntivo.

FONDO CASSA

La differenza tra l'importo dei residui passivi (L. 4.601.111.200.=) e l'importo dei residui attivi (L. 722.134.325.=), aumentata dell'avanzo di amministrazione (L. 25.434.307.290.=), costituisce il fondo di cassa alla fine dell'esercizio, pari a L. 29.313.284.165.=.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nel corso dell'esercizio la situazione patrimoniale dell'Ente si è ulteriormente incrementata. A tale risultato hanno contribuito i seguenti elementi (tra parentesi le differenze rispetto all'esercizio precedente):

ATTIVITÀ

Disponibilità liquide	L. 29.313.284.165.=	(+ L. 2.746.319.859.=)
Credit di regolamento	L. 722.134.325.=	(+ L. 28.029.814.=)
Credit bancari	-----	-----
Immobili	L. 10.324.356.651.=	(- L. 15.260.595.=)
Immobilizzazioni tecniche	L. 28.695.426.482.=	(+ L. 2.004.192.345.=)
Altri costi pluriennali	L. 146.400.000.=	(+ L. 27.335.000.=)
TOTALE ATTIVITÀ	<u>L. 69.201.601.623.=</u>	<u>(+ L. 4.790.616.423.=)</u>

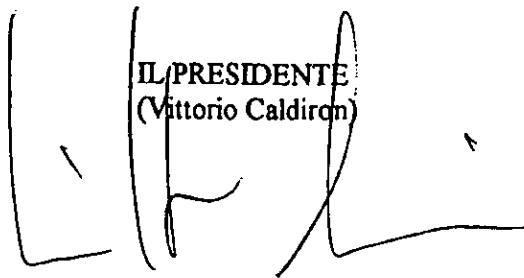
PASSIVITÀ

Debiti di regolamento	L. 4.601.111.200.=	(- L. 871.136.603.=)
Fondi accantonamenti vari	L. 1.737.000.000.=	(+ L. 139.000.000.=)
Poste rettificative dell'attivo	<u>L. 25.414.092.938.=</u>	<u>(+ L. 2.411.605.079.=)</u>
TOTALE PASSIVITÀ	<u>L. 31.752.204.138.=</u>	<u>(+ L. 1.679.468.476.=)</u>

Pertanto il patrimonio dell'Ente, pari a L. 37.449.397.485.=, risulta incrementato rispetto al 1994 della differenza tra le maggiori attività e le maggiori passività, pari a L. 3.111.147.947.=. Tale importo costituisce, inoltre, l'avanzo economico dell'esercizio 1995.

Roma, 23 ottobre 1996

IL PRESIDENTE
(Vittorio Caldiron)



**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

VERBALE N. 6/96

Il giorno 17/10/1996 - alle ore 10.00 - prosegue la riunione del 10/10/1996 per la conclusione dell'esame del conto consuntivo 1995.

Sono presenti: Cons. Gaetano Russo;
 Dr.ssa Maria Rosaria Conte;
 Dr.ssa Caterina Criscuolo.

Preliminarmente e funzionalmente all'esame del suddetto documento contabile, il Collegio si sofferma sulla "proposta di variazione" dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi precedenti l'anno 1995.

A) Residui attivi.

La variazione si sostanzia in maggiori residui per L. 572.960 provenienti dall'esercizio 1994 e minori residui attivi L. 188.500 per radiazione residui esercizi 1988-1994.

B) Residui passivi.

La variazione si sostanzia in minori residui passivi per L. 421.156.940 provenienti dagli esercizi compresi fra il 1990-94.

Per le motivazioni che hanno portato a tale riaccertamento si rimanda alla relazione allegata alla delibera di variazione, mentre le osservazioni del Collegio verranno riportate nel prosieguo dell'esame del c/ consuntivo, ~~in esame~~.

Il predetto elaborato presenta le seguenti risultanze contabili:

Avanzo finanziario di competenza	3.223,9	mil.
Avanzo economico	3.111,1	mil.
Avanzo di amministrazione	25.434,3	mil.
Patrimonio netto	37.449,3	mil.

Dall'esame del suddetto conto consuntivo si rileva che:

le Entrate accertate sono state pari a 16.970 mil. la cui maggiore posta è costituita dal contributo dello Stato pari a L. 15.000 mil. di cui 3.000 mil. finalizzati alla Cineteca

Nazionale, a fronte di una previsione definitiva di 18.443 mil. con una variazione negativa di L. 1.473,1 mil. dovuta prevalentemente a minori entrate per impossibilità da parte dell'Ente di concedere mutui a medio e lungo termine ai dipendenti in mancanza dell'apposito Regolamento nonché a movimenti di partite di giro.

Uscite impegnate sono state pari a L. 13.746,1 mil. a fronte di una previsione definitiva di 33.275,4 mil. con una differenza di 19.529,3 mil.

Al riguardo il Collegio rileva lo smisurato "gonfiamento" delle previsioni di spesa tale da rendere scarsamente attendibile il preventivo medesimo.

In via esemplificativa per quanto riguarda le spese correnti si indica:

Cap. 490 "Manutenzione, pulizia, ecc." previsto in 1.150 mil. a fronte di una spesa impegnata di L. 489 mil. (- 660,9 mil.)

Cap. 600 "Organizzazione e partecipazione a convegni, ecc." previsto in 400 mil. a fronte di una spesa impegnata di 61,1 mil. (- 338,8 mil.).

In definitiva per le spese correnti si registra uno scostamento di 5.556,6 mil. tra spese previste in 15.317,4 mil. e spese impegnate in 9.760,8 mil.

Per quanto concerne le spese in conto capitale si indica:

Cap. 1330 "Fondi di riserva" previsto in 1.572,7 mil. senza alcun successivo impegno di spesa.

Sembra opportuno segnalare che - nel corso dell'anno 1995 - a tale capitolo originariamente previsto in L. 526,1 mil. è stata apportata una variazione in aumento di L. 1.046,6 mil. Su tale operazione il Collegio esprime vive perplessità.

Cap. 1460 "Costruzione, ripristino e trasformazione di immobili" previsto in 5.339,4 mil. a fronte di una spesa impegnata di 38,2 mil. (- 5.301,2 mil.)

Cap. 1500 "Acquisizioni film della Cineteca Nazionale" previsto in 3.094 mil. a fronte di una spesa impegnata di 1.183 mil. (- 1.910,5 mil.)

In definitiva per le spese in c/capitale si registra uno scostamento complessivo di 13.402,2 mil. tra spese previste di 15.972,9 mil. e spese impegnate di 2.570,6 mil.

L'avanzo di amministrazione è stato così determinato:

Fondo di cassa all'1.1.1995

mil. 26.566,9

Riscossioni:

in c/competenza	mil.	16.732,6	
in c/residui	mil.	209,7	
			<u>mil. 16.942,4</u>
			mil. 43.509,3

Pagamenti:

in c/competenza	mil.	11.064,4	
in c/residui	mil.	3.131,6	
			<u>mil. 14.196,0</u>

Fondo cassa al 31.12.1995 mil. 29.313,2

+ residui attivi mil. 722,1
 - residui passivi mil. 4.601,1
 Avanzo di amministrazione mil. 25.434,3

Tale avanzo presenta, nei confronti di quello accertato alla fine del precedente esercizio, in milioni 21.788,8 un aumento pari a milioni 3.645,5 accertato come segue:

avanzo finanziario di competenza		mil.	3.223,9
maggiori residui attivi	L. 572.960		
minori “ “	L. 188.500	mil.	0,384
maggiori residui passivi	L. 0		
minori “ “	mil. 421,1	<u>mil.</u>	<u>421,1</u>
		mil.	3.645,5

Dalla gestione è scaturito, altresì, un avanzo economico di milioni 3.111,1 così determinato:

- differenza tra totale delle entrate correnti e quello delle spese correnti	mil.	5.645,2
- differenza tra totale entrate e uscite della parte II del c/economico	- <u>mil.</u>	<u>2.534,1</u>
	mil.	<u>3.111,2</u>

Si precisa che tra gli ammortamenti, indicati nel conto economico, figurano anche le quote per “saggi allievi” e per “diritti utilizzazione opere ingegno” quantificate in 1/3

del loro costo, così come stabilito con apposita delibera Commissariale n. 192CS/95 del 20.10.95.

Situazione patrimoniale.

Dall'elaborato allegato risulta una situazione al 1° gennaio 1995 di:

attività per milioni 64.410,9; passività per milioni 30.072,7 da cui un patrimonio netto di mil. 34.338,2.

Nel corso del 1995 si sono verificati i seguenti movimenti:

maggiori attività per	mil. 4.790,6
maggiori passività per	<u>mil. - 1.679,4</u>
	mil. 3.111,2

che coincide con l'avanzo economico accertato al 31.12.95 che porta il patrimonio netto a ml. 37.449,3.

Tutto ciò detto, il Collegio rileva altresì:

- 1) il ritardo nella presentazione del conto consuntivo rispetto alla data prevista del 30.4.96;
- 2) la notevole mole dei residui attivi e passivi pur tenuto conto della proposta di delibera di riaccertamenti di cui sopra, sollecita pertanto la definitiva sistemazione degli stessi, soprattutto per quelli che risalgono a periodi molto remoti (ad es. 1979).

Accerta la regolarità dei dati contabili indicati nell'elaborato presentato e si esprime in tal senso parere favorevole.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Presidente
Gaetano Russo

I componenti
Maria Rosaria Conte

Caterina Criscuolo

BILANCIO CONSUNTIVO

PARTI I

CODICE	CAPITOLO		PREVISIONI		
	N .	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZ
		TITOLO II			
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
		Categoria III			
		<u>Trasferimenti da parte dello Stato</u>			
2 03 01 0	50	Finanziamento per il C.S.C.	11.000.000.000	1.000.000.000	
2 03 02 1	60	Finanziamento per la C.N.	3.000.000.000		
2 03 03 0	70	Altri trasferimenti da parte dello Stato ed altri Enti Pubblici	p.m.	3.000.000	
			14.000.000.000	1.003.000.000	
		Categoria V			
		<u>Trasferimenti da parte dei Comuni, delle Provincie e delle Regioni</u>			
2 05 01 0	80	Contributo da parte dei Comuni	p.m.		
2 05 02 0	90	Contributo da parte di Provincie	p.m.		
2 05 03 0	100	Contributo da parte di Regioni	p.m.		
			p.m.		
		TOTALE TITOLO II	14.000.000.000	1.003.000.000	

- ENTRATE

GESTIONE DI COMPETENZA					
DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO	
	RISCOSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	ALLE PREVISIONI	
				IN PIU'	IN MENO
12.000.000.000	12.000.000.000	0	12.000.000.000		
3.000.000.000	3.000.000.000	0	3.000.000.000		
3.000.000	3.000.000	0	3.000.000		
15.003.000.000	15.003.000.000	0	15.003.000.000		
p.m.	0	0	0		
p.m.	0	0	0		
p.m.	0	0	0		
p.m.	0	0	0		
15.003.000.000	15.003.000.000	0	15.003.000.000		

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI			
	N.	DENOMINAZIONE	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI
		TITOLO II				
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
		Categoria III				
		<u>Trasferimenti da parte dello Stato</u>				
2 03 01 0	50	Finanziamento per il C.S.C.	0	0	0	0
2 03 02 1	60	Finanziamento per la C.N.	0	0	0	0
2 03 03 0	70	Altri trasferimenti da parte dello Stato ed altri Enti Pubblici	0	0	0	0
			0	0	0	0
		Categoria V				
		<u>Trasferimenti da parte dei Comuni, delle Province e delle Regioni</u>				
2 05 01 0	80	Contributo da parte dei Comuni	0	0	0	0
2 05 02 0	90	Contributo da parte di Province	0	0	0	0
2 05 03 0	100	Contributo da parte di Regioni	0	0	0	0
			0	0	0	0
		TOTALE TITOLO II	0	0	0	0

		GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
		12.000.000.000	12.000.000.000			0
		3.000.000.000	3.000.000.000			0
		3.000.000	3.000.000			0
		15.003.000.000	15.003.000.000			0
		0	0			0
		0	0			0
		0	0			0
		0	0			0
		15.003.000.000	15.003.000.000			0

CODICE	CAPITOLO		PREVISIONI		
	N	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZ
		TITOLO III			
		ALTRE ENTRATE			
		Categoria VII			
		<u>Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi</u>			
3 07 01 0	110	Proventi derivanti dall'attività dei teatri di posa	p.m.		
3 07 02 0	120	Proventi derivanti dall'attività editoriale	15.000.000		
3 07 03 0	130	Proventi derivanti dall'attività della Cineteca Nazionale	100.000.000	25.000.000	
3 07 03 1	135	Proventi derivanti dall'attività di ricerca e sperimentazione	p.m.		
3 07 04 0	140	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi vari	20.000.000		
3 07 05 0	150	Realizzi per cessione di materiali fuori uso	p.m.		
			135.000.000	25.000.000	
		Categoria VIII			
		<u>Redditi e proventi patrimoniali</u>			
3 08 01 0	210	Affitto di immobili	5.355.000		
3 08 02 0	220	Interessi attivi su mutui edilizi, prestiti, depositi e conti correnti	30.000.000		
3 08 03 0	230	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	p.m.		
			35.355.000		

GESTIONE DI COMPETENZA					
DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO	
	RISCOSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	ALLE PREVISIONI	
				IN PIU'	IN MENO
p.m.	0	0	0		
15.000.000	595.000	42.076.018	42.671.018	27.671.018	
125.000.000	135.998.090	6.429.250	142.427.340	17.427.340	
p.m.	0	0	0		
20.000.000	18.637.400	157.500	18.794.900		1.205.100
p.m.	0	0	0		
160.000.000	155.230.490	48.662.768	203.893.258	45.098.358	1.205.100
5.355.000	5.355.000	0	5.355.000		
30.000.000	35.506.795	280	35.507.075	5.507.075	
p.m.	0	0	0		
35.355.000	40.861.795	280	40.862.075	5.507.075	

CODICE	CAPITOLO		GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI			
	N	DENOMINAZIONE	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI
		TITOLO III				
		ALTRE ENTRATE				
		Categoria VII				
		<u>Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi</u>				
3 07 01 0	110	Proventi derivanti dall'attività dei teatri di posa	2.514.790	0	2.514.790	2.514.790
3 07 02 0	120	Proventi derivanti dall'attività editoriale	3.490.793	343.000	3.147.793	3.490.793
3 07 03 0	130	Proventi derivanti dall'attività della Cineteca Nazionale	58.021.385	15.906.360	41.926.525	57.832.885
3 07 03 1	135	Proventi derivanti dall'attività di ricerca e sperimentazione	8.925.000	8.925.000	0	8.925.000
3 07 04 0	140	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi vari	4.828.700	0	4.828.700	4.828.700
3 07 05 0	150	Realizzi per cessione di materiali fuori uso	0	0	0	0
			77.780.668	25.174.360	52.417.808	77.592.168
		Categoria VIII				
		<u>Redditi e proventi patrimoniali</u>				
3 08 01 0	210	Affitto di immobili	1.338.750	1.338.750	0	1.338.750
3 08 02 0	220	Interessi attivi su mutui edilizi, prestiti, depositi e conti correnti	24.528	24.528	0	24.528
3 08 03 0	230	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	0	0	0	0
			1.363.278	1.363.278	0	1.363.278