

ENTRATE

Relativamente al Titolo II le riscossioni si sono attestate a L. 5.029.195.500= rispetto alle previsioni di L. 5.370.000= Il totale accertato peraltro, pari a L. 5.410.000.000=, supera le previsioni di L. 40.000.000=

Tale importo è la somma algebrica di maggiori e minori accertamenti certificati solo in occasione della stesura del Consuntivo.

Per quanto attiene al Titolo III, gli accertamenti non hanno rispettato le previsioni, si è infatti verificata una contrazione nella previsione delle vendite dei diritti di pubblicazione e biglietti d'ingresso.

Il Titolo VII - Partite di Giro - a fronte di una previsione di L. 1.159.931.375 registra un accertamento di L. 1.118.910.463.

SPESE

Per quanto riguarda la spesa, il Collegio rileva un minor impegno di L. 4.060.371.836=

Tenuto conto però che per l'esercizio 1995 non si è provveduto a dar corso alle operazioni di assestamento di bilancio, gli accertamenti e gli impegni si discostano dalle rispettive previsioni in maniera considerevole.

Il disavanzo di competenza pertanto, pari a L. 5.501.001.274, andrà ad incidere l'avanzo di amministrazione.

Nell'ambito dell'andamento della cassa il Collegio rileva che a fronte di entrate riscosse (in c/competenza che in c/residui) per L. 6.665.589.829= sono stati eseguiti pagamenti (c/competenza e c/residui) per L. 12.089.193.236=

In merito alle risultanze di bilancio questo consesso rileva che gli impegni del Titolo I della spesa si sono concretizzati in misura ridotta rispetto alle previsioni. Infatti, ancorchè nel corso del 1995 l'Ente ha deliberato iniziative comportanti la piena attività istituzionale, compresa l'avvio della 19° Esposizione Internazionale, taluni conseguenti riflessi finanziari non hanno potuto avere effetto se non nell'esercizio 1996.

GESTIONE DEI RESUDUI

1. I residui attivi al 1.1.1995 quantificati in	L.	1.979.702.918
sono stati riscossi per	L.	123.347.137
ne restano da riscuotere al 31.12.1995	L.	<u>1.856.355.781</u>
eliminazione di residui per minori accertamenti, come risulta dalla relazione dei servizi amministrativi	L.	<u>2.045</u>
Totale residui attivi anni precedenti	L.	<u>1.856.353.736</u>
2. I residui passivi al 1.1.1995 ammontavano	L.	6.213.095.731
ne risultano pagati	L.	3.526.782.465
ne restano da pagare al 31.12.1995		<u>2.686.313.266</u>
per maggiori accertamenti	L.	12.644
radiati perchè insussistenti, come da relazione dei servizi amministrativi	L.	<u>439.191.900</u>
Totale residui passivi anni precedenti		<u>2.247.134.010</u>
Di conseguenza la situazione complessiva dei residui attivi e passivi, comprensiva pertanto di quelli di competenza è la seguente		
Residui attivi al 1.1.1995	L.	1.856.353.736
Residui attivi di competenza 1995	L.	<u>1.179.470.207</u>
Totale residui attivi al 31.12.1995	L.	<u>3.035.823.943</u>
Residui passivi al 1.1.1995	L.	2.247.134.010
Residui passivi di competenza 1995	L.	<u>4.660.303.402</u>
Totale residui passivi al 31.12.1995	L.	<u>6.907.437.412</u>

L'eliminazione dei residui, sia attivi che passivi, risulta motivata nella relazione dei servizi amministrativi, convalidata dal Direttore Generale dell'Ente, che ha formato oggetto di esame del Collegio e che oggi viene ratificata.

Dall'analisi dei dati sopradescritti, il Collegio deve purtroppo continuare a rilevare che i residui attivi relativi agli anni precedenti, alla fine dell'esercizio 1995 sono rimasti pressochè immutati.

Le riscossioni sono state di sole L. 123.347.137=.

Ritiene pertanto di invitare l'Ente a porre in essere ogni possibile iniziativa diretta al recupero dei crediti che alla fine dell'anno 1995 assommano a L. 3.035.823.943=

Per quanto riguarda i residui passivi, che ammontano già a ben L.6.907.437.412=, questo consesso, a fronte delle disponibilità economiche e finanziarie, invita l'Ente a dar corso con sollecitudine al pagamento degli impegni assunti al fine di evitare possibili iniziative legali da parte dei creditori con conseguenti ulteriori oneri e relativa responsabilità patrimoniale.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza Cassa inizio esercizio		17.372.711.841
<i>Riscossioni:</i>		
in c/competenza	L. 6.542.242.692	
in c/residui	L. 123.347.137	6.665.589.829
<i>Pagamenti:</i>		
in c/competenza	L. 8.562.410.771	
in c/residui	L. 3.526.782.465	12.089.193.236
Consistenza della cassa a fine esercizio 1995		11.949.108.434
<i>Residui attivi:</i>		
esercizi precedenti	L. 1.856.353.736	
dell'esercizio	L. 1.179.470.207	3.035.823.943
<i>Residui passivi:</i>		
esercizi precedenti	L. 2.247.134.010	
dell'esercizio	L. 4.660.303.402	6.907.437.412
Avanzo amministrazione alla fine dell'esercizio		8.077.494.965

Nel corso dell'anno 1995 la programmazione delle attività istituzionali ha registrato una piena programmazione, coinvolgendo la struttura nella realizzazione delle molteplici iniziative e ciò spiega la consistenza dei residui derivante dagli impegni assunti in via continuativa durante l'intero esercizio 1995.

Infatti a fronte di una frenetica attività espositiva di pregievole risonanza sia nazionale che internazionale, non fa riscontro un adeguato supporto amministrativo dovuto sia alla carenza di personale che alla farraginosità delle procedure adottate dagli uffici contabili, aspetti che se non affrontati adeguatamente, condizioneranno viepiù l'appesantimento della situazione dei residui sia attivi che passivi, compromettendone la riscossione ed i rischi di maggiori oneri per quanto attiene ai residui passivi, con conseguenti responsabilità patrimoniali, come già detto.

GESTIONE PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Dalla situazione patrimoniale si rileva un patrimonio netto di L. 8.529.318.231= che ha subito, rispetto al 1994, un decremento di L. 4.303.883.606=

Il medesimo importo di L. 4.303.883.606= trova riscontro nel conto economico e costituisce il disavanzo economico di competenza.

Le cifre riportate negli allegati n. 9 e n. 10 al conto consuntivo 1995 oggetto della presente relazione, sono riscontrabili sia dalla lettura del bilancio che dalle scritture contabili.

SITUAZIONE DEL PERSONALE

Dalla lettura della pianta organica dell'Ente risulta:

Personale	P.D.	7°	6°	5°	4°	3°	Tot.
Organico	1	4	5	2	4	4	20
esistente	=	5	3	2	2	4	16
	-1	+1	-2	-2	.	.	-4

Alla pianta organica esistente vanno aggiunti due portieri con contratto a tempo indeterminato della categoria corrispondente, nonchè il Direttore Generale assunto dal 1.9.1993 con contratto quinquennale ai sensi della legge 70/1975.

La carenza di organico di cui sopra già rilevata dal Collegio in precedenza e nelle diverse relazioni, dovrà essere recuperata appena la normativa lo consentirà al fine di permettere all'Ente una maggiore ed efficiente funzionalità.

VALUTAZIONI CONCLUSIVE

Il Collegio prende atto della rilevante attività svolta dall'Ente nel corso dell'anno 1995 in armonia con la legge 137/90 che ha ampliato la competenza della Triennale intesa quale istituzione permanente di cultura, ricerca, documentazione ed esposizione nei campi più ampi dell'arte e del design, nonchè della moda e comunicazione audiovisiva.

Le iniziative intraprese nell'anno 1995, nonchè quelle svolte e programmate per l'anno 1996, meglio esplicitate e rappresentate nella relazione al Conto consuntivo 1995 predisposta dal Commissario alla quale si fa rinvio, hanno consentito e consentiranno all'Ente di realizzare entrate proprie che, unitamente all'avanzo di amministrazione, garantiranno la copertura finanziaria delle mostre programmate nel 1996 compresa la realizzazione della 19° Esposizione Internazionale iniziata nel mese di febbraio 1996.

Tutto ciò premesso, atteso che sotto il profilo contabile le risultanze del conto consuntivo 1995 trovano rispondenza con gli elaborati e le scritture contabili, il Collegio, per quanto di competenza, esprime parere favorevole all'approvazione del medesimo.

Ultimati i lavori relativi all'esame del Conto consuntivo 1995, la seduta viene sciolta alle ore 14,30 del giorno 10.6.96

Letto, confermato e sottoscritto.

Spina dott. Antonio

Presidente -firmata : dott.A. Spina

di Francesco dott. Giuseppe

Supplente - firmata : dott.G. di Francesco

BILANCIO CONSUNTIVO

BILANCIO CONSUNTIVO - EN

CAPITOLO		PREV.	
CODICE	DENOMINAZIONE	Entrata	Variaz. in %
2		3	4
TITOLO 2			
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
CATEG. 3			
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO			
203010	CONTRIBUTO MINISTERO BENI CULTURALI ED AMBIENTALI	5.000,000,000	0
203020	ALTRI CONTRIBUTI DALLLO STATO	0	300,000,000
TOTALE CATEGORIA 3		5.000,000,000	300,000,000
CATEG. 4			
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI			
204010	CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA	0	90,000,000
TOTALE CATEGORIA 4		0	90,000,000
CATEG. 5			
TRASFERIMENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE			
205010	CONTRIBUTO DAL COMUNE DI MILANO	150,000,000	0
205020	CONTRIBUTO DELLA PROVINCIA DI MILANO	0	50,000,000
205030	CONTRIBUTO DA ALTRI ENTI LOCALI	0	20,000,000
TOTALE CATEGORIA 5		150,000,000	80,000,000
CATEG. 6			
TRASFERIMENTI DA ENTI PUBBLICI			
206010	CONTRIBUTO DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0
TOTALE CATEGORIA 6		0	0
TOTALE TITOLO 2		5.150,000,000	470,000,000
TITOLO 3			
ALTRE ENTRATE			
CATEG. 7			
ENTRATE DERIVANTI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI DI SERVIZI			
307010	RICAVI DALLA VENDITA DI DIRITTI DI PUBBLICAZIONE E SIMILI	50,000,000	0
307020	PROVENTI DERIVANTI DA BIGLIETTI INGRESSO MOSTRE	500,000,000	0
TOTALE CATEGORIA 7		550,000,000	0
CATEG. 8			
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

TRATA

GESTIONE DELLA COMPETENZA 95

VARIANTE		SOMME ACCERTATE			DIFFER. RISP. ALLE PREVISIONI	
Variaz. in -	Definitiva	Riscossa	Rimasta da risc.	Tot. accert.	Diffar. in +	Diffar. in -
(3 + 4 - 5)	(3 + 4 - 5)			(7 + 8)	(9 - 5)	(5 - 9)
5	6	7	8	9	10	11

250,000,000	4,750,000,000	4,750,000,000	0	4,750,000,000	0	0
0	300,000,000	0	300,000,000	300,000,000	0	0
250,000,000	5,050,000,000	4,750,000,000	300,000,000	5,050,000,000	0	0

0	90,000,000	90,000,000	20,000,000	90,000,000	0	10,000,000
0	90,000,000	50,000,000	20,000,000	80,000,000	0	10,000,000

0	50,000,000	50,000,000	0	50,000,000	0	0
0	50,000,000	50,000,000	50,000,000	100,000,000	50,000,000	0
0	30,000,000	19,195,500	10,804,500	30,000,000	0	0
0	230,000,000	219,195,500	50,804,500	280,000,000	50,000,000	0

0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
250,000,000	5,370,000,000	5,029,195,500	380,804,500	5,410,000,000	50,000,000	10,000,000

0	50,000,000	835,000	0	835,000	0	49,165,000
0	500,000,000	452,770,525	0	452,770,525	0	47,229,375
0	550,000,000	453,505,525	0	453,505,525	0	95,394,375

A

CAPITOLO			
CODICE	DENOMINAZIONE	Res. attivi al 1/1/95	Riscoss.
1	2	12	13
TITOLO 2			
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
CATEG. 3			
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO			
203010	CONTRIBUTO MINISTERO BENI CULTURALI ED AMBIENTALI	0	0
203020	ALTRI CONTRIBUTI DALLLO STATO	0	0
	TOTALE CATEGORIA 3	0	0
CATEG. 4			
TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI			
204010	CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA	0	0
	TOTALE CATEGORIA 4	0	0
CATEG. 5			
TRASFERIMENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCIE			
205010	CONTRIBUTO DAL COMUNE DI MILANO	0	0
205020	CONTRIBUTO DELLA PROVINCIA DI MILANO	0	0
205030	CONTRIBUTO DA ALTRI ENTI LOCALI	0	0
	TOTALE CATEGORIA 5	0	0
CATEG. 6			
TRASFERIMENTI DA ENTI PUBBLICI			
206010	CONTRIBUTO DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	42,000,000	0
	TOTALE CATEGORIA 6	42,000,000	0
	TOTALE TITOLO 2	42,000,000	0
TITOLO 3			
ALTRE ENTRATE			
CATEG. 7			
ENTRATE DERIVANTI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI DI SERVIZI			
307010	RICAVI DALLA VENDITA DI DIRITTI DI PUBBLICAZIONE E SIMILI	85,000	85,000
307020	PROVENTI DERIVANTI DA BIGLIETTI INGRESSO MOSTRE	30,974,982	30,974,982
	TOTALE CATEGORIA 7	31,059,982	31,059,982
CATEG. 8			
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI			

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI		95			
		VARIANZA		Totale Residui Attivi	
Rimasti da risc.	Totale	in +	in -	al termine dell'eserc. 95	
14	(13 + 14)	(15-12)	(12-15)	(8+14)	
14	15	16	17	22	

CAPITOLO	
CODICE	DESIGNAZIONE
2	
TITOLO 2	
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI
CATEG. 3	
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO
203010	CONTRIBUTO MINISTERO BENI CULTURALI ED AMBIENTALE
203020	ALTRE CONTRIBUTI DALLO STATO
	TOTALE CATEGORIA 3
CATEG. 4	
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI
204010	CONTRIBUTO REGIONE LOMBARDIA
	TOTALE CATEGORIA 4
CATEG. 5	
	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E PROVINCE
205010	CONTRIBUTO DAL COMUNE DI MILANO
205020	CONTRIBUTO DELLA PROVINCIA DI MILANO
205030	CONTRIBUTO DA ALTRI ENTI LOCALI
	TOTALE CATEGORIA 5
CATEG. 6	
	TRASFERIMENTI DA ENTI PUBBLICI
206010	CONTRIBUTO DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO
	TOTALE CATEGORIA 6
	TOTALE TITOLO 2
TITOLO 3	
	ALTRE ENTRATE
CATEG. 7	
	ENTRATE DERIVANTI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI DI SERVIZI
207010	RICAVI DALLA VENDITA DI DIRITTI DI PUBBLICAZIONE E SIMILI
207020	PROVENTI DERIVANTI DA BIGLIETTI INGRESSO MOSTRE
	TOTALE CATEGORIA 7
CATEG. 8	
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DELLA CASSA

GESTIONE DI CASSA

PREVISIONI RISCOSSIONI DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI

Es - (19-18)

Es - (18-19)

18

19

20

21

4,750,000,000

4,750,000,000

0

0

300,000,000

0

0

300,000,000

5,050,000,000

4,750,000,000

0

300,000,000

30,000,000

30,000,000

0

30,000,000

90,000,000

60,000,000

0

30,000,000

150,000,000

150,000,000

0

0

50,000,000

50,000,000

0

0

30,000,000

19,195,500

0

10,804,500

230,000,000

219,195,500

0

10,804,500

0

0

0

0

0

0

0

0

5,370,000,000

5,029,195,500

0

340,804,500

50,000,000

320,000

0

49,680,000

500,000,000

483,745,507

0

16,254,393

550,000,000

484,395,507

0

65,334,393

CAPITOLO			
CODICE DENOMINAZIONE		PREV.	
1	2	3	4
108050	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI E CONTI CORRENTI	100,000	0
	TOTALE CATEGORIA 8	100,000	0
CATEG. 9			
	POSTE CORRETTIVE COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI		
309060	RECUPERO RIMBORSI DIVERSI	0	0
	TOTALE CATEGORIA 9	0	0
CATEG. 10			
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		
310010	ENTRATE EVENTUALI	5,000,000	0
310020	CONTRIBUTI DA PRIVATI	100,000,000	534,800,000
310030	CONTRIBUTI DA PAESI PARTECIPANTI ESPOSIZIONE INTERNAZIONALE	0	0
	TOTALE CATEGORIA 10	105,000,000	534,800,000
	TOTALE TITOLO 3	555,100,000	534,800,000
TITOLO 4			
	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCO. CREDITI		
CATEG. 14			
	RISCOSSIONE DI CREDITI		
414020	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	0	0
414030	RISCOSSIONE INDENNITA' DI ANZIANITA'	0	0
	TOTALE CATEGORIA 14	0	0
	TOTALE TITOLO 4	0	0
TITOLO 7			
	PARTITE DI GIRO		
CATEG. 22			
	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
722010	RITENUTE ERARIALI	250,000,000	200,000,000
722020	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	80,000,000	10,000,000
722030	RITENUTE DIVERSE	20,000,000	0
722050	PARTITE IN CONTO SOSPESO	17,911,375	0
722070	REINTEGRO FONDO CASSA ANTICIPATO AL CASSIERE	10,000,000	0
722080	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	0	572,020,000
	TOTALE CATEGORIA 22	377,911,375	782,020,000
	TOTALE TITOLO 7	377,911,375	782,020,000
***** TOTALI ENTRATE *****		5,183,011,375	1,885,820,000

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DELLA COMPETENZA '95

21A

SOMME ACCERTATE		DIFFER. RISP. ALLE PREVISIONI	
Variaz. in -	Definitiva	Riscossa	Rimasto da risc.
(3 + 4 - 5)	(7 + 8)	(9 - 6)	(5 - 9)
6	7	8	9
0	100,000	0	243,753
0	100,000	0	243,753
0	0	0	0
0	0	0	0
0	5,000,000	3,153,048	0
0	734,800,000	505,400,000	225,400,000
0	0	0	0
0	739,800,000	512,553,048	226,400,000
0	1,289,900,000	959,158,373	225,543,753
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	450,000,000	447,052,059	1,944
0	90,000,000	53,800,332	0
0	20,000,000	8,124,755	0
0	17,911,375	17,911,375	0
0	10,000,000	10,000,000	0
0	572,020,000	0	572,020,000
0	1,159,931,375	545,888,519	572,021,944
0	1,159,931,375	545,888,519	572,021,944
250,000,000	7,819,831,375	5,542,242,692	1,179,470,207

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CAPITOLO			
CODICE	DENOMINAZIONE	Res. attivi al 1/1/95	Riscoss.
1	2	12	13
308050	INTERESSI ATTIVI SU MUTUI, DEPOSITI E CONTI CORRENTI	100,000	97,955
	TOTALE CATEGORIA 8	100,000	97,955
	CATEG. 9		
	POSTE CORRETTIVE COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTE		
309050	RECUPERI RIMBORSI DIVERSI	59,789,832	10,150,000
	TOTALE CATEGORIA 9	59,789,832	10,150,000
	CATEG. 10		
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		
310010	ENTRATE EVENTUALI	14,029,315	29,200
310020	CONTRIBUTI DA PRIVATI	145,000,000	70,000,000
310030	CONTRIBUTI DA PAESI PARTECIPANTI ESPOSIZIONE INTERNAZIONALE	41,107,500	0
	TOTALE CATEGORIA 10	200,136,815	70,029,200
	TOTALE TITOLO 3	291,085,529	111,347,137
	TITOLO 4		
	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISC. CREDITI		
	CATEG. 14		
	RISCOSSIONE DI CREDITI		
414020	RISCOSSIONE DI CREDITI DIVERSI	0	0
414030	RISCOSSIONE INDENNITA' DI ANZIANITA'	0	0
	TOTALE CATEGORIA 14	0	0
	TOTALE TITOLO 4	0	0
	TITOLO 7		
	PARTITE DI GIRO		
	CATEG. 22		
	ENTRATE AVENTE NATURA DI PARTITE DI GIRO		
722010	RETENUTE ERARIALI	2,388,397	0
722020	RETENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	0	0
722030	RETENUTE DIVERSE	99,000	0
722050	PARTITE IN CONTO SOSPEGO	132,128,892	0
722070	REINTEGRO FONDO CASSA ANTICIPATO AL CASSIERE	12,000,000	12,000,000
722080	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	1,500,000,000	0
	TOTALE CATEGORIA 22	1,545,516,289	12,000,000
	TOTALE TITOLO 7	1,545,516,289	12,000,000
	TOTALE ENTRATA	1,979,702,918	123,347,137