

D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (€ 16.405.992,28)

comprende il fondo liquidazione indennità anzianità di tutto il personale dipendente al 31 dicembre 2010.

E) RESIDUI PASSIVI (€ 86.087.989,25) sono costituiti dai Residui passivi propriamente detti (€ 71.584.876,74 al netto di € 2.970.320,97 per impegni da realizzare che sono stati posti nei conti d'ordine dello Stato Patrimoniale) e dai debiti bancari e finanziari esposti alla voce E 12 a) pari ad € 17.473.433,48. Nel particolare risultano così suddivisi:

5) Debiti verso fornitori (€ 13.184.475,03)

- sono rappresentati da debiti per il personale in attività di servizio (esclusi gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente), spese per l'acquisto di beni e servizi, spese per convenzione ENPALS-SIAE per l'accertamento di contributi, spese per l'amministrazione degli immobili a reddito, spese per la ricostruzione e ripristino di immobili e spese per l'acquisto di immobilizzazioni tecniche.

10) Debiti verso iscritti (€ 5.077.795,75)

- si riferiscono alle spese per prestazioni istituzionali non ancora liquidate al termine dell'esercizio.

11) Debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici (€ 31.982.787,93)

- sono rappresentati da debiti per oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente, versamenti agli Enti di patronato, trasferimento riserve L. 144/99, imposte e tasse altresì per ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali.

12) Debiti diversi :

- a) debiti bancari e finanziari (€ 17.473.433,48)
- b) altri debiti (€ 18.369.497,06)

I restanti residui passivi al 31/12/2010, pari ad € 2.970.320,97 sono stati posti nei conti d'ordine dello Stato Patrimoniale e sono relativi ad impegni da realizzare

° ° °

CONTI D'ORDINE sono stati iscritti:

- Depositi terzi a garanzia € 285.623,69
- Impegni da realizzare € 2.970.320,97

ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

Prima di procedere nell'esposizione dei dati relativi al Fondo Lavoratori dello Spettacolo e al Fondo Sportivi Professionisti e del Fondo PSMSAD, si ritiene opportuno esporre i criteri seguiti per la ripartizione.

Mentre per i due Fondi preesistenti, sono state seguite le regole di ripartizione utilizzate negli anni precedenti e che di seguito si riesporranno, per il Fondo PSMSAD si è proceduto con l'imputazione diretta dei singoli importi, disponendo di dati finanziari ed economico-patrimoniali direttamente riferiti esclusivamente ai fenomeni gestionali imputabili al Fondo stesso.

Di seguito, quindi, si espongono i criteri di distribuzione utilizzati per il Fondo Lavoratori dello Spettacolo ed il Fondo Sportivi Professionisti

Si evidenziano, in particolare, gli importi relativi ai capitoli delle entrate 308010 (interessi attivi su mutui depositi e conti correnti) e 308020 (dividendi ed altri proventi su titoli azionari); al capitolo delle uscite 108000 (imposte tasse e tributi) nonché ai capitoli relativi agli investimenti cap. 213000 (investimenti gestione Lavoratori dello Spettacolo e Sportivi Professionisti), cap. 213030 (disinvestimenti e successivi reinvestimenti) e cap. 213020 (reinvestimento per eventuale stacco cedole). A tal fine, si precisa, che sono state seguite le indicazioni fornite dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con l'ordine del giorno del 5/10/2006.

ENTRATE

Cap. 308010 – interessi attivi su mutui depositi e conti correnti.

L'importo risultante al 31 dicembre 2010 è pari a € 426.675,19 e la ripartizione della somma è stata effettuata in base alla consistenza di cassa di ciascuno dei due fondi, al 31 dicembre 2009, in termini di percentuale rispetto alla complessiva consistenza di cassa.

Tali percentuali sono del 76,32% per i Lavoratori dello Spettacolo e del 23,68% per gli Sportivi Professionisti; pertanto l'importo di € 426.675,19 è stato così ripartito:

- Lavoratori dello Spettacolo € 325.638,51

- | | |
|---------------------------|--------------|
| • Sportivi Professionisti | € 101.036,68 |
| | € 426.675,19 |

Cap. 308020 – dividendi ed altri proventi su titoli azionari e partecipazioni.

L'importo risultante al 31 dicembre 2010, pari a € 9.223.146,37 è relativo a incassi proventi e dividendi.

La ripartizione è stata effettuata in base alla consistenza patrimoniale in investimenti per ciascuno dei due fondi al 31 dicembre 2009 in termini di percentuale rispetto alla complessiva consistenza patrimoniale in investimenti.

Le percentuali sono 58,47% per i Lavoratori dello Spettacolo e 41,53% per gli Sportivi Professionisti; pertanto l'importo di € 9.223.146,37 è stato così ripartito:

- | | |
|-------------------------------|-----------------------|
| • Lavoratori dello Spettacolo | € 5.392.773,68 |
| • Sportivi Professionisti | <u>€ 3.830.372,69</u> |
| | € 9.223.146,37 |

USCITE

Cap. 108000 – imposte tasse e tributi.

L'importo risultante al 31 dicembre 2010 pari a € 2.421.238,03, è così composto:

- € 175.576,85 relativi al pagamento ICI e tributi vari riferiti ad immobili
- € 200.000,00 per imposte su stacco cedole
- € 304.771,90 imposte su interessi bancari
- € 1.740.889,28 imposte varie

Il primo importo pari a € 175.576,85 è stato interamente attribuito alla gestione dei Lavoratori dello Spettacolo.

La ripartizione dell'importo di € 200.000,00 (imposte su stacco cedole) è stata effettuata in base alla consistenza patrimoniale in investimenti per ciascuno dei due fondi al 31 dicembre 2009 - come per lo stacco cedole del capitolo 308020 delle Entrate.

Le percentuali sono 58,47% ai Lavoratori dello Spettacolo e 41,53% ai Sportivi Professionisti ; pertanto l'importo è stato così ripartito:

- Lavoratori dello Spettacolo € 116.940,00
 - Sportivi Professionisti € 83.060,00
- € 200.000,00

La ripartizione dell'importo di € 304.771,90 (imposte su interessi bancari) è stata effettuata in base alla consistenza di cassa di ciascuno dei due fondi al 31 dicembre 2009 - come per gli interessi attivi del capitolo 308010 delle Entrate.

Le percentuali sono 76,32% per i Lavoratori dello Spettacolo e 23,68% per i Sportivi Professionisti ; pertanto l'importo è stato così ripartito:

- Lavoratori dello Spettacolo € 232.601,91
 - Sportivi Professionisti € 72.169,99
- € 304.771,90

L'importo pari a € 1.740.889,28 (imposte varie) è stato ripartito in base alle percentuali generali delle spese di amministrazione; per i Lavoratori dello Spettacolo 96,91% per i Sportivi Professionisti 3,09%, con le seguenti risultanze:

- Lavoratori dello Spettacolo € 1.687.095,80
 - Sportivi Professionisti € 53.793,48
- € 1.740.889,28

Concludendo l'importo complessivo di € 2.421.238,03 (cap. 108000 – imposte tasse e tributi) risulta così ripartito:

- Lavoratori dello Spettacolo € 2.212.214,56
 - Sportivi Professionisti € 209.023,47
- € 2.421.238,03

USCITE IN CONTO CAPITALE

Cap. 213000 – investimenti gestione Lavoratori dello Spettacolo e Sportivi Professionisti

L'importo complessivo per l'anno 2010 è pari a € 21.233.424,63

Cap. 213030 – disinvestimenti e successivi reinvestimenti

L'importo complessivo per l'anno 2010 è pari a € 97.000.000,00

Detti importi vengono ripartiti, in base ai criteri fissati dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza in ragione dell'avanzo patrimoniale dei due fondi, risultante dall'ultimo Bilancio Consuntivo approvato, al netto dei residui attivi dichiarati inesigibili nel corso dell'esercizio 2010.

L'avanzo patrimoniale del Fondo Lavoratori dello Spettacolo al 31 dicembre 2009, al netto dei crediti dichiarati inesigibili nel corso dell'esercizio 2010, è pari a € 1.764.525.702,22.

L'avanzo patrimoniale del Fondo Sportivi Professionisti al 31 dicembre 2009, al netto dei crediti dichiarati inesigibili nel corso dell'esercizio 2010, è pari a € 660.335.561,26.

Pertanto le percentuali di ripartizione, dei capitoli relativi agli investimenti (cap. 213000 e cap. 213030), sono per il Fondo Lavoratori dello Spettacolo il 72,77% e per il Fondo Sportivi Professionisti il 27,23%.

L'importo di € 21.233.424,63 del capitolo relativo agli investimenti risulta pertanto così ripartito:

• Fondo Lavoratori dello Spettacolo	€ 15.451.563,10
• Fondo Sportivi Professionisti	<u>€ 5.781.861,53</u>
	€ 21.233.424,63

Cap. 213020 – Reinvestimento per eventuale stacco cedole

L'importo complessivo pari a € 8.798.814,80 è esattamente uguale a quanto indicato per il capitolo delle entrate 308020 (dividendi ed altri proventi su titoli azionari e partecipazioni). La ripartizione è stata effettuata in base alla consistenza patrimoniale in investimenti per ciascuno dei due fondi al 31/12/2009 in termine di percentuale rispetto alla complessiva consistenza patrimoniale in investimenti.

Le percentuali sono 58,47% per i Lavoratori dello Spettacolo e 41,53% per gli Sportivi Professionisti.

Pertanto, l'importo complessivo di € 8.798.814,80 è così ripartito:

- | | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| • Fondo Lavoratori dello Spettacolo | € 5.144.667,01 |
| • Fondo Sportivi Professionisti | <u>€ 3.654.147,79</u> |
| | € 8.798.814,80 |

Concludendo, per quanto riguarda la ripartizione delle spese generali di amministrazione, si rimanda al seguente prospetto riepilogativo degli importi relativi ai principali capitoli di bilancio.

(Cifre espresse in Euro)

Descrizione	Lavoratori dello Spettacolo		Sportivi Professionisti		TOTALI
	Imputazione diretta	Imputazione proporzionale 96,91 %	Imputazione diretta	Imputazione proporzionale 3,09 %	
Spese per gli Organi dell'Ente	-	502.225,05	45.041,96	16.013,57	563.280,58
Spese per il personale in attività di servizio	16.850.941,75	4.722.197,31	537.296,56	150.568,46	22.261.004,08
Oneri per il personale in quiescenza	-	3.385.957,28	-	107.962,11	3.493.919,39
Spese per acquisto beni e servizi	-	5.240.961,74	8.749,60	161.623,84	5.411.335,18
Spese legali	-	527.518,19	26.300,68	16.820,05	570.638,92
Spese per accertamento dei contributi	-	6.589.880,00	-	210.120,00	6.800.000,00
Trasferimenti passivi	33.235.114,18	1.382.706,61	619.064,99	20.676,52	35.257.562,30
Accantonamento anzianità al personale	-	2.129.347,40	-	67.894,78	2.197.242,18
Recupero spese generali	-	1.424.827,61	-	45.430,99	1.470.258,60
Ent. per onorari e comp. Proc. Legali	-	78.550,87	-	2.504,61	81.055,48
Contr. Solidarietà L. 144/99	-	80.733,26	-	2.574,20	83.307,46

FONDO PENSIONI LAVORATORI DELLO SPETTACOLO

Il rendiconto finanziario del Fondo pensioni Lavoratori dello Spettacolo, per l' esercizio 2010, evidenzia un avanzo di competenza di € 283,5 milioni, che risulta dalla differenza tra le entrate, pari a € 1.523,4 milioni composte per l'81% (€ 1.238,1 milioni) da entrate contributive, e le uscite per € 1.239,8 milioni.

Le uscite correnti si riferiscono in prevalenza a prestazioni istituzionali, che ammontano a € 854,1 milioni e rappresentano il 92% del totale delle uscite correnti.

FONDO PENSIONI LAVORATORI DELLO SPETTACOLO RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2010 GESTIONE DI COMPETENZA (importi in milioni di Euro)	
DESCRIZIONE	IMPORTI
ENTRATE	
- Entrate contributive	1.105,1
- Trasferimenti attivi correnti	113,1
- Altre entrate correnti	19,9
Totale entrate correnti	1.238,1
- Entrate in c/capitale e per accensione di prestiti	78,8
Totale entrate c/capitale	78,8
- Entrate aventi natura di partite di giro	206,5
Totale entrate	1.523,4
USCITE	
- Prestazioni istituzionali	854,1
- Trasferimenti passivi correnti	34,6
- Altre spese correnti	41,5
Totale uscite correnti	930,2
- Uscite in c/capitale e per estinzione di prestiti	103,2
Totale uscite c/capitale	103,2
- Uscite aventi natura di partite di giro	206,5
Totale uscite	1.239,9
Saldo	283,5

FONDO PENSIONI SPORTIVI PROFESSIONISTI

La gestione finanziaria del Fondo evidenzia un complesso di entrate di competenza pari a € 138,9 milioni ed un complesso di uscite di competenza pari a € 76,1 milioni con un avanzo dell'esercizio di € 62,8 milioni. Tale avanzo è dovuto essenzialmente alle entrate contributive.

FONDO PENSIONI SPORTIVI PROFESSIONISTI RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2010 GESTIONE DI COMPETENZA (importi in milioni di Euro)	
DESCRIZIONE	IMPORTI
ENTRATE	
- Entrate contributive	107,3
- Trasferimenti attivi correnti	0,4
- Altre entrate correnti	4,8
Totale entrate correnti	112,5
- Entrate in c/capitale e per accensione di prestiti	26,4
Totale entrate c/capitale	26,4
Totale entrate	138,9
USCITE	
- Prestazioni istituzionali	37,9
- Trasferimenti passivi correnti	0,6
- Altre uscite correnti	1,6
Totale uscite correnti	40,1
- Uscite in c/capitale e per estinzione di prestiti	36,0
Totale uscite c/capitale	36,0
Totale uscite	76,1
Saldo	62,8

Le spese correnti ammontano a € 40,1 milioni, di cui € 61.055,53 per gli Organi dell'Ente, € 696.625,21 oneri per il personale in attività di servizio, € 107.962,11 oneri per il personale in quiescenza e € 170.373,44 uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

Le altre uscite correnti sono rappresentate, in gran parte, dalle spese per prestazioni istituzionali per € 37,9 milioni e dai trasferimenti passivi per € 0,6 milioni.

Le spese in conto capitale presentano impegni per € 36,0 milioni e sono costituite, in gran parte, dalle quote per investimento in titoli (€ 35,8 milioni).

FONDO PSMSAD

La gestione finanziaria del Fondo evidenzia un complesso di entrate di competenza pari a € 6,3 milioni ed un complesso di uscite di competenza pari a € 6,4 milioni con un disavanzo dell'esercizio di - € 58.202,46.

FONDO PSMSAD RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2010 GESTIONE DI COMPETENZA (importi in migliaia di Euro)	
DESCRIZIONE	IMPORTI
ENTRATE	
- Entrate contributive	13,4
- Trasferimenti attivi correnti	416,1
- Altre entrate correnti	63,6
Totale entrate correnti	493,1
- Entrate in c/capitale e per accensione di prestiti	0,0
Totale entrate c/capitale	0,0
- Entrate aventi natura di partite di giro	5.846,8
Totale entrate	6.339,9
USCITE	
- Funzionamento	282,3
- Interventi diversi	207,8
Totale uscite correnti	490,1
- Investimenti	61,2
Totale uscite c/capitale	61,2
- Uscite aventi natura di partite di giro	5.846,8
Totale uscite	6.398,1
Saldo	-58,2

Le spese correnti ammontano a € 490.116,90, di cui € 34.123,47 per gli Organi dell'Ente, € 164.195,10 oneri per il personale in attività di servizio, € 84.016,44 uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

Le altre uscite correnti sono rappresentate, in gran parte, dalle spese per prestazioni istituzionali per € 193.772,89 e dagli oneri tributari per € 12.759,00.

Le spese in conto capitale presentano impegni per € 61.212,33 e sono costituite, in gran parte, dall'indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio (€ 60.948,33).

Il Direttore Generale
(Massimo Antichi)

Si allega la tabella relativa al personale in servizio al 31 dicembre 2010.

Comparto Enti pubblici non economici**Tabella 1** - Personale dip. a tempo indeterminato e personale dirigente in servizio al 31 dicembre

Anno: 2010

Qualifica / posizione econ. / profilo	Cod.	Presenti al 31.12.2009		Dotazioni organiche	A tempo pieno		In part-time fino al 50%		In part-time oltre il 50%		Presenti al 31.12.2010	
		U	D		U	D	U	D	U	D	U	D
Direttore Generale	0D0097	1		1	1						1	—
Dir. I fascia	0D0077										—	—
Dir. I fascia TD	0D0078										—	—
Dir. II fascia	0D0079	6		11	4	1					4	1
Dir. II fascia TD	0D0080		1		1	1					1	1
Medico II fascia TP	0D0584	1		1	1						1	—
Medico I fascia TP	0D0585										—	—
Medico II fascia TD	0D0586										—	—
Medico I fascia TD	0D0496										—	—
Prof.sti leg II diff.	0D0473	2	1	3	2	1					2	1
Prof.sti leg I diff.	0D0472	2	2	4	2	2					2	2
Prof.sti leg	0D0084										—	—
Altri Prof.sti II diff.	0D0481	1		1							—	—
Altri Prof.sti I diff.	0D0480			1							—	—
Altri Prof.sti	0D0075										—	—
Ispettore Gen. r.e.	0E0083										—	—
Dir. Div.ne r.e.	0E0076										—	—
Pos.ec. C5	046000	9	4	10	27	23					27	23
Pos.ec. C4	045000	25	20	47	24	57			1		25	57
Pos.ec. C3	043000	27	58	83	6	18			1	6	7	24
Pos.ec. C2	042000	9	27	39	14	24			1		15	24
Pos.ec. C1	040000	13	25	40	1	2				2	1	4
Pos.ec. B3	034000	23	44	11	46	75			1	3	47	78
Pos.ec. B2	032000	23	34	60		2				1	—	3
Pos.ec. B1	030000	4	3	64	4	3					4	3
Pos.ec. A3	027000					1					—	1
Pos.ec. A2	025000		1	1							—	—
Pos.ec. A1	023000	6	7	1	6	6					6	6
Pers. contr. t. ind.	000061										—	—
TOTALE		154	227	378	139	216	—	—	4	12	143	228

Comparto Enti pubblici non economici**Tabella 2 - Personale con rapporto di lavoro flessibile****Anno 2010**

Categoria	Cod.	A tempo determinato		Formazione lavoro		Contratti di somministrazione (Ex Interinale)		Comandi (da altre amministrazioni)		L.S.U.		Telelavoro	
		Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne	Uomini	Donne
Dirigente (II° fascia TD)								1					
Medici	MD												
Professionista (II° Liv)	AP							1					
Area C	AC												
Area B	AB												
Area A	AA												
Personale contrattista	PC					7	20						
TOTALE		—	—	—	—	7,00	20,00	1,00	1,00	—	—	—	—

***Strumenti di Accountability
nei Documenti Contabili Pubblici***

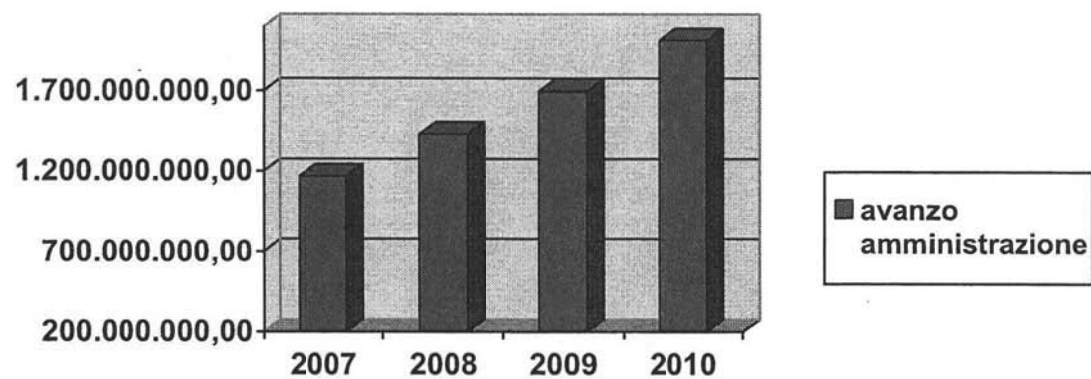
ANALISI PER INDICI

REPORT ANALISI PER INDICI

GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ISTITUTO

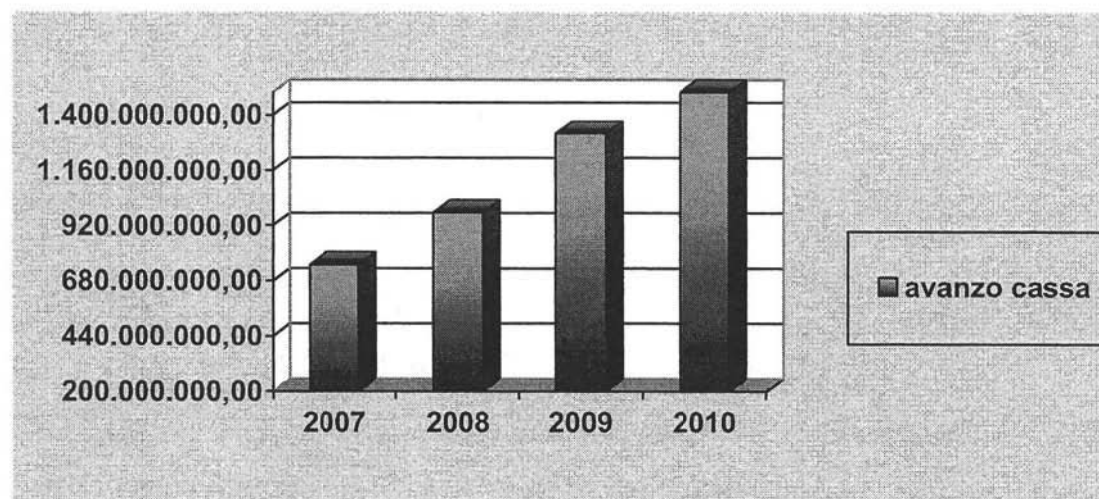
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

2007	%	2008	%	2009	%	2010
1.169.864.594,68	22,11	1.428.544.272,42	18,74	1.696.232.040,02	18,55	2.010.808.987,80



AVANZO DI CASSA

2007	%	2008	%	2009	%	2010
751.001.482,75	30,03	976.555.857,74	35,11	1.319.400.992,65	20,41	1.588.724.114,03



La gestione finanziaria

	2007	2008	2009	2010
Gestione di Cassa	+ 292.425.275,35	+225.554.374,99	+342.845.134,91	+263.412.631,91
Gestione di Competenza	+278.228.973,97	+304.841.130,65	+298.948.793,92	+346.332.709,09
Gestione dei Residui	+418.863.111,93	+451.988.414,68	+376.831.047,37	+422.084.873,77

