

FONDAZIONE TEATRO MASSIMO DI PALERMO

ESERCIZIO 2007

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SULLA GESTIONE

FONDAZIONE TEATRO MASSIMO

CON SEDE IN PALERMO, PIAZZA G. VERDI N. 71

CODICE FISCALE 00262030828

ISCRITTA AL REGISTRO DELLE IMPRESE DI PALERMO AL N. 8774/1999 - REA

N. 212603

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
A CORREDO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2007**

Signor Presidente, Signori Consiglieri,

Con il bilancio dell'esercizio 2007 la Fondazione Teatro Massimo raggiunge l'importante risultato del terzo esercizio consecutivo con un risultato economico positivo. A conferma del pieno raggiungimento del principale obiettivo che il Consiglio di Amministrazione ha affidato alla Direzione della Fondazione fin dall'insediamento – il risanamento economico-finanziario – questo bilancio espone un patrimonio netto superiore all'ammontare della riserva indisponibile. Con la realizzazione di questo obiettivo, la Fondazione rispetta pienamente tutti i dettati legislativi in tema di risultati della gestione economico-finanziaria.

Con soddisfazione si può affermare che il risanamento è stato realizzato facendo ricorso esclusivamente a contributi gestionali endogeni e, dunque, senza alcun intervento esterno, nemmeno di tipo legislativo, come quelli che invece sono stati messi in atto per agevolare altre fondazioni lirico-sinfoniche che presentavano elementi di rilevante criticità nella gestione e nei risultati economico-finanziari.

Accanto ai risultati di bilancio, la Relazione Artistica conferma la realizzazione del secondo obiettivo del mandato gestionale: il rilancio dell'attività artistica.

Senza entrare nel dettaglio, possiamo qui ricordare che la produzione artistica 2007 si è attestata su livelli quantitativi decisamente superiori al

passato e superiori anche alla media delle altre fondazioni lirico-sinfoniche italiane. Da un punto di vista qualitativo, vale la pena di rammentare il successo di pubblico riscontrato dalla programmazione del Teatro Massimo, che nella stagione 2006-2007 ha registrato un deciso incremento degli abbonamenti e dei biglietti venduti, realizzando circa 115.000 presenze ed oltre €800.000 di maggiori incassi rispetto all'esercizio 2006.

Il 2007 è stato l'anno della tournée in Giappone, la prima dopo oltre quaranta anni di attesa, e la prima volta in assoluto che il Teatro Massimo metteva in scena uno spettacolo fuori dai confini europei. Questa tournée ha rappresentato un momento storico per il nostro Teatro e per l'intera città di Palermo. Con gli esiti eccellenti degli spettacoli giapponesi, il Teatro si è guadagnato la stima di un pubblico tra i più esigenti del mondo, la critica nazionale ed internazionale ha riconosciuto l'alto livello artistico delle produzioni della Fondazione ed il Teatro Massimo è stato collocato tra i teatri di riferimento nel panorama operistico internazionale. Non meno importanti sono state le conseguenze positive all'interno del teatro. Per le maestranze della Fondazione la tournée giapponese è stato un momento di orgoglio e di grande soddisfazione, atteso per troppo tempo. Inoltre, l'organizzazione della tournée ha rappresentato un riconoscimento di responsabilità ed un attestato di capacità per tutto il management del Teatro.

Il successo giapponese ha spianato la strada per altre esperienze del genere, come testimonia l'invito ricevuto dal Teatro Massimo a partecipare al Festival di Savonlinna nell'estate del 2009.

Nel 2007 è stato avviato e realizzato un importante progetto formativo. Per la prima volta nella storia recente del teatro, la Fondazione ha realizzato una programmazione artistica interamente dedicata alla formazione di nuovo pubblico. Il progetto 'La scuola va al Massimo' ha coinvolto 150 istituti scolastici di Palermo ed oltre 20.000 tra giovani e bambini hanno assistito ad una serie di spettacoli appositamente realizzati per questo progetto, che continua per gli anni a venire.

La programmazione del triennio 2008-2010 conferma la volontà della Fondazione di proseguire sulla strada del progetto gestionale ed artistico tracciato in questi anni.

Come sempre, il raggiungimento degli obiettivi prefissati è possibile solo con il lavoro congiunto di un management coeso e stabile. Proprio per questo, ancora una volta desidero ringraziare tutti i componenti della Direzione della Fondazione direttamente scelti dal Sovrintendente: il Direttore Artistico, M^o Lorenzo Mariani, il Direttore Operativo, Avv. Francesco Surdi, il Direttore degli Allestimenti Scenici, Angelo Canu, il Direttore di Produzione e Segretario Artistico M^o Marcello Iozzia.

Il ringraziamento va esteso anche a tutti gli altri collaboratori, stabili e non, che lavorando a più stretto contatto con il vertice aziendale nei diversi settori artistici, amministrativi e tecnici, hanno contribuito al risultato aziendale.

Ancora una volta, un ringraziamento particolare spetta al Consiglio di Amministrazione: al Presidente, Avv. Diego Cammarata, che con determinazione tiene dritta la barra di una difficile politica gestionale; al Vice Presidente, Avv. Giuseppe dell'Aira, che con professionalità e impegno costante indirizza quell'importante comparto (anche per i risvolti economici) rappresentato dagli affari legali della Fondazione; ai Consiglieri, Prof. Sebastiano Bavetta, Arch. Esterina Bonafede, Dott. Giuseppe Ferrauto e Dott. Renato Scalia, che alla Fondazione garantiscono scelte competenti e appassionante ed al management assicurano il necessario sostegno.

Infine, l'intera amministrazione della Fondazione ringrazia il socio privato, Banco di Sicilia S.p.A., che a partire dal suo ingresso, nel dicembre 2006, ha garantito il sostegno necessario per consolidare le condizioni di equilibrio economico-finanziario e consentire al Teatro ed alla città di Palermo una più ricca programmazione artistica.

Il risultato del Bilancio 2007 pari ad Euro /000 1.993 è principalmente il frutto di un rigoroso controllo dei costi, ma scaturisce anche dall'incremento dei ricavi da botteghino e degli altri ricavi propri della Fondazione, nonché dalla conferma dei trasferimenti statali, regionali e

comunali e dal mantenimento del contributo del socio privato.

Il risultato dell' esercizio 2007 ha consentito di provvedere, dal punto di vista finanziario, al pagamento della quota capitale dei mutui contratti per il consolidamento dell'esposizione debitoria a breve, senza ricorrere ad ulteriori indebitamenti, e consente di abbattere ulteriormente le consistenti perdite pregresse, contribuendo così a risanare il patrimonio della Fondazione.

IL CONTO ECONOMICO

Gli elementi caratterizzanti dell'esercizio sono sinteticamente illustrati nella seguente tabella che riporta anche i confronti con i dati consuntivi del bilancio precedente.

CONTO ECONOMICO	2007		2006	
	Euro/000	%	Euro/000	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	42.677	100	40.671	100
COSTI DELLA PRODUZIONE (ANTE AMM. E SVAL.)	38.898	91	35.041	86
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.779	9	5.630	14
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.676	4	2.484	3
RISULTATO OPERATIVO	2.103	5	3.146	8
PROVENTI (ONERI) FINANZIARI	(594)	-1	(1.206)	-3
PROVENTI (ONERI) STRAORDINARI	808	2	2.954	7
RISULTATO ANTE IMPOSTE	2.317	6	4.892	12
IMPOSTE D'ESERCIZIO	(324)	-1	(495)	-1
RISULTATO D'ESERCIZIO	1.993	5	4.397	11

- Il bilancio dell'esercizio 2007 della Fondazione Teatro Massimo si chiude con un risultato positivo di Euro/000 1.993 contro un risultato positivo dell'esercizio 2006 di Euro/000 4.397;
- Il margine operativo lordo, pari a Euro/000 3.779, si mantiene positivo.

Per una migliore e più concreta visione dell'attività gestionale è opportuno illustrare le variazioni intervenute nelle singole voci del conto economico rispetto alle previsioni.

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE	CONSUNTIVO 2007	PREVISIONE 2007	DELTA
RICAVI DELLE VENDITE	3.295	3.316	-21
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	-	500	-500
ALTRI PROVENTI	149	92	57
CONTRIBUTI	39.233	39.387	-154
TOTALE	42.677	43.295	-618

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione registrano, a consuntivo, un'economia di Euro/000 1.607 rispetto alle previsioni. E le analisi confermano una sostanziale tenuta delle previsioni.

COSTI PER MATERIE PRIME E MATERIALE DI CONSUMO

I costi per materie prime e materiale di consumo diminuiscono di Euro/000 263 rispetto al bilancio di previsione.

COSTI PER SERVIZI

Per quanto riguarda i costi per servizi, le principali variazioni rispetto al bilancio di previsione sono le seguenti:

COSTI PER SERVIZI	CONSUNTIVO 2007	PREVISIONE 2007	DELTA
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	7.468	11.555	-4.087
SERVIZI PUBBLICITARI	496	710	-214
UTENZE	466	470	-4
TOTALE	8.430	12.735	-4.305

Come si nota, questi costi subiscono un ridimensionamento di Euro/000 4.305 rispetto a quanto preventivato.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Le principali variazioni rispetto al bilancio di previsione sono le seguenti:

COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	CONSUNTIVO 2007	PREVISIONE 2007	DELTA
NOLEGGI O MATERIALE TEATRALE	641	600	41
NOLEGGIO STRUMENTI MUSICALI	82	200	-118
NOLEGGIO MACCHINE D'UFFICIO	34	80	-46
NOLEGGIO MATERIALE TECNICO	75	150	-75
TOTALE	832	1.030	-198

Le previsioni risultano rispettate con qualche contenimento nei noleggi dei strumenti musicali, delle macchine d'ufficio e del materiale tecnico.

COSTI PER IL PERSONALE

COSTI PER IL PERSONALE	CONSUNTIVO 2007	PREVISIONE 2007	DELTA
PERSONALE ARTISTICO	12.908	11.445	1.463
PERSONALE AMMINISTRATIVO	1.659	1.444	215
PERSONALE TECNICO-ARTISTICO	5.485	4.750	735
PERSONALE SERVIZI GENERALI	1.054	1.046	8
TOTALE RETRIBUZIONI	21.106	18.685	2.421
CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZA PERSONALE DIPENDENTE	5.501	4.950	551
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	469	784	-315
TOTALE	27.076	24.419	2.657

Il costo del personale subisce un incremento rispetto alle previsioni. Il dato di scostamento è essenzialmente dipeso dal costo dell'esodo e dall'applicazione dell'incremento previsto dal contratto.

AMMORTAMENTI

Nel bilancio di previsione la voce ammortamenti ammontava ad Euro/000 1.087, e comprendeva il valore stimato dell'effetto degli ammortamenti a conto economico in base ai criteri contabili applicati negli esercizi precedenti. Nel bilancio consuntivo 2007 il valore è pari ad Euro/000 313 la differenza deriva dalla scelta operata nel 2007 sui costumi, che vengono considerati costi dell'esercizio e quindi non più soggetti a quote di ammortamento. Di contro tra le svalutazioni delle immobilizzazioni vengono annotate le quote residue dei cespiti " costumi " che restavano da ammortizzarsi al 31.12.2006.

SVALUTAZIONE DEI CREDITI

La voce non era stata inserita in sede previsionale e si riferisce alla svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante. L'importo complessivo ammonta ad Euro/000 823.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Le principali variazioni rispetto al bilancio di previsione sono le seguenti:

COSTI	CONSUNTIVO 2007	PREVISIONE 2007	DELTA
COMPENSI ED ONERI ORGANI SOCIALI	234	223	11
SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE	108	90	18
ALTRI ONERI DI GESTIONE	307	425	-118
TOTALE	649	738	-89

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Nel bilancio di previsione la somma algebrica fra oneri e proventi finanziari riportava la cifra di Euro/000 (850), di cui Euro/000 150 di interessi attivi e rendimento polizza INA ed Euro/000 (1.000) per interessi passivi. Il bilancio consuntivo rileva che gli interessi passivi maturati a seguito del consolidamento della scopertura sono risultati pari ad Euro/000 1.444.

Gli interessi attivi ed i proventi finanziari ammontano invece ad Euro/000 849.

Gli interessi passivi pari ad Euro /000 1.444 sono correlati all'apertura di credito concessa dalla Banca Popolare Italiana in funzione della cessione del credito iva pro solvendo ed ai mutui concessi per il consolidamento delle scoperture a breve.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Questa voce, il cui saldo algebrico ammonta ad Euro/000 808, non era prevedibile in sede di redazione del bilancio previsionale. Il saldo si compone di proventi straordinari pari ad Euro/000 965 e oneri straordinari pari ad Euro/000 157. Nella nota integrativa viene esposto il dettaglio di queste componenti straordinarie di reddito.

IL COSTO DEL PERSONALE

Il bilancio 2007 espone il costo del personale per un importo complessivo di Euro/000 **27.076**. Rispetto all'esercizio precedente (Euro/000 **25.267**) si è

determinato un incremento pari ad Euro/000 1.809, pari al 7,16%.

Un esame ponderato delle principali voci del costo del personale non può trascurare la circostanza che una parte di esse sono strettamente correlate alla tipologia dei programmi di attività approvati e sono dunque suscettibili di variazioni nel tempo. In ogni caso, la valutazione dei dati sul costo del personale non può prescindere dall'analisi dei programmi artistici effettivamente realizzati.

Nel 2007 si deve registrare un incremento di tale categoria di costo, essenzialmente dipeso dall'incremento contrattuale e dal prepensionamento di alcuni dipendenti.

Il prospetto seguente illustra il trend storico del costo del personale dal 2003 al 2007.

	2003	%	2004	%	2005	%	2006	%	2007	%
Retribuzioni	15600	53,8%	14975	53,0%	16346	60,6%	16449	65,1%	17097	63,1%
Quota TFR	1647	5,7%	1591	5,6%	1624	6,0%	1617	6,4%	1653	6,1%
Premio produzione	742	2,6%	840	3,0%	815	3,0%	807	3,2%	1272	4,7%
Altri istit. contrattuali	3605	12,4%	3805	13,5%	1629	6,0%	715	2,8%	873	3,2%
Straordinari	1845	6,4%	1415	5,0%	1439	5,3%	652	2,6%	208	0,8%
Contributi	5552	19%	5647	20,0%	5136	19,0%	5027	19,9%	5973	22,1%
Totale	28991	100%	28273	100%	26989	100%	25267	100%	27076	100%

Alcuni indicatori economici relativi al biennio 2005-2006, riportati nel seguente prospetto riepilogativo, appaiono rappresentativi delle condizioni esposte.

	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007
VALORE DELLA PRODUZIONE (EURO/000)	40.670	42.677
BOTTEGHINO (EURO/000)	1.917	2.753
COSTO DELLA PRODUZIONE (EURO/000)	37.524	40.574
COSTO DEL PERSONALE	25.267	27.076
NUMERO DI ADDETTI	484	450
INCIDENZA COSTO PERSONALE/ FUS	138%	141%
INCIDENZA COSTO PERSONALE/COSTI DI PROD.	67%	67%
INCIDENZA COSTO DEL PERSONALE/VALORE PROD.	62%	63%
COSTO MEDIO PER ADDETTO EURO/000	52	60

Il costo del personale continua a rappresentare una componente di notevole incidenza sia rispetto ai costi di produzione che ai ricavi

d'esercizio. La politica di prepensionamento avviata nel 2006 e proseguita nel 2007 contribuirà sicuramente a migliorarne la sua incidenza rispetto ai costi di produzione restituendo così maggiore equilibrio al rapporto costi del personale e costi per l'attività produttiva.

INFORMAZIONI RICHIESTE DELL'ART. 2428 C.C.

Come previsto dal Codice Civile, il Sovrintendente conferma che:

1. La Fondazione non svolge alcuna "Attività di ricerca e sviluppo".
2. La Fondazione non detiene, direttamente o indirettamente, partecipazioni in imprese controllate.
3. Non essendo una Società per Azioni non sussiste presupposto per acquisto di azioni proprie.

INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE COMMA 6 BI

La società non è esposta a particolari rischi di variazione dei flussi finanziari se non a quelli esclusivamente riconducibili alle dinamiche di incasso dei crediti vantati nei confronti delle pubbliche amministrazioni.

Il rischio di credito connesso al normale svolgimento delle attività tipiche è monitorato dall'azione della Direzione Amministrativa. La Fondazione non ha avuto casi significativi di mancato adempimento della controparte.

Al 31.12.2007 non vi sono concentrazioni significative di rischio di credito. Allo stato attuale, la Fondazione non è esposta a rischio di liquidità in quanto ritiene di avere accesso a fonti di finanziamento sufficienti a soddisfare le prevedibili necessità finanziarie sia per le finalità di gestione operativa corrente che per il fabbisogno finanziario necessario all'esecuzione degli investimenti programmati.

La Fondazione è parte in procedimenti civili ed amministrativi ed in azioni legali collegate al normale svolgimento delle sue attività.

Sulla base delle informazioni attualmente a disposizione, e tenuto conto dei fondi rischi esistenti, la Fondazione ritiene che tali procedimenti e azioni non determineranno effetti negativi rilevanti sul proprio bilancio di esercizio.

ADEMPIMENTI IN MATERIA DI PRIVACY

La Fondazione ha già provveduto all'aggiornamento annuale del documento programmatico sulla sicurezza (DPS) come previsto dal D.lgs. n. 196/03 nonché ad adottare le misure di sicurezza, generali e minime, previste dal citato decreto legislativo.

INFORMAZIONI SULL'ATTIVITÀ ARTISTICA 2007 (ART. 17 D.LGS.367/96)

Come previsto dalle indicazioni ministeriali, le informazioni relative all'Art. 17 D.Lgs. 367/96 sono esposte nella Relazione Artistica alla quale si rinvia.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel corso dei primi cinque mesi dell'esercizio è proseguita l'attività gestionale in perfetta sintonia con i programmi fissati nel preventivo 2008 e non si evidenziano scostamenti di rilievo.

Non ci sono altri fatti di rilievo da segnalare oltre quelli già menzionati.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'obiettivo principale si conferma nel mantenimento degli equilibri economici e ciò comporta necessariamente una gestione improntata al massimo rigore destinando tutte le economie alla produzione artistica.

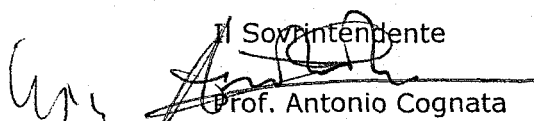
La fiducia nell'ottima stagione artistica programmata, compatibilmente alle risorse disponibili ci induce ad un cauto ottimismo.

Si conferma, comunque, l'attenzione rivolta al carattere spiccatamente lirico-sinfonico delle manifestazioni del Teatro Massimo, che tuttavia non intende trascurare le fasce di pubblico previste dal decreto legislativo 367/96.

Inoltre, il programma delle attività a pagamento è stato definito in linea con quanto prescritto dal comma 2 dell'art. 4 del regolamento di cui al D.M. 239/99.

CONCLUSIONI

Per quanto sopra esposto, si chiede al Consiglio di Amministrazione di approvare il bilancio al 31 dicembre 2007 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, dalla Relazione sulla Gestione e dalla Relazione Artistica, così come predisposti e illustrati.

 Il Sovrintendente
Prof. Antonio Cognata



RELAZIONE ARTISTICA 2007

OPERE E BALLETTI 2007

La stagione 2006/2007 è stata dedicata alla figura della donna: protagonista di melodrammi e di balletti e creativa in un mondo quasi solo maschile, quello dei compositori, dei registi, dei direttori d'orchestra.

La stagione inaugurata a novembre 2006 con *GENOVEVA* di Robert Schumann ha in seguito visto in scena a gennaio *TOSCA* di Giacomo Puccini. Eroina melodrammatica per eccellenza, *Tosca* è un personaggio femminile ben conosciuto dal pubblico, sia per il suo lato grintoso di donna che agisce, sia per la sua dolcezza e sensibilità di donna-artista. L'opera ha debuttato nel ruolo di Tosca Raffaella Angeletti, giovane cantante tra le più promettenti nel panorama internazionale della lirica. I tenori José Cura, Zvetan Michailov e Andrew Richards si sono succeduti nel ruolo di Cavaradossi. Lo spettacolo, un nuovo allestimento della Fondazione, è stato affidato a Gilbert Deflo per la regia e a William Orlandi per le scene e i costumi. Quest'occasione ha visto il ritorno al Teatro Massimo del celebre direttore d'orchestra Pinchas Steinberg. **Sono state effettuate 8 recite tra il 4 e 14 Gennaio più la prova generale aperta al pubblico.**

A seguire il balletto *GISELLE*, 8 recite del 25 Gennaio al 1 Febbraio più la prova generale aperta al pubblico. Questo balletto, che da diversi anni mancava da Palermo, ha come protagonista la delicata contadina che muore per amore per poi essere trasformata in una delle Villi e salvare l'amato da morte certa con una danza che dura una notte intera. Questa storia presenta la donna come simbolo di purezza e fragilità ma anche di generosità nei confronti dell'uomo che ama. Protagonisti sono stati i ballerini del Kirov Ballet Olesya Novikova e Leonid Sarafanov.