

Le risultanze complessive dell'esercizio 2007, sopra rappresentate, formeranno oggetto di analisi nel corso della presente relazione.

Con riferimento al CONTO ECONOMICO si rappresenta quanto segue.

Il valore della produzione ammonta a €. 42.677.485 contro €. 40.670.726 dell'esercizio precedente, con un incremento di circa 2 mln di euro.

E' utile segnalare che i ricavi delle vendite e delle prestazioni hanno subito un incremento passando da €/000 2.542 del 2006 a 3.295 del 2007.

Tale risultato è la risultante algebrica delle seguenti voci:

- a) incremento dei ricavi derivanti dalla vendita dei biglietti e degli abbonamenti da €/000 1.917 del 2006 a 2.753 del 2007;
- b) incremento dei ricavi derivanti dal noleggio materiale teatrale da €/000 5 del 2006 a 169 del 2007;
- c) incremento dei ricavi derivanti da prestazioni artistiche a favore di terzi da €/000 35 del 2006 a 114 del 2007;
- d) decremento dei ricavi da sponsorizzazioni da €/000 291 del 2006 a 0 del 2007.

La voce "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni – incrementi per costumi", registra, rispetto al valore del 2006, un valore pari a zero. Tale dato, come riferito dalla società di revisione, è dovuto alla circostanza che i costumi non vengono più classificati come beni strumentali, e pertanto non più come immobilizzazioni, bensì come costo di competenza dell'esercizio nel quale l'opera viene rappresentata.

E' opportuno, altresì, segnalare che la voce "Contributi in conto esercizio da enti pubblici" registra un incremento da €/000 37.506 del 2006 a 39.233 del 2007, imputabile alla variazione positiva del FUS pari a circa € 1 mln, ai contributi da privati pari a circa € 1,33 mln, e ad una variazione negativa di € 0,7 mln del contributo del Comune.

I costi della produzione ammontano a €. 40.574.767 contro € 37.524.999 dell'esercizio precedente, con un incremento di circa 3 mln di euro.

Il Collegio rileva che il detto incremento è imputabile per circa 2 mln di euro alle seguenti voci:

- a) voce "acquisto di prodotti", che passa da 0,596 mln di euro del 2006 a 0,922 mln di euro del 2007;
- b) voce "marketing e pubblicità", che passa da 0,293 mln di euro del 2006 a 0,496 mln di euro del 2007;
- c) voce "costi del personale artistico", che passa da 11,494 mln di euro del 2006 a 12,907 mln di euro del 2007.

E per circa 1 mln di euro all'incremento della svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti (parzialmente compensato dalla riduzione degli ammortamenti per costumi, come precedentemente segnalato). A tal proposito, il direttore amministrativo dott. Pace, appositamente richiesto di fornire informazioni, riferisce che l'importo della voce "Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante", pari ad € 823.227, sia dovuto alla eliminazione del credito residuo vantato verso la Tourist - Ferry boat - Nova Musa. Viene precisato che il credito originario ammontava ad € 1.439.853 e che la parte di esso eliminata dalle scritture contabili alla data del 31.12.2006 ammontava ad € 616.626 e che, pertanto, risultava ancora da stralciare la differenza, pari ad € 823.227.

La descritta operazione contabile, nella misura in cui è finalizzata alla eliminazione di crediti per i quali è in corso un contenzioso civile --che comunque, sussistendone i presupposti, si raccomanda di coltivare nell'interesse della Fondazione-- corrisponde a principi di corretta rappresentazione degli accadimenti gestionali.

La componente finanziaria, il cui saldo negativo ammonta a €. 594.380, a fronte di un importo pari ad € 1.206.871 registrato nel 2006, fa registrare un decremento degli oneri finanziari pari a €/000 223.

Le partite straordinarie, costituite da sopravvenienze attive e passive, chiudono con un saldo positivo di 808.623, rispetto al dato del 2006, positivo anch'esso, pari ad € 2.953.909.

Il risultato dell'esercizio, pari ad € 1.992.942, è ancora influenzato da eventi straordinari anche in misura significativamente inferiore rispetto a quanto accaduto nel corso del 2006. Ciò rappresenta un elemento di interesse ai fini della valutazione dei sostanziali elementi di equilibrio del bilancio della Fondazione, atteso che anche senza le "sopravvenienze straordinarie" il Bilancio si sarebbe chiuso in utile.

Non di meno, atteso che il bilancio 2007 ha registrato alla voce "Contributi in conto esercizio da enti pubblici" un incremento rispetto al 2006 di 1,727 mln di euro, ritiene il Collegio che il perseguimento dell'equilibrio economico dovrà essere garantito anche nel corrente esercizio mediante un attento monitoraggio dei costi.

Di seguito si fornisce una tavola rappresentativa dei risultati reddituali ^{NO 0114} 2007, dedotta dalle risultanze del Bilancio, e confrontata con i dati dell'esercizio 2006.

TAVOLA ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI		
(in migliaia di euro)		
	2006	2007
A. RICAVI DELLE PRESTAZIONI	2.542	3.295
Variazioni delle rimanenze	0	0
Incremento delle immobiliz. per lavori interni	492	0
Altri ricavi e proventi	37.636	39.382
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	40.670	42.677
Consumi e servizi esterni	-9.774	-10.184
C. VALORE AGGIUNTO	30.896	32.493
Costo del lavoro	-25.267	-27.076
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	5.629	5.417
Ammortamenti	-1.029	-313
Altri stanziamenti rettificati	0	0
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	-355	-1.363
Accantonamenti e Oneri diversi	-1.100	-1.638
E. RISULTATO OPERATIVO	3.145	2.103
Proventi ed oneri finanziari	-1.207	-594
Rettifiche di valore attività finanziarie	0	0
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	1.938	1.509
Proventi ed oneri straordinari	2.954	808
G. RISULTATO ANTE IMPOSTE	4.892	2.317
Imposte d'esercizio	-495	-324
H. RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO	4.397	1.993

Con riferimento allo STATO PATRIMONIALE, il Collegio ritiene opportuno soffermarsi sulle seguenti poste più significative.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Al riguardo, valgono ancora le considerazioni svolte nei precedenti verbali dal Collegio in merito alla perizia del tecnico a suo tempo incaricato di stimare il valore d'uso complessivo degli immobili.

CREDITI

Come previsto dalle norme del Cod.Civ. i crediti commerciali sono rappresentati in bilancio al netto della svalutazione operata che trova allocazione contabile nell'apposito "Fondo Svalutazione Crediti".

In particolare, circa la svalutazione completa del credito vantato nei confronti della Tourist Ferry Boat srl - NOVAMUSA, si rinvia a quanto esposto nell'esame del conto economico nella presente relazione.

FONDI RISCHI

I Fondi per Rischi ed oneri iscritti in Bilancio am composti dal Fondo per liti e ricorsi e dal Fondo per prepens

Il primo fondo, alla chiusura dell'esercizio 2006, av euro, che alla chiusura dell'esercizio 2007 è stata utilizza medesimo è stato ulteriormente incrementato di 0,122 dell'esercizio medesimo l'ammontare si attesta a 2,654 ml

Il secondo fondo ammonta ad 0,876 mln di euro, di cui 0,047 accantonamento rinnovo contrattuale, e 0,047 mln di euro per incentivi al prepensionamento.

Come si rileva dalla Nota integrativa, detto Fondo è iscritto a presidio dei rischi connessi alle controversie legali, molte delle quali relative a ex dipendenti, ed è supportato dai pareri dei legali che curano i procedimenti, come evidenziato nella relazione sul contenzioso predisposta dal Consigliere delegato agli Affari legali.

Il Fondo per prepensionamento risulta costituito, nell'esercizio 2007, con un accantonamento di €/000 876.

INDICI DI BILANCIO

Il Collegio, al fine di evidenziare alcuni elementi dell'andamento della gestione relativi alle principali poste di ricavi/proventi e di oneri/spese, anche per corrispondere ad esigenze dei Ministeri competenti, ha ritenuto opportuno calcolare i seguenti indici, per l'ultimo quinquennio, dai quali poter rilevare il trend complessivo dell'attività operativa della Fondazione.

	2003	2004	2005	2006	2007
Ricavi propri	3.137	2.902	2.404	2.542	3.295
Contributi	40.623	40.480	39.122	37.506	39.233
	$\frac{3.137}{40.623} = 7,7\%$	$\frac{2.902}{40.480} = 7,1\%$	$\frac{2.404}{39.122} = 6,1\%$	$\frac{2.542}{37.506} = 6,8\%$	$\frac{3.295}{39.233} = 8,4\%$
Contributi	40.623	40.480	39.122	37.506	39.233
Costi Prod.	46.422	43.320	40.922	37.525	40.574
	$\frac{40.623}{46.422} = 87,5\%$	$\frac{40.480}{43.320} = 93,4\%$	$\frac{39.122}{40.922} = 95,0\%$	$\frac{37.506}{37.525} = 99,9\%$	$\frac{39.233}{40.574} = 96,7\%$
Costo personale	28.991	28.273	26.989	25.267	27.076
Costi Prod.	46.422	43.320	40.922	37.525	40.574
	$\frac{28.991}{46.422} = 62,4\%$	$\frac{28.273}{43.320} = 65,2\%$	$\frac{26.989}{40.922} = 66\%$	$\frac{25.267}{37.525} = 67,3\%$	$\frac{27.076}{40.574} = 66,7\%$
Botteghino	2.767	2.632	2.231	1.917	2.753
Contributi	40.623	40.480	39.122	37.506	39.233
	$\frac{2.767}{40.623} = 6,8\%$	$\frac{2.632}{40.480} = 6,5\%$	$\frac{2.231}{39.122} = 5,7\%$	$\frac{1.917}{37.506} = 5,1\%$	$\frac{2.753}{39.233} = 7\%$

ATTIVITA' ARTISTICA

N° 0116

Di seguito si riassumono i dati delle manifestazioni a pagamento e gratuite realizzate nell'anno 2007, confrontati con quelli del 2004, 2005 e 2006.

Manifestazioni	2004	2005	2006	2007
Opere	88	72	55	70
Balletti	35	42	14	25
Concerti sinfonici	33	17	12	10
Recital e Festival	51	110	42	40
<u>TOTALE Manifestaz.a pagamento</u>	<u>207</u>	<u>241</u>	<u>123</u>	<u>135</u>
Attività promoz.gratuita	69	65	82	64
<u>TOTALE</u>	<u>276</u>	<u>306</u>	<u>204</u>	<u>199</u>

Da detta tabella si evince un incremento delle manifestazioni a pagamento, rispetto agli anni precedenti, che trova riscontro nelle risultanze degli incassi per biglietti ed abbonamenti, come già evidenziato nell'analisi del conto economico.

CONCLUSIONI

Considerato che la piena attuazione del sistema di controllo interno di gestione, realizzabile con la nuova piattaforma informatica e con l'operatività del nuovo organigramma funzionale, corredato delle procedure di lavoro, potrà avvenire entro il 2008, il Collegio conferma l'esigenza di conseguire tali obiettivi, ai fini di una efficiente gestione nel suo complesso.

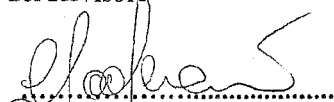
Alla luce di quanto esposto, specificato e rappresentato nel contesto della presente relazione, visto il parere positivo espresso dalla società di revisione contabile KPMG sulla regolare tenuta delle scritture contabili, accertata sulla base di verifiche periodiche, sulla rispondenza delle appostazioni di bilancio con le risultanze delle scritture contabili e sul rispetto dei Principi Contabili, il Collegio esprime parere positivo sui profili gestionali

dell'attività della Fondazione e propone al Consiglio di Amministrazione ~~di~~ approvare il Bilancio di esercizio al 31.12.2007.

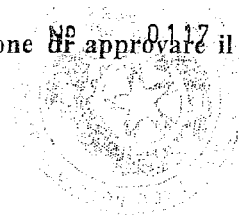
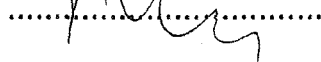
Palermo, li 18 giugno 2008

Il Collegio dei Revisori

Dott. Carlo Gasperoni - Presidente



Dott. Bohuslav Basile- Revisore effettivo



BILANCIO CONSUNTIVO

FONDAZIONE TEATRO MASSIMO

Sede in Piazza Verdi n.71 - 90136 - PALERMO (PA)

Bilancio al 31/12/2007

Stato patrimoniale attivo		31/12/2007	31/12/2006
A Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		51.646	51.646
Contributi in conto patrimonio			
B Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
1) Costi di impianto ed ampliamento	-	-	-
3) Diritti, brevetti, ecc.	18.181	19.067	
4) Diritto d'uso illimitato degli immobili	41.316.552	41.316.552	
7) Altre immobilizzazioni immateriali	284.880	296.634	
	41.619.613	41.632.253	
II. Materiali			
1) Terreni e Fabbricati	6.697.116	6.804.266	
2) Impianti e macchinari	193.726	205.701	
3) Attrezzature e costumi	421.929	1.017.844	
4) Altri beni	219.815	304.661	
5) Beni in corso di lavorazione	-	-	
6) Patrimonio artistico	4.591.932	4.591.932	
	12.124.518	12.924.404	
III. Finanziarie			
2) Crediti			
d) verso altri			
- esigibili entro l'esercizio successivo			
- esigibili oltre l'esercizio successivo	15.339.193	16.473.726	
	15.339.193	16.473.726	
Totale immobilizzazioni		69.083.324	71.030.383
C. Attivo circolante			
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- esigibili entro l'esercizio successivo	847.421	1.936.854	
- esigibili oltre l'esercizio successivo			
	847.421	1.936.854	
4) Verso fondatori			
- esigibili entro l'esercizio successivo	2.031.387	2.345.556	
- esigibili oltre l'esercizio successivo			
	2.031.387	2.345.556	
4-bis) Crediti tributari			
- esigibili entro l'esercizio successivo	563.203	406.439	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	6.736.635	7.213.100	
	7.299.838	7.619.539	
5) Verso altri			
- esigibili entro l'esercizio successivo	2.560.496	2.420.656	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	361.521	
	2.575.496	2.782.177	
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali	13.386.632	8.255.895	
3) Denaro e valori in cassa	12.014	10.807	
	13.398.646	8.266.702	
Totale attivo circolante		26.152.788	22.950.828
D) Ratei e risconti attivi			
Ratei attivi	16.129	16.129	
Risconti attivi	97.906	49.575	
	114.035	65.704	
Totale attivo		95.401.793	94.098.561

Stato patrimoniale passivo		31/12/2007	31/12/2006
A) Patrimonio netto			
Valore originario del fondo	5.439.324	5.439.324	
Conferimenti in c/capitale del Comune di Palermo del 1999	154.937	154.937	
Conferimento dell'Ente Tabacchi Italiani del 2000	15.494	15.494	
Conferimento Assindustria	77.469	77.469	
Conferimento Tourist Ferry Boat	15.494	15.494	
Conferimento BdS	100.000	100.000	
Conferimenti immobiliari del Comune di Palermo del 2003	6.142.551	6.142.551	
Valore del Patrimonio Netto Disponibile	11.945.268	11.945.268	
Utile (Perdite) portate a nuovo	(13.749.981)	(18.147.347)	
Risultato d'esercizio	1.992.942	4.397.366	
Riserva indisponibile	41.316.552	41.316.552	
Totale patrimonio netto	41.504.781	39.511.839	
B) Fondi per rischi ed oneri	3.530.085	2.899.693	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.361.783	16.537.432	
D) Debiti			
3) Debiti verso Banche			
- esigibili entro l'esercizio successivo	5.147.541	-	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	18.399.898	24.269.973	
	23.547.439	24.269.973	
6) Debiti verso Fornitori			
- esigibili entro l'esercizio successivo	3.534.580	2.519.548	
- esigibili oltre l'esercizio successivo			
	3.534.580	2.519.548	
11) Debiti tributari			
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.141.133	1.174.295	
- esigibili oltre l'esercizio successivo			
	1.141.133	1.174.295	
12) Debiti Verso Istituti Previdenziali e Assistenziali			
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.350.271	790.937	
- esigibili oltre l'esercizio successivo			
	1.350.271	790.937	
13) Altri Debiti			
- esigibili entro l'esercizio successivo	2.488.022	3.001.508	
- esigibili oltre l'esercizio successivo	298.547	447.821	
	2.786.569	3.449.329	
Totale Debiti	32.359.992	32.204.082	
E) Ratei e risconti passivi			
Ratei passivi	1.051.212	999.620	
Risconti passivi	1.593.940	1.945.895	
	2.645.152	2.945.515	
Totale passivo	95.401.793	94.098.561	

Conti d'ordine	31/12/2007	31/12/2006
1 Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	3.003.882	3.024.985
2 Sistema improprio degli impegni	-	-
3 Sistema improprio dei rischi	-	-
4 Raccordo tra norme civili e fiscali	-	-
Totale conti d'ordine	3.003.882	3.024.985

FONDAZIONE TEATRO MASSIMO

Sede in Piazza Verdi n. 71 - 90136 - PALERMO (PA)

Bilancio al 31/12/2007

Conto economico	31/12/2007	31/12/2006
A Valore della produzione		
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.295.239	2.542.530
2 Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	491.853
5 Altri ricavi e proventi		
- altri proventi	148.798	129.712
- contributi in conto esercizio	39.233.448	37.506.631
	39.382.246	37.636.343
Totale valore della produzione	42.677.485	40.670.726
B Costi della produzione		
6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci e prodotti	922.179	596.056
7 Per servizi	8.429.993	8.439.879
8 Per godimento beni di terzi	832.083	737.000
9 Per il personale		
a) Salari e stipendi	19.450.369	17.942.884
b) Oneri sociali	5.501.085	5.027.750
c) Trattamento di fine rapporto	1.653.260	1.616.166
d) Trattamento di quiescenze e simili		-
e) Altri costi	471.321	680.672
	27.076.035	25.267.472
10 Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.796	14.383
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	298.646	1.015.607
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	540.321	-
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	823.228	354.484
	1.676.991	1.384.474
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12 Accantonamento per rischi	988.298	988.298
13 Altri accantonamenti	-	-
14 Oneri diversi di gestione	649.188	915.083
Totale costi della produzione	40.574.767	37.524.999

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)

2.102.718

3.145.727

Conto economico		31/12/2007	31/12/2006
C Proventi e oneri finanziari			
15 Proventi da partecipazioni		-	-
16 Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	509.270		317.562
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti	340.541		142.931
		849.811	460.493
17 Interessi e altri oneri finanziari		-1.444.191	-1.667.364
Totale proventi e oneri finanziari		(594.380)	(1.206.871)
D Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18 Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	-		-
b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-
		-	-
19 Svalutazioni			
a) di partecipazioni	-		-
b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-
		-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		-	-
E Proventi e oneri straordinari			
20 Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni			
- varie	965.306		3.238.216
		965.306	3.238.216
21 Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	156.683		284.307
		156.683	284.307
Totale delle partite straordinarie		808.623	2.953.909
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		2.316.961	4.892.765
22 Imposte sul reddito dell'esercizio		324.019	495.399
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		1.992.942	4.397.366

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PREVISIONE 2007		BILANCIO 2007		Scostamenti	
PARZIALI		PARZIALI		PARZIALI	
TOTALI		TOTALI		TOTALI	
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni					
Ricavi dalla vendita di biglietti ed abbonamenti					
Vendita di pubblicazioni e programmi					
Vendita di pubblicità					
Ricavi per sponsorizzazioni					
Incidioni e trasmissioni radio-televisive					
Ricavi per affitto sale del teatro					
Ricavi per noleggio materiale teatrale					
Ricavi per prestazione artistica fav. Terzi					
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					
Incrementi di allestimenti scenici					
Incrementi per costumi					
Incrementi per allest. Scenici in lavorazione					
Incrementi per costumi in lavorazione					
Incrementi di altre immobilizzazioni					
5a Altri proventi					
Proventi per l'uso di luoghi					
Proventi per l'uso del bar, ristorante e bookshop					
Visite guidate					
Vendita materiale dismesso					
Recuperi e rimborsi diversi					
5b Contributi in esercizio da Enti Pubblici					
Contributo dal FUS					
Contributo dalla Regione					
Contributo dal Comune					
Contributo dal Comune finalizzato al pre-pensionamento					
Contributi da privati					
Contributi in conto esercizio da imprese					
Contributi finalizzati da imprese					
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE					
	3.316.000,00	3.295.239,00	(20.761,00)	3,4%	
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6 Acquisto di prodotti					
Acquisti materiale di consumo					
Acquisto materiale di palcoscenico					
Acquisto vestiario, divise ed attrezzi lavoro					
Acquisti per allestimenti					
Altri acquisti					
7.1 Servizi per la produzione					
Compensi, rimborsi spese ad oneri person. scritturato					
Oneri personale serale ed antincendio					
Spese per pulizia locali					
Trasporti e facchinaggi					
Diritti di autore e demaniali					
	1.185.000,00	922.179,00	(262.821,00)	18,4%	
	11.555.000,00	7.467.787,00	(4.087.213,00)	35,3%	

1 di 1

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	PREVISIONE 2007		BILANCIO 2007		Scostamenti	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
emolumenti personale funzionale alla produzione	900.000,00		945.145,00		45.145,00	5,0%
Lavanderia costumi e materiale vario	35.000,00		36.324,00		1.324,00	3,8%
Premi di assicurazione	200.000,00		184.857,00		(15.143,00)	-7,6%
Manutenzione ordinaria locali ed impianti	450.000,00		334.843,00		(115.157,00)	-25,6%
Manutenzione ordinaria automezzi	-		2.313,00		2.313,00	0,0%
Spese per concorsi ed attività di selezione	20.000,00		18.448,00		(1.551,00)	-7,8%
Altri servizi per la produzione	70.000,00		85.300,00		15.300,00	21,9%
7.2 Marketing e spese di pubblicità		710.000,00		496.422,00		13,3%
Pubblicità su quotidiani e periodici	500.000,00		283.518,00		(216.482,00)	-43,3%
Inserzioni, manifesti e pubblicazioni varie	200.000,00		201.364,00		1.364,00	0,7%
Gestione del numero verde	10.000,00		11.540,00		1.540,00	15,4%
7.4 Utenza		470.000,00		465.784,00		0,3%
Canoni di acqua e luce	270.000,00		295.002,00		25.002,00	9,3%
Combustibile	10.000,00		1.580,00		(8.420,00)	-84,2%
Spese telefoniche e postali	110.000,00		109.098,00		(901,00)	-0,8%
Altre utenze	80.000,00		60.103,00		(19.897,00)	-24,9%
8 Godimento beni di terzi		1.030.000,00		832.083,00		12,3%
Noleggio materiale teatrale	600.000,00		641.579,00		41.579,00	6,9%
Noleggio strumenti musicali	200.000,00		81.720,00		(118.280,00)	-59,1%
Noleggio macchine di ufficio ed arredi	80.000,00		33.542,00		(46.458,00)	-58,1%
Noleggio materiale tecnico	150.000,00		75.242,00		(74.758,00)	-49,8%
9.1 Costi del personale artistico		11.445.000,00		12.907.591,00		-91,0%
Retribuzione ed altri assegni fissi	9.100.000,00		10.217.789,00		1.117.789,00	12,3%
Quota TFR	890.000,00		975.390,00		85.390,00	9,4%
Premio di produzione	400.000,00		802.210,00		402.210,00	100,6%
Altri istituti contrattuali	1.050.000,00		872.903,00		(177.097,00)	-16,9%
Straordinario e/o altri strumenti compensativi	5.000,00		41.299,00		36.299,00	726,0%
9.2 Costi del personale tecnico-artistico		4.750.000,00		5.483.831,00		-45,7%
Retribuzione ed altri assegni fissi	4.100.000,00		4.600.931,00		500.931,00	12,2%
Quota TFR	360.000,00		450.572,00		90.572,00	25,2%
Premio di produzione	190.000,00		321.691,00		131.691,00	69,3%
Altri istituti contrattuali	-		612,00		612,00	0,0%
Straordinario e/o altri strumenti compensativi	100.000,00		110.025,00		10.025,00	10,0%
9.3 Costi del personale tecnico e dei servizi generali		1.046.000,00		1.054.031,00		-0,5%
Retribuzione ed altri assegni fissi	850.000,00		860.737,00		30.737,00	3,6%
Quota TFR	101.000,00		86.854,00		(14.146,00)	-14,0%
Premio di produzione	50.000,00		64.498,00		14.498,00	29,0%
Altri istituti contrattuali	10.000,00		-		(10.000,00)	-100,0%
Straordinario e/o altri strumenti compensativi	35.000,00		21.942,00		(13.058,00)	-37,3%
9.4 Costi del personale amministrativo		1.444.000,00		1.658.176,00		-13,3%
Retribuzione ed altri assegni fissi	1.150.000,00		1.396.777,00		246.777,00	21,5%
Quota TFR	149.000,00		142.444,00		(6.556,00)	-4,4%
Premio di produzione	80.000,00		83.863,00		3.863,00	4,8%
Altri istituti contrattuali	5.000,00		-		(5.000,00)	-100,0%
Straordinario e/o altri strumenti compensativi	60.000,00		35.092,00		(24.908,00)	-41,5%
9.5 Altri costi del personale		5.724.000,00		5.965.246,00		-15,0%

2 di 4

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	PREVISIONE 2007		BILANCIO 2007		Scostamenti	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
Oneri previdenziali del pers. Dipendente	4.950.000,00		5.501.085,00		551.085,00	11,1%
Rimborso spese viaggio personale dipend.	21.000,00		181.410,00		160.410,00	763,9%
Incentivo al pre-pensionamento (contributo - Comune)	543.000,00		111.650,00		(431.350,00)	-79,4%
Altri costi del personale	210.000,00		171.101,00		(38.899,00)	-18,5%
9.6 Costi per la formazione e la riqualificazione	10.000,00	0,0%	2.560,00	7.160,00	(7.440,00)	-74,4%
Iniziativa formative nel campo delle arti e mestieri			4.600,00		4.600,00	0,0%
Iniziativa per la riqualificazione del personale						
10 Ammortamenti	1.086.692,00	2,6%	106.692,00	313.442,00	0,00	0,0%
Ammortamenti fabbricati					0,00	0,0%
Ammortamenti per allestimenti scenici			-		0,00	0,0%
Ammortamenti per costumi	690.000,00		-		(690.000,00)	-100,0%
Ammortamenti per automezzi, mobili ed impianti	245.000,00		191.954,00		(53.046,00)	-21,7%
Altri Ammortamenti	45.000,00		14.796,00		(30.204,00)	-67,1%
11 Svalutazioni	-	0,0%	540.321,00	1.363.549,00	540.321,00	0,0%
Svalutazione delle immobilizzazioni			823.228,00		823.228,00	0,0%
Svalutazione crediti						
12 Accantonamenti per rischi e spese future	-	0,0%	988.298,00	988.298,00	988.298,00	0,0%
Accantonamento per spese future					0,00	0,0%
Accantonamento per rischi compresi mancati introiti						
14.1 Spese generali ed amministrative	90.000,00	0,2%	72.786,00	108.419,00	42.786,00	142,6%
Spese diverse di amministrazione	30.000,00		28.372,00		(21.628,00)	-43,3%
Cancelleria e stampati e valori bollati	50.000,00		7.261		(2.739,00)	-27,4%
Acquisto libri, giornali e riviste	10.000,00					
14.2 Compensi organi sociali	223.000,00	0,5%	150.000,00	234.187,00	0,00	0,0%
Compensi del sovrintendente	150.000,00		30.541,00		541,00	1,8%
Spese e oneri sociali su compenso del sovrintendente	30.000,00		6.456,00		(3.544,00)	-35,4%
Gestioni di presenza Cda	10.000,00				0,00	0,0%
Compensi per deleghe e speciali incarichi					0,00	0,0%
Rimborso viaggi Cda	8.000,00		11.740,00		3.740,00	46,8%
Compensi ed indennità al Collegio dei Revisori	25.000,00		35.450,00		10.450,00	41,8%
14.3 Altri oneri di gestione	425.000,00	1,0%	-	306.582,00	0,00	0,0%
Spese per la partecipazione a fiere, convegni			61.566,00		31.566,00	105,2%
Spese di rappresentanza	30.000,00		172.715,00		(27.285,00)	-13,6%
Onorari e compensi per speciali incarichi amministrativi	200.000,00		13.770,00		(86.230,00)	-96,2%
Onorari e compensi per speciali incarichi legali	100.000,00		58.531,00		(36.469,00)	-38,4%
Altri oneri di gestione	95.000,00					
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	41.193.692,00	95,1%	40.574.767,00	40.574.767,00	(1.007.223,00)	-2,50,3%
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-	-	-	2.102.718,00	-	-160,3%
C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-
15 Altri proventi finanziari	150.000,00	0,4%	-	849.811,00	-	699.811,00

3 di 4

	PREVISIONE 2007		BILANCIO 2007		SCOSTAMENTI	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
Proventi da INA ed altri proventi finanziari	150.000,00		849.811,00		699.811,00	466,5%
17 Interessi ed altri oneri finanziari	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.444.191,00)	(1.444.191,00)	(444.191,00)	0,0%
C TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		(850.000,00)		(594.380,00)		255.620,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18 Rivalutazioni	-	0,00		0,00		
19 Svalutazioni		0,00		0,00		0,00
D TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00		0,00		0,00
E - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20 Proventi		0,00	1.170.384,00	965.306,00	1.170.384,00	1.170.384,00
21 Oneri		0,00	156.683,00	(156.683,00)	(156.683,00)	(156.683,00)
E TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		0,00		808.623,00		1.013.701,00
Risultato prima delle imposte (somma da A ad E)		1.251.308,00		2.316.961,00		2.259.029,00
22 Imposte sul reddito dell'esercizio IRAP IRPEG	138.000	(138.000,00)	324.019	324.019		(186.019,00)
23 Risultato dell'esercizio		1.113.308,00		1.992.942,00		2.073.010,00

