

prescindere dall'analisi dei programmi artistici realizzati.

Comunque, nel corso dell'esercizio 2004 si è registrato un contenimento della spesa del personale in valore assoluto, in particolare di quella relativa alle prestazioni straordinarie.

Il prospetto seguente illustra il trend storico del costo del personale dal 2000 al 2004.

	(Dati in migliaia di Euro)									
	2000	%	2001	%	2002	%	2003	%	2004	%
Retribuzioni	14151	55,9%	14456	53,2%	15090	49,5%	15600	53,8%	14975	53,0%
Quota TFR	1051	4,1%	1262	4,6%	1696	5,6%	1647	5,7%	1591	5,6%
Premio produzione	531	2,1%	658	2,4%	642	2,1%	742	2,6%	840	3,0%
Altri istit. contrattuali	2392	9,4%	3088	11,4%	3934	12,9%	3605	12,4%	3805	13,5%
Straordinari	2368	9,3%	2589	9,5%	3272	10,7%	1845	6,4%	1415	5,0%
Contributi	4836	19,1%	5145	18,9%	5855	19%	5552	19,2%	5647	20,0%
Totale	25329	100%	27198	100%	30489	100%	28991	100%	28273	100%

Alcuni indicatori economici relativi al biennio 2003-2004, riportati nel prospetto riepilogativo, di seguito esposto, appaiono rappresentativi delle condizioni rappresentate.

	CONSUNTIVO 2004	CONSUNTIVO 2003	VAR. %
VALORE DELLA PRODUZIONE (EURO/000)	44.552	44.953	-1%
BOTTEGHINO (EURO/000)	2.632	2.768	-5%
COSTO DELLA PRODUZIONE (EURO/000)	43.320	46.422	-7%
COSTO DEL LAVORO (EURO/000)	23.053	23.541	-2%
COSTO DELLO STRAORDINARIO (EURO/000)	1.415	1.845	-23%
ALTRI ISTITUTI CONTRATTUALI	3.805	3.605	+5%
NUMERO DI ADDETTI	451	486	-7%
% DI INCIDENZA PERSONALE FUS	130%	126%	+4%
% DI INCIDENZA PERSONALE COSTI DI PROD.	65%	62%	+3%
% DI INCIDENZA PERSONALE VALORE PROD.	63%	64%	-1%
COSTO MEDIO PER ADDETTO EURO/000	62	59	+3

A fronte di una diminuzione di 35 addetti (pari a -7%) si osserva una riduzione del costo del lavoro (retribuzione base, contributi e premio di produttività) di solo il 2%, ma una sostanziale diminuzione del costo del lavoro straordinario (-23%). L'incidenza del costo del personale continua a restare elevata sia rispetto al FUS, sia rispetto al valore della produzione. Tuttavia, considerato il contenimento dei costi rispetto all'anno precedente,

la crescita dell'incidenza del personale sul totale dei costi di produzione è poco significativa.

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 SULL'ATTIVITÀ ARTISTICA 2004 (ART. 17 D.LGS.367/96)

Nell'anno 2004 la Fondazione Teatro Massimo ha ottemperato ai seguenti impegni relativi all'art.17 del d.lgs.367/1996:

1. Opere di compositori nazionali

- Canti d'amore per soprano e orchestra – Flavio Testi

Nel corso della stagione lirica sono state rappresentate le seguenti opere liriche:

- *Luisa Miller* – Giuseppe Verdi
- *I Vespri Siciliani* – Giuseppe Verdi
- *L'elisir d'amore* – Gaetano Donizetti
- *La serva padrona* – Giovanni Battista Pergolesi
- *Dannata Epicurea* – Matteo D'Amico (Opera di autore italiano in prima rappresentazione a Palermo)

Nella stagione dei Concerti sono state eseguite le seguenti composizioni di autori italiani:

- *2 per ensemble* – Emanuele Casale;

- Requiem in do min per coro e orchestra – Luigi Cheribini
- *Concerto italiano* – con musiche da camera di Claudio Monteverdi, Michele Dall'Ongaro, Marcello Panni, Luca Marenzio, Paolo Arcà, Roman Vlad e Matteo D'Amico.

2. Incentivi per l'accesso in teatro da parte di studenti e lavoratori

Per la stagione lirica e di balletto sono stati programmati 2 turni di abbonamento, rispettivamente con 3 e 4 rappresentazioni ciascuno. Anche per quanto riguarda la vendita di biglietti, in tutte le rappresentazioni della stagione lirica, della stagione concertistica e per gli spettacoli estivi al Teatro di Verdura è stata prevista la riduzione del 20% sul prezzo intero alle seguenti categorie di pubblico:

- Giovani fino a 28 anni;
- Anziani oltre 65 anni;
- Disabili (sono stati riservati 4 posti in posti in platea comprensivi di accompagnatore con la tariffa del loggione numerato e la domiciliazione del biglietto a richiesta);
- Studenti e docenti del Conservatorio;
- Allievi delle scuole di Ballo;
- Iscritti ai Cral

Tra le iniziative per promuovere l'accesso in teatro dei giovani è stata istituita la *Carta Giovani* che offre, ai minori di 28 anni di età, l'opportunità di assistere a tutti gli spettacoli della Fondazione usufruendo di una riduzione del 50% sul prezzo del biglietto, di partecipare ad anteprime e eventi speciali appositamente dedicati, nonché godere di sconti e agevolazioni in negozi e centri convenzionati. Il costo della Carta per l'anno 2004 è stato di 15 Euro.

3. Coordinamento dell'attività con quella di altri enti operanti nel settore delle esecuzioni musicali

Nella Stagione lirica 2004 è stato effettuato uno scambio con la Fondazione dell'Opera di Roma per l'allestimento dell'opera *L'elisir d'amore* di Gaetano Donizetti

In quest'ambito e in collaborazione con L'Associazione Amici del Teatro Massimo sono state organizzate 7 conferenze di presentazione degli spettacoli in programma.

Inoltre, sono state rappresentate 12 recite de *L'opera da 3 soldi* di Kurt Weill realizzata in coproduzione con il Teatro Stabile Biondo di Palermo.

4. Incentivazione della produzione musicale nazionale, nel rispetto dei principi comunitari

Un importante momento della stagione 2004 è stato rappresentato da una manifestazione dedicata alla produzione poetica di Francesco Petrarca con l'esecuzione di un *Concerto Italiano* che, partendo dai versi del nostro grande poeta del '500, offriva all'ascolto musiche sia note, sia inedite di compositori italiani; da Monteverdi ai musicisti contemporanei.

ATTIVITA' A PAGAMENTO REALIZZATA NEL 2004

art.6, comma 5, Regolamento 239/1999

LIRICA	
a) Oltre 100 elementi	53
b) meno 100 elementi	35
Totale	88
BALLETTI	
C) con orchestra	"
D) con orchestra e Ballo Fondaz.	13
E) base registrata	7
F) base registra e Ballo Fondaz.	15
Totale	35

CONCERTI	
G) sinfonico-corali	17
H) sinfonici	16
I) da camera (almeno 12 elementi) (**)	39
L) Lirica in forma di concerto (+100)	-
M) Lirica in forma di concerto (-100)	-
N) Spettacoli in abbinamento	-
Totale	72
TOTALE GENERALE DEGLI SPETTACOLI A PAGAMENTO AI FINI DEL REGOLAMENTO DEL FUS	195

(**) In questa categoria non sono stati conteggiati 12 concerti da camera (con meno di 12 elementi) e recitals eseguiti a pagamento)

Di seguito si riepilogano i dati relativi al numero delle manifestazioni a pagamento realizzate nella stagione 2004 confrontati con le stagioni precedenti.

MANIFESTAZIONE	2004	2003	2002	2001	2000	SEDE
OPERE	88	83	90	79	75	Palermo
BALLETTI	35	10	59	54	31	Palermo
TRASFERTE ALL'ESTERO	-		3			Malta
TRASFERTE ALL'ESTERO	-				1	Hannover
CONCERTI SINFONICI	33	20	14	16	17	Palermo
RECITAL E FESTIVAL SCARLATTI ALTRE ATTIVITÀ MUSICALI (**)	51	9	27	27	43	Palermo
TOTALE MANIFESTAZIONI	207	122	193	176	167	

(**) COMPRENDE LE RAPPRESENTAZIONI CON MENO DI 12 ELEMENTI.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel corso del 2005 sono continuate le trattative con gli istituti di credito per

il consolidamento della esposizione debitoria con la Banca Popolare di Lodi attraverso l'accensione di un mutuo.

Recentemente si è acquisita la disponibilità di massima della stessa Banca Popolare di Lodi a stipulare con la Fondazione un mutuo ventennale di 20 milioni di Euro, ad accettare la cessione del credito IVA per 5 milioni di Euro oltre al versamento di un importo in contanti di circa 1 milione di Euro. A questo proposito le trattative stanno continuando e si può ragionevolmente sperare in una conclusione positiva nel corso dei prossimi mesi.

Il perito incaricato di valutare la sede dei Laboratori Scenotecnici della Fondazione ha fatto pervenire, in data 10 maggio 2005, una nota con la quale comunica che alcuni problemi personali gli hanno impedito di completare la relazione di stima. Comunque, lo stesso perito si impegna a espletare l'incarico nel più breve tempo possibile.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2005 espone il pareggio di bilancio; un obiettivo a conferma di una gestione improntata al massimo rigore e al contenimento di tutti i costi, compresi quelli strettamente legati alla produzione artistica.

Sempre per l'esercizio 2005, abbiamo previsto una sensibile riduzione dei ricavi dalla vendita di biglietti e abbonamenti (-9%) rispetto ai risultati definitivi del 2004. Questa riduzione è interamente dovuta alle scelte produttive effettuate nell'esercizio 2004.

Per gli anni 2006 e 2007, invece, grazie ad una completa rivisitazione della produzione artistica precedentemente programmata, si prevede un recupero degli incassi e un incremento di risorse provenienti da sponsorizzazioni e pubblicità. La fiducia nelle nuove scelte di programmazione ci induce a un cauto ottimismo nonostante la consapevolezza che il Paese e in particolare il Mezzogiorno stanno attraversando un periodo negativo del ciclo economico. In altre parole, ci auguriamo che le nuove scelte artistiche possano bilanciare una prevedibile

riduzione dei consumi di spettacoli, specie di quelli con prezzi relativi più elevati come sono gli spettacoli della nostra Fondazione.

Si conferma 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.

Dal lato dei costi, il bilancio preventivo dell'esercizio 2005 è redatto nella consapevolezza di dover proseguire con una politica di razionalizzazione e di controllo di tutti i costi variabili direttamente o indirettamente legati alla produzione.

Infine, segnaliamo che il risultato economico previsto per l'esercizio 2005 tiene conto anche dei costi correlati al ripianamento del debito con la Banca Popolare di Lodi attraverso la contrazione di un mutuo ventennale di 20 milioni di euro. L'importo previsto tra gli interessi passivi coprirebbe l'intera rata di ammortamento del mutuo che si andrà a stipulare.

CONCLUSIONI

Il risanamento economico della Fondazione è in fase avanzata ed è ipotizzabile che venga completato nel corso dell'esercizio 2005. Il contenimento del risultato di gestione dell'esercizio 2004 rappresenta il frutto di una verifica attenta e costante dello stato di attuazione dei programmi nonché dell'impegno del management volto a un più razionale utilizzo di tutte le risorse disponibili.

Nel 2005 e negli anni successivi è previsto un costante monitoraggio della spesa che non dovrà compromettere l'obiettivo di accrescere la qualità della produzione artistica del Teatro Massimo.

Entro la fine del 2005 saranno realizzate la nuova piattaforma informativa e le nuove procedure per la verifica della produzione attraverso un puntuale

controllo di gestione per centri di costo e commesse. I nuovi sistemi dovrebbero diventare operativi all'inizio dell'esercizio 2006, seppure con un periodo di *overlapping* con il sistema attualmente in uso.

Per quanto sopra esposto, si chiede al Consiglio di Amministrazione di approvare il bilancio al 31 dicembre 2004 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



Allegato 1

**RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA'
RICLASSIFICATO PER TIPOLOGIA DI VARIAZIONE**

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>
Fonti di finanziamento		
Aumento conferimenti	6.142.551	
Aumento riserva indisponibile		2.582.285
Diminuzione dei crediti verso clienti	424.329	
Diminuzione dei crediti verso soci	15.493	2.116.273
Diminuzione crediti tributari		167.375
Diminuzione di altre attività	6.782.982	
Diminuzione dei ratei e dei risconti attivi	331.774	297.930
Aumento delle passività a breve	1.454.242	861.628
Aumento ratei e risconti passivi	180.615	
Aumento TFR	800.686	128.200
Aumento dei fondi rischi per spese future	-	-
Totale fonti di finanziamento	16.132.672	6.153.691
Impieghi di liquidità		
Perdita d'esercizio	4.180.469	1.485.076
Aumento dei crediti verso clienti e soci	-	660.848
Aumento di altre attività	1.508.864	2.326.888
Diminuzione dei ratei e dei risconti passivi	-	189.980
Aumento dei ratei e risconti attivi	-	-
Diminuzione dei debiti verso fornitori ed altri debiti	1.053.802	629.557
Diminuzione dei fondi rischi e spese future	71.771	156.220
Diminuzione del fondo patrimoniale	-	-
Incremento/Acquisizione attivo immobilizzato	6.594.317	1.713.597
Totale impieghi di liquidità	13.409.223	7.162.166
Diminuzione dei debiti verso le banche	2.723.449	
Aumento dei debiti verso le banche	-	1.008.475
Saldo dei debiti verso le banche all' 01.01	27.680.822	24.957.373
Saldo dei debiti verso le banche al 31.12	24.957.373	25.965.848

Allegato 2

RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA'
RICLASSIFICATO PER AGGREGATO GESTIONALE

	31.12.2003		31.12.2004	
	FONTI	IMPIEGHI	FONTI	IMPIEGHI
Utile/Perdita d'esercizio	-	4.180.469	-	1.485.076
Variazione dei fondi rischi e spese future		71.771		156.220
Aumento TFR	800.686	-	128.200	-
A - Cash Flow operativo		3.451.554		1.513.096
Aumento di immobilizzazioni		6.594.317		1.713.595
Diminuzione delle immobilizzazioni		-		-
B - Cash Flow extra-operativo		6.594.317		1.713.595
Aumento del Fondo Patrimoniale	6142551		2582285	
Diminuzione del Fondo Patrimoniale				
Distribuzione di utili				
C - Cash Flow di finanziamento esterno		6.142.551		2.582.285
D - Cash Flow del capitale circolante		3.903.320		644.406
Transazioni Non - Funds				
Aumento dei ratei e dei risconti attivi				
Diminuzione dei ratei e dei risconti attivi				
Aumento dei ratei e dei risconti passivi	331.774		297.930	
Diminuzione dei ratei e dei risconti passivi	180.615			189.980
E - Risultato delle transazioni Non - Funds		512.389		107.950
F - Flusso dei fondi disponibili		3.390.931		536.456
Gestione finanziaria operativa				
Aumento dei crediti a breve		1.508.864		
Diminuzione dei crediti verso soci	15.493		2.116.273	660.848
Diminuzione dei crediti a breve	424.329			
Diminuzione altre attività	6.782.982			2326888
Aumento dei debiti a breve	1.454.242		861.628	
Diminuzione dei debiti a breve		1053802		629557
Aumento di altri crediti a breve			167375	
Diminuzione di altri crediti a breve				
G - Risultato Gestione Finanziaria Operativa		(6.114.380)		(472.017)
H - Risultato della gestione di tesoreria		(2.723.449)		(1.008.473)
Saldo dei debiti verso le banche all' 01.01		27.680.822		24.957.373
Saldo dei debiti verso le banche al 31.12		24.957.373		25.965.848

SCOSTAMENTI TRA PREVISIONE ECONOMICA 04 E BILANCIO AL 31/12/04

valori in unità di euro

PREVISIONE 2004				BILANCIO AL 31/12/04				Scostamenti			
				PARZIALI		TOTALI					
				PARZIALI		TOTALI		PARZIALI		TOTALI	
A - VALORE DELLA PRODUZIONE											
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni										
	Ricavi dalla vendita di biglietti ed abbonamenti	3.076.000,00		3.703.970,00	8,1%			2.956.126,43	6,6%		
	Vendita di pubblicazioni e programmi	45.000,00								(443.728,48)	-14,4%
	Vendita di pubblicità	180.000,00								(9.249,41)	-20,6%
	Ricavi per sponsorizzazioni	61.970,00								(76.884,27)	-42,6%
	Incisioni e trasmissioni radio-televisive	1.000,00								0,00	0,0%
	Ricavi per affitto sale del teatro	40.000,00								(444,59)	-44,5%
	Ricavi per noleggio materiale teatrale	200.000,00								(36.666,67)	-91,7%
	Ricavi per prestazione artistiche fav. Terzi	100.000,00								(150.000,00)	-75,0%
										(31.070,15)	-31,1%
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			1.150.000,00	2,5%			821.348,00	1,8%		
	Incrementi di allestimenti scenici	-								0,00	0,0%
	Incrementi per costumi	1.050.000,00								(228.652,00)	-21,8%
	Incrementi per allest. Scenici in lavorazione									0,00	0,0%
	Incrementi per costumi in lavorazione	100.000,00								(100.000,00)	-100,0%
	Incrementi di altre immobilizzazioni	-								0,00	0,0%
5a	Altri proventi			257.000,00	0,6%			294.926,98	0,7%		
	Proventi per l'uso di luoghi	180.000,00								16.253,00	9,0%
	Proventi per l'uso del bar, ristorante e bookshop	75.000,00								(13.030,00)	-17,4%
	Visite guidate	-								0,00	0,0%
	Vendita materiale dismesso	2.000,00								(2.000,00)	-100,0%
	Recuperi e rimborsi diversi	-								36.703,98	0,0%
5b	Contributi in c/esercizio da Enti Pubblici			40.789.000,00	88,9%			40.480.000,21	90,9%		
	Contributo dal FUS	22.000.000,00								(348.874,24)	-1,6%
	Contributo dalla Regione	13.529.000,00								0,00	0,0%
	Contributo dal Comune	5.000.000,00								41.646,00	0,8%
	Contributi da altri enti pubblici									0,00	0,0%
	Contributi da privati	260.000,00								(1.771,55)	-0,7%
A	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			45.899.970,00	100,0%			44.552.401,62	100,0%		
										(1.347.568,38)	100,0%
B - COSTI DELLA PRODUZIONE											
6	Acquisto di prodotti			892.000,00	2,0%			558.424,39	1,3%		
	Acquisti materiale di consumo	7.500,00								309,79	4,1%
	Acquisto materiale di palcoscenico	2.500,00								5.694,70	227,8%
	Acquisto vestiario, divise ed attrezzi lavoro	30.000,00								(12.355,71)	-41,2%
	Acquisti per allestimenti	687.000,00								(247.914,73)	-36,1%
	Altri acquisti	165.000,00								(79.309,66)	-48,1%
7.1	Servizi per la produzione			11.513.000,00	26,0%			10.274.829,20	23,7%		
	Compensi, rimborsi spese ed oneri person. scritturato	8.000.000,00								(1.013.619,64)	-12,7%
	Oneri personale serale ed antincendio	450.000,00								113.494,58	25,2%
	Spese per pulizia locali	280.000,00								(4.032,13)	-1,4%
	Trasporti e facchinaggi	700.000,00								(211.095,06)	-30,2%
	Diritti di autore e demaniali	212.000,00								(35.938,22)	-17,0%

SCOSTAMENTI TRA PREVISIONE ECONOMICA 04 E BILANCIO AL 31/12/04
valori in unità di euro

	PREVISIONE 2004			BILANCIO AL 31/12/04			Scostamenti			
	PARZIALI	TOTALI		PARZIALI	TOTALI		PARZIALI		TOTALI	
Compensi e rimborsi spese per prestazioni professionali	1.200.000,00			1.142.942,06			(57.057,94)	-4,8%		
Lavanderia costumi e materiale vario	35.000,00			42.365,99			7.365,99	21,0%		
Premi di assicurazione	270.000,00			280.293,01			10.293,01	3,8%		
Manutenzione ordinaria locali ed impianti	300.000,00			240.884,60			(59.115,40)	-19,7%		
Manutenzione ordinaria automezzi	3.000,00			2.089,01			(930,99)	-31,0%		
Spese per concorsi ed attività di selezione	3.000,00			2.074,60			(925,40)	-30,8%		
Altri servizi per la produzione	60.000,00			73.390,40			13.390,40	22,3%		
7.2 Marketing e spese di pubblicità		750.000,00	1,7%		591.688,58	1,4%			(158.311,42)	17,8%
Pubblicità su quotidiani e periodici	300.000,00			307.519,33			7.519,33	2,5%		
Inserzioni, manifesti e pubblicazioni varie	400.000,00			237.959,30			(162.040,70)	-40,5%		
Gestione del numero verde	50.000,00			46.209,95			(3.790,05)	-7,6%		
7.3 Polo scientifico-museale									0,00	0,0%
Progettazione esecutiva del polo	-	-	0,0%	-	-	0,0%	0,00	0,0%		
Attività da realizzare	-	-		-	-		0,00	0,0%		
Spese per la realizzazione e la diffusione di AVIDI LUMI	-	-		-	-		0,00	0,0%		
7.4 UtENZE		505.000,00	1,1%		385.539,94	0,9%			(119.460,06)	13,5%
Canoni di acqua e luce	235.000,00			212.005,34			(22.994,66)	-9,8%		
Combustibile	20.000,00			7.141,54			(12.858,46)	-64,3%		
Spese telefoniche e postali	220.000,00			145.230,25			(74.769,75)	-34,0%		
Altre utenze	30.000,00			21.162,81			(8.837,19)	-29,5%		
8 Godimento beni di terzi		760.000,00	1,7%		741.710,93	1,7%			(18.289,07)	2,1%
Noleggio materiale teatrale	340.000,00			425.784,22			85.784,22	25,2%		
Noleggio strumenti musicali	70.000,00			81.958,05			11.958,05	17,1%		
Noleggio macchine di ufficio ed arredi	100.000,00			97.319,38			(2.180,62)	-2,2%		
Noleggio materiale tecnico	250.000,00			136.149,28			(113.850,72)	-45,5%		
9.1 Costi del personale artistico		12.708.000,00	28,7%		12.681.045,55	29,3%			(26.954,45)	3,0%
Retribuzione ed altri assegni fissi	8.750.000,00			8.837.224,29			87.224,29	1,0%		
Quota TFR	758.000,00			913.864,79			155.864,79	20,6%		
Premio di produzione	450.000,00			461.262,46			11.262,46	2,5%		
Altri istituti contrattuali	2.700.000,00			2.422.053,41			(277.946,59)	-10,3%		
Straordinario e/o altri strumenti compensativi	50.000,00			46.640,60			(3.359,40)	-6,7%		
9.2 Costi del personale tecnico-artistico		6.198.000,00	14,0%		6.222.021,86	14,4%			24.021,86	-2,7%
Retribuzione ed altri assegni fissi	3.450.000,00			3.846.978,13			396.978,13	11,5%		
Quota TFR	300.000,00			396.014,15			96.014,15	32,0%		
Premio di produzione	190.000,00			231.539,74			41.539,74	21,9%		
Altri istituti contrattuali	858.000,00			774.445,43			(83.554,57)	-9,7%		
Straordinario e/o altri strumenti compensativi	1.400.000,00			973.044,41			(426.955,59)	-30,5%		
9.3 Costi del personale tecnico e dei servizi generali		1.655.000,00	3,7%		1.489.060,57	3,4%			(165.939,43)	18,7%
Retribuzione ed altri assegni fissi	1.000.000,00			1.001.226,89			1.226,89	0,1%		
Quota TFR	85.000,00			119.656,20			34.656,20	40,8%		
Premio di produzione	70.000,00			61.185,06			(8.814,94)	-12,6%		
Altri istituti contrattuali	150.000,00			142.780,01			(7.219,99)	-4,8%		
Straordinario e/o altri strumenti compensativi	350.000,00			164.212,41			(185.787,59)	-53,1%		
9.4 Costi del personale amministrativo		2.169.000,00	4,9%		1.957.602,88	4,5%			(201.397,14)	22,7%

SCOSTAMENTI TRA PREVISIONE ECONOMICA 04 E BILANCIO AL 31/12/04
valori in unità di euro

	PREVISIONE 2004			BILANCIO AL 31/12/04			Scostamenti		
	PARZIALI	TOTALI		PARZIALI	TOTALI		PARZIALI	TOTALI	
Ributizione ed altri assegni fissi	1.400.000,00			1.288.013,09			(111.986,91)	-8,0%	
Quota TFR	189.000,00			162.173,39			(26.826,61)	-14,2%	
Premio di produzione	100.000,00			85.889,39			(14.110,61)	-14,1%	
Altri istituti contrattuali	190.000,00			189.850,75			(149,25)	-0,1%	
Straordinario e/o altri strumenti compensativi	280.000,00			231.676,24			(48.323,76)	-17,3%	
9.5 Altri costi del personale		5.065.000,00	11,5%		5.921.913,41	13,7%		856.913,41	-96,5%
Oneri previdenziali del pers. Dipendente	5.000.000,00			5.647.412,47			647.412,47	12,9%	
Rimborso spese viaggio personale dipend.	10.000,00			14.126,82			4.126,82	41,3%	
Indennità assistenziale	5.000,00			-			(5.000,00)	-100,0%	
Altri costi del personale	50.000,00			260.374,12			210.374,12	420,7%	
9.6 Costi per la formazione e la riqualificazione		10.000,00	0,0%		1.470,05	0,0%		(8.529,95)	1,0%
Iniziative formative nel campo delle arti e mestieri	-			545,05			545,05	0,0%	
Iniziativa per la riqualificazione del personale	10.000,00			925,00			(9.075,00)	-90,8%	
10 Ammortamenti		1.487.200,00	3,4%		1.565.342,18	3,6%		78.142,18	-8,8%
Ammortamenti per migliorie locali	5.200,00			106.692,45			101.492,45	1951,8%	
Ammortamenti per allestimenti scenici	-			12.625,76			12.625,76	0,0%	
Ammortamenti per costumi	1.118.000,00			454.999,96			(663.000,04)	-59,3%	
Ammortamenti per automezzi, mobili ed impianti	364.000,00			875.322,84			511.322,84	140,5%	
Altri Ammortamenti	-			115.701,17			115.701,17	0,0%	
11 Svalutazioni		-	0,0%		443.528,00	1,0%		443.528,00	-49,9%
Svalutazione delle immobilizzazioni	-			-			0,00	0,0%	
Svalutazione crediti	-			443.528,00			443.528,00	0,0%	
12 Accantonamenti per rischi e spese future		-	0,0%		-	0,0%		0,00	0,0%
Accantonamento per spese future	-			-			0,00	0,0%	
Accantonamento per rischi compresi mancati introiti	-			-			0,00	0,0%	
14.1 Spese generali ed amministrative		180.000,00	0,4%		91.509,53	0,2%		(88.490,47)	10,0%
Spese diverse di amministrazione	50.000,00			5.519,86			(44.480,14)	-89,0%	
Cancelleria e stampati e valori bollati	70.000,00			61.078,57			(8.921,43)	-12,7%	
Acquisto libri, giornali e riviste	60.000,00			24.911			(35.088,90)	-58,5%	
14.2 Compensi organi sociali		106.000,00	0,2%		102.983,56	0,2%		(3.016,44)	0,3%
Compenso del sovrintendente	-			12.500,00			12.500,00	0,0%	
Spese e oneri sociali su compenso del sovrintendente	20.000,00			16.382,67			(3.617,33)	-18,1%	
Gettoni di presenza CdA	10.000,00			4.926,95			(5.073,05)	-50,7%	
Compensi per deleghe e speciali incarichi	36.000,00			36.887,28			887,28	2,5%	
Rimborso viaggi CdA	20.000,00			7.429,12			(12.570,88)	-62,9%	
Compensi ed indennità al Collegio dei Revisori	20.000,00			24.857,54			4.857,54	24,3%	
14.3 Altri oneri di gestione		220.000,00	0,5%		291.386,02	0,7%		71.386,02	-8,0%
Spese per la partecipazione a fiere, convegni	-			-			0,00	0,0%	
Spese di rappresentanza	50.000,00			28.148,09			(21.851,91)	-43,7%	
Trasloco degli uffici	-			-			0,00	0,0%	
Onorari e compensi per speciali incarichi	120.000,00			86.592,12			(33.407,88)	-27,8%	
Altri oneri di gestione	50.000,00			176.645,81			126.645,81	253,3%	

SCOSTAMENTI TRA PREVISIONE ECONOMICA 04 E BILANCIO AL 31/12/04
valori in unità di euro

	PREVISIONE 2004			BILANCIO AL 31/12/04			Scostamenti		
	PARZIALI	TOTALI		PARZIALI	TOTALI		PARZIALI	TOTALI	
8 TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		44.208.200,00	96,3%		43.320.056,63	97,2%		(888.143,37)	65,9%
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)		1.691.770,00	3,7%		1.232.344,99	2,8%		(459.425,01)	34,1%
C - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI									
16 Altri proventi finanziari Proventi da INA ed altri proventi finanziari	180.000,00	180.000,00		385.167,46	385.167,46		205.167,46	205.167,46	114,0%
17 Interessi ed altri oneri finanziari Interessi passivi verso banche ed altri interessi	(1.100.000,00)	(1.100.000,00)		(2.045.788,30)	(2.045.788,30)		(945.788,30)	(945.788,30)	0,0%
C TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		(920.000,00)			(1.660.620,84)			(740.620,84)	
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE									
18 Rivalutazioni	-	0,00			0,00				
19 Svalutazioni	0,00	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		356.696,28	356.696,28	0,0%	356.696,28	356.696,28	
21 Oneri		0,00		- 1.132.068,28	(1.132.068,28)	-317,4%	(1.132.068,28)	(1.132.068,28)	
E TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		0,00			(775.372,00)			(775.372,00)	
Risultato prima delle imposte (somma da A ad E)		771.770,00			(1.203.647,85)			(1.975.417,85)	
22 Imposte sul reddito dell'esercizio IRAP IRPEG	-	-		281.429	281.429			(281.429,0)	
23 Risultato dell'esercizio		771.770,00			(1.485.076,85)			(2.256.846,85)	

SCOSTAMENTI TRA BILANCIO AL 31/12/04 E BILANCIO AL 31/12/03
valori in unità di euro

BILANCIO AL 31/12/04				BILANCIO AL 31/12/03				Scostamenti			
PARZIALI		TOTALI		PARZIALI		TOTALI		PARZIALI		TOTALI	
A - VALORE DELLA PRODUZIONE											
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.966.126,43	6,6%		3.478.309,85	7,7%			522.183,42	17,7%	
Ricavi dalla vendita di biglietti ed abbonamenti	2.632.271,52			2.767.995,14				135.723,62	5,2%		
Vendita di pubblicazioni e programmi	35.750,59			42.739,57				6.988,98	19,5%		
Vendita di pubblicità	103.315,73			83.465,00				(19.850,73)	-19,2%		
Ricavi per sponsorizzazioni	61.970,00			61.970,00				0,00	0,0%		
Inclusioni e trasmissioni radio-televisive	555,41			397,08				(158,33)	-28,5%		
Ricavi per affitto sale del teatro	3.333,33			82.500,00				59.166,67	1775,0%		
Ricavi per noleggio materiale teatrale	50.000,00			278.000,00				228.000,00	456,0%		
Ricavi per prestazione artistica fav. Terzi	68.929,85			181.243,06				112.313,21	162,9%		
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		821.348,00	1,8%		483.737,90	1,1%			(337.610,10)	-41,1%	
Incrementi di allestimenti scenici	-			-				0,00	0,0%		
Incrementi per costumi	821.348,00			376.451,12				(444.896,88)	-54,2%		
Incrementi per allest. Scenici in lavorazione	-			-				0,00	0,0%		
Incrementi per costumi in lavorazione	-			107.286,78				107.286,78	0,0%		
Incrementi di altre immobilizzazioni	-			-				0,00	0,0%		
5a Altri proventi		294.926,98	0,7%		367.837,83	0,8%			72.910,85	24,7%	
Proventi per l'uso di luoghi	196.253,00			196.253,00				0,00	0,0%		
Proventi per l'uso del bar, ristorante e bookshop	61.970,00			61.970,00				0,00	0,0%		
Visite guidate	-			-				0,00	0,0%		
Vendita materiale dismesso	-			1.991,67				1.991,67	0,0%		
Recuperi e rimborsi diversi	38.703,98			107.623,16				70.919,18	193,2%		
5b Contributi in c/esercizio da Enti Pubblici		40.480.000,21	90,9%		40.623.477,77	90,4%			143.477,56	0,4%	
Contributo dal FUS	21.651.125,76			22.858.567,40				1.207.441,64	5,6%		
Contributo dalla Regione	13.529.000,00			12.456.354,06				(1.072.645,94)	-7,9%		
Contributo dal Comune	5.041.646,00			5.041.634,86				(11,14)	0,0%		
Contributi da altri enti pubblici	-			-				0,00	0,0%		
Contributi da privati	258.228,45			266.921,45				8.693,00	3,4%		
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		44.552.401,62	100,0%		44.953.363,35	100,0%			400.961,73	0,9%	
B - COSTI DELLA PRODUZIONE											
6 Acquisto di prodotti		558.424,39	1,3%		636.819,86	1,4%			78.395,47	14,0%	
Acquisti materiale di consumo	7.809,79			2.849,14				(4.960,65)	-63,5%		
Acquisto materiale di palcoscenico	8.194,70			2.012,82				(6.181,88)	-75,4%		
Acquisto vestiario, divise ed attrezzi lavoro	17.644,29			22.541,37				4.897,08	27,8%		
Acquisti per allestimenti	439.085,27			420.478,27				(18.607,00)	-4,2%		
Altri acquisti	85.690,34			188.938,26				103.247,92	120,5%		
7.1 Servizi per la produzione		10.274.829,20	23,7%		12.278.221,02	26,4%			2.003.391,82	19,5%	
Compensi, rimborsi spese ed oneri person. scritturato	6.986.360,36			8.651.158,27				1.664.777,91	23,8%		
Oneri personale serale ed antincendio	563.494,58			475.332,60				(88.161,78)	-15,6%		
Spese per pulizia locali	275.967,87			313.002,68				37.034,81	13,4%		
Trasporti e facchinaggi	488.904,94			686.349,47				197.444,53	40,4%		
Diritti di autore e demaniali	176.061,78			103.214,51				(72.847,27)	-41,4%		
Compensi e rimborsi spese per prestazioni professionali	1.142.942,06			1.420.227,44				277.285,38	24,3%		

SCOSTAMENTI TRA BILANCIO AL 31/12/04 E BILANCIO AL 31/12/03

valori in unità di euro

	BILANCIO AL 31/12/04			BILANCIO AL 31/12/03			Scostamenti			
	PARZIALI	TOTALI		PARZIALI	TOTALI		PARZIALI		TOTALI	
Lavanderia costumi e materiale vario	42.365,99			34.265,78			(8.100,20)	-19,1%		
Prenni di assicurazione	280.293,01			272.448,75			(7.844,26)	-2,8%		
Manutenzione ordinaria locali ed impianti	240.884,60			233.627,08			(7.257,52)	-3,0%		
Manutenzione ordinaria automezzi	2.069,01			4.324,27			2.255,26	109,0%		
Spese per concorsi ed attività di selezione	2.074,60			3.131,49			1.056,89	50,9%		
Altri servizi per la produzione	73.390,40			81.138,47			7.748,07	10,6%		
7.2 Marketing e spese di pubblicità		591.688,88	1,4%		907.174,33	2,0%			315.485,75	53,3%
Pubblicità su quotidiani e periodici	307.519,33			472.502,53			164.983,20	53,6%		
Inserzioni, manifesti e pubblicazioni varie	237.959,30			399.506,84			161.547,54	67,9%		
Gestione del numero verde	46.209,95			35.164,96			(11.044,99)	-23,9%		
7.3 Polo scientifico-museale										
Progettazione esecutiva del polo	-	-	0,0%	-	-	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Attività da realizzare	-	-		-	-		0,00	0,0%		
Spese per la realizzazione e la diffusione di AVIDI LUMI	-	-		-	-		0,00	0,0%		
7.4 Utenze		385.539,94	0,9%		478.001,03	1,0%			92.461,09	24,0%
Canoni di acqua e luce	212.005,34			246.668,82			34.663,48	16,4%		
Combustibile	7.141,54			7.257,40			115,86	1,6%		
Spese telefoniche e postali	145.230,25			197.955,95			52.725,70	36,3%		
Altre utenze	21.162,81			28.118,86			4.956,05	23,4%		
8 Godimento beni di terzi		741.710,93	1,7%		738.543,54	1,6%			(3.167,39)	-0,4%
Noleggio materiale teatrale	425.784,22			330.155,12			(95.629,10)	-22,5%		
Noleggio strumenti musicali	81.958,05			76.956,53			(5.001,52)	-6,1%		
Noleggio macchine di ufficio ed arredi	97.819,38			103.717,20			5.897,82	6,0%		
Noleggio materiale tecnico	136.149,28			227.714,69			91.565,41	67,3%		
9.1 Costi del personale artistico		12.681.045,55	29,3%		13.001.880,77	28,0%			320.836,22	2,5%
Ributizione ed altri assegni fissi	8.837.224,29			9.102.380,37			265.156,08	3,0%		
Quota TFR	913.864,79			927.961,90			14.097,11	1,5%		
Premio di produzione	461.262,46			399.136,83			(62.125,63)	-13,5%		
Altri istituti contrattuali	2.422.053,41			2.476.688,07			54.634,66	2,3%		
Straordinario e/o altri strumenti compensativi	46.640,60			95.713,60			49.073,00	105,2%		
9.2 Costi del personale tecnico-artistico		6.222.021,86	14,4%		6.616.993,23	14,3%			394.971,37	6,3%
Ributizione ed altri assegni fissi	3.846.978,13			4.016.038,80			169.060,67	4,4%		
Quota TFR	396.014,15			458.129,41			62.115,26	15,7%		
Premio di produzione	231.539,74			210.861,50			(20.678,24)	-8,9%		
Altri istituti contrattuali	774.445,43			843.864,54			69.419,11	9,0%		
Straordinario e/o altri strumenti compensativi	973.044,41			1.088.098,98			115.054,57	11,8%		
9.3 Costi del personale tecnico e dei servizi generali		1.489.060,57	3,4%		1.656.291,44	3,6%			167.230,87	11,2%
Ributizione ed altri assegni fissi	1.001.226,89			1.065.744,48			64.517,59	6,4%		
Quota TFR	119.656,20			92.152,87			(27.503,33)	-23,0%		
Premio di produzione	61.185,06			59.708,94			(1.476,12)	-2,4%		
Altri istituti contrattuali	142.780,01			106.915,65			(35.864,36)	-25,1%		
Straordinario e/o altri strumenti compensativi	164.212,41			331.769,50			167.557,09	102,0%		
9.4 Costi del personale amministrativo		1.957.602,88	4,5%		2.104.642,93	4,5%			147.040,07	7,5%
Ributizione ed altri assegni fissi	1.288.013,09			1.356.396,76			68.383,67	5,3%		
Quota TFR	162.173,39			169.666,76			6.493,37	4,0%		