

FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA SICILIANA



BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Palermo, 25 maggio 2017

Sommaio

1.	PREMESSA.....	2
2.	RELAZIONE ARTISTICA	4
3.	IL BILANCIO DI PREVISIONE 2017.....	8
3.1.	Stato patrimoniale di previsione 2017.....	8
3.2.	Conto Economico di previsione 2017	11
3.3.	Rendiconto finanziario di previsione 2017.....	13
4.	NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017	Errore. Il segnalibro non è definito. 16
4.1.	Nota illustrativa voci dell'attivo di bilancio	16
4.1.a.	IMMOBILIZZAZIONI	17
4.1.b.	ATTIVO CIRCOLANTE.....	18
4.1.c.	DISPONIBILITA' LIQUIDE	18
4.2.	Nota illustrativa voci passivo di bilancio.....	19
4.2.a.	PATRIMONIO NETTO	19
4.2.b.	FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	20
4.2.c.	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	20
4.2.d.	DEBITI.....	21
5.	NOTA ILLUSTRATIVA VOCI CONTO ECONOMICO.....	23
5.1.	RICAVI DELLA PRODUZIONE	23
5.2.	COSTI DELLA PRODUZIONE.....	25
5.3.	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI.....	25
5.4.	IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO.....	26

1. PREMESSA

Per ciascuna voce di entrata e di uscita del "Bilancio preventivo per l'esercizio 2017", viene riportato anche il raffronto con i dati contabili del bilancio al 31/12/2016.

Preliminarmente, si evidenzia che il presente bilancio di previsione 2017 è stato predisposto in conformità al Piano di Risanamento 2017 – 2019 redatto ai sensi della L.R. 12 agosto 2014, n.21 e s.m.i. (adottato dal Consiglio d'Amministrazione con atto Deliberativo n. 13 del 3 dicembre 2016) e, pertanto, lo stesso documento accoglie tutti i presupposti di base del detto Piano.

L'avvenuta ammissione all'agevolazione finanziaria a titolo di prestito agevolato finalizzato al risanamento dei debiti pregressi al 31 dicembre 2013, si è perfezionata il 24 marzo 2017 con nota dell'Organo Tutorio n. 7068.

In particolare, comporterà:

- a) Erogazione del Fondo R.I.S. di Euro 7 milioni;
- b) Ricorso al c.d. istituto della "rottamazione" delle cartelle, previa presentazione di apposita istanza entro il 31/03/2017, con pagamento in unica soluzione il che dovrebbe condurre allo stralcio (sanzioni, interessi di mora, interessi di dilazione ed accessori) di debiti Tributarî e previdenziali per circa Euro 2 milioni.
- c) Estinzione dei debiti pregressi.

Il risultato di esercizio previsto di Euro 193.329, (tendenzialmente in linea con il risultato d'esercizio 2016 di € 215.740) tiene conto di sopravvenienze attive per Euro 648.000 circa (stralcio debiti per cartelle già iscritti nella situazione patrimoniale ed economica al dicembre 2016 al netto degli aggi previsti per la rottamazione) e degli interessi di preammortamento (Euro 17.000) previsti a seguito della erogazione del Fondo R.I.S.

Il progetto evidenzia la maturazione di maggiori risorse disponibili per 820.000. Principalmente da maggiori Ricavi da Sopravvenienze Attive per € 648.000 (per stralcio di debiti); da Visite guidate Teatro per € 50.000; e da minor Costi del personale per circa € 122.000, economie, quest'ultime, che si realizzeranno per effetto degli accordi sottoscritti con le Organizzazioni Sindacali nell'estate del 2016 per l'adozione di un nuovo modello produttivo e gestionale, quale il Contratto Integrativo Aziendale, e l'Esodo volontario incentivato.

Le maggiori risorse sono destinate integralmente alla produzione artistica e all'attività istituzionale della Fondazione. In particolare, rispetto ai costi rilevati nell'esercizio precedente, vengono incrementati i seguenti stanziamenti: per l'Attività Artistica (Direttori d'Orchestra, Solisti e Complessi Ospiti) + € 273.000; per Attività fuori sede (Trasporti strumenti musicali, Viaggi e soggiorni, Service audio-luci) + 190.000; Manutenzione Strumenti musicali e Manutenzione Teatro (Camera acustica, luci, poltrone, palcoscenico) + 170.000.

A volte bisogna avere il coraggio di agire in controtendenza e con estrema razionalità. Infatti vanno finanziati i progetti che sono in grado di accrescere il prestigio dell'Orchestra e della città stessa, va certamente incrementato il numero e la varietà di spettacoli proposti per andare incontro alle esigenze più diverse. L'Orchestra Sinfonica Siciliana va percepita come un elemento dinamico e vitale.

Il Teatro Politeama è il cuore della città, una città protesa verso riconoscimenti internazionali, quale "Città Capitale della Cultura", il riconoscimento Unesco per il percorso "arabo-normanno" e contemporaneamente bisogna guardare con interesse all'incremento turistico della nostra città per dare una risposta adeguata.

2. RELAZIONE ARTISTICA

Apertasi con il consueto e sempre esaurito **Concerto di Capodanno** (Erich Binder dirige il repertorio più classico dei ballabili viennesi: Strauss, Léhar, Lanner etc.), la tranche gennaio-giugno della Stagione conta altre 5 performances del Direttore Stabile, **Simone Bernardini**, interprete di alcune pietre miliari del sinfonismo: dalla *Quarta* di Brahms al *Concerto per orchestra* di Bartok, dal classicismo della *Sinfonia n. 88* di Haydn sino alla *Quarta* di Mahler e alla *Nona* di Schubert.

La particolare varietà della programmazione è evidente: dalla prima Scuola di Vienna (Haydn, Mozart, Beethoven) ai contemporanei (Togni, Berio), passando dal grande repertorio ottocentesco (Schumann, Mendelssohn, Brahms, Cajkovskij, Dvorak, Bruckner) e dai pilastri del Novecento storico (Debussy, Stravinskij, Janacek, Ravel, Sostakovic, Elgar e vario Bartok). Tra le rarità la lunga suite *Lamminkainen* di Sibelius ispirata all'epopea finnica (diretta da Jacques Mercier) e l'esecuzione integrale dell'unico balletto composto da Beethoven, *Le Creature di Prometeo*, che è stato integrato da alcune originali proiezioni create da Fabrizio Lupo (direttore **Johannes Wildner**).

Molti i solisti, soprattutto pianisti (Jin Ju, Michail Liftis, Orazio Sciortino), di cui due nella impegnativa doppia veste di direttore-solista: **Olli Mustonen** (che passa dal *Secondo Concerto* di Beethoven alla *Quarta Sinfonia* di Cajkovskij, non rinunciando a presentare una sua composizione, *Triptych*) e **Barry Douglas** protagonista assoluto nel *Quarto* e *Quinto* Concerto di Beethoven. Di altrettanto prestigio la presenza di una violinista di rinomanza internazionale come **Victoria Mullova**, interprete di Sibelius con la direzione di un Maestro come **Grzegorz Nowak**; e ancora: la violoncellista **Tatjana Vassiljeva** (per il *Concerto op. 107* di Sostakovic), il ritorno del contrabbassista **Alberto Bocini**, il Primo Oboe e la prima Arpa dei **Berliner** (rispettivamente Marie-Pierre Langlamet e Albrecht Mayer); oltre, naturalmente, ai due giovanissimi vincitori del Concorso "Crescendo", al loro debutto in Orchestra: il percussionista Francesco Barone, la pianista Lavinia Taormina. Di un carattere tutto particolare la performance recitante **Elio** con due classici musicali per l'infanzia, capolavori nel loro genere: *Pierino e il lupo* di Prokof'ev e *l' Histoire de Babar* di Poulenc.

Diverse le produzioni dell'Orchestra con organico molto ingrandito: non soltanto Mahler e Bruckner, ma il *Sacre* di Stravinskij (diretto da **Gyorgy Rath**), il *Taras Bulba* di Janacek (diretto dal giovane e sempre più affermato **Duncan Ward**).

Una novità particolarmente felice è stata quella di organizzare un nucleo monografico, il **Festival Schubert**, nel mese di maggio: quattro appuntamenti con grandi direttori (**Bernardini**, **Pehlivanian**, **Schellenberger**, **Renzetti**) per ascoltare le maggiori *Sinfonie* del compositore nonché alcune pagine pochissimo frequentate (i brevi e affascinanti pezzi concertanti per violino e per pianoforte) e le *rivisitazioni* schubertiane ad opera di posterì illustri (*Rendering* di Berio, *La Morte e la fanciulla* nella trascrizione ingrandita di Mahler, i *Lieder* orchestrati da Berlioz, Liszt, Reger, Britten, Webern). Ma

novità nella novità è che durante le quattro domeniche il Festival si estenderà alla **musica da camera** di Schubert nella sede più raccolta della chiesa barocca del SS.Salvatore: in programma l'esecuzione del *Quintetto della Trota* (preceduto dal *Quintetto op.87* di Hummel, interprete di entrambi il Quintetto della Foss), la liederistica (la *Winterreise* con Blagoj Nacoski tenore e Stefano Giannini, pianoforte), la musica per pianoforte a quattro mani (il duo Biondi-Brunialti), e i due grandi *Trio* per violino, violoncello e pianoforte op.99 e 100 (Il prestigioso **Trio di Parma**).

Nello stesso periodo si svolgerà la quinta edizione nazionale del **Concorso Crescendo** che continua a dare ai talenti più meritevoli nel campo strumentale la possibilità di distinguersi e, nel caso di vincita del concorso stesso, l'insperata opportunità di realizzare l'anno successivo un concerto con un'Orchestra sinfonica e un direttore di chiara fama. Quest'anno tramite pre-selezioni, afferiranno alle prove 40 elementi e a tutti i selezionati saranno offerte **masterclass** con le Prime parti dell'Orchestra Sinfonica Siciliana; mentre a un concorrente particolare indicato dalla Commissione artistica sarà data l'opportunità di una masterclass presso il Campus Musicale Lunigiana.

Quanto **all'attività per i giovani**, si è individuato nell'Orchestra Giovanile siciliana (OGS), che ha esordito brillantemente il 18 dicembre dello scorso anno, lo strumento più idoneo per realizzare la rassegna "**La Scuola a Teatro**", in sinergia con il Coro di Voci bianche della Foss.

Vetrina mediatica di importanza nazionale per la giovane compagine è stata la diretta RAI 1 per il 25esimo Anniversario della Strage di Capaci, dove si è esibita con la Direzione del M° Nicola Piovani riscuotendo ampi consensi.

Ogni spettacolo della rassegna, di durata variabile tra i 45' e un'ora, conta almeno quattro repliche cui afferiscono, sino a esaurimento del Teatro, classi delle scuole elementari e medie della Città e di tutta la Regione, opportunamente preparate dai loro docenti alla trama e al carattere musicale della fiaba, in un'ottica di seria ma anche accattivante **didattica musicale**.

Con scadenza puntualmente mensile, a gennaio è stato calendarizzato *Le magie della realtà* di Eliodoro Sollima per gruppo cameristico, a febbraio sia il dittico settecentesco *La Dirindina* di D.Scarlatti e *Il maestro di scuola* di Telemann (manifestazione di beneficenza per la raccolta fondi destinata alle scuole del centro) sia *La Maschera* di Virginio Zoccatelli, a marzo le *Scene da Pollicino* di Hans Werner Henze (collaboratori alle scenografie gli allievi dell'Accademia di Belle Arti), ad aprile la prima esecuzione di *In the Wood* (Nel bosco) di Riccardo Scilipoti. A maggio è in programma *Musica e cinema: un viaggio sonoro e visivo* con le colonne sonore dai film più popolari di fantascienza (John Williams), avventura e western accompagnate da alcune proiezioni.

Con l'eccezione dello spettacolo *La Maschera* (che è stato diretto dall'Autore), tutte le manifestazioni vedono sul podio il M° Riccardo Scilipoti che dell'Orchestra Giovanile è il preparatore principale, in un **percorso di formazione** e di costante affinamento cui partecipano fattivamente, per tutte le sezioni,

alcune prime parti della Foss. Le regie degli spettacoli sono state affidate a giovani e promettenti talenti: Roberto Catalano per *Scene da Pollicino*, Silvia Alù per tutte le altre.

È importante ricordare che il 26 maggio, in occasione del G7 di Taormina, sia stato invitato un gruppo strumentale di archi dell'Orchestra Sinfonica Siciliana (con un oboe e un flauto solisti) a tenere presso il Parco Archeologico di Giardini Naxos un concerto in onore delle Autorità e della Stampa presenti al consesso internazionale.

L'estate 2017 prevede anche quest'anno la tripla produzione a fine settimana nelle due sedi utilizzate con successo lo scorso anno: giovedì e venerdì l'atrio di Palazzo Riso, rispettivamente per i concerti di **jazz sinfonico** e per la musica settecentesca; sabato Piazza Ruggero VII per organici più ampi con **repertorio tra Otto e Novecento**. I concerti in piazza sono sei e partiranno dal 24 giugno fino al 5 agosto. Il repertorio vedrà molta musica francese come la *Suite della Carmen* di Bizet o il *Carnevale romano* di Berlioz con brani di ascolto più raro come la *Sinfonia n.1* di Gounod, la *Suite algérienne* di Saint-Saens o il balletto *Le Papillon* di Offenbach. Interessante la partecipazione, quali solisti, di alcune tra le migliori prime parti dell'Orchestra come Salvatore Magazzù (*Concerto per tromba* di Arutjunjan) e Angelo Cino (*Concerto per clarinetto* di Artie Shaw).

Vi si aggiungeranno anche qui due concerti jazz con due affermati pianisti-arrangiatori, Salvatore Bonafede e Mauro Schiavone.

Nei venerdì di Palazzo Riso accanto alla musica strumentale del Settecento (da Vivaldi a Mozart), ci sarà la riscoperta di alcuni divertenti **Intermezzi musicali** coevi: dalla peregrina *Serva Padrona* di Paisiello nella moderna trascrizione di Respighi (che apre la rassegna sotto la direzione di Elia Andrea Corazza) alla più celebre *Serva Padrona* di Pergolesi –il raffronto è senz'altro interessante–, sino al *Maestro di Cappella* di Cimarosa o a *Bacocco e Serpilla* di Orlandini. L'impiego di costumi d'epoca per i cantanti, senza pretendere a una messa in scena tout court, vivacizzerà questo tentativo di riattualizzare un settore del teatro musicale settecentesco attualmente poco riproposto dai teatri. Anche per i concerti di Palazzo Riso ci saranno alla ribalta alcuni validi solisti della FOSS: Stefano Lucentini (*Concerto per oboe* di Cimarosa), Debora Rosti (*Concerto per ottavino* di Vivaldi), Rino Baglio (*Concerto per corno* KV 412 di Mozart; e ancora il Mozart della *Sinfonia Concertante KV 364* col violino di Donato Cuciniello e la viola di Vincenzo Schembri).

Lungo l'arco di questa densa attività tra giugno e agosto, la FOSS sarà presente il 16 luglio anche in un altro punto della Palermo antica, nel suggestivo **Palchetto della Musica** della Marina per un'esecuzione delle vivaldiane *Quattro Stagioni* (direttore e solista Massimo Barrale).

Il decentramento in provincia e regione avrà un punto fermo nelle repliche dei concerti in piazza, destinate al suggestivo cortile del Palazzo d'Aumale di Terrasini. A Terrasini (8 luglio) oltre che a Segesta (9 luglio) sarà anche replicata la *Serva Padrona* di Paisiello-Respighi; a Gibellina, sito in cui l'Orchestra Sinfonica Siciliana mancava da molti anni pur avendovi effettuato prime esecuzioni e

performances di rilievo internazionale, è invece prevista la replica (2 agosto) di uno dei concerti classici di Palazzo Riso (Cimarosa, Vivaldi, Haydn).

L'8 e il 10 agosto l'Orchestra si sposterà al teatro antico di Taormina, la sede estiva in assoluto più ambita, per due manifestazioni di grande richiamo popolare, la prima con Elio e le Storie tese, la seconda con Ezio Bosso.

Anche l'Orchestra Giovanile Siciliana avrà una platea molto ampia, quella del Teatro di Verdura (21 luglio) per accompagnare il versatile gruppo dei Tinturia, tra rock e folk; mentre un segno del suo progressivo affermarsi a livello regionale è l'invito al Trofeo del Mare di Pozzallo (29 luglio) con un programma di grande impegno e di grande organico che allinea l'ouverture del *Candide* di Bernstein, il *Romeo e Giulietta* di Cajkovskij, il *Danzon n.2* di Marquez, *Star Wars* di Williams; cui si aggiunge un più distante appuntamento autunnale (11 novembre) su richiesta della Filarmonica Laudamo per un concerto al palasport messinese con la partecipazione del pianista Andrea Padova.

Una prima interessante operazione di integrazione della giovanissima compagine con elementi della FOSS, stavolta sotto la guida del Direttore stabile di quest'ultima, M° Simone Bernardini, sarà quella de *La volpe astuta* di Janacek in un'edizione progettata per le scuole e integrata da una proiezione di disegni animati (21-22 ottobre); data la notevole rarità di questo capolavoro del compositore moravo, un turno sarà destinato anche ai neo-abbonati della nuova Stagione FOSS.

Sotto l'autorevole presidenza del Direttore stabile, le annuali **audizioni**, finalizzate a un costante lavoro di miglioramento artistico di tutte le sezioni, saranno bandite per la seconda metà di ottobre.

La Stagione di abbonamento (inaugurazione 3 e 4 novembre) sarà preceduta da un **Festival della danza**, compreso tra l'ultima settimana di settembre e le due prime di ottobre, iniziativa inedita quanto interessante per la tradizione della Sinfonica Siciliana.

La Stagione avrà un imprescindibile fil rouge nel centenario della morte di Claude Debussy, del quale si eseguiranno molti caposaldi del suo lascito sinfonico (dai *Nocturnes* a *Printemps*, da *Images* alla *Petite suite*) mentre un originale ciclo di tre produzioni intitolata "**Gli Anni ruggenti**", sarà dedicato a certa produzione di carattere alternativo, tra scanzonato e "impegnato" (Poulenc, Weill, Satie, certo Stravinskij) sviluppatasi tra Parigi, Vienna e Berlino negli anni '20-'30.

Alcuni brani di Salvatore Sciarrino costituiranno invece un omaggio della FOSS ai 70 anni del compositore palermitano, celebrato unanimemente dalle istituzioni musicali non solo italiane.

Tra i direttori che si ascolteranno tra novembre e dicembre: Claire Levacher, Michail Nesterowicz, Daniel Lipton e naturalmente il Direttore musicale, Simone Bernardini che si cimenterà col caposaldo della *Nona* di Mahler (7 e 9 dicembre).

Il periodo tra il 12 e il 17 dicembre sarà integralmente dedicato alla felicemente risorta **Settimana Sacra di Monreale**, con almeno due grandi produzioni sinfonico-corali.

Sarà infine l'Orchestra Giovanile Siciliana, unitamente al Coro di Voci bianche, a suggellare un anno particolarmente generoso di proposte e iniziative, con il tradizionale **Concerto di Natale** (19-20-21 dicembre).

3. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

3.1. Stato Patrimoniale Attivo

	Totale 2017	Bilancio 2016
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.020.000	10.437.500
di cui Diritto d'uso del Teatro	10.020.000	10.437.500
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>10.020.000</i>	<i>10.437.500</i>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.213.973	8.235.499
2) impianti e macchinario	5.176	7.328
3) attrezzature industriali e commerciali		3.614
4) altri beni	304.162	361.179
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>8.523.311</i>	<i>8.607.620</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri	3.389	
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.389	
<i>Totale crediti</i>	<i>3.389</i>	
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>3.389</i>	
Totale immobilizzazioni (B)	18.546.700	19.045.120
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti	236.228	105.148
esigibili entro l'esercizio successivo	236.228	105.148
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-bis) crediti tributari	696.486	192.058
esigibili entro l'esercizio successivo	696.486	192.058
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-quater) verso altri	2.558.613	2.534.526
esigibili entro l'esercizio successivo	2.556.613	2.534.526
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale crediti</i>	<i>3.489.327</i>	<i>2.831.732</i>
IV - Disponibilit� liquide		
1) depositi bancari e postali	1.285.718	2.776.908
3) danaro e valori in cassa	6.508	6.508

	Totali 2017	Bilancio 2016
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	1.292.226	2.783.416
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	4.781.553	5.615.148
D) Ratei e risconti	7.663	7.663
Totale attivo	23.335.916	24.667.931

Stato Patrimoniale Passivo

	Totale 2017	Bilancio 2016
A) Patrimonio netto	7.955.698	7.762.367
I - Capitale	15.494	15.494
III - Riserve di rivalutazione	1.439.511	
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva indisponibile	20.898.962	22.338.473
<i>Totale altre riserve</i>	<i>20.898.962</i>	<i>22.338.473</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(14.591.598)	(14.807.338)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	193.329	215.740
Totale patrimonio netto	7.955.698	7.762.369
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	3.765.702	3.546.702
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>3.765.702</i>	<i>3.546.702</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.387.869	3.584.869
D) Debiti		
4) debiti verso banche	7.000.000	
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.000.000	
7) debiti verso fornitori	288.000	2.414.916
esigibili entro l'esercizio successivo	288.000	2.414.916
esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) debiti tributari	228.194	1.021.460
esigibili entro l'esercizio successivo	228.194	1.021.460
esigibili oltre l'esercizio successivo		
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	200.934	5.828.097
esigibili entro l'esercizio successivo	200.934	5.828.097
esigibili oltre l'esercizio successivo		
14) altri debiti	352.463	352.463
esigibili entro l'esercizio successivo	352.463	352.463
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale debiti</i>	<i>8.069.591</i>	<i>9.616.936</i>
E) Ratei e risconti	157.056	157.056
Totale passivo	23.335.916	24.667.932

3.2. Conto Economico

	Totale 2017	Bilancio 2016
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	501.000	420.875
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.829.139	9.810.968
altri	730.000	206.315
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>10.559.139</i>	<i>10.017.283</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>11.060.139</i>	<i>10.438.158</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	90.000	21.655
7) per servizi	2.046.000	1.111.090
8) per godimento di beni di terzi	155.000	95.876
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.532.000	5.636.211
b) oneri sociali	1.523.000	1.538.899
c) trattamento di fine rapporto	490.000	534.579
d) trattamento di quiescenza e simili		2.352
e) altri costi	45.000	
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>7.590.000</i>	<i>7.712.031</i>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	417.500	419.826
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.310	87.494
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	10.000	
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>511.810</i>	<i>507.320</i>
12) accantonamenti per rischi	200.000	
13) altri accantonamenti	19.000	321.000
14) oneri diversi di gestione	120.000	207.635
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>10.731.810</i>	<i>9.976.607</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	328.329	461.551
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.000	7.128
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>9.000</i>	<i>7.128</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>9.000</i>	<i>7.128</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari		
altri	94.000	212.372

	Totali 2017	Bilancio 2016
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>94.000</i>	<i>212.372</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(85.000)</i>	<i>(205.244)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	243.329	256.307
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	50.000	40.567
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>50.000</i>	<i>40.567</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	193.329	215.740

3.3. Rendiconto finanziario di previsione 2017

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	193.329	
Imposte sul reddito	50.000	
Interessi passivi/(attivi)	85.000	
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	328.329	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	219.000	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	501.810	
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	490.000	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.210.810	
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	1.539.139	
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(131.080)	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.122.752)	
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi		
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(6.954.496)	
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(9.208.328)	
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	(7.669.189)	
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(85.000)	
(Imposte sul reddito pagate)	(50.000)	
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)	(687.000)	

M

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
<i>Totale altre rettifiche</i>	(822.000)	
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(8.491.189)	
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1)	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1)	
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	7.000.000	
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	7.000.000	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.491.190)	
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.776.908	
Assegni		
Danaro e valori in cassa	6.508	

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.783.416	
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.285.718	
Assegni		
Danaro e valori in cassa	6.508	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.292.226	
Di cui non liberamente utilizzabili		
Differenza di quadratura		

4. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Di seguito si riportano le ipotesi sottostanti la predisposizione del progetto di bilancio preventivo dell'esercizio 2016.

4.1. Nota illustrativa voci dell'attivo di bilancio

4.1.a. IMMOBILIZZAZIONI

Relativamente all'attivo immobilizzato, si ipotizza il mantenimento dei fattori produttivi durevoli sottoposti ad ammortamenti. Pertanto, il valore residuo delle immobilizzazioni riflette l'ammortamento progressivo dei beni in analogia l'esercizio precedente. La seguente tabella riepiloga lo stato delle immobilizzazioni per l'esercizio 2017.

Si evidenzia che i crediti per cauzioni versate paria complessivi E/000 3, iscritti nell'attivo circolante nell'ultimo bilancio approvato, sono stati meglio riclassificati tra i crediti dell'attivo immobilizzato.

	31/12/2017	31/12/2016
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno di cui Diritto d'uso del Teatro	10.020.000	10.437.500
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
7) Altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	10.020.000	10.437.500
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	8.213.973	8.235.499
2) Impianti e macchinario	5.176	7.328
3) Attrezzature industriali e commerciali	-	3.614
4) Altri beni	304.162	361.179
Totale immobilizzazioni materiali (II)	8.523.311	8.607.620
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
2) crediti	3.389	-
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	3.389	-
Totale immobilizzazioni (B)	18.546.700	19.045.120

4.1.b. ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante ed i ratei e risconti attivi sono di seguito rappresentati:

	preventivo 31/12/2017	consuntivo 31/12/2016
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
Totale rimanenze (I)	-	-
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	236.228	105.148
Totale crediti verso clienti (1)	236.228	105.148
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	696.486	192.058
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari (4-bis)	696.486	192.058
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.556.613	2.534.526
Totale crediti verso altri (5)	2.556.613	2.534.526
Totale crediti (II)	3.489.327	2.831.732
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	-	-
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	1.285.718	2.776.908
2) Assegni	-	-
3) Danaro e valori in cassa	6.508	6.508
Totale disponibilità liquide (IV)	1.292.226	2.783.416
Totale attivo circolante (C)	4.781.553	5.615.148
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	7.663	7.663

Al termine dell'esercizio è prevista, la presenza di crediti tributari per la somma di Euro mgl. 696, l'incremento rispetto all'esercizio precedente scaturisce in gran parte dall'Erario IVA di esercizio che tiene conto della ipotesi del ricevimento delle fatture da ricevere stanziate nel consuntivo 2016.

La Fondazione, al fine di recuperare il credito IVA che si genererà già con la dichiarazione IVA relativa all'anno 2016, si attiverà per la appostazione del visto di conformità in sede di presentazione della dichiarazione annuale; ciò consentirà la compensazione con modello F24 delle ritenute operate, i contributi previdenziali ed altre imposte e tasse.

Per quel che riguarda l'attivo circolante, i crediti verso altri annoverano quote residue del Fondo ministeriale Unico per lo Spettacolo (FUS), oltre ai contributi regionali (FURS e ordinario).

La conseguita regolarità contributiva consentirà la normalità degli incasso dei contributi.

4.1.c. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide a fine esercizio 2017 sono previste, complessivamente, in E/000 1.292. Per l'analisi degli utilizzi della voce in esame si rinvia al Rendiconto finanziario paragrafo 3.3. di pag. 13.

4.2. Nota illustrativa voci passivo di bilancio

4.2.a PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio, mantiene le medesime dimensioni quantitative per quel che riguarda il capitale e le riserve. Le perdite portate a nuovo sono parzialmente ridotti in ragione del positivo risultato previsto per l'esercizio 2016. Tra le poste più rappresentative, le riserve indisponibili che tengono conto oltre al valore del diritto d'uso del Teatro Politeama Garibaldi (concesso in uso gratuito dal Comune di Palermo per 35 anni a far data dal 2007), compare anche l'iscrizione del valore, stimato in Euro 7.538.962, dell'immobile monumentale "Villa Napoli ed annesso giardino storico" trasferito alla Fondazione con Decreto della Regione siciliana nel corso del 2007.

	preventivo 31/12/2017	consuntivo 31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	15.494	15.494
III - Riserve di rivalutazione	1.439.511	
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva indisponibile	20.898.962	22.338.473
	-	-
Totale altre riserve (VII)	20.898.962	22.338.473
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	- 14.591.598	- 14.807.338
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	193.329	215.740
	-	-
Totale patrimonio netto (A)	7.955.698	7.762.369

M

4.2.b. FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono costituiti da un fondo per l'incentivo all'esodo per E/000 350, un fondo contenzioso con dipendenti del Teatro E/000 908, un fondo Liti e ricorsi per E/000 482 ed altri oneri per E/000 1.634, un fondo per manutenzione ciclica per E/000 171.

Rispetto al bilancio di previsione dell'esercizio 2016, il bilancio dell'esercizio 2017 evidenzia un incremento del fondo rischi ed oneri per €/000 200, a causa dei numerosi contenziosi che la Fondazione ha subito e continua a subire, e un incremento del fondo manutenzione ciclica per E/000 19.

	preventivo 31/12/2017	consuntivo 31/12/2016
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	3.765.702	3.546.702
3) da accantonamenti per interessi e accessori da rateazioni di tributi pregressi	-	-
Totale fondi per rischi e oneri (B)	3.765.702	3.546.702
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		
	3.387.869	3.584.869

4.2.c TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta la passività maturata verso i dipendenti, che si presumono in forza al 31/12/2017. Il debito rappresenta le indennità maturate all'01.01.2007 e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Il TFR maturato dopo la data dell'01.01.2007 risulta regolarmente versato al fondo tesoreria o ai fondi di gestione scelti dai dipendenti.

Nel corso dell'esercizio 2017 è stato previsto il pagamento del TFR per n. 3 dipendenti in uscita e l'accantonamento della rivalutazione del TFR sui restanti dipendenti.

4.2.d. DEBITI

	preventivo 31/12/2017	consuntivo 31/12/2016
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	7.000.000	-
Totale debiti verso banche (4)	7.000.000	-
7) Debiti verso fornitori		
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	288.000	2.414.916
Totale debiti verso fornitori (7)	288.000	2.414.916
12) Debiti tributari		
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	228.194	1.021.460
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-
Totale debiti tributari (12)	228.194	1.021.460
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	200.934	5.828.097
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	200.934	5.828.097
14) Altri debiti		
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	352.463	352.463
Totale altri debiti (14)	352.463	352.463
Totale debiti (D)	8.069.591	9.616.936

Con riguardo ai suddetti debiti si precisa che:

- ✓ I debiti verso banche si riferiscono all'accesso al fondo di rotazione per un importo pari a E/000 7.000 il cui rimborso è previsto in 15 anni (i primi 3 anni solo interessi);
- ✓ I debiti verso Fornitori si riducono tenuto conto del finanziamento regionale (Fondo RIS) il che consentirà di ritornare a modalità normali di pagamento (60 giorni circa);
- ✓ I debiti tributari pari a complessivi E/000 228 si riferiscono a ritenute operate ai lavoratori dipendenti e autonomi. La riduzione del debito scaturisce dalla rottamazione delle cartelle e dal pagamento di tutte le posizioni pregresse;

✓ I debiti previdenziali e assistenziali ammontano a E/000 200 e si riferiscono a INPS e INAIL. La riduzione del debito scaturisce dalla rottamazione delle cartelle e dal pagamento di tutte le posizioni pregresse;

✓ I debiti diversi figurano per E/000 352 e si riferiscono in larga misura al personale dipendente.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio di previsione, tengono conto dei risconti degli abbonamenti che, in quanto a cavallo di due esercizi amministrativi, sono sottoscritti nell'esercizio in chiusura, ancorché di competenza dell'esercizio successivo, nonché del rateo relativo al costo del personale dipendente per premio di produzione di competenza.

	preventivo 31/12/2017	consuntivo 31/12/2016
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	157.056	157.056
Totale ratei e risconti (E)	157.056	157.056

5. NOTA ILLUSTRATIVA VOCI CONTO ECONOMICO

Di seguito si riportano le ipotesi sottostanti la predisposizione del progetto di bilancio preventivo dell'esercizio 2017.

5.1. Valore della produzione

Il conto economico accoglie ricavi per vendite e prestazioni stimati, per l'esercizio 2017, in Euro mgl. 501. Tale importo si incrementa di circa il 16% rispetto al bilancio consuntivo dell'esercizio 2016, tenuto conto della maggiore produttività artistica e dell'ottimizzazione delle risorse impiegate nelle attività lavorative per effetto degli accordi sottoscritti con le Organizzazioni Sindacali nell'estate del 2016 con l'adozione di un nuovo modello produttivo e gestionale, quale il Contratto Integrativo Aziendale, che ha introdotto nuovi modelli strutturali di flessibilità dell'orario di lavoro. L'ipotesi su cui si fonda la previsione economica è quella secondo cui un più efficace utilizzo delle risorse umane conduca anche a migliori risultati economici in termini di contenimento dei costi del personale che di incremento dei livelli di produttività che consentano di incrementare la produzione artistica e proseguire l'importante azione di risanamento avviata dalla Fondazione con i Piani di risanamento (2016-2018 e 2017-2019) approvati dal CdA. Il contributo regionale in conto esercizio è quello assegnato di importo pari ad euro mln. 7,986. L'importo del Fondo ministeriale Unico per lo Spettacolo (FUS) è stimato in € mln. 1,182. Inoltre, per il Fondo di cui alla l.r. 9/2015 art. 65 (FURS), si è stimato un contributo pari all'esercizio precedente di importo pari a € 648.887.

Il progetto evidenzia nel conto "Altri ricavi e proventi" una stima per € 730.000, tengono conto dello stralcio del debito per sanzioni e interessi a seguito della rottamazione delle cartelle (sopravvenienze attive per € 648.000), dei ricavi relativi alla nuova attività iniziata a fine novembre 2016 (visite guidate teatro per € 50.000).

	preventivo 31/12/2017	consuntivo 31/12/2016	variazioni 2017-2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	501.000	420.875	80.125
5) Altri ricavi e proventi			
Altri	730.000	206.315	523.685
Contributi in conto esercizio	9.829.139	9.810.968	18.171
Totale altri ricavi e proventi (5)	10.559.139	10.017.283	541.856
Totale valore della produzione (A)	11.060.139	10.438.158	621.981

Sotto il profilo economico si è inoltre proceduto ad una stima delle voci di costo in linea con quanto indicato nel piano triennale di risanamento.

Le previsioni economiche fanno emergere un contenimento delle risorse da impiegare per la remunerazione delle risorse umane (€ -122.031) per le ragioni già espresse sopra. Altresì, si prevede, rispetto ai costi rilevati nell'esercizio precedente, un incremento delle risorse per servizi (+ 934.910) destinate in particolare: per l'Attività Artistica (Direttori d'Orchestra, Solisti e Complessi Ospiti) + € 273.000; per Attività fuori sede (Trasporti strumenti musicali, Viaggi e soggiorni, Service audio-luci) +190.000; per Manutenzione Strumenti musicali e Manutenzione Teatro (Camera acustica, luci, poltrone, palcoscenico) + 170.000. L'ipotesi di fondo è quella secondo cui, pur a fronte di un indefettibile contenimento dei costi gestionali e del personale, le medesime risorse finanziarie vengano adeguatamente destinate alla produzione artistica per incrementare il numero e la varietà degli spettacoli, e al contempo migliore la qualità dell'offerta culturale.

I Costi della Produzione sono stimati pari a complessivi € 10.731.810.

In particolare:

5.2. COSTI DELLA PRODUZIONE

	31/12/2017	31/12/2016	2017-2016
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	90.000	21.655	68.345
7) Per servizi	2.046.000	1.111.090	934.910
8) Per godimento di beni di terzi	155.000	95.876	59.124
9) Per il personale:			
a) Salari e stipendi	5.532.000	5.636.201 -	104.201
b) Oneri sociali	1.523.000	1.538.899 -	15.899
c) Trattamento di fine rapporto	490.000	534.579 -	44.579
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	2.352 -	2.352
e) Altri costi	45.000	-	45.000
Totale costi per il personale (9)	7.590.000	7.712.031 -	122.031
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	417.500	419.826 -	2.326
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	84.310	87.494 -	3.184
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	10.000	-	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	511.810	507.320	4.490
12) Accantonamenti per rischi	200.000	-	200.000
13) Altri accantonamenti	19.000	321.000 -	302.000
14) Oneri diversi di gestione	120.000	207.635 -	87.635
Totale costi della produzione (B)	10.731.810	9.976.607	1.057.203

Per effetto degli interventi di efficientamento produttivo e di rilancio artistico, la differenza tra valore e costi di produzione fa emergere le seguenti risultanze:

	31/12/2017	31/12/2016	2017-2016
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	328.329	461.551 -	133.222

5.3. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

- ✓ La voce proventi ed oneri finanziari nel bilancio di previsione 2017 tiene conto di:
- Interessi di preammortamento sul Fondo RIS di E/000 7.000 al tasso dello 0,50% pari a E/000 17;
 - Interessi di dilazione sui piano di rateizzazione INPS e ENPALS per E/000 77;
 - Interessi attivi su disponibilità liquide per E/000 9.

	preventivo 31/12/2017	consuntivo 31/12/2016	variazioni 2017-2016
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
16) Altri proventi finanziari:			
d) Proventi diversi dai precedenti			
Altri	9.000	7.128	1.872
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	9.000	7.128	1.872
Totale altri proventi finanziari (16)	9.000	7.128	1.872
17) Interessi e altri oneri finanziari			
interessi passivi Fondo RIS	17.000		17.000
interessi da rateazioni	77.000	212.372 -	135.372
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	94.000	212.372 -	118.372
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	- 85.000 -	205.244	120.244

5.4. IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

- ✓ La Fondazione risulta esclusa dall'imposizione diretta per IRES ai sensi del d.lgs. 367/1996. Per quel che riguarda l'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), La voce imposte sul reddito (IRAP) stimata per l'esercizio 2017 in E/000 50 tiene conto dell'effettivo carico fiscale dovuto per l'esercizio.

Concludendo, il bilancio di previsione al 31.12.2017 presenta un attivo di € 193.329 nel solco intrapreso da questo Consiglio di Amministrazione.

Cosa altrettanto importante è il riequilibrio sia dei ricavi che dei costi, che ci consente di destinare maggiori risorse nella programmazione artistica. Questa ritengo sia la strada maestra per tornare ad essere un Ente sano e virtuoso che utilizza correttamente le proprie risorse, secondo i dettami dello Statuto.

Invito i consiglieri ad approvare il presente bilancio di previsione 2017 così come predisposto.

Il Sovrintendente

Giorgio Pace

