

## Protocollo foss

---

13. XII. 18  
reg. Cirillo

**Da:** sovrintendenza <sovrintendenza@orchestrasinfonicasiciliana.it>  
**Inviato:** venerdì 30 novembre 2018 14:37  
**A:** gp13pa@gmail.com; angela.scaduto@regione.sicilia.it; giacafonesonia@gmail.com; candelarosario@libero.it; elena.pizzo66@gmail.com; dlacognata@regione.sicilia.it  
**Cc:** ufficioprotocollo@orchestrasinfonicasiciliana.it  
**Oggetto:** progetto Bilancio di Previsione 2019 e proiezione 2019 - 2021  
**Allegati:** Progetto Bilancio di Previsione 2019 e proiezione 2019\_2020\_2021.pdf

### Prot. n. 8986/O-2 del 30 novembre 2018

Gentili Signori,  
così come previsto dall'art. 24 del vigente Statuto, in allegato alla presente, trasmetto progetto di Bilancio di Previsione 2019 e proiezione 2019-2021.  
Cordiali saluti.

Il Sovrintendente  
Dott. Giorgio Pace

*Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana  
c/o Politeama Garibaldi  
via Turati, 2 Palermo*

Questo messaggio è destinato solo ai soggetti indicati nell'intestazione. Nel caso doveste riceverlo per errore siete pregati di inviare una segnalazione usando i riferimenti sopra riportati e di procedere alla distruzione dello stesso come previsto dalle norme che regolano il trattamento dei dati personali.

La informiamo che la nostra struttura effettua un trattamento dei dati personali conforme a quanto previsto dal Regolamento UE 679/2016 (GDPR). I dati da Lei forniti sono trattati con strumenti elettronici e cartacei da personale interno e comunicati a terzi solo per obblighi di legge o dietro suo consenso. Potrà esercitare i Suoi diritti nei confronti del Titolare del trattamento, ai sensi dell'artt.15-21 del Regolamento UE 679/2016 (GDPR), ed in particolare i diritti di accesso, rettifica, integrazione, oltre ad ottenere la cancellazione, la limitazione o l'opposizione al trattamento dei dati personali per motivi legittimi, contattando il Titolare o il DPO, ove nominato, tramite la presente comunicazione oppure con le modalità indicate nell'informativa o nel sito web.



## FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA SICILIANA



### BILANCIO DI PREVISIONE 2019 PROIEZIONE 2019 – 2020 - 2021

Palermo, 30 novembre 2018

**Sommario**

1.	PREMESSA .....	2
2.	ATTIVITA' ARTISTICA 2019 - 2021 .....	3
3.	IL BILANCIO DI PREVISIONE 2019.....	8
3.a.	Stato Patrimoniale Attivo (valori in Euro).....	8
3.b.	Stato Patrimoniale Passivo (valori in Euro) .....	9
3.c.	Conto Economico (valori in Euro).....	10
4.	Rendiconto finanziario di previsione 2019 (valori in Euro) - Metodo indiretto.....	11
5.	BUDGET ECONOMICO TRIENNALE (valori in Euro/000).....	13
6.	NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019.....	15
7.	NOTA ILLUSTRATIVA VOCI CONTO ECONOMICO 2019 – 2021.....	18

## 1. PREMESSA

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2019 è stato redatto secondo le norme civilistiche per la redazione del bilancio delle società di capitali ed in ossequio a quanto previsto dal principio contabile n. 1 per gli enti no profit elaborato dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili ed avente ad oggetto il "quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti no profit".

Il detto Bilancio di previsione 2019 è raffrontato con il Preconsuntivo 2018 stante che l'esercizio sociale non si è ancora concluso.

Il budget economico pluriennale, che copre un periodo di tre anni, è stato redatto in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione ed è formulato in termini di competenza economica.

Lo stesso documento è annualmente aggiornato in occasione della presentazione del budget annuale. Le proiezioni economiche sono state effettuate tenendo conto dell'attività artistica programmata fino a maggio 2019 e delle voci di preconsuntivo 2018.

Con riguardo alla gestione vera e propria relativa al triennio 2019 – 2021, si precisa che detto periodo segnerà il consolidamento delle politiche e delle strategie della Fondazione avviate con il risanamento attuato a partire dalla data di insediamento di questo Organo di gestione e del Consiglio di Amministrazione del periodo 2015-2018, ed ha registrato il culmine di importanti novità normative emerse nel corso dell'anno 2017, le cui refluenze hanno avuto un ruolo significativo sull'andamento dell'esercizio appena concluso.

Sul versante delle strategie di rilancio della Fondazione, il triennio 2019-2021 è caratterizzato principalmente dai risultati raggiunti in ordine al Piano di Risanamento 2017-2019; risultati che vanno ulteriormente consolidati e che consentono l'inizio di una fase di sviluppo; sviluppo che deve partire dalla copertura dei vuoti nell'organico orchestrale, fondamentali per assicurare una stabilità ed un alto livello artistico oggi indispensabile.

La politica di sviluppo del prossimo triennio punterà a un ulteriore incremento della produzione, compatibilmente con le risorse finanziarie, logistiche e umane disponibili, del raggiungimento di nuovo pubblico, in particolare di giovani, e da un nuovo impulso di tutte quelle azioni volte a consolidare il ruolo e la funzione della Fondazione sul territorio

Il "Bilancio preventivo per l'esercizio 2019" e le proiezioni 2020-2021, che vengono presentate al Vostro esame, tenuto conto della attività artistica programmata e dei contributi da parte di Enti pubblici a sostegno dell'attività (€/000 9.597), chiude con un avanzo netto di gestione di €/000 130 che va a copertura del disavanzo degli anni precedenti.

Con riguardo ai contributi previsti dagli Enti pubblici si ritiene che il "Fondo per rischi ed oneri" pari a €/000 1.306 sia sufficiente a coprire eventuali ulteriori riduzione derivanti da modifiche di legge sulla attività a sostegno degli Enti lirici e sinfonici.

Anche per l'esercizio 2019 si conferma una riduzione dei debiti a breve (fornitori, tributari, previdenziali e diversi) dovuta dalle risorse generate da una virtuosa gestione; mentre per i debiti consolidati, ed in particolare per il TFR (accantonato dalla Fondazione alla data dell'1/7/2007), si prevede una eventuale definizione, con primaria società assicurativa, per la stipula di una polizza assicurativa sul TFR per garantire le risorse necessarie per il pagamento dello stesso.

## 2. ATTIVITA' ARTISTICA 2019 - 2021

Il prosieguo della Sessantesima Stagione 2018-19 (di cui direttore artistico è Marcello Panni e direttore ospite principale Evgeny Bushkov ) sarà preceduto da due eventi straordinari fuori abbonamento. Il primo è il consueto **Concerto di Capodanno** che, diretto da Gabor Takacs Nagy: quest'anno per la prima volta si avvarrà del prezioso apporto di una cantante che, inframezzando valzer e polke, proporrà arie celebri dalle operette viennesi di Stolz e Lehár. Il secondo è una spettacolare coproduzione (5 gennaio) con Prague Classics, lo spettacolo "**Rock the Opera**" (su musiche dei Pink Floyd, Deep Purple, Led Zeppelin, Queen, etc) per la prima volta a Palermo dopo aver toccato molte capitali europee.

La *tranche* gennaio - maggio porta a compimento le premesse dei mesi precedenti: ciclo dell'integrale sinfonico di Sostakovic (si ascolteranno nell'ordine, le *Sinfonie* nn.10, 6, 4, 15) l'integrale dei *Concerti* di Beethoven con giovani e affermati interpreti italiani (i nn. 1, 2, 3 per pianoforte, il *Triplo Concerto*).

Esaurite entro il dicembre 2018 le celebrazioni "centenarie" di Debussy e Bernstein, il 2019 ricorda il 150° della morte di Berlioz con l'*ouverture* del *Benvenuto Cellini* (direttore Duncan Ward), la *Sinfonia Fantastica* (direttore Julian Kuerti) e la rara cantata *La Mort de Cléopâtre* (direttore Bellincampi, soprano la prestigiosa Fiorenza Cedolins). La vocazione al repertorio contemporaneo di questa Orchestra trova tra le altre una conferma nelle commissioni della Foss a tre contemporanei siciliani che hanno sfondato nel panorama internazionale: Salvatore Sciarrino, Marco Betta, Emanuele Casale. Sciarrino, in particolare, farà una delle sue rare apparizioni sul podio (3 e 4 maggio) per un suo programma monografico (soprano Livia Rado) in cui spiccano anche diverse sue godibili trascrizioni, programma che sarà replicato a Firenze il 27 maggio in una trasferta dell'Orchestra al **Maggio Musicale Fiorentino**. L'alta qualità dei direttori di questa Sessantesima Stagione potrebbe essere rappresentata da molti dei nomi in cartellone: dal mitico **Ton Koopman** per la prima volta in Sicilia (impaginazione tendenzialmente classica: Haydn, Beethoven, Mendelssohn), dal veterano **Michail Jurowskij** (terzo ritorno a Palermo, affronta un baluardo sinfonico come la *Quarta* di Sostakovic), **Dennis Russell Davies** (*Tirol Concerto* di Glass e *Quarta* di Bruckner "la Romantica"), **Marcus Bosch** (R.Strauss e Schubert), eccetera. Di grande rilievo i numerosi solisti: dal soprano **Sandrine Piau** diretta da Rinaldo Alessandrini (programma mozartiano) al violino di Stefan Milenkovich (*Concerto n.2* di Paganini), da **Giuseppe Albanese** (*Capriccio* per pianoforte di Stravinskij in un programma tutto stravinskiano diretto da Carlo Boccadoro), dal terzo ritorno consecutivo di **Barry Douglas** (*Concerto* di Cajkovskij diretto da **Duncan Ward**), dal duo di **Krillov** e **Dindo** per il *Concerto per violino e violoncello* op. 102 di Brahms (direttore Bushkov), al recital di una storica interprete erede di Marlene Dietrich ("Canzoni del Secolo Breve") quale Ute Lemper diretta da Tonino Battista. La "giornata della memoria" sarà ricordata nei concerti del 25 e 26 gennaio con un concerto diretto da Lior Shambadal in cui spicca *Il Sopravvissuto di Varsavia* di

Schoenberg con la voce recitante di Roberto Abbondanza, il Coro maschile del Conservatorio di Palermo diretto da Fabio Ciulla, i filmati di Luca Scarzella e la supervisione di Roberto Andò.

Tra maggio e giugno le selezioni e la finale del **Concorso Crescendo**, giunto alla sua sesta edizione, candideranno i primi classificati al privilegio di essere solisti nella Stagione Foss 2019-2020.

In parallelo alla Stagione, prosegue il Ciclo dei 12 **Incontri Musicali della domenica** nella Sala Rossa . Coordinati da Dario Oliveri associano a trattazioni di conferenzieri di grande spessore divulgativo su tematiche legate ai concerti (Giovanni Bietti, Marco Vallora, Carlo Boccadoro, Jacopo Pellegrini, Angelo Foletto, etc.) brevi e pertinenti manifestazioni cameristiche.

Per la prima volta dopo oltre 20 anni si riprendono le registrazioni dei concerti della Sinfonica Siciliana della Stagione 2018 -2019. **Sky Classica** e **RAI (Radio 3)** trasmetteranno in differita rispettivamente 7 registrazioni video, con particolare attenzione ai *Concerti* di Beethoven interpretati dai giovani talenti italiani, e tutte le *Sinfonie* di Sostakovic saranno in programma su Radio 3.

Per la completezza dei dati della Stagione in corso è consultabile il nuovo sito recentemente ristrutturato e ampliato in ogni sua parte : [www.orchestrasinfonicasiciliana.it](http://www.orchestrasinfonicasiciliana.it)

**L'estate** prevede un'attività ulteriormente incrementata anche rispetto alle precedenti. Restano fissi gli appuntamenti col repertorio di taglio "estivo" e turistico all'Orto Botanico il giovedì, con replica il sabato in piazza Ruggero Settimo e domenica in pieno decentramento siciliano (Alcamo, Terrasini, Marsala, Cefalù, Ciminna) con particolare riguardo ai Teatri di Pietra. A parte **Segesta**, i cui spazi scenici sono relativamente contenuti, un programma particolarmente ambizioso e gradito al grande pubblico (*Carmina Burana* di Orff, con un cast vocale di prim'ordine e in coproduzione con il Coro del Conservatorio di Palermo) sarà realizzato al Teatro Greco di **Taormina** con replica in quel **Teatro Romano di Catania** nel quale l'Orchestra ha registrato l'anno scorso un successo con un autentico sold out.

A fianco del repertorio classico, si confermano gli appuntamenti di **Palazzo Riso jazz** tutti i venerdì, rassegna ormai felicemente collaudata e di vasto richiamo.

Anche l'attività dell'**Orchestra Giovanile Siciliana** (che dall'ottobre 2018 può contare su un nuovo direttore stabile, l'emergente Salvatore Percacciolo) avrà come negli anni scorsi diverse importanti opportunità, tra cui un concerto al **Teatro di Verdura**, in collaborazione con un gran solista trasversale come **Paolo Fresu**.

Alla ripresa autunnale, per il terzo anno consecutivo si conferma l'appuntamento settembrini all'**Orto Botanico** con un ciclo di quattro concerti: il **Progetto Brahms**, ossia l'integrale delle quattro *Sinfonie* del compositore amburghese, concertate da direttori italiani emergenti, precedute di volta in volta da uno dei *Concerti* scritti per gli strumentini da Mozart (per flauto, oboe, clarinetto, fagotto) e tutti affidati alle prime parti dell'Orchestra.

La **Settimana Sacra di Monreale** s'inaugurerà il 2 ottobre al Duomo con la *Messa* in re maggiore di Dvorak, con il coro del Teatro Massimo diretto da Piero Monti. Dopo alcune serate cameristiche

tradizionalmente improntate al sacro, si concluderà il 12 con tre rare opere per organo e orchestra: Haendel (*op 6 n.1*), il *Concerto per organo* di Poulenc e il *Concerto Romano* di Casella.

Una rassegna di opere contemporanee di **autori delle ultime generazioni**, selezionati dal Direttore artistico, avrà luogo il 19 ottobre a conferma della costante attenzione della Foss agli sviluppi più eterogenei e meritevoli della produzione contemporanea; mentre si darà il via il 25 e 26 dello stesso mese alla **Sessantunesima Stagione** con due Sinfonie tra Otto e Novecento, entrambe recanti il fatidico **numero nove** : la più celebre, quella di **Beethoven**, in collaborazione con il Coro del Conservatorio di Palermo, e quella di **Sostakovic** per la terza e ultima *tranche* dell' integrale del grande sinfonista russo, iniziata nel 2016-17. Sul podio sarà il Direttore ospite principale Evgeny Bushkov. L'8 e 9 novembre è invece in programma, con la partecipazione del Coro del Teatro Massimo, una delle sinfonie di Sostakovic di più complessa realizzazione: la *Sinfonia n.13* "Babi Yar" con la presenza del basso Gábor Bretz.

Tra gli autori di cui si celebrano nel mondo ricorrenze centenarie legate al 2019 ci sono tre illustri francesi: **Hector Berlioz** (di cui, come s'è detto, la Stagione 2018-19 ha dato alcune anticipazioni), **Jacques Offenbach**, e **Albert Roussel**, tutti e tre meritevoli di diffusione presso il pubblico. Appunto la *Suite n.2 di Bacchus et Ariane* e *Le festin de l'araignée* di Roussel e la suite di Offenbach della *Gaité Parisienne* nella rielaborazione di Rosenthal saranno affidate al giovane francese emergente Jean-Luc Tingaud (16 e 17 novembre).

A una star del pianoforte come **Yuja Wang** sarà affidato il *Concerto op.54* di Schumann (23 e 24 novembre) sotto la direzione di Luigi Piovano; direttore molto apprezzato durante lo scorso Progetto Beethoven all'Orto Botanico, tornerà in stagione al Politeama per la prima volta.

Una produzione tutta dedicata a *divertissements* per tromba sarà quella che vedrà protagonista la giovane virtuosa **Lucienne Renaudin** (6 e 7 dicembre).

Seguirà il 30 novembre e l'1 dicembre un altro pianista di fama internazionale come **Rudolf Buchbinder** quale direttore e solista in tre caposaldi di Mozart (*KV 415, 453, 488*), quasi in un confronto indiretto con la performance di Barry Douglas interprete di tre altri concerti mozartiani. La settimana seguente (13 e 14 dicembre) vedrà per la prima volta sul podio della OSS l'affermato direttore italiano Tito Ceccherini con un programma Petrassi (*Concerto per Flauto*) e Prokofiev (*Settima Sinfonia*

Il tradizionale **Concerto di Natale** (19-20-21 dicembre) vedrà protagonista l'**Orchestra Giovanile Siciliana**, che riprenderà in novembre 2019 la quarta annualità dalla sua istituzione, sempre diretto da Salvatore Percacciolo, con il **Coro di voci bianche dell'OSS**, (una delle realtà più sentite dalla città di Palermo), diretto da Fabio Ciulla, per una chiusura dell'anno molto attesa da alcune migliaia di bambini con le loro famiglie.

L'**apertura dell'Anno 2020** avverrà con il tradizionale **Concerto di Capodanno** e proseguirà con la seconda *tranche* della Stagione 2019-2020: **20 produzioni** comprendenti ciascuna un concerto del

turno serale (venerdì ore 21,15) e un concerto del turno pomeridiano (sabato ore 17,30) nella sala del Politeama Garibaldi.

**L'estate** (da metà giugno alla prima settimana di agosto) prevede un fitto calendario di **trasferte in Regione**, come previsto dalla legge istitutiva: Marsala, Cefalù, Capo d'Orlando, Alcamo, Terrasini, etc, con particolare riguardo ai siti archeologici (Segesta, Tindari, Taormina, Siracusa, il Teatro Romano di Catania) per le produzioni di maggior prestigio.

A Palermo, si confermano le sedi di grande affluenza: la cornice dell'**Orto Botanico** e la **piazza Ruggero Settimo** per 5 concerti sinfonici in ciascun sito, il suggestivo atrio di **Palazzo Riso** per la produzione jazz.

In settembre, si conferma l'ideazione di un ciclo monografico di quattro settimane per l'**Orto Botanico**.

La **Settimana Sacra di Monreale** (seconda decade di ottobre) verrà inaugurata dalla *Missa Solemnis* di Beethoven e oltre a contare diversi concerti cameristici barocchi (tra cui l'Ensemble Alessandro Scarlatti) e recitals organistici, si concluderà con un concerto sinfonico di carattere sacro (la *Sinfonia "la Passione"* di Haydn, la *Sinfonia "al Santo Sepolcro"* di Vivaldi, etc.)

**L'inaugurazione** della Stagione 2020-21 si avvarrà della collaborazione del Coro del Teatro Massimo diretto da Piero Monti.

Il filo rosso della programmazione sarà **Beethoven**, in quanto ricorre il 250° anniversario della nascita (1770) celebrato in tutto il mondo. Sarà un'occasione per ascoltare tutto il repertorio scritto per orchestra, maggiore e minore (non solo le Sinfonie, ma le varie ouvertures, musiche di scena e pezzi d'occasione).

Le produzioni dell'**Orchestra Giovanile Siciliana** e del **Coro di voci bianche** avranno maggiori opportunità, concludendosi con il **Concerto di Natale** che riempie la sala del Politeama anche durante le varie repliche

Anche nel 2020 è prevista una rassegna di **musica da camera** che vede le più diverse formazioni organizzatesi con elementi dell' Orchestra e via via affinate negli ultimi due anni; e altrettanto vale per gli **Incontri Musicali della Domenica** in cui la capacità divulgativa e lo spessore culturale dei conferenzieri si rivelano una grande attrattiva non soltanto per gli abbonati

**L'apertura dell'Anno 2021** avverrà con il tradizionale **Concerto di Capodanno** e proseguirà con la seconda tranche della Stagione 2019-2020: **20 produzioni** comprendenti ciascuna un concerto del turno serale (venerdì ore 21,15) e un concerto del turno pomeridiano (sabato ore 17,30) nella sala del Politeama Garibaldi. Sul podio è previsto il ritorno sia dei maestri più importanti delle stagioni precedenti (Axelrod, Russel Davies, Koopman, Bosch, Oren, etc.) che dei solisti (Rana, Milenkovich, Lortie, Lonquich, Toradze).

Terminata la Stagione, a giugno è prevista una **tournee** di due settimane in **Cina** con tre programmazioni diverse, di cui una dedicata alla musica italiana.



**L'estate** (da metà giugno alla prima settimana di agosto) prevede un fitto calendario di **trasferte in Regione**, come previsto dalla legge istitutiva: Marsala, Cefalù, Capo d'Orlando, Alcamo, Terrasini, etc, con particolare riguardo ai siti archeologici (Segesta, Tindari, Taormina, Siracusa, il Teatro Romano di Catania) per le produzioni di maggior prestigio.

A Palermo, si confermano le sedi di grande affluenza: la cornice dell'**Orto Botanico** e la **piazza Ruggero Settimo** per 5 concerti sinfonici in ciascun sito, il suggestivo atrio di **Palazzo Riso** per la produzione jazz.

In settembre, si conferma l'ideazione di un ciclo monografico di quattro settimane per **l'Orto Botanico**.

La **Settimana Sacra di Monreale** (seconda decade di ottobre) si articolerà con due importanti concerti sinfonici ad inaugurazione (Stravinskij *Sinfonia di Salmi*) e chiusura (Rossini, *Petite Messe Solennelle*) e con concerti cameristici barocchi e recitals organistici al suo interno.

**L'inaugurazione** della Stagione 2020-21 si avvarrà della collaborazione del Coro del Conservatorio di Palermo diretto da Fabio Ciulla.

Linee conduttrici della programmazione saranno **Stravinskij** (di cui ricorre il cinquantenario della morte) e **Saint-Saens** (centenario della morte), entrambi compositori di vastissimo repertorio da riascoltare e da scoprire.

Il 2021 vedrà un incremento delle produzioni dell'**Orchestra Giovanile Siciliana** e del **Coro di voci bianche**, alla cui sinergia tocca poi chiudere l'attività dell'anno con il **Concerto di Natale** che riempie la sala del Politeama anche durante le varie repliche.

Anche nel 2020 è prevista una rassegna di **musica da camera** con formazioni le più diverse (dal duo alle compagini più varie) con repertori sempre più estesi.

3. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

3.a. Stato Patrimoniale Attivo (valori in Euro)

	BUDGET 2019	Preconsuntivo 2018
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
dell'ingegno 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	9.185.000	9.602.500
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>9.185.000</i>	<i>9.602.500</i>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.182.101	8.200.101
2) impianti e macchinario	1.831	3.831
3) attrezzature industriali e commerciali	46.590	90
4) altri beni	263.066	305.066
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>8.493.588</i>	<i>8.509.088</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri	2.432.422	12.422
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.432.422	12.422
<i>Totale crediti</i>	<i>2.432.422</i>	<i>12.422</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>2.432.422</i>	<i>12.422</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>20.111.010</i>	<i>18.124.010</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
1) verso clienti	102.885	202.885
esigibili entro l'esercizio successivo	102.885	202.885
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) verso controllanti	716.562	716.562
esigibili entro l'esercizio successivo	716.562	716.562
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-bis) crediti tributari	298.347	428.217
esigibili entro l'esercizio successivo	298.347	410.748
esigibili oltre l'esercizio successivo		17.469
5-quater) verso altri	369.000	399.990
esigibili entro l'esercizio successivo	369.000	399.990
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale crediti</i>	<i>1.486.794</i>	<i>1.747.654</i>
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	2.483.508	4.220.023
3) danaro e valori in cassa	31.379	31.379
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>2.514.887</i>	<i>4.251.402</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>4.001.681</i>	<i>5.999.056</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>625</b>	<b>625</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>24.113.316</b>	<b>24.123.691</b>

3.b. Stato Patrimoniale Passivo (valori in Euro)

	BUDGET 2019	Preconsuntivo 2018
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>8.567.446</b>	<b>8.437.447</b>
I – Fondo di dotazione iniziale	15.494	15.494
III - Riserve di rivalutazione	1.439.511	1.439.511
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.175.000	3.757.500
Varie altre riserve	16.723.961	17.141.462
di cui Riserve indisponibili	16.723.962	17.141.462
<i>Totale altre riserve</i>	<i>20.898.961</i>	<i>20.898.962</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(13.916.520)	(14.478.171)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	130.000	561.651
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>8.567.446</b>	<b>8.437.447</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	150.000	150.000
4) altri	3.045.754	3.045.754
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>3.195.754</i>	<i>3.195.754</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>3.156.059</b>	<b>3.081.059</b>
<b>D) Debiti</b>		
5) debiti verso altri finanziatori (Finanziamento RIS)	7.000.000	7.000.000
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.000.000	7.000.000
7) debiti verso fornitori	1.087.058	1.165.860
esigibili entro l'esercizio successivo	1.087.058	1.165.860
esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) debiti tributari	320.729	425.114
esigibili entro l'esercizio successivo	320.729	425.114
esigibili oltre l'esercizio successivo		
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	391.718	398.499
esigibili entro l'esercizio successivo	391.718	398.499
esigibili oltre l'esercizio successivo		
14) altri debiti	307.058	332.464
esigibili entro l'esercizio successivo	307.058	332.464
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale debiti</i>	<i>9.106.563</i>	<i>9.321.937</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>87.494</b>	<b>87.494</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>24.113.316</b>	<b>24.123.691</b>

3.c. Conto Economico (valori in Euro)

	BUDGET 2019	Preconsuntivo 2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	585.000	570.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.597.000	10.058.038
altri	158.000	385.792
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>9.755.000</i>	<i>10.443.830</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>10.340.000</i>	<i>11.013.830</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.000	30.254
7) per servizi	2.375.000	2.188.301
8) per godimento di beni di terzi	139.000	132.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.119.000	5.279.000
b) oneri sociali	1.437.000	1.515.065
c) trattamento di fine rapporto	360.000	353.000
e) altri costi	45.000	49.935
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>6.961.000</i>	<i>7.197.000</i>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	417.500	417.500
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65.500	65.645
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>483.000</i>	<i>483.145</i>
14) oneri diversi di gestione	127.000	194.520
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>10.117.000</i>	<i>10.225.220</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>223.000</b>	<b>788.610</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	20.000	
<i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	<i>20.000</i>	
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.000	3.101
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>2.000</i>	<i>3.101</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>22.000</i>	<i>3.101</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari		
altri	73.000	127.060
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>73.000</i>	<i>127.060</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(51.000)</i>	<i>(123.959)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)</b>	<b>172.000</b>	<b>664.651</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	42.000	103.000
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>42.000</i>	<i>103.000</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>130.000</b>	<b>561.651</b>

4. Rendiconto finanziario di previsione 2019 (valori in Euro) - Metodo indiretto

	Budget 2019	Preconsuntivo 2018
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	130.000	561.651
Imposte sul reddito	42.000	103.000
Interessi passivi/(attivi)	51.000	123.959
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) <i>Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	223.000	788.610
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	483.000	483.145
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	75.000	75.000
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	558.000	558.145
2) <i>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	781.000	1.346.755
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	100.000	45.358
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(78.802)	(886.403)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi		51.651
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		(39.677)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	24.287	(2.836.814)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	45.485	(3.665.885)
3) <i>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	826.485	(2.319.130)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(51.000)	(123.959)
(Imposte sul reddito pagate)	(42.000)	(103.000)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		(260.324)
Altri incassi/(pagamenti)		(210.007)
<i>Totale altre rettifiche</i>	(93.000)	(697.290)
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>733.485</b>	<b>(3.016.420)</b>

## FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA SICILIANA

	Budget 2019	Preconsuntivo 2018
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(50.000)	(18.664)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.420.000)	
Disinvestimenti		296
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(2.470.000)</b>	<b>(18.368)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>		
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(1.736.515)</b>	<b>(3.034.788)</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.220.023	7.273.854
Assegni		
Danaro e valori in cassa	31.379	12.336
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.251.402	7.286.190
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.483.508	4.220.023
Danaro e valori in cassa	31.379	31.379
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.514.887	4.251.402

FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA SICILIANA

5. BUDGET ECONOMICO TRIENNALE (valori in Euro/000)

CONTO ECONOMICO	Preconsuntivo 2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
<b>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>570</b>	<b>585</b>	<b>614</b>	<b>655</b>
Abbonamenti	185	195	205	215
Biglietti	250	250	263	280
Affitto Teatro	85	90	95	100
Altre Prestazioni di servizi	50	50	53	60
<b>A.5.a Contributi in conto esercizio</b>	<b>10.058</b>	<b>9.597</b>	<b>9.597</b>	<b>9.597</b>
Stato Mbact FUS	1.277	1.265	1.265	1.265
Regione Sicilia contributo ordinario	8.100	7.671	7.671	7.671
Regione Sicilia contributo FURS	670	650	650	650
Contributo VVFF es. precedente	11	11	11	11
<b>A.5.b Ricavi e Proventi diversi</b>	<b>386</b>	<b>158</b>	<b>166</b>	<b>177</b>
Visite guidate	106	115	121	130
Sponsor	5	10	11	12
Altri ricavi e proventi	275	33	35	35
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.014</b>	<b>10.340</b>	<b>10.377</b>	<b>10.429</b>
<b>B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>(30)</b>	<b>(32)</b>	<b>(34)</b>	<b>(35)</b>
<b>B.7 Costi per servizi</b>	<b>(2.188)</b>	<b>(2.375)</b>	<b>(2.446)</b>	<b>(2.521)</b>
Compensi Artisti	(1.058)	(1.201)	(1.224)	(1.247)
Servizi di manutenzione, vigilanza e sicurezza	(78)	(81)	(85)	(89)
Utenze	(104)	(110)	(116)	(121)
Pubblicità e Promozionali	(140)	(145)	(150)	(156)
Trasporti e Spedizioni	(94)	(99)	(104)	(109)
Viaggi e trasferte	(72)	(75)	(79)	(83)
Compensi organi della Fondazione	(155)	(155)	(155)	(155)
Siae	(50)	(53)	(56)	(58)
Altri costi per servizi	(437)	(456)	(478)	(502)
<b>B.8 Costi per Godimento beni di terzi</b>	<b>(132)</b>	<b>(139)</b>	<b>(146)</b>	<b>(153)</b>
Noleggio materiale musicale	(34)	(36)	(38)	(40)
Noleggio strumenti musicali	(15)	(16)	(17)	(18)
Noleggio materiale teatrale	(40)	(42)	(44)	(46)
Noleggi software	(38)	(40)	(42)	(44)
Altri Noleggi	(5)	(5)	(5)	(6)
<b>B.9 Costo per il personale dipendente</b>	<b>(7.197)</b>	<b>(6.961)</b>	<b>(6.917)</b>	<b>(6.884)</b>
<b>1. Personale a tempo indeterminato:</b>	<b>(4.996)</b>	<b>(4.839)</b>	<b>(4.804)</b>	<b>(4.782)</b>
Orchestrai	(3.691)	(3.530)	(3.530)	(3.530)
Tecnici / Operai	(309)	(309)	(309)	(309)
Amministrativi	(996)	(1.000)	(965)	(943)
<b>2. Personale a tempo determinato:</b>	<b>(283)</b>	<b>(285)</b>	<b>(285)</b>	<b>(285)</b>
Orchestrai	(283)	(285)	(285)	(285)
<b>3. Contributi</b>	<b>(1.515)</b>	<b>(1.437)</b>	<b>(1.428)</b>	<b>(1.422)</b>
<b>4. TFR</b>	<b>(353)</b>	<b>(355)</b>	<b>(355)</b>	<b>(350)</b>
<b>5. Altri costi per il personale</b>	<b>(50)</b>	<b>(45)</b>	<b>(45)</b>	<b>(45)</b>

**FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA SICILIANA**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Preconsuntivo 2018</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>B.10 Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>(483)</b>	<b>(483)</b>	<b>(483)</b>	<b>(483)</b>
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	(418)	(418)	(418)	(418)
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	(66)	(66)	(65)	(65)
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0		
<b>B.13 Accantonamenti per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.14 Oneri diversi di gestione</b>	<b>(195)</b>	<b>(127)</b>	<b>(127)</b>	<b>(131)</b>
Imposte e tasse	(78)	(80)	(80)	(84)
Altri oneri di gestione	(117)	(47)	(47)	(47)
<b>B. Totale costi della produzione</b>	<b>(10.225)</b>	<b>(10.117)</b>	<b>(10.152)</b>	<b>(10.207)</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>789</b>	<b>223</b>	<b>225</b>	<b>222</b>
<b>C.16 Proventi Finanziari</b>	<b>3</b>	<b>22</b>	<b>31</b>	<b>36</b>
Interessi attivi da banche	3	2	1	1
Altri proventi finanziari (polizza TFR)		20	30	35
<b>C.17 Oneri finanziari</b>	<b>(127)</b>	<b>(73)</b>	<b>(75)</b>	<b>(75)</b>
Interessi di dilazione	(57)	(3)	(5)	(6)
Interessi RIS	(70)	(70)	(70)	(69)
<b>Totale C. Proventi e oneri finanziari</b>	<b>(124)</b>	<b>(51)</b>	<b>(44)</b>	<b>(39)</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>665</b>	<b>172</b>	<b>181</b>	<b>184</b>
<b>Imposte sul reddito correnti, anticipate e differite</b>	<b>(103)</b>	<b>(42)</b>	<b>(43)</b>	<b>(42)</b>
Irap corrente	(103)	(42)	(43)	(42)
Imposte esercizi precedenti	0			
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>562</b>	<b>130</b>	<b>138</b>	<b>141</b>



**6. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019**

Di seguito si riportano le ipotesi sottostanti la predisposizione del progetto di bilancio preventivo dell'esercizio 2019.

**6.1. Nota illustrativa voci dell'attivo di bilancio**

**6.1.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. Rispetto all'esercizio preconsuntivo 2018 sono previsti investimenti in attrezzature varie per €/000 50.

Nelle tabelle che seguono viene riepilogata la movimentazione delle immobilizzazioni prevista per l'esercizio 2019.

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>Preconsuntivo 2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Budget 2019</b>
Diritto d'uso del teatro	9.603		(418)	9.185
	<b>9.603</b>	<b>0</b>	<b>(418)</b>	<b>9.185</b>

Il valore del diritto d'uso del teatro, iscritto al valore del conferimento, si riferisce alla valutazione (€/000 13.360) del teatro, depositi e magazzini concessi gratuitamente dal Comune di Palermo ed a disposizione della Fondazione, in applicazione dell'art. 17 comma 2 del D.lgs. 367/96 che regola la conservazione in capo alle Fondazioni dei diritti e delle prerogative riconosciute dalla legge agli ex Enti Lirici Sinfonici. Coerentemente agli esercizi precedenti è stato assoggettato ad ammortamento per la durata di tale diritto (scadenza 2042).

<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>Preconsuntivo 2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Ammortamenti</b>	<b>Budget 2019</b>
1) terreni e fabbricati	8.200		(18)	8.182
2) impianti e macchinario	4		(2)	2
3) attrezzature industriali e commerciali	0	50	(4)	47
4) altri beni	305		(42)	263
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>8.509</b>	<b>50</b>	<b>(66)</b>	<b>8.494</b>

Nel corso dell'esercizio 2019 si prevedono investimenti in immobilizzazioni materiali per €/000 50.

<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>Preconsuntivo 2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Budget 2019</b>
Polizza assicurativa TFR	0	2.400	0	2.400
Depositi cauzionali	12	0	0	12
	<b>12</b>	<b>2.400</b>	<b>0</b>	<b>2.412</b>

Come previsto nel piano di risanamento, nell'esercizio 2018 è stata prevista una prima sottoscrizione (€/000 2.400) polizza TFR dipendenti a copertura delle indennità maturate all'01.07.2007 e giacenti presso la Fondazione. Il rendimento netto della polizza, ad incremento del versamento iniziale, per la frazione di esercizio è pari a €/000 20 iscritto nel conto economico alla voce C.16.a.

### 6.1.b. ATTIVO CIRCOLANTE

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

ATTIVO CIRCOLANTE	Preconsuntivo 2018	Incrementi	Decrementi	Budget 2019
1) verso clienti	203	0	(100)	103
4) verso soci fondatori	717	0	0	717
5-bis) crediti tributari	428	0	(130)	298
5-quater) verso altri	400	0	(31)	369
	<b>1.747</b>	<b>0</b>	<b>(261)</b>	<b>1.487</b>

I crediti verso la clientela si riferiscono a ricavi prodotti nell'esercizio e comprensivi di IVA.

Al termine dell'esercizio è prevista, coerentemente all'esercizio 2018, un residuo credito nei confronti della Regione Sicilia sia per contributi ordinari che per FURS per €/000 717.

I crediti Tributari si riferiscono in larga misura all'Erario IVA.

I crediti diversi attengono, in larga misura, al residuo credito corrente per contributi Mibact.

### 6.1.c. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide a fine esercizio 2019, dopo la sottoscrizione della polizza TFR per €/000 2.400 e investimenti in attrezzature per €/000 50, sono previste in complessivamente €/000 2.515 contro €/000 4.251 dell'esercizio 2018. Per l'analisi degli utilizzi della voce in esame si rinvia al Rendiconto finanziario paragrafo 3.

## 6.2. Nota illustrativa voci passivo di bilancio

### 6.2.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 2017 (bilancio in corso di predisposizione).

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 €/000 7.539, dell'immobile monumentale "Villa Napoli ed annesso giardino storico" trasferito alla Fondazione con Decreto della Regione Siciliana nel corso del 2007.

PATRIMONIO NETTO	Preconsuntivo 2018	Incrementi	Decrementi	Budget 2019
I - Fondo di Dotazione	15	0	0	15
III - Riserve di rivalutazione	1.440	0	0	1.440
VI - Altre riserve, distintamente indicate				
Riserva indisponibile	17.141	0	(418)	16.724

<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>Preconsuntivo 2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Budget 2019</b>
Riserva straordinaria	3.758	418	0	4.175
<i>Totale altre riserve</i>	<i>20.899</i>	<i>418</i>	<i>(418)</i>	<i>20.899</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(14.478)	562		(13.916)
<i>LX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>	<i>561</i>	<i>130</i>	<i>(562)</i>	<i>129</i>
<b><i>Totale patrimonio netto</i></b>	<b><i>8.437</i></b>	<b><i>1.110</i></b>	<b><i>(980)</i></b>	<b><i>8.567</i></b>

Come già detto a proposito delle immobilizzazioni con la iscrizione del valore del "Diritto d'uso del teatro" e con l'apporto del Socio Fondatore Regione Sicilia dell'immobile "Villa di Napoli" in contropartita è stata, a suo tempo, iscritta nel patrimonio della Fondazione una corrispondente Riserva Indisponibile.

Detto fondo di riserva è stato decrementato, a favore della riserva straordinaria, per un importo corrispondente agli ammortamenti effettuati sui beni in concessione gratuita (Teatro).

#### 6.2.B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Nel seguente prospetto è illustrata la composizione e la movimentazione prevista per la voce di cui in oggetto.

<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>Preconsuntivo 2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Budget 2019</b>
Fondo imposte e tasse	150			150
Fondo liti e ricorsi	395			395
Fondo incentivi all'esodo	104			104
Fondo Rischi contenzioso dipendenti	850			850
Fondo rischi per definizione Esattoria	301			301
Fondo manutenzione ciclica	90			90
Altri fondi per oneri e oneri	1.306			1.306
	<b>3.196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.196</b>

#### 6.2.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 31/12/2019. 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'01.01.2008 risulta regolarmente versato al fondo tesoreria o ai fondi di gestione scelti dai dipendenti.

Come già detto a proposito delle immobilizzazioni finanziarie il debito per TFR è supportato da apposita polizza assicurativa per il 75% del debito complessivo.

**6.2.D DEBITI**

Nella tabella che segue viene esposta la movimentazione dei debiti prevista nell'esercizio 2019.

<b>DEBITI</b>	<b>Preconsuntivo 2018</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Budget 2019</b>
4) debiti verso banche (R.I.S)	7.000	0	0	7.000
7) debiti verso fornitori	1.166	0	(79)	1.087
12) debiti tributari	425	0	(104)	321
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	398	0	(7)	392
14) altri debiti	332	0	(25)	307
<b>Totale</b>	<b>9.322</b>	<b>0</b>	<b>(215)</b>	<b>9.107</b>

Con riguardo ai suddetti debiti si precisa che:

- ✓ I debiti finanziamento si riferiscono all'accesso al fondo di rotazione, erogato a fine dicembre 2017, per un importo pari a €/000 7.000, al tasso dell'1% annuo, il cui rimborso è previsto in 15 anni (a partire dal 29/06/2021), mentre per i primi 3 anni solo interessi;
- ✓ I debiti verso Fornitori si riferiscono a debiti correnti regolati a normali di condizioni di mercato;
- ✓ I debiti tributari pari a complessivi €/000 321 si riferiscono a ritenute operate ai lavoratori dipendenti e autonomi;
- ✓ I debiti previdenziali e assistenziali ammontano a €/000 392 e si riferiscono a INPS dipendenti, INPS autonomi (ex ENPALS), INPS per fondo tesoreria e INAIL dipendenti e autonomi.
- ✓ I debiti diversi figurano per €/000 307 e si riferiscono in larga misura al personale dipendente.

**7. NOTA ILLUSTRATIVA VOCI CONTO ECONOMICO 2019 - 2021**

Di seguito si riportano le ipotesi sottostanti la predisposizione del progetto di bilancio preventivo dell'esercizio 2018.

**7.1.Valore della produzione**

Il valore della produzione prevista per gli esercizi 2019 – 2021, nel suo complesso, risulta in linea con il piano di risanamento presentato ai sensi della L.R. n. 21/2014, nonché del budget triennale presentato per l'esercizio precedente.

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Preconsuntivo 2018</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.014</b>	<b>10.340</b>	<b>10.377</b>	<b>10.429</b>

Infatti, l'apparente decremento rilevato rispetto al preconsuntivo 2018 è da attribuirsi a minori contributi previsti per gli esercizi 2019-2021 per €/000 461 e dal conseguimento (nel 2018) di sopravvenienze attive pari a ca. €/000 250.

In particolare:

- Il conto economico accoglie ricavi per vendite e prestazioni stimati, per l'esercizio 2019, in €/000 585. Tale importo si incrementa di circa il 2% rispetto al preconsuntivo dell'esercizio 2018; mentre per gli esercizi 2020 e 2021 si ipotizza un incremento del 3% e del 6% rispetto al periodo precedente, come emerge nel dettaglio dalla tabella che segue.

<b>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>Preconsuntivo 2018</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
Abbonamenti	185	195	205	215
Biglietti	250	250	263	280
Affitto Teatro	85	90	95	100
Altre Prestazioni di servizi	50	50	53	60
<b>Totali</b>	<b>570</b>	<b>585</b>	<b>614</b>	<b>655</b>

- I contributi conto esercizio rispetto al preconsuntivo 2018 si riducono, in relazione alle notizie ad oggi acquisite, per €/000 461 (-5%). Eventuali ulteriori riduzioni derivanti dal sostegno all'attività sinfonica da parte degli Enti Pubblici, che si dovessero verificare dopo la programmazione artistica, potranno essere mitigate dal punto di vista economico dall'utilizzo del Fondo altri rischi ed oneri.

<b>A.5.a Contributi in conto esercizio</b>	<b>Preconsuntivo 2018</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
Stato Mibact FUS	1.277	1.265	1.265	1.265
Regione Sicilia contributo ordinario	8.100	7.671	7.671	7.671
Regione Sicilia contributo FURS	670	650	650	650
Contributo VVFF es. precedente	11	11	11	11
<b>Totali</b>	<b>10.058</b>	<b>9.597</b>	<b>9.597</b>	<b>9.597</b>

- Gli altri ricavi e proventi previsti per il periodo in esame sono esposti nella tabella che segue. Nel preconsuntivo 2018 si segnala che nella voce "altri" è ricompresa, come già detto, una sopravvenienza attiva di €/000 250.

<b>A.5.b Ricavi e Proventi diversi</b>	<b>Preconsuntivo 2018</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
Visite guidate	106	115	121	130
Sponsor	5	10	11	12
Altri ricavi e proventi	275	33	35	35
<b>Totali</b>	<b>386</b>	<b>158</b>	<b>166</b>	<b>177</b>

Sotto il profilo economico si è inoltre proceduto ad una stima delle voci di costo tenuto anche conto di quanto indicato nel piano triennale di risanamento e del compimento di iniziative volte a favorire la più massiccia fruizione dell'offerta culturale.

## FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA SICILIANA

Per effetto degli efficaci interventi effettuati già nel 2017 e nel 2018, consistenti nel rilancio produttivo e artistico, i costi di produzione sono stati stimati pari a complessivi €/000 10.115 nel 2019, €/000 10.152 nel 2020 e €/000 10.207 nel 2021 che risultano sempre in lieve flessione rispetto al preconsuntivo 2018 (€/000 10.226).

Con riguardo ai detti costi della produzione si segnala il sostenimento di costi “non monetari” riferiti ad ammortamenti pari a complessivi €/000 483 annui.

Nella tabella che segue viene esposta la composizione dei costi della produzione con il raffronto del preconsuntivo.

<b>B. Costi della produzione</b>	<b>Preconsuntivo 2018</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>(30)</b>	<b>(32)</b>	<b>(34)</b>	<b>(35)</b>
<b>B.7 Costi per servizi</b>	<b>(2.188)</b>	<b>(2.374)</b>	<b>(2.446)</b>	<b>(2.521)</b>
Compensi Artisti	(1.058)	(1.201)	(1.224)	(1.247)
Servizi di manutenzione, vigilanza e sicurezza	(78)	(81)	(85)	(89)
Utenze	(104)	(110)	(116)	(121)
Pubblicità e Promozionali	(140)	(145)	(150)	(156)
Trasporti e Spedizioni	(94)	(99)	(104)	(109)
Viaggi e trasferte	(72)	(75)	(79)	(83)
Compensi organi della Fondazione	(155)	(155)	(155)	(155)
Siae	(50)	(53)	(56)	(58)
Altri costi per servizi	(437)	(455)	(478)	(502)
<b>B.8 Costi per Godimento beni di terzi</b>	<b>(132)</b>	<b>(139)</b>	<b>(146)</b>	<b>(153)</b>
Noleggio materiale musicale	(34)	(36)	(38)	(40)
Noleggio strumenti musicali	(15)	(16)	(17)	(18)
Noleggio materiale teatrale	(40)	(42)	(44)	(46)
Noleggi software	(38)	(40)	(42)	(44)
Altri Noleggi	(5)	(5)	(5)	(6)
<b>B.9 Costo per il personale dipendente</b>	<b>(7.197)</b>	<b>(6.961)</b>	<b>(6.917)</b>	<b>(6.884)</b>
<u>1. Personale a tempo indeterminato:</u>	<u>(4.996)</u>	<u>(4.839)</u>	<u>(4.804)</u>	<u>(4.782)</u>
Orchestrai	(3.691)	(3.530)	(3.530)	(3.530)
Tecnici / Operai	(309)	(309)	(309)	(309)
Amministrativi	(996)	(1.000)	(965)	(943)
<u>2. Personale a tempo determinato:</u>	<u>(283)</u>	<u>(285)</u>	<u>(285)</u>	<u>(285)</u>
Orchestrai	(283)	(285)	(285)	(285)
<u>3. Contributi</u>	<u>(1.515)</u>	<u>(1.437)</u>	<u>(1.428)</u>	<u>(1.422)</u>
<u>4. TFR</u>	<u>(353)</u>	<u>(355)</u>	<u>(355)</u>	<u>(350)</u>
5. Altri costi per il personale	(50)	(45)	(45)	(45)
<b>B.10 Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>(483)</b>	<b>(482)</b>	<b>(483)</b>	<b>(483)</b>
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	(418)	(418)	(418)	(418)
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	(66)	(65)	(65)	(65)
<b>B.13 Accantonamenti per rischi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.14 Oneri diversi di gestione</b>	<b>(195)</b>	<b>(127)</b>	<b>(127)</b>	<b>(131)</b>
Imposte e tasse	(78)	(80)	(80)	(84)
Altri oneri di gestione	(117)	(47)	(47)	(47)
<b>B. Totale costi della produzione</b>	<b>(10.226)</b>	<b>(10.115)</b>	<b>(10.152)</b>	<b>(10.207)</b>

### 7.3. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

✓ La voce proventi ed oneri finanziari nel budget economico 2019 – 2021 tiene conto di:

- a) Interessi di preammortamento sul Fondo RIS al tasso dell'1%;
- b) Interessi di dilazione su debiti (solo per l'esercizio 2019);
- c) Proventi finanziari su polizza TFR;
- d) Interessi attivi su disponibilità liquide.

#### **7.4. 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 2019 in €/000 42 tiene conto dello stimato carico fiscale dovuto per l'esercizio.

Concludendo, il budget economico 2019 – 2021 presenta sempre un avanzo economico in linea con gli obiettivi prefissati attraverso una ricca programmazione artistica, sia sotto l'aspetto qualitativa che quantitativa, che ha già consentito un riequilibrio dei ricavi e dei costi della Fondazione.

Il Sovrintendente  
Dott. Giorgio Pace