



**Seduta del Consiglio di Amministrazione  
della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana  
del 2 dicembre 2022**

**1) Approvazione assestamento Bilancio Previsionale 2022**

Si premette che, con mail prot. n. 9659/O-2 del 09 novembre 2022, il Sovrintendente ha sottoposto al Collegio dei Revisori dei Conti la bozza di assestamento del Bilancio Previsionale 2022 al fine di consentire allo stesso Organo di controllo la disamina del documento contabile in esame, da sottoporre alla approvazione del C.d.A. nella odierna seduta.

Sull'argomento il Collegio dei Revisori dei Conti, a mente di quanto statuito sulla natura del Bilancio Previsionale della FOSS dalla Ragioneria Generale della Regione Siciliana con parere prot. n. 13C del 26/04/2022, preso atto del documento contabile predisposto dalla Sovrintendenza della Fondazione ai sensi dell'art. 18 dello Statuto, rilevato che sulla struttura e sui saldi del predetto Bilancio Previsionale 2022 non vi sono osservazioni di natura tecnico-contabile da formulare, ha espresso il proprio parere favorevole alla sua approvazione nel corso della presente seduta.

Per quanto sopra esposto, il Commissario Straordinario, con i poteri del Presidente e del Consiglio di Amministrazione della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana, con il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, assume la seguente

**DELIBERA n. 16/2022**

**E' approvato assestamento Bilancio Previsionale 2022 secondo la struttura di seguito riportata integralmente.**

|                                             |
|---------------------------------------------|
| FONDAZIONE ORCHESTRA<br>SINFONICA SICILIANA |
| PROT N° 400                                 |
| DEL 17/12/2023                              |
| <b>R</b> 0/2                                |

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
Nicola Tarantino



**Proposta di Assestamento del Budget Economico 2022 già approvato  
con delibera n. 5 del 27 aprile 2022**

Palermo, 19 ottobre 2022

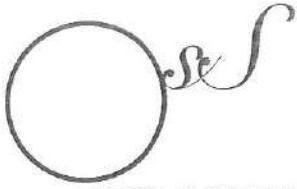
Sede legale: VIA F. TURATI N. 2 PALERMO (PA)  
Iscritta al Registro Imprese di PALERMO  
C.F. e numero iscrizione: 00190520825 - Iscritta al R.E.A. di PALERMO n. 287144

Pagina 1



**LIBRO DEI VERBALI E DELLE DELIBERE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana - Sede Legale Via Filippo Turati n. 2 - 90139 PALERMO  
Codice Fiscale: 00190520825



ORCHESTRA  
SINFONICA  
SICILIANA  
FONDAZIONE



99/200

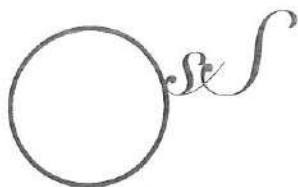
## Sommario

|                                                                                                                                  |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Premessa .....                                                                                                                   | 3  |
| 1. Raffronto tra il Budget Economico 2022 approvato il 27/04/2022 e il Budget Economico 2022 "rimodulato" versione odierna ..... | 4  |
| 2. Brevi note agli scostamenti tra il Budget Economico Rimodulato e il Budget Economico approvato il 27/4/2022.....              | 7  |
| 3. Il Budget Economico 2022 Rimodulato raffrontato con quello dell'esercizio precedente                                          | 10 |

Pagina 2

### LIBRO DEI VERBALI E DELLE DELIBERE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana - Sede Legale Via Filippo Turati n. 2 - 90139 PALERMO  
Codice Fiscale: 00190520825



ORCHESTRA  
SINFONICA  
SICILIANA  
FONDAZIONE



100/200

#### Premessa

Signor Commissario,

come a Lei noto con Delibera n. 5 del 27/04/2022 è stato approvato il Budget economico 2022 e con esso il piano economico relativo al triennio 2022 – 2024.

In conseguenza delle dimissioni del Sig. Giandomenico Vaccari, con Delibera n. 22 del 18/07/2022 lo scrivente è stato incaricato a rivestire la carica di sovrintendente con i poteri previsti dall'art. 18 dello Statuto fino alla durata della gestione commissariale.

A seguito dell'accettazione della carica, il sottoscritto sovrintendente ha, quindi, iniziato l'attività di monitoraggio della gestione 2022 al fine di verificare se, nel suo complesso, il "budget 2022", a suo tempo approvato, potesse ritenersi ancora attuale.

Orbene, il sottoscritto pur ritenendo nel suo complesso il documento ancora valido (vincolo minimale "pareggio economico") ha ritenuto opportuno sottoporre all'esame e all'approvazione degli Organi della Fondazione l'aggiornamento del Budget Economico 2022 alla luce degli eventi che si sono manifestati, dei dati a consuntivo che fino ad oggi si sono concretizzati, nonché di tutti quegli interventi fin qui intrapresi e/o da intraprendere per garantire come già detto almeno il pareggio economico.

Pagina 3

LIBRO DEI VERBALI E DELLE DELIBERE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana - Sede Legale Via Filippo Turati n. 2 - 90139 PALERMO  
Codice Fiscale: 00190520825

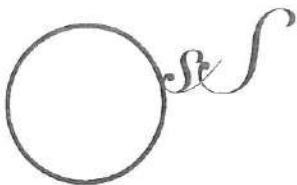
**1. Raffronto tra il Budget Economico 2022 approvato il 27/04/2022 e il Budget Economico 2022 "rimodulato" versione odierna**

| CONTO ECONOMICO                                                               | Budget 2022 approvato il 27/04/2022 | Rimodulato in base al Budget 2022 versione 18/10/2022 | VARIAZIONE ASSOLUTA | VAR. %  |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------|
| <b>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>                           | 494.308                             | 659.847                                               | 165.539             | 33,49   |
| Abbonamenti                                                                   | 151.500                             | 167.922                                               | 16.422              | 10,84   |
| Biglietti                                                                     | 162.809                             | 201.925                                               | 39.117              | 24,03   |
| Affitto Teatro                                                                | 40.000                              | 40.000                                                | 0                   | 0,00    |
| Ricavi per progetti speciali (Bellini International Context)                  | 90.000                              | 200.000                                               | 110.000             | 122,22  |
| Altre Prestazioni di servizi (Ricavi cessione orchestra)                      | 50.000                              | 50.000                                                | 0                   | 0,00    |
| <b>A.5.a Contributi in conto esercizio</b>                                    | 9.875.337                           | 10.070.483                                            | 195.151             | 1,98    |
| Regione Sicilia contributo ordinario                                          | 8.100.000                           | 8.100.000                                             | 0                   | 0,00    |
| Stato Mibact FUS                                                              | 1.174.094                           | 1.351.500                                             | 177.406             | 15,11   |
| Regione Sicilia contributo FURS                                               | 589.822                             | 605.400                                               | 15.578              | 2,64    |
| Contributo VVFF es. precedente                                                | 11.421                              | 13.588                                                | 2.167               | 18,98   |
| <b>A.5.b Ricavi e Proventi diversi</b>                                        | 93.000                              | 451.042                                               | 358.042             | 384,99  |
| Visite guidate                                                                | 35.000                              | 5.000                                                 | (30.000)            | (85,71) |
| Ricavi voci bianche                                                           | 3.000                               | 5.000                                                 | 2.000               | 66,67   |
| Sponsor / Contributi da privati                                               | 20.000                              | 20.000                                                | 0                   | 0,00    |
| Altri ricavi e proventi (Mostre etc.)                                         | 35.000                              | 35.000                                                | 0                   | 0,00    |
| Rilascio eccedenza fondi rischi                                               | 0                                   | 190.000                                               | 190.000             |         |
| Sopravvenienze e plusvalenze                                                  | 0                                   | 196.042                                               | 196.042             |         |
| <b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                             | 10.462.645                          | 11.181.378                                            | 718.733             | 6,87    |
| <b>B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>           | 45.000                              | 60.000                                                | 15.000              | 33,33   |
| <b>B.7 Costi per servizi</b>                                                  | 2.779.700                           | 2.775.065                                             | (4.635)             | (0,17)  |
| Compensi Artisti (compreso contributi ex Enpals)                              | 1.351.900                           | 1.499.805                                             | 147.905             | 10,94   |
| Servizi di manutenzione, vigilanza e sicurezza                                | 169.500                             | 107.206                                               | (62.294)            | (36,75) |
| UtENZE                                                                        | 144.500                             | 150.885                                               | 6.385               | 4,42    |
| Servizi Maschere - Servizi Botteghino - Spese Pulizia e Diritti di Prevendita | 159.000                             | 180.625                                               | 21.625              | 13,60   |
| Pubblicità, Promozionali e Progetto TV                                        | 273.300                             | 230.772                                               | (42.528)            | (15,56) |
| Trasporti e Spedizioni                                                        | 127.500                             | 87.857                                                | (39.643)            | (31,09) |
| Siae                                                                          | 55.000                              | 22.467                                                | (32.533)            | (59,15) |
| Viaggi e trasferte                                                            | 45.000                              | 112.586                                               | 67.586              | 150,19  |
| Compensi organi della Fondazione                                              | 106.000                             | 134.667                                               | 28.667              | 27,04   |
| Collaborazioni e Consulenze legali, amministrative e varie                    | 193.000                             | 135.609                                               | (57.391)            | (29,74) |
| Altri costi per servizi                                                       | 155.000                             | 112.585                                               | (42.415)            | (27,36) |

Pagina 4



**LIBRO DEI VERBALI E DELLE DELIBERE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**



ORCHESTRA  
SINFONICA  
SICILIANA  
FONDAZIONE



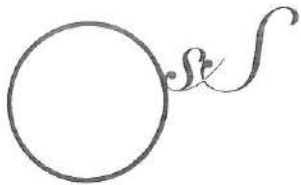
102/200

| CONTO ECONOMICO                                                                        | Budget 2022<br>approvato il<br>27/04/2022 | Rivisitato<br>con Budget<br>2022 corr.<br>18/10/2022 | VARIAZIONE<br>ASSOLUTA | VAR.<br>%      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------|----------------|
| <b>B.8 Costi per Godimento beni di terzi</b>                                           | <b>208.300</b>                            | <b>208.715</b>                                       | <b>415</b>             | <b>0,20</b>    |
| Noleggio materiale musicale                                                            | 50.000                                    | 48.901                                               | (1.099)                | (2,20)         |
| Noleggio strumenti musicali                                                            | 10.000                                    | 20.000                                               | 10.000                 | 100,00         |
| Noleggio service audio/luci                                                            | 50.000                                    | 65.935                                               | 15.935                 | 31,67          |
| Noleggio materiale teatrale                                                            | 5.000                                     | 35.650                                               | 30.650                 | 613,00         |
| Fitti passivi                                                                          | 20.000                                    | 16.144                                               | (3.856)                | (19,28)        |
| Canone di leasing strumenti musicali                                                   | 20.300                                    | 0                                                    | (20.300)               | (100,00)       |
| Canoni Assistenza e Noleggi software                                                   | 18.000                                    | 0                                                    | (18.000)               | (100,00)       |
| Altri Noleggi                                                                          | 35.000                                    | 17.000                                               | (18.000)               | (51,43)        |
| Licenze d'uso software                                                                 |                                           | 5.065                                                | 5.065                  |                |
| <b>B.9 Gasto per il personale dipendente</b>                                           | <b>6.745.088</b>                          | <b>7.428.633</b>                                     | <b>683.546</b>         | <b>10,13</b>   |
| <b>1. Retribuzioni lordi</b>                                                           | <b>5.021.191</b>                          | <b>5.308.708</b>                                     | <b>287.518</b>         | <b>5,73</b>    |
| Orchestrai                                                                             | 3.226.474                                 | 3.206.562                                            | (19.912)               | (0,62)         |
| Orchestrai TD                                                                          | 619.606                                   | 983.473                                              | 363.867                | 58,73          |
| Tecnici / Operai                                                                       | 272.820                                   | 271.820                                              | (1.000)                | (0,37)         |
| Amministrativi                                                                         | 902.291                                   | 846.854                                              | (55.437)               | (6,14)         |
| <b>2. Contributi</b>                                                                   | <b>1.030.806</b>                          | <b>1.066.118</b>                                     | <b>35.312</b>          | <b>3,43</b>    |
| Orchestrai                                                                             | 628.877                                   | 616.104                                              | (12.773)               | (2,03)         |
| Orchestrai TD                                                                          | 186.721                                   | 249.266                                              | 62.545                 | 33,50          |
| Tecnici / Operai                                                                       | 53.066                                    | 52.159                                               | (906)                  | (1,71)         |
| Amministrativi                                                                         | 162.142                                   | 148.588                                              | (13.554)               | (8,36)         |
| <b>3. TFR</b>                                                                          | <b>587.784</b>                            | <b>1.018.208</b>                                     | <b>430.424</b>         | <b>73,23</b>   |
| <b>4. Altri costi per il personale</b>                                                 | <b>105.307</b>                            | <b>35.599</b>                                        | <b>(69.708)</b>        | <b>(66,19)</b> |
| <b>B.10 Ammortamenti e svalutazioni</b>                                                | <b>492.500</b>                            | <b>492.500</b>                                       | <b>0</b>               | <b>0,00</b>    |
| Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                                              | 417.500                                   | 417.500                                              | 0                      | 0,00           |
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali                                                | 75.000                                    | 75.000                                               | 0                      | 0,00           |
| Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0                                         | 0                                                    | 0                      | 0,00           |
| <b>B.13 Accantonamenti per rischi ed oneri</b>                                         | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                                             | <b>0</b>               | <b>0,00</b>    |
| <b>B.14 Oneri diversi di gestione</b>                                                  | <b>60.248</b>                             | <b>76.479</b>                                        | <b>16.231</b>          | <b>26,94</b>   |
| Imposte e tasse                                                                        | 40.800                                    | 40.800                                               | 0                      | 0,00           |
| Altri oneri di gestione                                                                | 19.448                                    | 35.679                                               | 16.231                 | 83,46          |
| <b>B. Totale costi della produzione</b>                                                | <b>10.330.836</b>                         | <b>11.041.392</b>                                    | <b>710.556</b>         | <b>6,88</b>    |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>                            | <b>131.809</b>                            | <b>139.986</b>                                       | <b>8.177</b>           | <b>6,20</b>    |

Pagina 5

LIBRO DEI VERBALI E DELLE DELIBERE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana - Sede Legale Via Filippo Turati n. 2 - 90139 PALERMO  
Codice Fiscale: 00190520825



ORCHESTRA  
SINFONICA  
SICILIANA  
FONDAZIONE



103/200

| CONTO ECONOMICO                                             | Budget 2022<br>approvato il<br>27/04/2022 | Risultato da<br>Budget<br>2022 al<br>18/10/2022 | VARIAZIONE<br>ASSOLUTA | VAR.<br>% |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|-----------|
| <b>C.16 Proventi Finanziari</b>                             | 12.000                                    | 12.000                                          | 0                      | 0,00      |
| Interessi attivi da banche                                  | 12.000                                    | 12.000                                          | 0                      | 0,00      |
| Altri proventi finanziari                                   |                                           | 0                                               |                        |           |
| <b>C.17 Oneri finanziari</b>                                | (65.092)                                  | (65.092)                                        | 0                      | 0,00      |
| Interessi di dilazione                                      | (2.000)                                   | (2.000)                                         | 0                      | 0,00      |
| Interessi RIS                                               | (63.092)                                  | (63.092)                                        | 0                      | 0,00      |
| <b>Totale C. Proventi e oneri finanziari</b>                | (53.092)                                  | (53.092)                                        | 0                      | 0,00      |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                        | 78.717                                    | 86.894                                          | 8.177                  | 10,39     |
| <b>Imposte sul reddito correnti, anticipate e differite</b> | 78.717                                    | 82.330                                          | 3.613                  | 4,59      |
| Irap corrente                                               | 95.000                                    | 98.613                                          | 3.613                  | 3,80      |
| Imposte differite                                           | (16.283)                                  | (16.283)                                        | 0                      | 0,00      |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>                       | 0                                         | 4.564                                           | 4.564                  |           |

Pagina 6

LIBRO DEI VERBALI E DELLE DELIBERE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana - Sede Legale Via Filippo Turati n. 2 - 90139 PALERMO  
Codice Fiscale: 00190520825



**2. Brevi note agli scostamenti tra il Budget Economico Rimodulato e il Budget Economico approvato il 27/4/2022**

Il conto economico di previsione annuale 2022 "rimodulato", come già riferito in premessa, è stato redatto secondo i dati, le informazioni e di tutti gli elementi sulle attività gestionali programmate per il detto arco temporale.

In particolare, per la predisposizione dell'aggiornamento di Budget Economico si è tenuto conto dei dati contabili a consuntivo (31/08/2022) e di tutti i dati e gli elementi - ancorché non contabilizzati alla data del 18/10/2022 - e della previsione dei ricavi da conseguire e dei costi da sostenere dal 19/10 al 31/12/2022 tenendo conto delle attività programmate.

Qui di seguito si rappresentano e si commentano gli scostamenti più significativi delle voci del conto economico previsionale "Rimodulato" secondo l'ordine in cui le stesse sono state espone nello schema di conto economico.

**A.1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

| CONTO ECONOMICO                                              | Budget 2022               | Rimodulato                    | VARIAZIONE     | VAR.         |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|
|                                                              | approvato il<br>27/4/2022 | Budget 2022<br>... 18/10/2022 | ASSOLUTA       | %            |
| Abbonamenti                                                  | 151.500                   | 167.922                       | 16.422         | 10,84        |
| Biglietti                                                    | 162.808                   | 201.925                       | 39.117         | 24,03        |
| Affitto Teatro                                               | 40.000                    | 40.000                        | 0              | 0,00         |
| Ricavi per progetti speciali (Bellini International Context) | 90.000                    | 200.000                       | 110.000        | 122,22       |
| Altre Prestazioni di servizi (Ricavi cessione orchestra)     | 50.000                    | 50.000                        | 0              | 0,00         |
| <b>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>          | <b>494.308</b>            | <b>659.847</b>                | <b>165.539</b> | <b>33,49</b> |

I ricavi delle vendite delle prestazioni, rispetto all'originario budget 2022 approvato il 27/4/2022, si incrementano per € 165.539 (+33,49%) per effetto (in larga misura) dei Ricavi per progetti speciali (+€ 130.000) a seguito dell'accordo stipulato con la Regione Siciliana - Assessorato del Turismo, dello Sport e dello Spettacolo Regione Sicilia - per la realizzazione (Taormina nel mese di luglio e Catania nei mesi di settembre - ottobre 2022) dell'iniziativa denominata " Bellini International Context" 2022.

Gli altri assestamenti del budget "rimodulato" si riferiscono a maggiori ricavi che si prevede di accertare tenuto anche conto dei dati conseguiti alla data della presente relazione.

**A.5.a - CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**





| CONTO ECONOMICO                            | Budget 2022<br>approvato il<br>27/04/2022 | Riassetto stato<br>Budget 2022<br>prev. 18/10/2022 | VARIAZIONE<br>ASSOLUTA | VAR<br>%    |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------|-------------|
| Regione Sicilia contributo ordinario       | 8.100.000                                 | 8.100.000                                          | 0                      | 0,00        |
| Stato Mibact FUS                           | 1.174.094                                 | 1.351.500                                          | 177.406                | 15,11       |
| Regione Sicilia contributo FURS            | 589.822                                   | 605.400                                            | 15.578                 | 2,64        |
| Contributo VVFF es. precedente             | 11.421                                    | 13.568                                             | 2.167                  | 18,98       |
| <b>A.5.a Contributi in conto esercizio</b> | <b>9.875.317</b>                          | <b>10.070.488</b>                                  | <b>195.151</b>         | <b>1,98</b> |

I Contributi in conto esercizio rispetto alla versione precedente di "budget" si incrementano dell'1,98% a seguito di accertate differenze sugli stanziamenti effettuati precedentemente. Con riguardo a questa voce specifica si precisa che alla data della presente relazione il contributo ordinario della Regione Sicilia risulta interamente incassato.

#### A.5.b – ALTRI RICAVI E PROVENTI

Gli altri ricavi e proventi, rispetto alla versione precedente di budget, presentano un incremento di € 358.042 dovuto a seguito di realizzo di sopravvenienze (€ 196.042) e rilascio fondi rischi (€ 190.000) per il venir meno dell'onere per il quale si era proceduto all'accantonamento. In particolare, trattasi di

a) contenzioso con Culturitaly; sentenza favorevole del Tribunale di Palermo dell'8/6/2022 a seguito della quale è venuto meno il fondo rischi per € 27.760, il debito per fatture passive di € 26.724 ed è stato riconosciuto un credito alla Fondazione di € 75.469;

b) contenzioso con l'AdE per Irpef 770 anno 2014: sentenza Commissione Tributaria Provinciale di Palermo n. 227112022 depositata l'8/08/2022 che ha disposto "cessata in parte la materia del contendere e per il resto accoglie il ricorso e annulla la cartella impugnata".

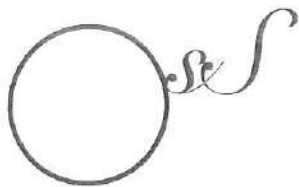
| CONTO ECONOMICO                        | Budget 2022<br>approvato il<br>27/04/2022 | Riassetto stato<br>Budget 2022<br>prev. 18/10/2022 | VARIAZIONE<br>ASSOLUTA | VAR<br>%      |
|----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------|---------------|
| Visite guidate                         | 35.000                                    | 5.000                                              | (30.000)               | (85,71)       |
| Ricavi voci bianche                    | 3.000                                     | 5.000                                              | 2.000                  | 66,67         |
| Sponsor / Contributi da privati        | 20.000                                    | 20.000                                             | 0                      | 0,00          |
| Altri ricavi e proventi (Mostre etc.)  | 35.000                                    | 35.000                                             | 0                      | 0,00          |
| Rilascio eccedenza fondi rischi        | 0                                         | 190.000                                            | 190.000                |               |
| Sopravvenienze e plusvalenze           | 0                                         | 196.042                                            | 196.042                |               |
| <b>A.5.b Ricavi e Proventi diversi</b> | <b>93.000</b>                             | <b>451.042</b>                                     | <b>358.042</b>         | <b>384,99</b> |

#### B. COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione nell'aggiornamento del Budget 2022 ammontano a complessivi € 11.041.392 contro € 10.330.836 previsti nella precedente versione.

L'incremento dei costi della produzione pari a € 710.556 rispetto alla precedente versione di "budget 2022" scaturisce in larga misura (€ 683.546) dall' incremento del costo del personale dipendente (cfr. voce B.9 di pagg. 4 e 5).





ORCHESTRA  
SINFONICA  
SICILIANA  
FONDAZIONE



106/200

In particolare, il costo del personale dipendente per l'intero esercizio 2022 prevede un incremento degli "orchestrali a tempo determinato" per € 426.412 e un incremento della rivalutazione del TFR, conseguente all'inflazione 2022, e quindi assolutamente non prevedibili, di circa € 430.424.

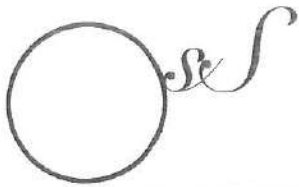
I detti incrementi del costo del personale dipendente a tempo determinato e della rivalutazione del TFR risultano attenuati dalla riduzione del costo del personale a tempo indeterminato come meglio evidenziato della tabella che segue.

| CONTO ECONOMICO                              | Bilancio 2022<br>approvato il<br>27/04/2022 | Rivalutazione<br>Bilancio 2022<br>data: 18/10/2022 | VARIAZIONE<br>ASSOLUTA | VAR.<br>%      |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------|----------------|
| <b>1. Retribuzioni lorde</b>                 | <b>5.021.191</b>                            | <b>5.308.708</b>                                   | <b>287.518</b>         | <b>5,73</b>    |
| Orchestrali                                  | 3.226.474                                   | 3.206.562                                          | (19.912)               | (0,62)         |
| Orchestrali TD                               | 619.806                                     | 983.473                                            | 363.667                | 58,73          |
| Tecnici / Operai                             | 272.820                                     | 271.820                                            | (1.000)                | (0,37)         |
| Amministrativi                               | 902.291                                     | 846.854                                            | (55.437)               | (6,14)         |
| <b>2. Contributi</b>                         | <b>1.030.806</b>                            | <b>1.086.118</b>                                   | <b>55.312</b>          | <b>5,34</b>    |
| Orchestrali                                  | 628.877                                     | 616.104                                            | (12.773)               | (2,03)         |
| Orchestrali TD                               | 186.721                                     | 249.266                                            | 62.545                 | 33,50          |
| Tecnici / Operai                             | 53.066                                      | 52.159                                             | (906)                  | (1,71)         |
| Amministrativi                               | 162.142                                     | 148.588                                            | (13.554)               | (8,36)         |
| <b>3. TFR</b>                                | <b>587.784</b>                              | <b>1.018.208</b>                                   | <b>430.424</b>         | <b>73,25</b>   |
| <b>4. Altri costi per il personale</b>       | <b>105.307</b>                              | <b>35.599</b>                                      | <b>(69.708)</b>        | <b>(66,19)</b> |
| <b>B.9 Costo per il personale dipendente</b> | <b>6.745.088</b>                            | <b>7.428.633</b>                                   | <b>683.545</b>         | <b>10,13</b>   |

Pagina 9

LIBRO DEI VERBALI E DELLE DELIBERE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana - Sede Legale Via Filippo Turati n. 2 - 90139 PALERMO  
Codice Fiscale: 00190520825



ORCHESTRA  
SINFONICA  
SICILIANA  
FONDAZIONE



107/200

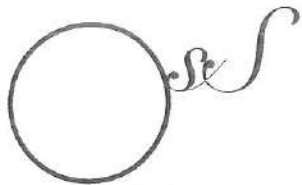
### 3. Il Budget Economico 2022 Rimodulato raffrontato con quello dell'esercizio precedente

| FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA SICILIANA                                       |           |                   |           |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
| Sede in via F. Turati 2 - 90136 - PALERMO (PA)                                 |           |                   |           |                   |
| Budget Economico 2022 "Rimodulato" raffrontato con quello relativo al 2021     |           |                   |           |                   |
| Conto economico                                                                | 2022      |                   | 2021      |                   |
|                                                                                | Parziali  | Totali            | Parziali  | Totali            |
| <b>A. Valore della produzione</b>                                              |           |                   |           |                   |
| 1 Ricavi e proventi per l'attività istituzionale                               |           | 10.730.335        |           | 9.596.000         |
| a) contributo ordinario della Regione Siciliana                                | 8.100.000 |                   | 8.100.000 |                   |
| b) corrispettivi da contratto di servizio                                      | -         |                   | -         |                   |
| b.1) con lo Stato                                                              |           |                   |           |                   |
| b.2) con le Regioni                                                            |           |                   |           |                   |
| b.3) con altri enti pubblici                                                   |           |                   |           |                   |
| b.4) con l'Unione Europea                                                      |           |                   |           |                   |
| c) contributi in conto esercizio                                               | 1.970.488 |                   | 1.784.000 |                   |
| c.1) contributi dello Stato FUS                                                | 1.365.089 |                   | 1.184.000 |                   |
| c.2) contributi da Regione Sicilia FURS                                        | 605.400   |                   | 600.000   |                   |
| c.3) contributi da altri enti pubblici                                         |           |                   |           |                   |
| c.4) contributi dall'Unione Europea                                            | -         |                   | -         |                   |
| d) contributi da privati                                                       |           |                   |           |                   |
| e) proventi fiscali e parafiscali                                              | -         |                   | -         |                   |
| f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi                    | 659.847   |                   | 111.000   |                   |
| 2 Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | -         |                   | -         |                   |
| 3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione                                | -         |                   | -         |                   |
| 4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                            | -         |                   | -         |                   |
| 5 Altri ricavi e proventi                                                      |           | 451.042           |           | 10.000            |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio                   | -         |                   | -         |                   |
| b) altri ricavi e proventi                                                     | 451.042   |                   | 10.000    |                   |
| <b>Totale valore della produzione</b>                                          |           | <b>11.181.378</b> |           | <b>10.006.000</b> |
| <b>B. Costi della produzione</b>                                               |           |                   |           |                   |
| 6 per materie prime, sussidiarie, di consumo, e merci                          |           | 60.000            |           | 26.000            |
| 7 per servizi                                                                  |           | 2.776.065         |           | 2.196.613         |
| 8 per godimento beni di terzi                                                  |           | 298.716           |           | 146.073           |
| 9 per il personale                                                             |           | 7.428.633         |           | 6.461.370         |
| a) salari e stipendi                                                           | 5.308.706 |                   | 4.956.779 |                   |
| b) oneri sociali                                                               | 1.056.116 |                   | 996.299   |                   |
| c) trattamento di fine rapporto                                                | 1.018.206 |                   | 421.006   |                   |
| d) trattamento di quiescenze e simili                                          | -         |                   | -         |                   |
| e) altri costi                                                                 | 35.599    |                   | 65.286    |                   |

Pagina 10

## LIBRO DEI VERBALI E DELLE DELIBERE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana - Sede Legale Via Filippo Turati n. 2 - 90139 PALERMO  
Codice Fiscale: 00190520825



ORCHESTRA  
SINFONICA  
SICILIANA  
FONDAZIONE



108/200

| Conto economico                                                                           | 2022     |                   | 2021     |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|----------|------------------|
|                                                                                           | Parziali | Totali            | Parziali | Totali           |
| 10 ammortamenti e svalutazioni                                                            |          | 492.500           |          | 492.500          |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 417.500  |                   | 417.500  |                  |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 75.000   |                   | 66.000   |                  |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                              | -        |                   | -        |                  |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | -        |                   | -        |                  |
| 11 variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci           |          | -                 |          | -                |
| 12 accantonamento per rischi                                                              |          | -                 |          | 500.000          |
| 13 altri accantonamenti                                                                   |          |                   |          |                  |
| 14 oneri diversi di gestione                                                              |          | 76.479            |          | 64.204           |
| <b>Totale costi della produzione</b>                                                      |          | <b>11.041.392</b> |          | <b>9.974.759</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>                               |          | <b>132.886</b>    |          | <b>130.241</b>   |
| <b>C. Proventi e oneri finanziari</b>                                                     |          |                   |          |                  |
| 15 Proventi da partecipazioni                                                             |          |                   |          |                  |
| 16 Altri proventi finanziari                                                              |          | 12.000            |          | 22.100           |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                             |          |                   |          |                  |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni         |          |                   |          |                  |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni         |          |                   |          |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                        | 12.000   |                   | 22.100   |                  |
| 17 Interessi e altri oneri finanziari                                                     |          | (65.092)          |          | (66.624)         |
| a) interessi passivi                                                                      |          |                   |          |                  |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate                      |          |                   |          |                  |
| c) interessi e altri oneri finanziari                                                     | (65.092) |                   | (66.624) |                  |
| 17bis utili e perdite su cambi                                                            |          | -                 |          | -                |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b>                                                 |          | <b>(53.092)</b>   |          | <b>(44.524)</b>  |
| <b>D. Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                                    |          |                   |          |                  |
| 18 Rivalutazioni:                                                                         |          |                   |          |                  |
| a) di partecipazioni                                                                      |          | -                 |          | -                |
| b) di immobilizzazioni finanziarie                                                        |          | -                 |          | -                |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante                                              |          | -                 |          | -                |
| 19 Svalutazioni:                                                                          |          |                   |          |                  |
| a) di partecipazioni                                                                      |          | -                 |          | -                |
| b) di immobilizzazioni finanziarie                                                        |          | -                 |          | -                |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante                                              |          | -                 |          | -                |
| <b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                                |          | <b>-</b>          |          | <b>-</b>         |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>                                          |          | <b>60.894</b>     |          | <b>63.717</b>    |
| 22 Imposte sul reddito dell'esercizio                                                     |          | (62.330)          |          | (63.717)         |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>                                        |          | <b>4.564</b>      |          | <b>(0)</b>       |

Pagina 11

## LIBRO DEI VERBALI E DELLE DELIBERE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana - Sede Legale Via Filippo Turati n. 2 - 90139 PALERMO  
Codice Fiscale: 00190520825