



**Seduta del Consiglio di Amministrazione
della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana
del 21 dicembre 2022**

1) Approvazione Bilancio Previsionale 2023

Si premette che, con nota prot. n. 10594/O-2 del 13 dicembre 2022, il Sovrintendente ha sottoposto al Collegio dei Revisori dei Conti la bozza di Bilancio Previsionale 2023, 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 2023 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. 17 /2022

E' approvato il Bilancio Previsionale 2023 secondo la struttura di seguito riportata integralmente.

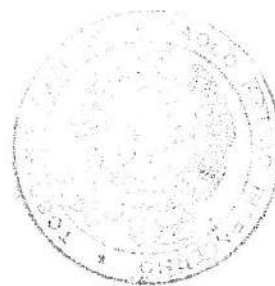
IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Nicola Tarantino

FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA SICILIANA
PROT N° <u>401</u>
DEL <u>17/10/2023</u>
R <u>0/2</u>



ORCHESTRA
SINFONICA
SICILIANA
FONDAZIONE



FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA SICILIANA



Budget Economico 2023

Palermo, XX dicembre 2022

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

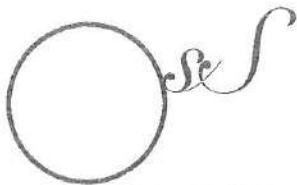


Sommario

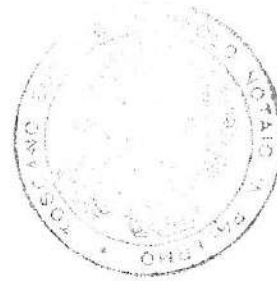
Sommario.....	1
PREMESSA	2
1. RELAZIONE PROGRAMMATICA.....	3
1.a. Programmazione artistica 2023.....	3
1.b. Comunicazione e pubblicità.....	7
1.c. Interventi di manutenzione ordinaria del Politeama Garibaldi.....	7
1.d. Rinnovo e manutenzione del parco strumenti musicali.....	8
1.e. Approvazione delle nuove piante organiche.....	8
1.f. Gestione del contenzioso giudiziale.....	9
2. IL BUDGET ECONOMICO 2023 RAFFRONTATO CON QUELLO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE.....	10
3. NOTA ILLUSTRATIVA VOCI CONTO ECONOMICO 2023.....	12
4. PIANO DEGLI INDICATORI E RISULTATI ATTESI.....	16

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



115/200

PREMESSA

Il Budget economico annuale 2023 che si rappresenta è stato redatto secondo le norme civilistiche per la redazione del bilancio delle società di capitali ed in ossequio a quanto previsto dai principi contabili di riferimento.

Costituiscono, altresì, il documento:

- ✓ La relazione programmatica;
- ✓ La nota illustrativa al budget economico
- ✓ Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;

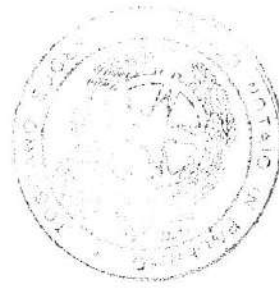
Le proiezioni economiche sono state effettuate tenendo conto dell'attività artistica programmata fino ad oggi (cfr. par. 1.a).

Prima della presentazione del Budget Economico 2023 si premettono le principali informazioni sulle attività gestionali programmate per l'esercizio 2023 e segnatamente

- a) Programmazione artistica 2023;
- b) Comunicazione e pubblicità;
- c) Interventi di manutenzione ordinaria del Politeama Garibaldi;
- d) Rinnovo e manutenzione del parco strumenti musicali;
- e) Approvazione nuove piante organiche;
- f) Gestione del contenzioso giudiziale.

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



I. RELAZIONE PROGRAMMATICA

I.a. Programmazione artistica 2023

Il presente piano programmatico, predisposto a cura della Direttrice Artistica Maestra Gianna Fratta, mira a pianificare le attività artistiche della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana e i relativi obiettivi generali, con specifico riferimento all'annualità 2023.

a) Stagione Sinfonica 2022 / 2023 (II parte: gennaio-maggio 2023):

La stagione sinfonica invernale, fulcro della programmazione della Fondazione, si svolge da ottobre a maggio, e dunque a cavallo di due anni solari. La presente stagione consta di 29 produzioni musicali in abbonamento, ciascuna replicata due volte, il venerdì e il sabato di ogni settimana, per un totale di 58 concerti nell'arco di otto mesi, oltre ai concerti fuori abbonamento, come il Concerto di Natale, il Concerto di Capodanno ecc. La stagione sinfonica è una stagione prevalentemente dedicata agli abbonati, divisi su due turni (venerdì sera ore 21.00 e sabato pomeriggio ore 17.30), sebbene siano in forte crescita gli sbigliettamenti serali, resi convenienti dalla Fondazione per favorire la partecipazione di fasce specifiche di popolazione (biglietti ridotti per studenti, diversamente abili, classi economicamente svantaggiate, pacchetti per le famiglie, Christmas Card ecc.). Entrando nel merito della proposta artistica, sotto il profilo prettamente musicale si evidenzia che nei mesi gennaio-maggio 2023 la Fondazione collaborerà con i più importanti solisti e direttori del panorama internazionale, tra cui Gidon Kremer, Daniel Oren, Donato Renzetti, Louis Lortie, Nicola Luisotti, Giancarlo Guerrero, Nir Kabaretti, Ton Koopman e molti altri. Il repertorio proposto spazierà dal Settecento ai nostri giorni, prevedendo anche una prima esecuzione assoluta di un'opera della compositrice Ada Gentile.

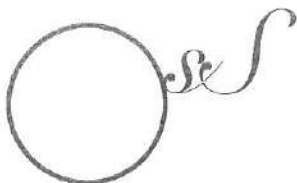
La programmazione artistica sta ponendo una particolare attenzione alle celebrazioni (2023: 60 anni dalla morte di Francis Poulenc, 40 anni dalla morte di Salvatore Cicero) e ai "cicli", volti ad approfondire repertori specifici o monografici. Nel 2023 la FOSS ha attivato due cicli: "Le piace Brahms?", ciclo di concerti dedicati al grande compositore tedesco, con l'esecuzione dell'integrale delle Simfonie, e "Crossover e opera", particolare insieme di concerti dedicati all'opera lirica, con due titoli in programma (Il castello di Barbablù di Bartok e Il flauto magico di Mozart) e a spettacoli multidisciplinari.

Particolare attenzione è stata data alle opere commissionate, da eseguire in prima assoluta dall'OSS. Nel 2023 l'Orchestra Sinfonica Siciliana ha commissionato opere prime a compositori e compositrici italiani. Altrettanto è intendimento della direzione artistica dare ampio spazio alla musica contemporanea, in vista della valorizzazione della musica di oggi, nell'ottica di promuovere il potenziale creativo dei nuovi talenti.

b) Settimana Internazionale di Musica Sacra di Monreale (terza settimana di ottobre / 65° edizione 2023).

Festival ideato, organizzato e realizzato dall'Orchestra Sinfonica Siciliana, si svolge nel mese di ottobre nel Duomo di Monreale. L'edizione 2023 si svolgerà dal 14 al 22 ottobre e prevederà 9 concerti sinfonici, cameristici, sinfonico-corali, lirici e vocali. Il festival, di caratura internazionale e tra i più longevi d'Italia, è dedicato alla musica sacra e vede l'alternarsi di produzioni dell'OSS e concerti ospitati. In particolare, è previsto un concerto di inaugurazione il 14 ottobre, in collaborazione con il Coro del Teatro Massimo di Palermo, un concerto di chiusura, il 22 ottobre con l'Orchestra Sinfonica Siciliana, un concerto con l'unione dei due cori di voci bianche di Palermo, il coro di voci bianche del Teatro Massimo





ORCHESTRA
SINFONICA
SICILIANA
FONDAZIONE



117/200

e il coro di voci bianche della FOSS, oltre a 6 concerti di ospitalità di grandi gruppi italiani ed europei esperti nella musica sacra o nel repertorio sacro, non solo liturgico. Nell'ultima edizione 2022 il Festival ha avuto un riscontro di pubblico e critica di assoluta rilevanza, che nel 2023 si intende implementare, anche grazie all'apporto economico della Regione Siciliana. Essendo un Festival fortemente storicizzato, nato negli anni '30, è una delle iniziative di rilevanza nazionale in grado di richiamare tra il pubblico un gran numero di artisti e amatori di un particolare segmento del patrimonio musicale mondiale.

c) Concerti in decentramento

Come per il 2022, anche nel 2023 la Fondazione programmerà un numero minimo di 12 concerti in decentramento, da svolgersi in comuni della Sicilia come Taormina, Agrigento, Cefalù, Capo d'Orlando, Bagheria, Mazara del Vallo, Trapani, Catania ecc. I concerti in decentramento sono il frutto di accordi e convenzioni con Comuni che rispondono all'avviso pubblico che la FOSS emana al fine di programmare la diffusione della cultura musicale in tutta l'isola. Nei concerti in decentramento la Fondazione proporrà, oltre ai programmi sinfonici, l'organizzazione di un galà lirico, al fine di valorizzare anche il repertorio operistico, con particolare rilevanza per quello italiano e soprattutto per quello legato alla figura del grande operista siciliano Vincenzo Bellini, a cui, specificatamente, viene dedicato almeno un concerto ogni anno.

d) Stagione estiva (giugno-settembre)

La stagione estiva della Fondazione si dipanerà su quattro mensilità, da giugno a settembre, prevedendo n. 11 produzioni, replicate due volte, per un totale di 22 concerti a pagamento. La stagione estiva artisticamente propone una offerta musicale accessibile al grande pubblico, con la previsione di spettacoli che spazino nei diversi generi e stili (dalla classica all'opera, dal jazz alla *popular music*, dal tango al rock ecc.) e che facciano interagire i vari linguaggi artistici (teatro e musica, danza e musica, cinema e musica ecc.). Tra le produzioni del 2023, si segnalano due produzioni di rock sinfonico col compositore e arrangiatore Roberto Molinelli, una produzione itinerante con la cantante Tosca, accompagnata dall'Orchestra Sinfonica Siciliana, e almeno due concerti crossover, con nomi di richiamo del panorama artistico nazionale. I concerti saranno realizzati in Piazza Politeama, a Palazzo Steri, al Teatro di Verdura, oltre che replicati in decentramento.

e) Eventi speciali (gennaio-dicembre):

Nel corso dell'anno 2023 si svolgeranno eventi speciali legati a specifiche celebrazioni: il Concerto di Capodanno (1° gennaio 2023 con Alti & Bassi e Benedetto Montebello), il Concerto di Natale (il 21, 22, 23 dicembre 2023 con il Coro di Voci bianche della Fondazione), concerti legati a eventuali celebrazioni cittadine e regionali, oltre che concerti legati ad eventi particolari (Bellini International Context, Settimana di Musica Sacra, ecc.).

f) "Un teatro di classe" – Quattro produzioni per le scuole (gennaio-maggio 2023)

Particolare attenzione viene posta dalla Fondazione alle attività musicali specificatamente riservate alle scuole e ai giovani musicisti e non nella consapevolezza che formare il pubblico di domani parte dalla pianificazione di azioni formative che si propongano ai bambini già dall'età prescolare.

Oltre alle prove generali dei concerti sinfonici aperte agli studenti (progetto "La scuola a teatro"), la Fondazione ha riattivato il Coro di Voci bianche, diretto stabilmente dal M° Riccardo Scilipoti e impegnato in varie produzioni della Fondazione. In aggiunta alle attività già programmate anche nel 2022, nel 2023 nasce la rassegna per le scuole, abbinata ai

LIBRO DEI VERBALI E DELLE DELIBERE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

family concert domenicali, "Un teatro di classe". Si tratterà di quattro produzioni replicate 3 volte ciascuna, per un totale di 12 eventi, così organizzati: domenica pomeriggio ore 18, concerto per le famiglie, lunedì mattina ore 9.30 primo turno scuole, lunedì mattina ore 11.30 secondo turno scuole. Le quattro produzioni saranno dipanate sui mesi di gennaio, febbraio, marzo e maggio.

g) Incisioni discografiche

Nel 2023 è prevista la pubblicazione dei tre CD incisi nell'annualità 2022, con una uscita nel mese di gennaio 2023 (Orchestra Sinfonica Siciliana - Gianna Fratta, direttrice / Musiche di Stravinsky, Britten, Scriabin / Etichetta Brilliant), una nel mese di marzo 2023 (Orchestra Sinfonica Siciliana - Gianna Fratta, direttrice - Giuseppe Andaloro, pianoforte / Musiche di Liszt / Etichetta Amadeus), una nel mese di maggio 2023 (Orchestra Sinfonica Siciliana - Giovanni Sollima, direttore / Musiche di Eliodoro Sollima / Etichetta Brilliant). La Fondazione si dedicherà alla diffusione e promozione dei CD.

h) Audizioni per l'orchestra (febbraio/novembre)

Al fine di integrare le graduatorie attualmente vigenti, si prevede di organizzare due sessioni di audizioni, rispettivamente nel mese di febbraio 2023 e novembre 2023. Le audizioni sono destinate a stilare graduatorie per tutti gli strumenti, utili a scritturare musicisti per le produzioni sinfoniche, laddove assenti dalla compagine orchestrale.

i) Partecipazione a Festival e progetti in rete

L'orchestra parteciperà ai principali festival organizzati in alcune location di particolare prestigio della Regione, come gli eventi estivi del Teatro Greco di Taormina. In particolare, l'Orchestra, come nel 2021 e nel 2022, prenderà parte nel settembre del 2023 al Bellini International Context, con due concerti a Catania, rispettivamente il 16 e il 23 settembre 2023.

CALENDARIO CONCERTI ED ALTRE ATTIVITA' ARTISTICHE

LUOGHI - DESCRIZIONE EVENTO	DATE	NOTE	N. CONCERTI E MANIFESTAZIONI
Politeama Garibaldi - Stagione Sinfonica Invernale	1/1 - 28/05		42
Incisione discografica - Casa editrice e location di registrazione in corso di definizione	31/05 - 11/06	N. 1 produzione discografica (prove e registrazione)	1
Stagione Sinfonica estiva - Metà concerti in decentramento e metà concerti a Palermo (Piazza Ruggero Settimo - Palazzo Steri - Teatro di Verdura)	14/06 - 06/08 06/09 - 29/09		22
Politeama Garibaldi Anteprima stagione per lancio vendita abbonamenti e Prove Settimana di Musica Sacra - Monreale	4/10 - 15/10		2
Monreale, Duomo e altre location - Settimana Internazionale di Musica Sacra	17/10 - 23/10		16
Politeama Garibaldi - Prima parte Stagione Sinfonica Invernale (63° edizione 2022/2023)	25/10 - 17/12	(8 produzioni replicate 2 volte)	16
Politeama Garibaldi - Concerto di Natale Coro di Voci bianche - direttore Riccardo Scilipoti	23-dic		1
TOTALE			100

5



Il costo complessivo degli Artisti chiamati a svolgere la sopra menzionata attività artistica programmata è così distribuito:

COSTI ARTISTI	Retribuzioni / Otorari	Contributi	TFR	Totale
Orchestrai dipendenti a tempo indeterminato	2.922.250	570.359	511.729	4.004.338
Orchestrai dipendenti a tempo determinato	921.401	269.553	61.425	1.252.379
Direttore Artistico (M ^o Fratta)	60.000	15.000	-	75.000
Compensi Artisti (Orchestrai) prestazioni servizi	1.400.000	350.000	-	1.750.000
TOTALE	5.303.651	1.204.913	573.154	7.081.718

La suddivisione del costo degli Orchestrai a tempo determinato e quelli che svolgono collaborazione a partita IVA è puramente indicativo fermo restando che il costo complessivo stimato per le due categorie.

Il progetto artistico 2023 della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana si muove su diverse direttrici che concorrono da un lato a sviluppare il sistema dello spettacolo dal vivo siciliano con una proposta culturale variegata, eterogenea, multidisciplinare e innovativa, anche in rete con altri soggetti nazionali, dall'altro a favorire la partecipazione di target differenziati di pubblico, mettendo in atto specifiche azioni di *public engagement* e *public development*.

La realizzazione del progetto artistico 2023 è e sarà costantemente controllata, attraverso azioni specifiche di monitoraggio e valutazione realizzate ex ante, in itinere ed ex post, rilevate per mezzo di indicatori di output che consentano verifiche continue sul raggiungimento degli obiettivi generali e specifici.

Particolare attenzione sarà posta alla pianificazione delle attività di promozione e comunicazione delle linee artistiche della presente programmazione, in modo da far conoscere la proposta musicale della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana non solo a livello regionale, ma anche nazionale ed internazionale, come già avvenuto nel corso del 2022, ad esempio in occasione della Settimana Internazionale di Musica Sacra, molto seguita dalla stampa nazionale e sovranazionale.

Il progetto artistico del 2023 mira a raggiungere i seguenti obiettivi trasversali:

- avvicinamento di target nuovi di pubblico, con particolare attenzione al pubblico con minori opportunità;
- previsione di una offerta qualificata, ampia e differenziata, in grado di favorire il ricambio generazionale, valorizzando il potenziale creativo dei giovani talenti;
- organizzazione di eventi specifici destinati ai giovani, alle scuole, alle famiglie;
- implementazione della capacità di operare in rete tra soggetti e strutture del sistema artistico e culturale siciliano e italiano.

La programmazione artistica si caratterizza per la presenza di elementi di innovazione e per la caratterizzazione della proposta volta a sperimentare formule di interazione tra i linguaggi dell'arte e della cultura, tenendo come fulcro la musica, ma toccando altre forme d'arte come il teatro, il cinema, la danza, la pittura, la conversazione culturale sui grandi temi della contemporaneità.

Il tutto è finalizzato ad una offerta multidisciplinare e *multi cultural* e, che contempra anche l'interazione con le nuove tecnologie, in vista della creazione di format in linea con i più recenti modelli del "fare cultura" europei, che tendono a non cristallizzare il concerto nella sua forma tradizionale, ma ad offrire spettacoli innovativi, interattivi e non rinvenibili altrove.





1.b. Comunicazione e pubblicità

L'attività di promozione e di comunicazione delle attività sinfoniche e culturali rappresentano un punto chiave della gestione "commerciale" della Fondazione.

Non c'è dubbio, infatti, che il fisiologico calo delle presenze in teatro che discendono dagli effetti psicologici sugli spettatori della pandemia, necessitano delle contromisure decise ed efficaci per l'incentivazione della ripresa della fruizione dei programmi musicali e culturali proposti dalla FOSS.

Per tale ragione, nel 2023 si intende procedere sulla traccia segnata nel precedente anno, implementando l'investimento pubblicitario, soprattutto attraverso le affissioni statiche e dinamiche nella Città di Palermo, la stampa nazionale di carattere specialistica (soprattutto per la promozione del Festival della Musica Sacra di Monreale), nonché i mirati interventi di comunicazione sui media settoriali via web/social media.

1.c. Interventi di manutenzione ordinaria del Politeama Garibaldi

Le condizioni generali della struttura monumentale del Politeama Garibaldi, sede artistica della Fondazione, sono ben visibili a tutti.

Come noto, la manutenzione straordinaria del Teatro è di pertinenza esclusiva del Comune di Palermo, cui affrisce la proprietà del cespite. Sulla scorta di quanto prevede la convenzione con lo stesso Comune che conferisce alla FOSS la facoltà d'uso, la manutenzione ordinaria è viceversa di competenza della Fondazione, sia in termini di progettualità, sia per quanto riguarda l'affidamento e gli oneri finanziari dei relativi appalti.

Tanto premesso, in considerazione della avvenuta riapertura alle visite guidate, nonché degli importanti eventi internazionali che si terranno presso il Politeama Garibaldi, si rende urgente e necessaria la manutenzione straordinaria della zona dei camerini degli artisti, nonché di tutti i servizi igienici del Teatro, che allo stato versano in una condizione assolutamente incompatibile con il decoro che si deve garantire alla magnificenza del monumento;

Al contempo, occorre provvedere alla messa in sicurezza ed al ripristino dell'intonaco del tetto del vano scala che consente l'accesso alla terrazza destra del Politeama Garibaldi (prospiciente via E. Amari), nonché allo sgombero di tutti gli arredi ed attrezzature dismesse nel corso degli anni che risultano occupare vari locali del teatro, determinandone una condizione di intollerabile degrado.

Approssimativamente possono stimarsi costi da sostenere per le attività appena richiamate, al netto dell'IVA, per circa € 80.000:

- Sale artisti retropalco:	€ 30.000
- Rifacimento bagni per il pubblico:	€ 40.000
- Controsoffitto in cartongesso vano scala:	€ 5.000
- Smaltimento scarto archivio ed arredi:	€ 5.000
TOTALE	€ 80.000

Il costo stimato per le opere di ripristino e sicurezza del Teatro risultano già stanziati in apposito fondo rischi ed oneri.

I.d. Rinnovo e manutenzione del parco strumenti musicali

Nel corso del 2023 si procederà al restauro di un violino originale del liutaio Giovanni Battista Rogeri (Bologna, 1642 - 1710), tra i più importanti esponenti della scuola di liuteria bresciana. Egli fuse l'accuratezza della costruzione, che aveva appreso da Amati, con i fori a f leggermente allungati e le fasce a C dei suoi predecessori bresciani e fu in grado di combinare i migliori elementi delle scuole cremonesi e bresciane. Il suddetto restauro dello strumento, che è di proprietà della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana, si aggira intorno ad € 80.000.

Il costo stimato per le opere di restauro del violino sarà oggetto di incremento del valore del bene storico.

A questo si aggiungano circa ulteriori € 35.000 di oneri relativi alla ordinaria manutenzione su altri strumenti quali, tra gli altri, le percussioni e l'arpa.

I.e. Approvazione delle nuove piante organiche

Scaduto il divieto di cui all'art. 5 della L.R. n. 3/2022, è intenzione della attuale gestione commissariale approvare una nuova pianta organica funzionale del personale orchestrale, al fine di porre le basi per il completamento dell'organico alla Fondazione, che consenta di limitare il ricorso alle scritturazioni dei Professori d'orchestra, sopperendo stabilmente alle vacanze determinatesi anno dopo anno per via del collocamento in quiescenza di un numero considerevole di dipendenti, soprattutto in ruoli chiave quali quelli delle prime parti dell'OSS.

Per quanto concerne l'organico delle strutture tecniche ed amministrative, si evidenzia preliminarmente che, con l'insediamento dell'attuale gestione commissariale, era stata realizzata una prima e necessaria rimodulazione dell'assetto organizzativo della Fondazione.

La situazione all'epoca rinveniente, infatti, manifestava gravi carenze nella definizione dell'architettura dell'organigramma e delle correlate funzioni gramma, tanto da non essere immediatamente individuabile l'effettivo carico di lavoro individuale e la distribuzione delle titolarità procedurali ed amministrative.

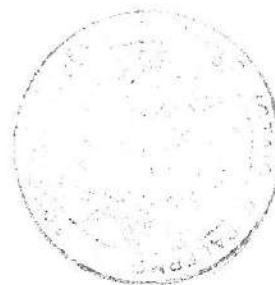
Tanto premesso, il tempo nel frattempo intercorso ha manifestato, anche nel nuovo assetto, talune dinamiche certamente migliorabili, soprattutto a causa dell'inadeguato livello qualitativo/quantitativo delle figure lavorative attualmente in forza alla Fondazione, avuto particolare riguardo ai livelli intermedi di coordinamento delle attività istituzionali.

Pertanto, nel medio periodo, tali carenze sono sopprimili unicamente mediante l'incremento delle unità in organico presso le strutture tecniche ed amministrative della FOSS, ricorrendo a procedure di reclutamento di unità di personale maggiormente qualificato soprattutto per alcuni ruoli chiave che nel tempo sono rimaste vacanti, ancora una volta, a seguito dei pensionamenti.

In forza di tali considerazioni, la gestione commissariale procederà ad una nuova riorganizzazione degli uffici, cui corrisponderà la individuazione - *rebus sic stantibus* - delle vacanze in una rinnovata ottimale implementazione della pianta organica.

A legislazione vigente, stante il permanente blocco delle assunzioni per gli organismi regionali statuito dall'art 1, comma 10 della L.R. n. 25/2008, come da ultimo modificato dall'art. 6 della L.R. n. 2/2015, non si prevedono specifici incrementi delle voci di costo del personale, fermo restando che l'eventuale venire meno del predetto blocco condurrà la gestione commissariale all'approvazione delle necessarie variazioni del bilancio previsionale 2023 della FOSS per assicurare la necessaria copertura finanziaria al reclutamento delle nuove unità di personale dipendente a tempo indeterminato.





I.f. Gestione del contenzioso giudiziale

La materia afferente al contenzioso è di particolare rilievo nell'attuale realtà aziendale della Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana, sia in termini assoluti di numero di fascicoli giudiziari pendenti, sia per gli oneri di soccombenza e di spese processuali che incombono imprevedibilmente sulla gestione corrente.

A parere della scrivente gestione commissariale, va proseguito il tentativo di definire bonariamente quante più controversie possibili, soprattutto in quei casi in cui la soccombenza della Fondazione appare probabile (anche alla luce dei precedenti analoghi pronunciamenti giurisprudenziali).

Ciò, in tutta evidenza, consentirebbe un notevole risparmio in relazione alle spese correnti per oneri di giudizio e parcelle legali, liberando al contempo cospicui accantonamenti all'apposito fondo rischi che renderebbero disponibili ulteriori risorse da destinare alle attività caratteristiche della Fondazione.

Tanto premesso, la questione maggiormente degna di attenzione è, al momento, il collettivo deposito di atti di citazione della maggior parte del personale tecnico ed amministrativo della FOSS, che rivendica la pregressa e prolungata attribuzione di mansioni superiori rispetto al proprio livello di inquadramento contrattuale.

Si ritiene, al riguardo, doveroso riprendere il dialogo con le sigle sindacali aziendali e provinciali per far sì che buona parte di queste vertenze (ossia quelle per le quali la Fondazione rischia con maggiore probabilità la soccombenza piena) si possano intavolare con i legali di controparte trattative finalizzate alla chiusura extra-giudiziale delle controversie, offrendo la possibilità di riconoscere i livelli richiesti dai lavoratori interessati a fronte della rinuncia tombale alle pretese economiche legate ai periodi pregressi, che - giusto per avere un'idea dell'impatto finanziario potenziale - ammonterebbero complessivamente a ben oltre un milione di Euro.

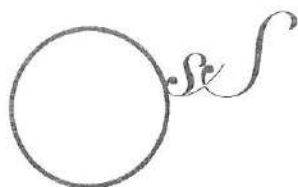
Tale ipotesi, che inciderebbe sul bilancio annuale alla voce degli emolumenti del personale consentirebbe di contro la copertura ottimale delle posizioni organizzative individuate nello schema di nuova pianta delle strutture tecniche ed amministrative sopra citate.

Si precisa, tuttavia, che il presente budget economico, allo stato, non tiene conto delle rifluenze relative alla eventuale definizione dei contenziosi in essere con i dipendenti né tiene conto delle maggiori risorse che si svincolerebbero a seguito degli accantonamenti a fondo rischi già contabilizzati o che, a breve, si riverserebbero a valere sul bilancio di esercizio 2022.



2. IL BUDGET ECONOMICO 2023 RAFFRONTATO CON QUELLO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE "Assestato" e approvato il 2/12/2022.

Conto economico	2023		2022	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale
A Valore della produzione				
1 Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		11.191.900		10.730.335
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	1.998.900		1.970.488	
c. 1) contributi dello Stato-FUS	1.361.500		1.363.088	
c. 2) contributi da Regione Siciliana FURS	635.400		605.400	
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	1.125.000		669.847	
2 Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4 Incrementi di immobilizzazioni per beni intangibili				
5 Altri ricavi e proventi		67.000		451.042
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	67.000		451.042	
Totale valore della produzione		11.258.900		11.181.377
B Costi della produzione				
6 per materie prime, sussidiarie, di consumo, e merci		65.000		60.000
7 per servizi		3.330.000		2.775.065
8 per godimento beni di terzi		271.200		203.715
9 per il personale		6.682.689		7.428.633
a) salari e stipendi	4.827.054		5.308.708	
b) oneri sociali	1.020.842		1.066.118	
c) trattamento di fine rapporto	739.803		1.018.208	
d) trattamento di quiescenze e simili				
e) altri costi	95.000		35.599	
10 ammortamenti e svalutazioni		492.500		492.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	417.500		417.500	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	75.000		75.000	
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		160.000		
13 altri accantonamenti				
14 oneri diversi di gestione		85.000		75.479
Totale costi della produzione		11.076.399		11.041.392
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		182.501		139.985



ORCHESTRA
SINFONICA
SICILIANA
FONDAZIONE



Conto economico	2023		2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C. Proventi e oneri finanziari				
15 Proventi da partecipazioni				
16 Altri proventi finanziari		13.500		12.000
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		13.500		12.000
17 Interessi e altri oneri finanziari		(57.503)		(55.052)
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) interessi e altri oneri finanziari		(57.503)		(55.052)
17bis utili e perdite su cambi				
Totale proventi e oneri finanziari		(44.003)		(53.052)
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18 Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19 Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie				
Risultato prima dalle imposte (A+B+C+D+E)		135.498		86.894
22 Imposte sul reddito dell'esercizio		(93.717)		(92.330)
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		44.781		4.584

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



3. NOTA ILLUSTRATIVA VOCI CONTO ECONOMICO 2023

Il conto economico di previsione annuale (2023), come già riferito in premessa, è stato redatto secondo le principali informazioni sulle attività gestionali programmate per il detto arco temporale e in continuità con il piano di risanamento presentato in data 1° dicembre 2016 ai sensi della L.R. Sicilia 12 agosto 2014 n. 21 come modificato dall'art. 3 della L.R. Sicilia 1° ottobre 2015 n. 23.

I detti documenti sono stati opportunamente modulati tenendo conto delle attività fino ad oggi programmate.

Qui di seguito si rappresentano e si commentano le voci del conto economico previsionale secondo l'ordine in cui le stesse sono state esposte nello schema di conto economico.

Voce A.1 Ricavi e proventi per l'attività istituzionale

I ricavi e proventi dell'attività istituzionale sono costituiti esclusivamente dai contributi ordinari erogati dal Socio Fondatore Regione Sicilia. Gli stessi tengono conto per l'anno 2023 di quanto impegnato dall'Amministrazione regionale nel proprio bilancio di previsione 2023.

Voce A.1.c - Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio per l'esercizio 2023 sono previsti per € 1.966.900, ovvero in misura eguale agli importi assegnati per lo stesso titolo dalla Amministrazione dello Stato e della Regione per l'anno 2022 e sono analiticamente indicati nella tabella che segue.

1.c - contributi in conto esercizio	Budget 2022 "Assestato"	Budget 2023
Stato Mibact FUS	1.351.500	1.351.500
Regione Sicilia contributo FURS	605.400	605.400
Contributo VVFF es. precedente	10.000	13.588
Totale	1.966.900	1.970.488

Voce I.f - Ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi

Il totale di questa voce per il 2023 è stata prevista pari a € 1.125.000 contro € 659.847 previsti nel budget 2022. La voce è rappresentata da vendita di biglietti, abbonamenti e altri ricavi come meglio dettagliato nella tabella che segue.

1.f - ricavi per cessioni di prodotti o prestazioni di servizi	Budget 2022 "Assestato"	Budget 2023
Abbonamenti	167.922	175.000
Biglietti	201.925	220.000
Ricavi progetti speciali (Bellini International Context e Monreale)	200.000	690.000
Affitto Teatro	40.000	40.000
Altre Prestazioni di servizi (Ricavi cessione orchestra)	50.000	0
Totale	659.847	1.125.000

Per l'esercizio 2023 la dinamica delle voci Biglietti e Abbonamenti tiene conto di un ritorno alla quasi normalità dopo il fenomeno pandemico; infatti, l'incremento di tali ricavi stimati nell'esercizio 2023 (+ 7% ca.), rispetto a quanto è in corso di consolidamento per l'esercizio 2022, tiene conto del cartellone che prevediamo di realizzare, delle azioni di marketing intraprese che, presumibilmente, incrementeranno l'incremento degli indici di riempimento del Teatro.

Significativo è l'aumento dei ricavi derivanti nel 2023 dai progetti speciali Bellini International Context (che ricomprenderà la Settimana di Musica Sacra di Monreale) per i quali la FOSS è in procinto di sottoscrivere un apposito accordo con il Dipartimento regionale Turismo, Sport e Spettacolo del valore di € 690.000

Gli altri ricavi e proventi previsti per il periodo in esame sono esposti nella tabella che segue.

Voce 5.b - Altri ricavi e proventi

Nella tabella che segue viene fornito il dettaglio della voce in esame

5.b - altri ricavi e proventi	Budget 2022 "Assestato"	Budget 2023
Visite guidate	5.000	30.000
Ricavi voci bianche	5.000	5.400
Sponsor / Contributi da privati	20.000	21.600
Mostre e Altri ricavi e proventi	35.000	10.000
Sopravvenienze, plusvalenze e rilascio fondi	386.042	-
Totale	451.042	65.000

Lo scostamento più significativo tra il budget 2022 "assestato" con quello dell'esercizio 2022 è rappresentato dai ricavi di natura straordinaria o ricavo di entità o incidenza eccezionali conseguiti alla data di revisione e aggiornamento del budget 2022 approvato il 2/12/2022.

6.2 Costi della produzione

I costi della produzione sono stati stimati, tenendo conto della previsione dei ricavi, in complessivi €⁰⁰⁰ 11.076 di cui €⁰⁰⁰ 493 relativi al sostenimento di costi "non monetari" riferiti ad ammortamenti.

I costi della produzione sono stati stanziati in previsione dell'attività artistica da effettuare, del costo del personale dipendente a tempo indeterminato e determinato che si prevede di impiegare e tenendo anche conto, per l'esercizio 2023, dell'applicazione del beneficio della decontribuzione sud del 30% per l'intero anno. La rivalutazione del TFR di competenza della Fondazione e del Fondo Tesoreria INPS sono stati quantificati sulla base dell'applicazione di un coefficiente stimato nel 2023 pari al 7,5%.

I costi generali sono stati previsti tenendo conto altresì dell'aumento dei prezzi riscontrati già nel corso dell'esercizio 2022 a seguito dell'inflazione.

Infine, si segnala l'accantonamento al fondo rischi di €⁰⁰⁰ 150 per far fronte sia all'adeguamento livello quali/quantitativo delle figure lavorative strutturate che all'eventuale possibilità di reclutamento di ulteriori unità lavorative a tempo determinato e indeterminato.

Nella tabella che segue viene esposta la composizione dei costi della produzione previsti nel 2023 con il raffronto del Budget 2022 "assestato"





CONTO ECONOMICO	Budget 2022 "Assoluto"	Budget 2023
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	60.000	65.000
B.7 Costi per servizi	2.775.055	3.330.000
Compensi Artisti (compreso contributi ex Enpals)	1.499.805	1.850.000
Servizi di manutenzione, vigilanza e sicurezza	107.206	135.000
Utenze	150.885	180.000
Servizi Maschere - Servizi Botteghino - Spese Pulizia e Diritti di Prevendita	180.625	200.000
Pubblicità, Promozionali e Progetto TV	230.772	250.000
Trasporti e Spedizioni	87.857	120.000
Siae	22.467	35.000
Viaggi e trasferte	112.588	130.000
Compensi organi della Fondazione	134.667	165.000
Collaborazioni e Consulenze legali, amministrative e varie	135.609	140.000
Altri costi per servizi	112.585	125.000
B.8 Costi per Godimento beni di terzi	208.715	271.200
Noleggio materiale musicale	48.901	60.000
Noleggio strumenti musicali	20.000	30.000
Noleggio service audio/luci	65.935	80.000
Noleggio materiale teatrale	35.650	45.000
Fitti passivi	16.144	20.200
Altri Noleggi	17.000	30.000
Licenze d'uso software	5.085	6.000
B.9 Costo per il personale dipendente	7.428.633	6.682.699
1. Retribuzioni lorde	5.308.708	4.827.054
Orchestrai	3.206.562	2.922.250
Orchestrai TD	983.473	921.401
Tecnici / Operai	271.820	266.671
Amministrativi	846.854	716.732
2. Contributi	1.066.118	1.020.842
Orchestrai	616.104	570.359
Orchestrai TD	249.266	269.553
Tecnici / Operai	52.159	51.941
Amministrativi	148.588	128.988
3. TFR	1.018.208	739.803
Orchestrai	717.902	511.729
Orchestrai TD	64.080	61.425
Tecnici / Operai	50.393	37.671
Amministrativi	185.833	128.978
4. Altri costi per il personale	35.598	95.000
B.10 Ammortamenti e svalutazioni	492.500	492.600



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



CONTO ECONOMICO	Budget 2022 "Assestato"	Budget 2023
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	417.500	417.500
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	75.000	75.000
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
B.13 Accantonamenti per rischi ed oneri	0	150.000
B.14 Oneri diversi di gestione	76.479	85.000
Imposte e tasse	40.800	45.000
Altri oneri di gestione	35.679	40.000
B. Totale costi della produzione	11.041.392	11.076.389

6.3 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

La voce **proventi ed oneri finanziari** nel budget economico 2023 tiene conto degli Interessi di ammortamento sul Fondo RIS al tasso dell'1% e degli Interessi attivi su disponibilità liquide.

6.4 IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

La Fondazione risulta di "fatto" 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) viene stimata nel budget 2023

Imposte sul reddito corrente, anticipate e differite	Budget 2022 "Assestato"	Budget 2023
Irap corrente	98.613	110.000
Imposte differite	(16.283)	(16.283)
Totale	82.330	93.717

Le imposte differite si riferiscono al riassorbimento del fondo a seguito delle riprese fiscali inerenti agli ammortamenti relativi alla voce diritto d'uso del teatro.

Concludendo il budget economico 2023 presenta un utile netto di esercizio di €(000) 44.781 e, quindi, leggermente superiore a quello previsto per l'esercizio 2022 (€(000) 4.564).



4. PIANO DEGLI INDICATORI E RISULTATI ATTESI

Nel prospetto che segue si rappresentano gli indici relativi alla composizione del valore della produzione e dei costi della produzione del budget 2023 che vengono confrontati con il budget "assemblato" 2022, con l'ultimo bilancio consuntivo approvato (2021), con il bilancio 2020 e con il bilancio consuntivo 2019 "esercizio ante pandemia covid-19".

INDICATORI ECONOMICI	Bilancio 2019	%	Bilancio 2020	%	Bilancio 2021	%	BUDGET "Assemblato" 2022	%	BUDGET 2023	%
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	521		193		211		660		1.125	
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.209	5,10%	10.630	1,82%	10.582	2,00%	11.181	5,90%	11.259	9,92%
CONTRIBUTI PUBBLICI IN CONTO ESERCIZIO	9.432		10.272		9.987		10.070		10.067	
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.209	92,93%	10.630	96,63%	10.582	94,37%	11.181	90,06%	11.259	89,41%
ALTRI RICAVI E PROVENTI	256		165		384		451		67	
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.209	2,51%	10.630	1,55%	10.582	3,63%	11.181	4,03%	11.259	0,60%
DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZIONE	263		602		1.202		140		183	
COSTI DELLA PRODUZIONE	9.946	2,64%	10.028	6,00%	9.380	12,82%	11.041	1,27%	11.076	1,65%
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	521		193		211		660		1.125	
COSTI DELLA PRODUZIONE	9.946	5,24%	10.028	1,92%	9.380	2,25%	11.041	5,58%	11.076	10,16%
CONTRIBUTI PUBBLICI IN CONTO ESERCIZIO	9.432		10.272		9.987		10.070		10.067	
COSTI DELLA PRODUZIONE	9.946	94,83%	10.028	102,43%	9.380	106,47%	11.041	91,21%	11.076	90,85%
COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE	6.887		7.195		6.709		7.429		6.683	
COSTI DELLA PRODUZIONE	9.946	69,24%	10.028	71,76%	9.380	71,52%	11.041	67,28%	11.076	60,38%

