

FONDAZIONE
ORCHESTRA REGIONALE TOSCANA

BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO 2008

- p. 1 - Relazione del Comitato esecutivo
- p. 17 - Relazione del Collegio dei revisori dei conti
- p. 21 - Situazione patrimoniale
- p. 25 - Conto economico
- p. 29 - Dettagli della situazione patrimoniale
- p. 32 - Dettagli del conto economico

Firenze, 30 aprile 2009

Relazione del Comitato esecutivo al bilancio consuntivo 2008

L'attività

Sotto il profilo artistico l'attività dell'ORT è stata molto intensa e di grande qualità. La diversità dei repertori affrontati e le collaborazioni con artisti e festival "non classici" hanno contribuito a raggiungere nuovo pubblico e consolidare l'immagine dell'istituzione che ha realizzato al meglio la programmazione curata da Aldo Bennici. Fra i tanti eventi che hanno caratterizzato l'attività svolta nel corso dell'anno segnaliamo l'uscita all'estero in giugno nella Cattedrale di Monaco con un concerto diretto dalla spalla Andrea Tacchi e con il soprano Gabriella Costa, oltre alla partecipazione al Festival delle Città Medioevali con concerti ad Anagni e Monte San Giovanni Campano.

In occasione di "25 aprile a teatro", evento patrocinato dalla Regione Toscana ormai da diversi anni affidato alle cure dell'ORT, è stata commissionata una nuova composizione a Giorgio Battistelli che partendo da un suo brano "storico": *Experimentum Mundi*, ha scritto una nuova partitura aggiungendo l'orchestra all'organico originale di 16 artigiani, 4 voci femminili, 1 voce recitante, 1 percussionista. Composizione ispirata ai ritmi del "lavoro" a celebrare il 60° anniversario della Costituzione, ha avuto la prima esecuzione assoluta al Teatro Verdi, sul podio il compositore anche in veste di direttore.

Durante l'estate è ripresa l'intensa collaborazione con l'Accademia Chigiana in occasione della Settimana Musicale Senese che ha visto l'ORT protagonista della prima assoluta di "...Y Borges cuenta que" di Luis Bacalov, e di un concerto sinfonico diretto da Sir Neville Marriner con il mezzosoprano Monica Bacelli concerto poi replicato con grande successo per l'Inaugurazione della Stagione concertistica 2008/2009.

L'orchestra ha partecipato a importanti Festival nazionali quali fra gli altri: il Festival Estate Musicale di Salò con Shlomo Mintz, Opera Festival nel Giardino di Boboli di Firenze.

Di rilievo l'invito rivolto all'ORT da Uto Ughi per realizzare un concerto a Roma in ottobre all'interno del suo prestigioso Festival "Uto Ughi per Roma". Per il secondo anno si è rinnovata la collaborazione con il Festival della Creatività dove l'orchestra ha presentato un programma di musiche di Liszt, Tartini e Boccherini incentrate su composizioni ispirate al "diabolico" con la proiezione del *Faust* di Mumau.

In settembre l'Orchestra ha presentato per l'iniziativa *Teatri Aperti*, "*Medea*" di J.Benda, con la partecipazione di Maddalena Crippa come voce recitante e Christian Benda come direttore.

A fine ottobre, sempre nel quadro di collaborazione con l'Accademia Chigiana, l'ORT ha eseguito il concerto dei finalisti del Premio Casella, presentando brani di giovani compositori: Torchio, Scarcella e Perocco, al Teatro dei Rozzi di Siena con la direzione di Christopher Franklin.

A conferma della sua ecletticità nel mese di novembre l'orchestra ha ripetuto l'esperienza già sviluppata con successo negli anni precedenti, produrre direttamente un balletto, in questo caso "*Schiaccianoci*" che è stato realizzato dalla Fondazione con l'ausilio di *Maggiodanza*. Il successo ottenuto è stato buono e ospitato con successo anche al Teatro Goldoni di Livorno.

In ambito lirico, è ripresa la collaborazione con il Teatro del Giglio di Lucca per la realizzazione dell'opera "La Rondine" di Giacomo Puccini con la direzione di Giuliano Carella e la regia di Gino Zampieri mentre purtroppo il titolo programmato dal Teatro di Pisa, "Norma" è stato cancellato a causa di problemi finanziari. Il preavviso con cui ci è stata comunicata la cancellazione non ci ha purtroppo messo in grado di poter programmare ulteriori produzioni e abbiamo avuto pertanto un vuoto di programmazione di circa oltre una settimana. La produzione di "Norma" è stata posticipata dal Teatro di Pisa all'ottobre 2009, con ripresa nel gennaio 2010 a Ravenna e Trento.

Fra gli artisti che hanno collaborato con l'orchestra nel corso dell'anno citiamo fra gli altri: Bacalov, Sir Neville Marriner, Monica Bacelli, Shlomo Mintz, Giuliano Carnignola, Boris Belkin, Yuri Bashmet, Michele Campanella, Maddalena Crippa, Uto Ughi, Gabriele Ferro, Paul Daniel, Cristina Zavalloni, Roby Lakatos, Isaac Karabtshevsky, Gianluigi Gelmetti, il Coro da camera di Praga, Elihu Inbal, Alexander Lonquich, Giovanni Sollima, Giorgio Battistelli, Daniel Kawka, Freddy Kempf.

Sono proseguite con eccellenti risultati le realizzazioni di produzioni che ogni anno la Fondazione "confeziona" ad hoc, in collaborazione con l'Assessorato alla Pubblica Istruzione del Comune di Firenze, per i giovani delle scuole materne, elementari e medie inferiori.

Per i giovani delle scuole medie superiori sono proseguiti gli incontri a Firenze (in collaborazione con l'Amministrazione Provinciale) e in alcune città della Toscana (Carrara, Piombino, eccetera). Gli incontri hanno per obiettivo la preparazione all'ascolto dei concerti, in quest'attività ci avvaliamo della collaborazione del musicologo fiorentino Marco Mangani e di altri giovani che collaborano con la Fondazione anche alla stesura delle note per i programmi di sala, oltre che a volenterosi e competenti docenti locali il cui prezioso lavoro ha permesso lo sviluppo di quest'importante attività di diffusione della cultura musicale e partecipazione diretta dei giovani in teatro in occasione delle rappresentazioni.

Il dettaglio delle manifestazioni programmate nel corso dell'anno è ben evidenziato nella Tabella 1 dalla quale si evincono la stabilità nel tempo dell'attività realizzata e un positivo consolidamento delle presenze complessive di spettatori che superano le 45.000 unità (solo in Toscana ed escluso le scuole), risultato che nel panorama nazionale si riscontra in pochissime situazioni particolarmente privilegiate che si distinguono per la qualità musicale offerta. Anche l'incremento delle località che hanno ospitato i concerti è sostanzialmente positivo.

Tabella n. 1 - Distribuzione concertistica in Toscana nel triennio 2006//2008
(escluso i concerti riservati alle scuole a Firenze)

CAPOLUOGO E PROVINCIA	CONCERTI			SPETTATORI			MEDIA SPETTATORI/CONCERTO			
	2006	2007	2008	2006	2007	2008	2006	2007	2008	
FIRENZE	Città	33	28	31	24.225	22.310	24.080	734	797	777
	Provincia	19	17	23	2.928	3.676	4.471	154	216	207
	Tot. Comuni	7	6	8						
AREZZO	Città	2	1	/	700	120		350	120	/
	Provincia	5	5	4	785	977	815	157	195	204
	Tot. Comuni	6	5	4						
GROSSETO	Città	/	/	1	/	/	43	/	/	43
	Provincia	1	2	1	500	603	450	500	302	450
	Tot. Comuni	1	2	2						
LIVORNO	Città	3	4	4	1.279	2.044	3.146	428	511	787
	Provincia	5	4	4	1.862	846	1.159	372	212	290
	Tot. Comuni	2	2	2						
LUCCA	Città	2	3	3	1.334	1.554	1.410	667	518	470
	Provincia	3	2	1	1.300	342	100	433	171	100
	Tot. Comuni	4	3	2						
MASSA	Città	/	/	/	/	/	/	/	/	/
	Provincia	5	6	5	1.409	1.384	1.355	282	231	271
	Tot. Comuni	1	3	1						
PISA	Città	7	10	5	3.506	4.688	2.645	501	468	529
	Provincia	1	1	1	200	370	200	200	370	200
	Tot. Comuni	2	2	2						
PISTOIA	Città	/	/	1	/	/	200	/	/	200
	Provincia	1	3	1	200	1.276	119	200	425	119
	Tot. Comuni	1	3	2						
PRATO	Città	/	/	1	/	/	500	/	/	500
	Provincia	/	/	/	/	/	/	/	/	/
	Tot. Comuni			1						
SIENA	Città	7	4	5	1.815	1.518	1.359	259	379	272
	Provincia	9	9	14	3.005	2.629	3.496	334	292	250
	Tot. Comuni	5	3	8						
TOTALI	generali	103	99	105	45.048	44.337	45.548	437	448	434
	Capoluoghi	54	50	51	32.859	32.274	33.383	609	644	655
	Altre località	49	49	54	12.189	12.103	12.165	249	247	225
	Comuni	29	29	32						
Firenze	<u>CONCERTI PER LE SCUOLE</u>									
		12	18	19	7.357	10.197	12.171	613	567	641
TOTALI	<u>CONCERTI ESEGUITI IN ITALIA FUORI REGIONE</u>									
		17	6	7	24.003	3.121	4.521	1.412	520	646
TOTALI	<u>CONCERTI ALL'ESTERO</u>									
		3	4	1	4.200	3.945	500	1.400	986	500

Sotto il profilo della promozione verso il pubblico l'iniziativa denominata "Le vie della musica" in collaborazione con la Provincia di Firenze, al terzo anno di attività ha ulteriormente raddoppiato i partecipanti che sono stati bloccati a 250 a causa della mancanza di fondi per i trasporti. Si tratta di abitanti del Mugello, della val di Sieve e del Chianti fiorentino, che usufruiscono dei pullman messi a disposizione dall'Amministrazione provinciale per recarsi al teatro Verdi con abbonamento per sei concerti.

E' importante sottolineare il proseguimento della collaborazione con la RAI per quanto riguarda la ripresa radiofonica dei concerti fiorentini che sono regolarmente radiotrasmessi in diretta o in differita nel palinsesto di **Radio Tre Suite**. L'Orchestra della Toscana è ormai da oltre cinque anni la compagine orchestrale italiana più trasmessa sui canali radiofonici nazionali, naturalmente dopo l'Orchestra Sinfonica Nazionale della RAI di Torino. Quest'attività, sebbene non vi corrisponda un'entrata economica, è particolarmente interessante per qualificare l'immagine dell'istituzione a livello nazionale.

I dati elaborati dalla SIAE per il 2008 non sono positivi. Nel corso dell'anno la spesa degli italiani per lo spettacolo dal vivo e il cinema è diminuita mediamente del 4,67% rispetto al 2007. In particolare la musica classica ha subito rispetto ad altri settori un leggero decremento pari al -4,16% (lirica -11,51%, prova -11,09%; commedia musicale -6,47%; musica leggera +9,67%; jazz -1,06% e cinema -5,24%).

In netta controtendenza quindi l'andamento dell'Orchestra della Toscana dove gli spettatori nel corso del 2008 sono aumentati del 2,7% (escluso scuole da sole +19%), ma contemporaneamente gli incassi da biglietteria sono aumentati di oltre 40.000 euro (+16%).

Nel quadro della rete che la Fondazione tesse sul territorio, per il settimo anno consecutivo è stata organizzata e realizzata per conto dei Comuni di Gambassi Terme e di Montaione una rassegna cameristica denominata "Classica" per un totale di 8 concerti eseguiti le domeniche di giugno e luglio a cura dei gruppi da camera composti dai nostri musicisti. Anche la partecipazione al Chianti Festival rientra nel concetto di massima diffusione musicale sul territorio.

Al di fuori della Toscana, sul territorio nazionale, le città dove l'orchestra si è esibita sono state anche quest'anno diverse e qualificate sedi: Bologna, Roma, Anagni, Suzzara, Frosinone, Milano, Salò.

Complessivamente il numero delle manifestazioni che l'ORT ha realizzato nel corso del 2008 è stato di 132 (incluso i concerti di musica da camera) a testimonianza della vitalità dell'istituzione. E' inoltre un dato significativo anche sotto il profilo occupazionale.

Il Teatro Verdi è stato utilizzato nel corso del 2008 per ben 232 giornate di cui 50 per ospitare esclusivamente le prove dell'Orchestra della Toscana e 182 per spettacoli. Gli eventi realizzati in teatro sono così suddivisi in base al genere: 22 concerti di musica classica e 22 spettacoli per le scuole curati dall'ORT e 8 da terzi, 2 di operetta, 14 concerti di musica leggera, 68 serate di musical e commedia, i 20 spettacoli di balletto e danza, 15 proiezioni di anteprime cinematografiche, infine 29 giornate di utilizzo per spettacoli di beneficenza, convegni e allestimenti.

Il bilancio

Il consuntivo 2008 presenta un saldo negativo di € 118.109,21 pari al 2 % del bilancio totale che trova il pareggio con i costi a € 5.710.434,37. La programmazione artistica realizzata con collaborazioni e coproduzioni insieme ad altre istituzioni regionali e nazionali ha influenzato positivamente i ricavi contribuendo alla riduzione e alla copertura dei costi artistici in particolare alla voce direttori e solisti, nonché all'incremento delle entrate derivanti dalla partecipazione diretta alle produzioni organizzate per conto terzi.

Il disavanzo è stato ridotto di circa la metà rispetto al 2007 (118 contro 229 mila euro) e ancora di più rispetto alle negative previsioni d'inizio anno (-250.000). Un risultato in controtendenza rispetto alla stagnazione dei contributi pubblici, infatti il disavanzo è figlio della costante mancanza di adeguamento del contributo di provenienza regionale ormai fermo da sei anni a 1.730.000,00, ma anche dall'ormai sempre più pressante carico fiscale che la Fondazione deve sopportare.

Infatti il nuovo conteggio delle imposte fa sì che circa 85.000,00 euro di interessi passivi non siano fiscalmente deducibili al pari dei 26.000,00 euro di ICI, ciò ha determinato un utile fiscale dal cui calcolo emerge un'imposta IRES pari a € 23.328,00 e l'IRAP per € 72.563,00. La somma delle due imposte rappresenta da sola l'81,2% del disavanzo consuntivo dell'esercizio 2008 e, considerato che stiamo analizzando il bilancio di una Fondazione No Profit questi dati appaiono quanto meno come una beffa alla luce della crisi generale e dei tagli alla cultura. A tal proposito si ricorda che l'ineducibilità dell'IRAP, l'imposizione dell'IRES e altre norme penalizzanti sul collocamento non riguardano tutto il mondo dello spettacolo, ne sono infatti esentate le Fondazioni liriche.

Dal punto di vista patrimoniale i disavanzi precedenti sommati a quello del 2008 raggiungono l'importo di 986.381,87 euro a fronte del fondo di dotazione che nominalmente assomma a 3.178.326,12. Grazie alla rivalutazione immobiliare fatta in base all'ex D.L. n. 185/2008 (approfondimento a parte) il disavanzo di cui sopra sarà riassorbito e il nuovo fondo di riserva istituito a far parte del Netto manterrà circa 2,5 milioni di euro.

La staticità dei contributi pubblici fa sì che anno dopo anno, nonostante l'aumentata capacità di auto finanziamento che nel 2008 ha superato il 31% dei ricavi, il risultato di esercizio resti negativo non avendo la Fondazione margini di risparmio almeno se non incidendo sulla qualità della programmazione. Purtroppo la prospettiva per il 2009 è ancora peggiore con il "taglio" al FUS stabilito con la Legge Finanziaria nell'ordine del 19%. Ciò potrebbe provocare una diminuzione del contributo statale per circa 300.000 euro e, paradosso, non lo sapremo comunque fino all'estate, quindi senza nessuna possibilità di recupero.

Purtroppo la crisi economico-finanziaria rende il confronto con le aziende private molto complesso e poco incoraggiante laddove si richiedono supporti economici importanti. Vale la pena però ricordare il successo ottenuto dall'iniziativa di **fund raising** denominata "**Club delle Imprese**" che è giunta al suo terzo anno di vita. Ricordiamo che il Club tende ad avvicinare le aziende private alla Fondazione tramite lo "scambio" di opportunità (immagine, eventi, ecc.) contro il versamento di limitate quote annue (€ 10.000) che vengono reinvestite nella produzione.

Le adesioni nel 2009 sono consolidate: Autostrade, Aeroporti di Pisa e Firenze, Lungarno Hotels, Giulio Tanini, CPF Costruzioni, Bassilichi, Gerist., BMG Barberino e Toscana Energia, senza nessuna nuova azienda aderente e con due imprese in meno rispetto al 2008. Nuovi contatti sono in corso e la loro positiva conclusione dipenderà in larga parte dall'andamento dell'economia.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Le voci dell'attivo e del passivo sono organizzate in gruppi omogenei idonei a individuare la natura dell'obbligazione o del credito le cui entità corrispondono ai documenti agli atti della Fondazione. Crediti e debiti sono altresì classificati in base al principio temporale della scadenza. Il netto evidenzia il Fondo di dotazione con le rispettive provenienze delle quote di sottoscrizione degli Enti Soci, nonché le riserve e i disavanzi con segno negativo. Il totale delle Attività sfiora i 16 milioni di euro, le passività ammontano a 10.287.622,44 e il Netto a pareggio è di 5.689.491,54.

ATTIVITÀ

IMMOBILIZZAZIONI

Le variazioni più significative intervenute nel corso dell'esercizio sono di seguito esposte in dettaglio, i conti non citati non ne hanno conseguite fatto salvo i casi in cui si è proceduto con l'ammortamento diretto in considerazione della classificazione quali oneri pluriennali quindi senza dar luogo ad accantonamenti al fondo di ammortamento.

ORT

Immobilizzazioni materiali

- Attrezzature tecniche: + 440,00 varie
- Personal computer: + 5.281,82 PC, stampanti, PC portatile
- Automezzi: - 45.617,10 vendita vecchio Daily, + 44978,28 acquisto Daily a metano
- Mobili d'ufficio: + 162,47 mobilia varia
- Telefoni cellulari: + 581,95 apparecchio compatibile PC portatile
- Strumenti di registrazione: + 4.674,84 dvd, microfoni, ecc.

Immobilizzazioni immateriali

- Software: + 372,07 programma paghe aggiornato

TEATRO

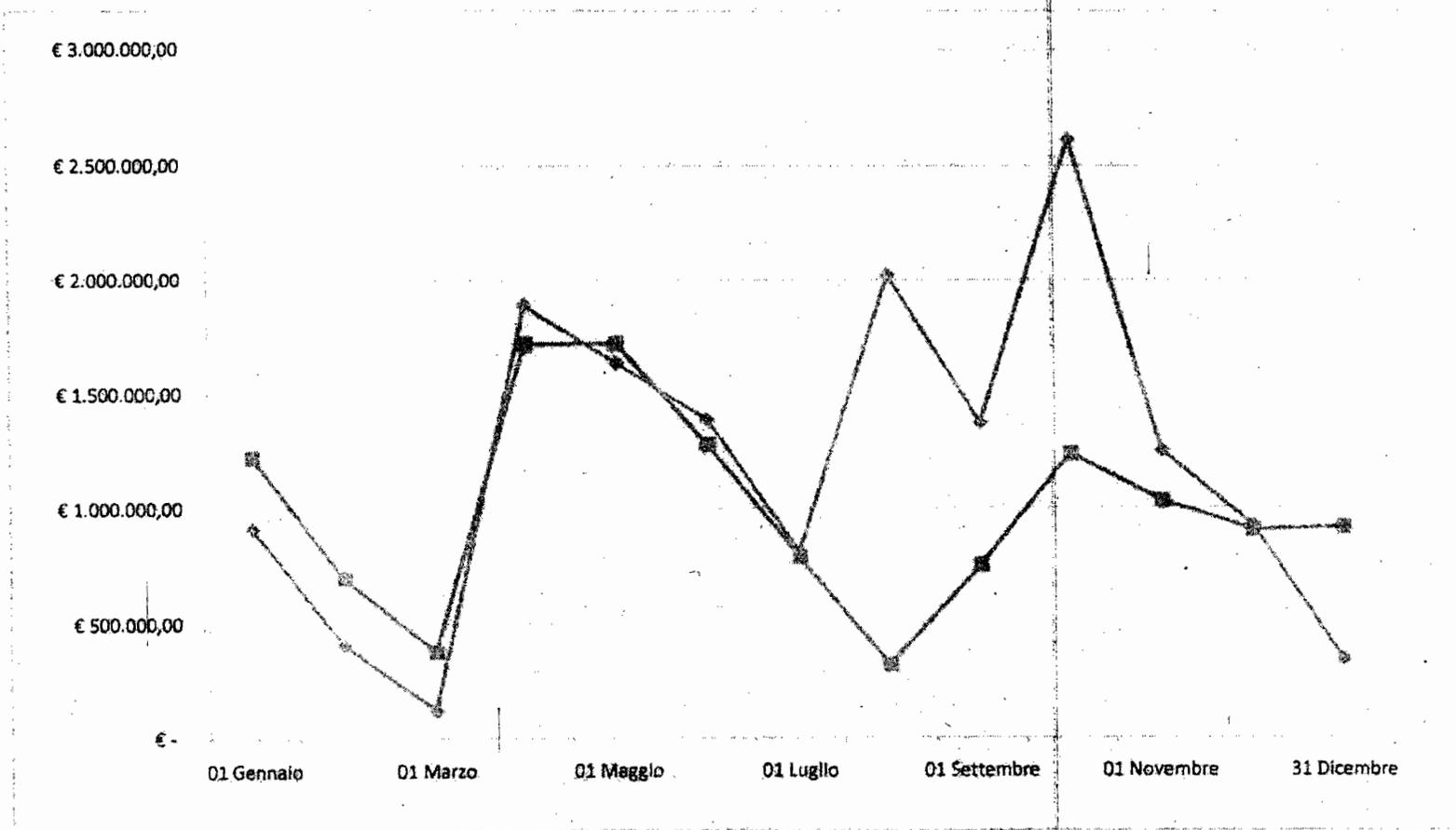
Immobilizzazioni materiali

- Impianti: + 4.080,00 cartografia teatro
- Attrezzature tecniche: - 2.025,60 vendita praticabili, + 2.362,79 acquisto diffusori automatici camerini
- Macchine elettroniche: + 170,73 fax
- Computer: + 350,00 stampante biglietteria
- Impianti termotecnici ed elettrici: + 6.000,00 gruppo di continuità per sicurezza luci
- Macchine proiezione sonoro: + 575,00 video proiettore BenQ
- Mobili e arredamento: + 1.810,39 mobilia varia per camerini

Immobilizzazioni immateriali

- Opere ristrutturazione biglietteria: ammortamento diretto.

Tabella n°2 - Andamento finanziario della Tesoreria (M.P.S.) nel 2008 (linea blu) e nel 2007 (linea rossa)
i punti evidenziano la consistenza del c/c bancario all'inizio di ogni mese e al 31 Dicembre.



DISPONIBILITA' FINANZIARIE

Il saldo dei conti correnti presso il Monte dei Paschi di Siena e quello della Banca Nazionale del Lavoro sono in attivo a fine anno al pari di quanto avvenuto durante il corso dell'intero esercizio. Ciò è stato ancora una volta possibile grazie al fondo di rotazione che la Regione Toscana ha istituito appositamente per la Fondazione sette anni fa. Ricordiamo che attraverso questa apposita legge regionale (n.64/2006 e precedente) la Fondazione usufruisce dell'anticipazione per 18 mesi senza interessi, del 90% della sovvenzione statale assegnata l'anno precedente i cui normali canali di liquidazione accumulano ritardi incompatibili con una corretta gestione e programmazione dell'attività.

Dall'esame della Tabella 2 si evincono chiaramente i percorsi che hanno caratterizzato il positivo andamento finanziario del conto di tesoreria nel 2008. Si segnala che per quanto gli andamenti siano positivi l'indebitamento raggiunge durante il corso dell'esercizio importi ragguardevoli anche in considerazione del mutuo ipotecario e ciò nel breve volgere di pochi anni farà emergere un problema di liquidità se non verranno recuperate nuove risorse per cassa.

DEPOSITI CAUZIONALI

Riepiloga i crediti regolarmente documentati a fronte di depositi per utenze e cauzioni.

CREDITI PER CONTRIBUTI

Questo capitolo è essenzialmente rappresentato da crediti verso lo Stato per il residuo della sovvenzione 2008, dal contributo del Comune di Firenze e delle Fondazioni bancarie. Tali crediti sono stati nel frattempo riscossi fatto salvo il saldo dal Ministero che prevediamo d'incassare a fine 2009.

CREDITI PER PRESTAZIONI

Vi sono rappresentati i crediti derivanti dall'emissione di documenti assoggettati a IVA a fronte di prestazioni concertistiche effettivamente realizzate presso terzi e da incassi in teatri fuori sede sospesi presso l'organizzatore ospite.

CREDITI PER SPETTACOLI OSPITATI

Questo capitolo si riferisce allo sbrigliamento in sospeso per spettacoli che si sono svolti nel teatro Verdi e in Regione durante i primi mesi del 2009 e che hanno quindi già trovato la loro regolare collocazione.

CLIENTI

Riepiloga crediti certi regolarmente fatturati per prestazioni concertistiche e per il noleggio del teatro. Si segnala che parte di questi crediti sono già stati incassati nel primo trimestre del nuovo esercizio. Il dettaglio è riportato in calce al bilancio.

CREDITI TRIBUTARI

Evidenzia il saldo relativo all'IVA dell'esercizio, il credito che ne risulta sarà recuperato tramite compensazione con altri tributi (F24) come previsto per legge:

Credito esercizio 2007	€	+	13.668,00
Versamenti effettuati	"	-	18.727,43
IVA vendite	"	-	231.272,29
IVA c/acquisti	"	+	202.110,24

IVA a credito 2008 € + 3.233,38

=====

Il credito IRAP rappresenta l'acconto versato nel corso del 2008 all'erario, il costo totale delle imposte è rilevabile fra i costi nel conto economico e nelle passività fra i fondi.

CREDITI TFR VERSATI PRESSO TERZI

Si è istituita questa nuova voce che correttamente evidenzia dove e quanto la Fondazione versa al Fondo TFR presso l'INPS a fronte del debito maturato nei confronti dei dipendenti. La sua ragguardevole entità rafforza le problematiche finanziarie anzidette.

CREDITI VARI

I crediti per contenziosi sono relativi a una causa di lavoro che ha esaurito l'exkursus legale con vittoria della Fondazione nell'autunno del 2003 e che è in corso di recupero.

RISCONTI ATTIVI

In allegato al bilancio sono evidenziati i dettagli da cui deriva il totale dei risconti attivi e dei costi anticipati di competenza del prossimo esercizio 2009.

PASSIVITA'

ERARIO ED ENTI PREVIDENZIALI

Riepiloga tutti i debiti nei confronti degli enti previdenziali e assistenziali (ENPALS, INPS, PREVIDAI, INAIL) nonché nei confronti dell'erario (IRPEF) maturati nel mese di dicembre 2008 con gli stipendi e i compensi del personale.

Tutti gli importi sono stati regolarmente liquidati il 16 gennaio scorso nei termini di legge.

CREDITORI DIVERSI

Comprende esclusivamente gli stipendi di dicembre regolarmente liquidati il 5 e il 10 gennaio scorso.

DEBITI PER PRESTAZIONI SPETTACOLI OSPITATI

Questa voce riepiloga i debiti verso spettatori (abbonati e non) e società per prestazioni future dell'ORT, nonché i debiti verso società terze che hanno noleggiato il teatro per spettacoli i cui biglietti sono in prevendita presso il Verdi.

FORNITORI, DEBITI TRIBUTARI E DEBITI DIVERSI

Come nel caso dei crediti verso clienti anche i fornitori sono dettagliati in allegato al presente bilancio. I debiti tributari si riferiscono all'IRAP e all'IRES in misura pari ai costi di competenza dell'esercizio rilevati nel conto economico. Le fatture da pervenire rappresentano costi di competenza del 2008 contabilizzati nel 2009.

RATEI PASSIVI

Riguarda principalmente i debiti maturati nei confronti del personale dipendente per il premio di produzione e la quattordicesima mensilità maturati nel corso del 2008, importi che verranno liquidati alle scadenze prestabilite contrattualmente nel 2009. Il dettaglio è visibile in allegato.

REGIONE TOSCANA PER FONDO DI ROTAZIONE L.R. 64/2006

Il debito evidenziato è relativo all'anticipazione della Regione Toscana del contributo ordinario dello Stato per il 2008 che ha scadenza a settembre prossimo. Nel frattempo la Regione ha liquidato in marzo l'anticipo del 90% della sovvenzione statale per il 2009 che avrà scadenza a 18 mesi permettendoci di finanziare l'attività del primo semestre senza dover ricorrere al fido bancario.

DEBITI A LUNGO TERMINE

La Fondazione nel corso del 2008 ha provveduto a liquidare le due rate del mutuo ventennale contratto con il Monte dei Paschi di Siena nel 2004. Le rate versate sono pari ad € 259.406,75 di cui 112.726,29 in conto capitale.

Il debito in conto capitale originario di 3 milioni è sceso a 2.574.866,71 di euro. Dal 1 gennaio 2007 il tasso è stato trasformato da variabile com'era alla stipula in fisso per fronteggiare il rialzo dei costi incontrollati verificatosi nel corso dell'ultimo biennio.

FONDI DI AMMORTAMENTO

Ai pari delle immobilizzazioni e degli ammortamenti anche i fondi sono stati opportunamente suddivisi fra quelli derivanti da immobilizzazioni imputabili al patrimonio istituzionale e quelli relativi al teatro. Il totale dei fondi di ammortamento a seguito della rivalutazione degli immobili è sceso al 25,5% circa delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio (era il 30% nel 2007).

FONDI DI ACCANTONAMENTO

Il fondo trattamento fine rapporto depositato in Fondazione risale a prima dell'entrata in vigore della nuova normativa ed è stato adeguato tenendo conto della rivalutazione di legge e delle liquidazioni effettuate durante il corso dell'anno. A seguito dell'entrata in vigore della legge sulla destinazione del TFR ai fondi, non avendo i requisiti per mantenere il TFR in Fondazione si è optato per il versamento al fondo INPS nei casi di inopzione da parte del personale (98%).

ALTRI FONDI

L'importo iscritto al fondo ristrutturazione del teatro corrisponde al contributo residuo per i lavori di ristrutturazione del Verdi. Tale somma essendo finalizzata, sarà investita per realizzare ulteriori interventi di risanamento e messa a norma ove si renderanno necessari.

NETTO

FONDO DI DOTAZIONE

Abbiamo già segnalato in precedenza i valori costituenti il Netto e cioè che il valore nominale del fondo è pari ad € 1.178.326,12, il disavanzo dell'esercizio 2008 sommato ai disavanzi precedenti raggiunge la somma di € 986.381,87 e che il fondo di riserva di nuova costituzione è pari ad € 3.497.547,29.

Il fondo sarà utilizzato, previa delibera, per riassorbire le perdite di cui sopra e mantenere "pulito" il Netto.

RIVALUTAZIONE DEGLI IMMOBILI

Con il bilancio del 2008 si è proceduto alla rivalutazione degli immobili di proprietà della Fondazione ai sensi dell'ex D.L. n. 185/2008 come convertito e successive modifiche. Tale rivalutazione a norma di legge non è subordinata ad imposizione fiscale sostitutiva, pertanto ha valenza esclusivamente ai fini civilistici e non comporta alcun debito nei confronti dell'Erario.

Lo scopo della rivalutazione è essenzialmente quello di adeguare il valore attuale del patrimonio della Fondazione. La riserva che ne deriva, essendo disponibile, potrà essere utilizzata contabilmente nonché per migliorare il rating nei confronti del sistema bancario.

Gli immobili di proprietà della Fondazione interessati all'operazione sono il Teatro Verdi di Firenze il cui valore patrimoniale precedente la rivalutazione era di € 6.846.822,34 incluso il fondo di via dell'Isola delle Stinche accorpato funzionalmente e la sede legale dell'istituzione destinata ad Ufficio in via Verdi n. 5 il cui valore precedente (pari all'acquisizione del 2003) era di € 543.630,37 incluso gli oneri notarili e fiscali.

TEATRO VERDI

Per quanto riguarda il Teatro, pur essendo già in possesso di una valutazione redatta da Fidi Toscana nel 1997 precedente all'acquisto dello stesso da parte della Fondazione, è stato ritenuto opportuno verificare se il criterio a suo tempo adottato fosse ancora corrispondente pertanto si è proceduto ad una nuova valutazione sintetica, criterio di valutazione più idoneo è confermato essere quello derivante dal calcolo dell'immobile (come la vecchia perizia ma con valori attualizzati).

Ne è conseguito un valore pari a € 11.995.000,00 incluso la maggiorazione del 20% relativa all'incidenza dell'area di pregio in cui l'immobile è situato.

Adottando i criteri di prudenza che contraddistinguono la buona gestione aziendale si è ritenuto ininfluente ai fini della valutazione dell'immobile la sua collocazione in zona centrale trattandosi di un bene vincolato all'uso di spettacolo, pertanto è stata adottata la stima al netto della maggiorazione del 20% relativa all'incidenza dell'area determinando in € 9.996.000,00 il nuovo valore del Teatro Verdi iscritto in patrimonio a seguito della rivalutazione.

Si precisa che tale valore deriva da un deprezzamento all'origine pari al 30% derivante dalla formula dei contabili europei che analizza i seguenti elementi: deprezzamento fisico rimediabile; deprezzamento fisico incurabile; obsolescenza funzionale rimediabile; obsolescenza funzionale incurabile. Gli elementi sopra indicati tengono conto dell'effettiva vetustà dell'immobile oggetto di stima (il Verdi risale al 1854) in rapporto alla prevedibile vita utile dello stesso. A tal proposito si puntualizza che i lavori di risanamento effettuati nel corso degli ultimi anni hanno restituito al teatro grandi potenzialità e appeal.

Infine, a maggior garanzia si ricorda l'esistenza di un Fondo ammortamento specifico relativo all'immobile Teatro che al 31 dicembre è pari ad € 1.087.628,37.

Dato quanto sopra il nuovo valore del Teatro Verdi rivalutato iscritto nel bilancio consuntivo 2008 risulta essere di € 9.996.000,00 con una rivalutazione di € 3.149.177,66.

UFFICI

Gli uffici della Fondazione (mq 238 circa) sono stati acquistati a settembre 2003, confinano con il Teatro al quale si accede da due vie ricavate attraverso successivi lavori di modifica migliorativa.

Nel corso degli anni non sono stati effettuati ammortamenti in quanto la tendenza del mercato immobiliare è stata improntata alla crescita e in tal senso il lavoro è sempre apparso sottostimato.

Sono due le perizie in nostro possesso, entrambi hanno in comune il criterio di stima della comparazione, assumendo come parametro il "metro quadrato" di superficie comprensivo delle murature interne.

Considerato che le tabelle di valutazione dell'Osservatorio del Mercato Immobiliare (OMI) prevedono per gli uffici posti nel centro di Firenze la valutazione che oscilla fra i 3.100 e i 4.900 euro al metro quadrato, adottando un criterio prudenziale si reputa congruo stabilire un valore medio di valutazione rispetto alle due stime ricevute (la prima € 3.300/mq e la seconda € 4.300/mq).

Dato quanto sopra il valore a nuovo dell'immobile Uffici iscritto nel bilancio al 31 dicembre 2008 è riportato nella misura di € 892.000,00, tale operazione determina un apporto al fondo di rivalutazione pari ad € 348.369,63.

FONDO DI RIVALUTAZIONE

A seguito delle operazioni sopra descritte si è costituito il fondo di rivalutazione per € 3.497.547,29 pari alla somma algebrica delle rivalutazioni dei due immobili sopracitati.

Il fondo è iscritto in bilancio nel patrimonio netto insieme al fondo di dotazione e al risultato di esercizio.

Tale fondo di riserva potrà quindi essere utilizzato per riassorbire le perdite degli esercizi precedenti permettendo una lettura "pulita" della dotazione patrimoniale della Fondazione senza che ciò interferisca in alcun modo con la gestione economica né abbia influenze fiscali o comporti oneri per l'istituzione.

CONTO ECONOMICO

Il fiore all'occhiello della gestione 2008 della Fondazione è aver mantenuto il "peso" dei contributi pubblici al di sotto del 70% riducendo nettamente il deficit previsto, pur con la consapevolezza che l'obiettivo del pareggio di bilancio non può essere raggiunto a prescindere dall'incremento dei contributi pubblici in forma diretta o indiretta come avviene in ogni parte del mondo. In alternativa l'unico modo per conseguire il pareggio sarà la riduzione dell'attività concertistica sia sotto il profilo qualitativo che quantitativo, soluzione che non è auspicabile e che gli accordi in fieri per far partecipare l'ORT alle stagioni d'opera dei Teatri di tradizione toscani (Livorno, Lucca e Pisa) potrebbero scongiurare.

Le tabelle dalla n. 3 alla n. 6 illustrano in forma numerica e grafica l'andamento economico del quinquennio 2004-2008.

RICAVI

CONTRIBUTI E SOVVENZIONI

La sovvenzione ordinaria dello Stato nel 2008 è stata confermata a € 1.860.000 al pari del Fondo Unico dello Spettacolo. Anche il contributo della Regione Toscana è rimasto invariato per il sesto anno consecutivo. E' superfluo ricordare che pure in assenza di una vera decurtazione la mancanza di un adeguamento all'inflazione rappresenta comunque una perdita di capacità d'investimento per la Fondazione.

Nel suo complesso questo capitolo è aumentato di cinquemila euro, ma è inferiore di oltre un punto percentuale come incidenza sui ricavi.

PROVENTI DI GESTIONE

I proventi di gestione totali raggiungono il 31,59% dei ricavi della Fondazione con un ulteriore incremento (30,48) rispetto all'anno precedente come si evince dalla tabella di comparazione n. 3.

Per la prima volta in assoluto i proventi superano il tetto del 30% anche sulla copertura dei costi (30,9% contro il 29,28% del 2007). E' singolare che questo obiettivo sia stato raggiunto e mantenuto in coincidenza con un triennio molto complesso dal punto di vista economico a livello nazionale e internazionale. L'aumento dei proventi grazie alle collaborazioni con terzi, agli sponsors e alle Fondazioni bancarie ha in parte attenuato i problemi derivanti dalla staticità della contribuzione pubblica.

I proventi di gestione sono naturalmente distinti in base alla loro provenienza fra quelli direttamente derivanti dall'attività istituzionale e quelli relativi alla gestione del teatro.

PROVENTI DIVERSI

Anche le componenti di questo capitolo sono state suddivise in relazione alla loro destinazione, la consistenza resta alta: € 141.175,47, corrisponde al 2,52% circa del totale dei ricavi. Rilevante la consistenza degli interessi attivi che hanno raggiunto la somma di 55.974,55 euro. Le sopravvenienze sono dettagliate negli allegati del bilancio.

TABELLA n. 3 - RICAVI: bilanci consuntivi dal 2004 al 2008 (cifre espresse in Euro, arrotondamenti senza decimali)

— RICAVI	2004	%	2005	%	2006	%	2007	%	2008	%
Contributi e sovvenzioni										
Stato attività ordinaria	1.882.000		1.882.000		1.800.000		1.860.000		1.860.000	
Stato estero	/		/		/		/		/	
Regione Toscana	1.730.000		1.730.000		1.730.000		1.730.000		1.730.000	
Comune di Firenze	185.924		180.000		180.000		149.400		149.400	
Comuni, Province e privati	39.768		68.946		76.659		81.569		86.569	
Subtotale	3.837.692	74,91	3.860.946	73,15	3.786.569	69,63	3.820.969	69,51	3.825.969	69,41
<i>Proventi di gestione</i>										
Incastri biglietteria	201.239		251.266		249.599		206.821		247.483	
Attività in Italia	493.672		586.204		713.778		641.173		617.403	
Attività all'estero	/		/		36.000		58.900		15.000	
Sponsorizzazioni	52.600		43.080		25.893		94.032		238.249	
Registrazioni radiofoniche	1.000		2.500		1.000		9.058		/	
Teatro Verdi	427.562		432.998		444.190		503.209		522.046	
Subtotale	1.176.073	22,95	1.316.049	24,94	1.470.460	27,04	1.513.193	27,53	1.640.181	29,07
Altri proventi	109.125	2,14	100.874	1,91	180.825	3,33	162.750	2,96	141.175	2,52
TOTALE RICAVI	5.122.690	100,0	5.277.869	100,00	5.437.854	100,00	5.496.912	100,00	5.592.325	100,00
DISAVANZO	126.412		110.537		116.245		229.374		118.109	
TOTALE A PAREGGIO	5.249.302		5.388.406		5.554.099		5.726.286		5.710.434	

Tabella n. 4 - Andamento del conto economico nel quinquennio 2004 - 2008

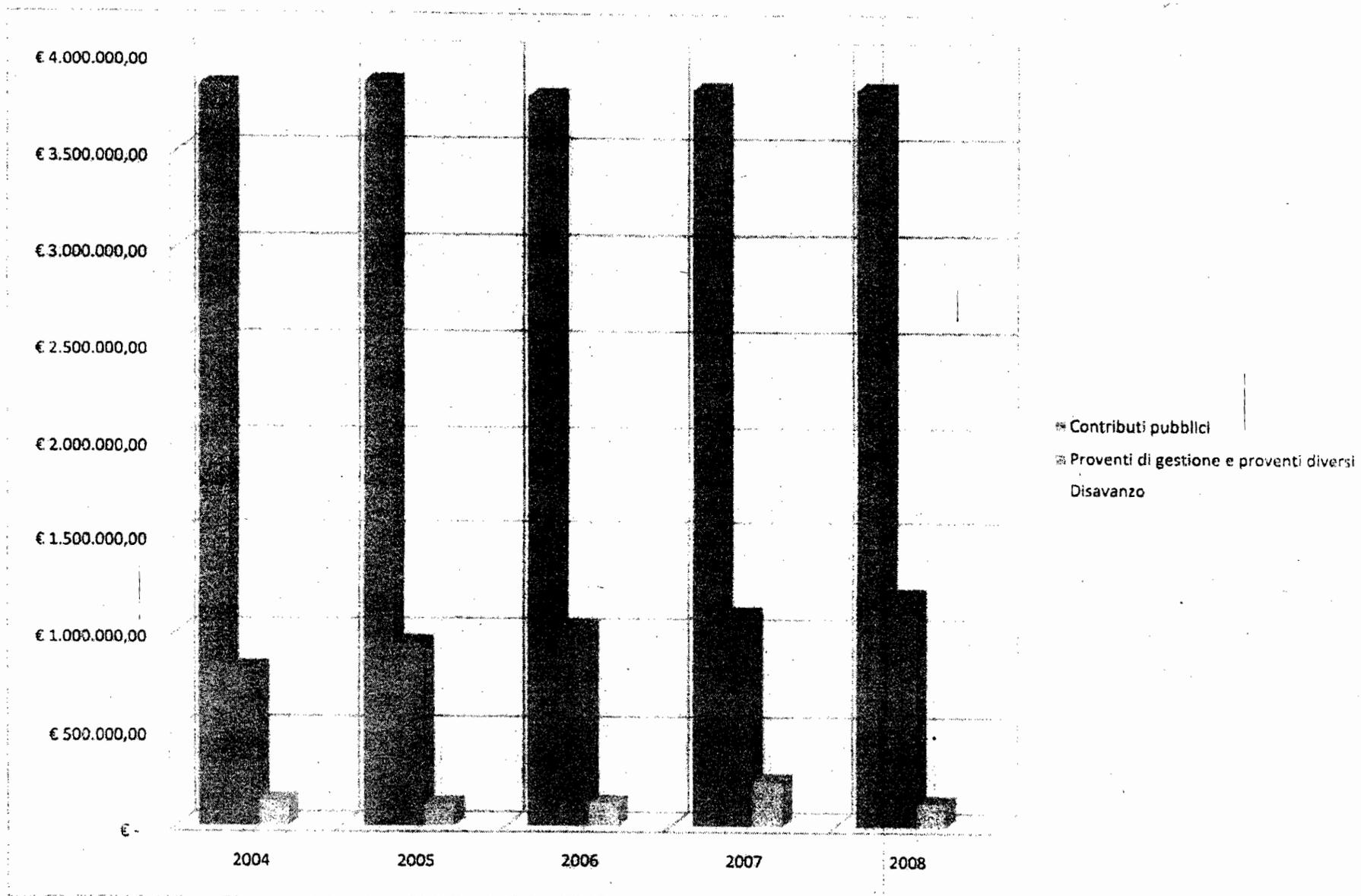
€ 6.000.000,00
 € 5.000.000,00
 € 4.000.000,00
 € 3.000.000,00
 € 2.000.000,00
 € 1.000.000,00

€ -

■ Costi
 ■ Ricavi
 - Disavanzo

	2004	2005	2006	2007	2008
Costi	€ 5.249.302,00	€ 5.388.406,00	€ 5.554.099,00	€ 5.726.287,00	€ 5.710.434,00
Ricavi	€ 5.122.890,00	€ 5.277.869,00	€ 5.437.855,00	€ 5.496.914,00	€ 5.592.325,00
Disavanzo	€ 126.412,00	€ 110.537,00	€ 116.244,00	€ 229.373,00	€ 118.109,00

Tabella n. 5 - Andamento dei ricavi dell'attività Istituzionale (escluso la gestione del teatro) nel quinquennio 2004 - 2008



COSTI

SPESE DEL PERSONALE

Come si rileva dalla tabella n. 6 questo capitolo rappresenta circa l'81,4% dei costi, di poco inferiore rispetto al 2007. Al suo interno il capitolo è stato suddiviso nelle tre consuete aree di classificazione del personale: artistica, tecnica e amministrativa, queste ultime due a loro volta ulteriormente suddivise in base alla missione: a) istituzionale: ispettore e tecnici al seguito dell'orchestra, direzione generale e artistica, contabilità e personale, ufficio stampa e segreterie; b) gestione del teatro: amministrazione e biglietteria, custodia, personale di sala e di palcoscenico.

Il personale in forza alla Fondazione al 31 dicembre 2008 era il seguente:

attività istituzionale

- 34 professori d'orchestra a tempo indeterminato,
 - 1 ispettore d'orchestra e archivista a tempo indeterminato,
 - 2 tecnici a tempo indeterminato,
 - 8 amministrativi a tempo indeterminato di cui 2 part-time,
- il contratto di lavoro adottato per il personale suddetto e per le assunzioni a termine necessarie alla programmazione è il CCNL delle Fondazioni liriche e sinfoniche con integrativo aziendale;

attività di gestione del teatro Verdi

- 1 responsabile della biglietteria con contratto a tempo indeterminato,
- 3 cassieri con contratto stagionale (7 mesi), uno dei quali part-time (6 mesi);
- 1 custode con contratto part-time a tempo indeterminato (8 mesi),
- 1 capo elettricista con contratto stagionale a tempo indeterminato (8 mesi),
- 1 capo macchinista con contratto stagionale (6 mesi) a tempo indeterminato,
- 2 macchinisti con contratto stagionale a tempo determinato (parzialmente utilizzati per attività istituzionale),
- 1 responsabile di sala con contratto stagionale a tempo determinato (7 mesi),
- 12 assistenti di sala con contratto part-time stagionale a tempo determinato (a serata),

per tutto il personale addetto che svolge in forma esclusiva l'attività in teatro, il contratto di lavoro adottato è il CCNL degli esercizi teatrali con alcune integrazioni aziendali.

Inoltre risultano in forza:

- 1 direttore generale con contratto da dirigente d'azienda a tempo indeterminato,
- 1 direttore artistico con contratto professionale di durata triennale.

Considerando che l'organico medio stagionale dell'orchestra è di 44 elementi si precisa che la Fondazione provvede ad assunzioni a termine per integrare l'organico orchestrale ed effettuare le eventuali sostituzioni del personale stabile utilizzando graduatorie appositamente stilate a seguito di audizioni pubbliche bandite periodicamente per categoria di strumento e ruolo. A tutti gli scritturati è applicato il CCNL di categoria.

In questa sede è opportuno ricordare che il CCNL delle Fondazioni liriche è scaduto da due anni nella sua parte economica e lo stesso integrativo aziendale è stato congelato in attesa di verificare l'influenza sulle entrate dell'eventuale "taglio" al FUS per il 2009. Dall'inizio di marzo sono riprese le trattative di rinnovo del CCNL ma le prospettive di chiusura a breve sembrano remote, comunque sono stati prudenzialmente iscritti in bilancio 20.000,00 euro per far fronte a eventuali costi pregressi.

Le giornate lavorative del personale retribuite ai fini contributivi dalla Fondazione nel 2008 sono state complessivamente 20.360 di cui 3.476 relative al personale occupato per la gestione del teatro.

PERSONALE ARTISTICO E COLLABORATORI

Tutti i costi inerenti a questa voce sono ovviamente imputabili all'attività istituzionale. Il loro "peso" è considerevole, all'interno dei costi del personale ne rappresentano da soli il 77,1% (78% nel 2007) e nel complesso del bilancio della Fondazione il 62,77% in leggero calo (63,38). Queste percentuali ci ricordano quanto siano scarsi se non addirittura inesistenti i margini di manovra gestionali in possesso della direzione, anche perché il costo sostenuto per il personale orchestrale stabile (l'organico standard) un costo fisso e rappresenta il 73,6% del totale delle spese del personale artistico.

Viceversa le spese per l'organico orchestrale aggiunto sono un costo variabile essendo in funzione esclusiva del repertorio musicale programmato così come i compensi e le spese per i direttori e i solisti ospiti, i cori e balletti che equivalgono solo al 18,7% del capitolo in esame.

I contributi previdenziali e assistenziali complessivamente versati dalla Fondazione nel 2008 ammontano a € 1.070.739,31 di cui 966.997,11 per la sola attività concertistica istituzionale.

PERSONALE TECNICO E COLLABORATORI

I costi del personale tecnico sono rimasti invariati nel loro complesso rispetto al 2007 (320 contro 318) con un leggero incremento per il personale del teatro causato dall'aumento dell'attività di affitto che trova positivo riscontro fra i proventi.

L'utilizzo della nuova camera acustica entrata in funzione a novembre del 2006 comporta un costo aggiuntivo di circa 25.000 euro annui per il montaggio e lo smontaggio essendo necessario l'intervento di macchinisti specializzati e di facchini come descritto nelle poste di bilancio.

PERSONALE AMMINISTRATIVO E COLLABORATORI

Anche il costo del personale amministrativo conferma la tendenza generale già riscontrata per le altre aree del personale a restare invariato rispetto al 2007. L'unica variazione in aumento riguarda la consulenza di fund raising rivalutata a seguito dell'eccellente successo raggiunto essendo parzialmente commisurata all'introito.

Per quanto riguarda il personale del teatro il consuntivo è di poco inferiore all'esercizio precedente, ed è la conseguenza della riorganizzazione del servizio di biglietteria.

TABELLA n. 6 – COSTI: bilanci consuntivi dal 2004 al 2008 (cifre espresse in Euro, arrotondamenti senza decimali)

COSTI	2004	%	2005	%	2006	%	2007	%	2008	%
Spese per il personale	4.200.427	80,0	4.344.624	80,6	4.488.359	80,8	4.685.168	81,8	4.646.197	81,4
Spese di produzione	465.061	8,9	434.541	8,1	471.584	8,5	487.793	8,5	496.310	8,7
Spese generali	263.912	5,0	278.051	5,2	289.682	5,2	247.937	4,3	265.056	4,6
Interessi passivi	146.355	2,8	122.608	2,3	121.716	2,2	157.302	2,8	155.416	2,7
Ammortamenti	99.273	1,9	138.891	2,6	107.418	1,9	64.054	1,1	51.564	0,9
Imposte	74.273	1,4	68.691	1,2	75.340	1,4	84.032	1,5	95.891	1,7
TOTALE COSTI	5.249.301	100,00	5.388.406	100,00	5.554.099	100,00	5.728.286	100,00	5.710.434	100,00

SPESE DI PRODUZIONE

Le spese di produzione rappresentano nel loro complesso l'8,7% del bilancio con un aumento di appena 9.000 euro rispetto all'anno precedente. Le spese sono rimaste inalterate sotto il profilo analitico, fatta eccezione per i costi di trasporto e soggiorno sostenuti in occasione della tournée all'estero che nel 2008 è stata ridotta ad un solo concerto (Montecarlo).

Particolare rilievo è dato come di consueto alla cura della promozione degli spettacoli che si traduce in un aumento dei costi tipografici e pubblicitari.

All'interno del totale generale le spese di produzione connesse all'attività istituzionale rappresentano il 66,3% contro il 33,7% imputabile alla gestione del teatro, una forbice pressoché invariata rispetto al 2007.

SPESE GENERALI E ONERI FINANZIARI

La gestione ha come di consueto posto particolare attenzione al contenimento dei costi fissi al pari di tutte le altre spese. Nel complesso il valore numerico delle spese generali è aumentato rispetto allo scorso anno per circa 17.000 euro. Ciò deriva sostanzialmente dalle sopravvenienze passive e dalle spese legali, quest'ultime parzialmente recuperate a giudizio come rappresentato fra i proventi diversi.

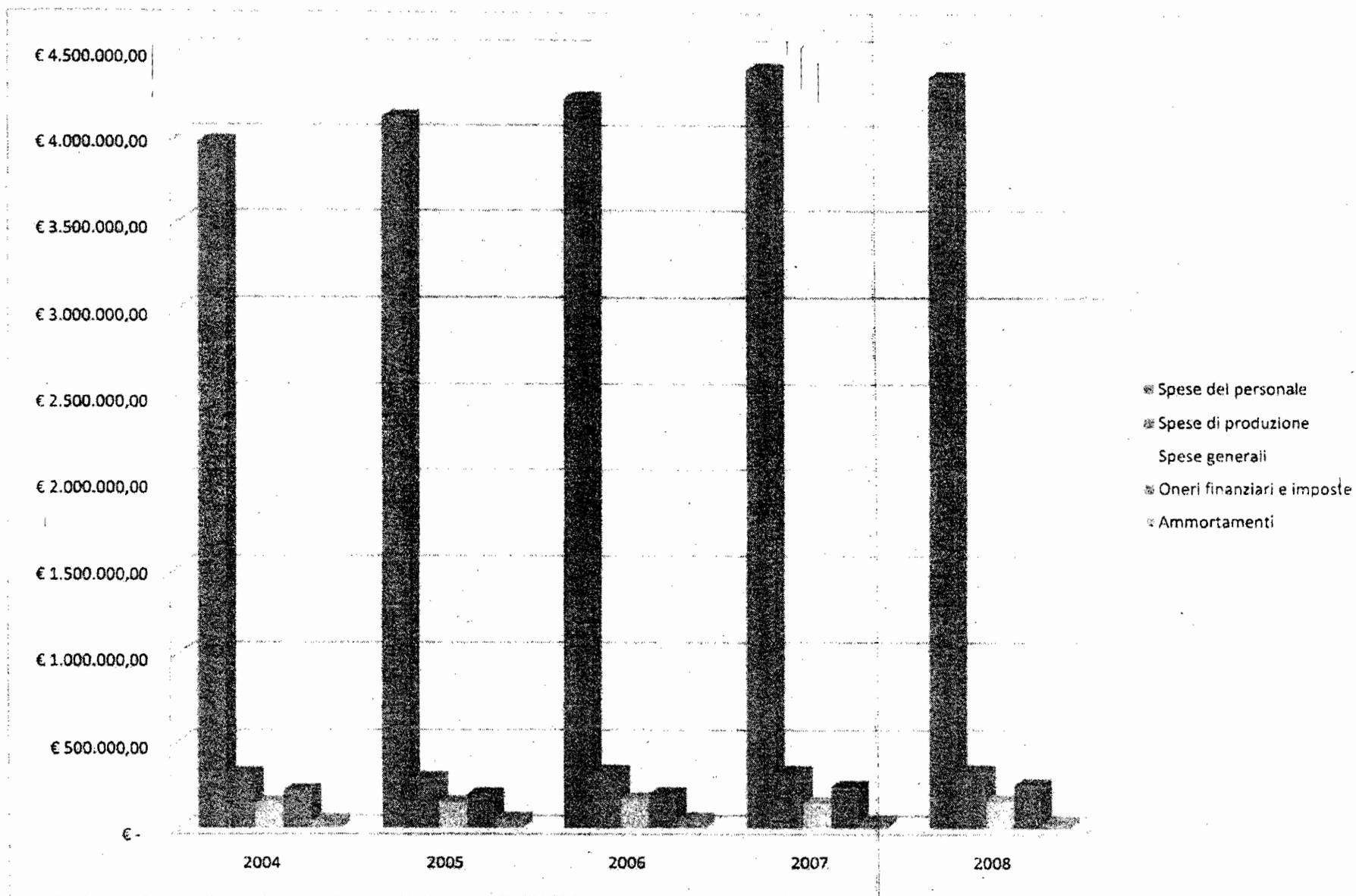
Abbiamo già avuto modo di specificare nella prima parte della relazione che gli oneri finanziari sono leggermente inferiori rispetto allo scorso anno e riguardano il mutuo ipotecario e il ritardato pagamento dell'Enpals quest'ultima come strategia per mantenere liquidità in cassa al prezzo del tasso legale previsto dalla legge. In pratica il versamento si rinvia senza oneri, fatto salvo quanto sopra, al momento dell'incasso della sovvenzione statale che spesso avviene in autunno.

AMMORTAMENTI

Su tutti i cespiti di proprietà della Fondazione sono stati rilevati ammortamenti in misura intera fatto salvo per i mobili e gli arredi d'ufficio nonché per gli acquisti fatti nel corso dell'esercizio per i quali si è proceduto nella misura del 50% ritenendo detta misura adeguata al deperimento subito.

Per le due proprietà immobiliari: teatro e uffici, come di consueto non si è proceduto ad alcun ammortamento in considerazione dei valori iscritti a bilancio e della rivalutazione adottata.

Tabella n. 7 - Andamento dei costi dell'attività istituzionale (escluso la gestione del teatro) nel quinquennio 2004 - 2008



IMPOSTE

Abbiamo evidenziato separatamente le imposte sostenute per l'esercizio (IRAP e IRES) in modo da dare rilievo al loro peso sul risultato di bilancio, l'imposizione fiscale equivale a 95.891 euro (in aumento di oltre undicimila euro rispetto allo scorso anno) corrispondenti all'1,7% dei costi totali e pari all'81% del disavanzo dell'esercizio.

ADEMPIMENTI DI LEGGE

Si segnala che la Fondazione, in ottemperanza all'articolo 34, comma 1, lettera g), in materia di protezione dei dati personali, approvato con Dlgs 196/2003 e del punto 19 del relativo disciplinare tecnico in materia di misure di sicurezza, ha redatto e adottato il documento programmatico sulla sicurezza (DPS) nominando responsabile il rag. Simone Grifagni.

Inoltre la Fondazione adempie agli obblighi di prevenzione e protezione di cui al Dlgs 626/94 come modificato con Dlgs 242/96 mediante la redazione e l'aggiornamento periodico del documento di valutazione dei rischi (sia per il teatro che per gli uffici) e delle procedure da attuare in caso di incendio ed evacuazione. A far data dal 15 settembre 2005 l'incarico di responsabile del servizio è stato esternalizzato alla Società Soluzione S.r.l. nella persona del suo rappresentante: Gabriello Palagi.

Si puntualizza che durante il corso del 2008 il Teatro Verdi è stato sottoposto ad una visita tecnica da parte dei Vigili del Fuoco di Firenze. Al termine della verifica, che ha dato esito positivo, il Comando Provinciale dei Vigili del Fuoco ha rinnovato il Certificato di Prevenzione Incendi con scadenza al 9 dicembre 2011 obbligando ad una sola prescrizione (seconda uscita di sicurezza al secondo ordine di palchi) che verrà realizzata nel corso dell'estate 2009 usufruendo del fondo per la ristrutturazione esistente.

Conclusioni e prospettive

Nella relazione di accompagnamento al bilancio consuntivo 2007 si faceva esplicito riferimento alla necessità di ottenere maggiori finanziamenti pubblici per 250.000 euro al fine di garantire il pareggio del bilancio per l'anno successivo nonché il mantenimento della qualità della programmazione artistica.

Come abbiamo rilevato dall'analisi del consuntivo purtroppo le legittime aspettative dell'istituzione sono state anche quest'anno frustrate, ciò nonostante il disavanzo è stato contenuto al di sotto dei 120 mila euro fermo restando la programmazione il cui successo di pubblico è buon testimone della qualità espressa.

In questo contesto particolare rilievo assume per il terzo anno consecutivo l'incremento dei ricavi che quest'anno hanno superato la soglia del 31%. Ciò è stato possibile grazie all'apporto delle Aziende facenti parte del Club delle Imprese che al suo terzo di attività di fund raising ha consolidato le adesioni. Un importante contributo è altresì giunto dalla diversificazione (seppure ridotta al minimo a causa della cancellazione di un titolo da parte del Teatro di Pisa) dell'attività in ambito lirico che in prospettiva potrà essere ulteriormente incrementata grazie alla realizzazione del progetto sostenuto dalla Regione per i Teatri di Tradizione toscani che al momento sembra potersi concretizzare e diventare operativo a partire dal 2010.

Per quanto riguarda il 2009 abbiamo già riscontrato le positive assegnazioni di contributi da parte delle Fondazioni bancarie del Monte dei Paschi di Siena e della Cassa di Risparmio di Firenze. Purtroppo l'obiettivo di consolidare tali contributi e renderli continuativi nel tempo si è già scontrato con la grave crisi abbattutasi sul sistema bancario e le relative Fondazioni. Tant'è che per il 2009 la Cassa di Risparmio di Firenze ha azzerato il contributo e il Monte dei Paschi di Siena lo ha ridotto a 100.000,00 euro determinando minori entrate per 40.000 euro.

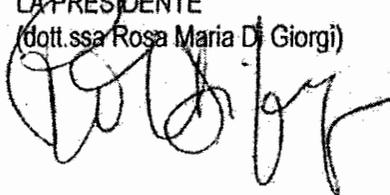
Restano due ulteriori incertezze che potranno condizionare negativamente l'esercizio 2009 sia sotto il profilo economico che di gestione delle risorse umane. Si tratta infatti del rinnovo dei contratti di lavoro scaduti, sia quello nazionale che la Fondazione "subirà" passivamente, sia quello aziendale attualmente congelato in attesa di verificare gli sviluppi del primo e le risorse eventualmente disponibili. Soprattutto incombe pesantemente l'incognita dell'assegnazione statale che si preannuncia per il prossimo luglio di molto inferiore rispetto al 2008. Per contro giungono segnali positivi dalla Regione che dovrebbe finalmente riaggiornare il contributo ordinario nella misura di 100.000 euro.

Per non farsi trovare impreparata di fronte a questa incognita la Fondazione ha rivisto parzialmente la programmazione del secondo semestre incrementando le collaborazioni con Istituzioni terze che si fanno carico dei costi di produzione delle stesse.

E' chiaro fin d'ora che se la diminuzione del contributo ministeriale sarà nell'ordine del taglio al FUS, cioè di 300 mila euro, le soluzioni adottate non saranno comunque sufficienti a riportare il bilancio in pareggio anche perché, come si è avuto modo di spiegare con la relazione in esame, la gestione della Fondazione è assolutamente priva di costi superflui in ognuna delle aree di cui il bilancio si compone.

Infine si ricorda che il Consiglio di amministrazione ha terminato il suo mandato quinquennale e prosegue la gestione ordinaria in regime di prorogatio in attesa delle nomine da parte dei Soci fondatori.

p. IL COMITATO ESECUTIVO
LA PRESIDENTE
(dott.ssa Rosa Maria Di Giorgi)



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ESERCENTE ATTIVITÀ DI CONTROLLO CONTABILE
AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2008

Signori Consiglieri,

viene ora presentata alla attenzione del Consiglio di Amministrazione la bozza di Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2008 della Fondazione per l'approvazione come previsto dall'art. 7 del vigente Statuto.

Per quanto riguarda il nostro mandato nel corso dell'esercizio, ed in sede di chiusura, abbiamo effettuato i controlli e le verifiche a noi imposte dall'art 13 dello Statuto Sociale.

Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e del Comitato Esecutivo, potendo con ciò osservare la corrispondenza dell'operato a quanto previsto dallo Statuto della Fondazione.

L'attività svolta dalla Fondazione durante l'esercizio è descritta nella Relazione presentata dagli amministratori e nel Bilancio completato dalla Nota integrativa trasmessi dal Direttore, approvati dal Comitato Esecutivo nella seduta del 30 Aprile 2009 e predisposta ai sensi dell'articolo 9 del vigente statuto.

La Relazione analizza, esaurientemente, l'andamento dei proventi e delle spese, indicando i criteri seguiti per l'iscrizione delle attività e delle passività, commentando analiticamente le principali voci attive e passive.

Procediamo a relazionarvi, in maniera distinta la nostra attività di revisione contabile e di controllo sindacale.

PARTE PRIMA

Relazione sulla revisione contabile.

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo amministrativo della Fondazione.

E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuti principi per la revisione contabile.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fomisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

I controlli eseguiti consentono di attestare la corrispondenza delle poste del bilancio con le risultanze dei libri e delle scritture contabili tenute regolarmente.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla precedente relazione da noi emessa.

A nostro giudizio, il sopramenzionato Bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione per l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2008, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

PARTE SECONDA

Relazione sul controllo sindacale

Nel corso dell'esercizio la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili.

Durante le riunioni del Comitato Esecutivo abbiamo ottenuto le necessarie informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione.

Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste alla nostra attenzione, sono risultate conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono risultate manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dal Comitato Esecutivo tali da compromettere, senza ragione, l'integrità del patrimonio sociale.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'andamento generale della Fondazione e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, anche tramite osservazioni dirette.

Il Collegio ha valutato l'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, e ritiene che detto servizio possa e debba essere implementato.

Gli Amministratori, nella loro Relazione, indicano e illustrano in maniera adeguata le principali operazioni, anche per quanto attiene alle caratteristiche delle operazioni stesse, ai loro effetti economici e sociali.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile, né esposti.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2008, in merito al quale riferiamo, evidenzia un risultato d'esercizio negativo e si riassume nei seguenti valori:

Tale bilancio si può riassumere nel modo seguente:

Attività	€	15.977.114	} TOT. 986'382
Disavanzi esercizi precedenti	€	868.273	
Disavanzo esercizio 2008	€	118.109	
Totale	€	16.963.496	

Passività	€	10.287.623	} TOT. 6'675'873
Fondo di dotazione	€	3.178.328	
Fondo di rivalutazione ex D.L. 185/2008	€	3.497.547	
Totale	€	16.963.496	

Risultato che così traspare anche dal Conto Economico che così si sintetizza:

Proventi e rendite	€	5.592.325
Spese e perdite	€	5.710.434
Disavanzo esercizio 2008	€	118.109

Per le poste di bilancio sulle quali siamo tenuti a fornire informazioni particolari si dichiara che:

- 1) I ratei ed i risconti sono stati imputati in bilancio facendo riferimento a tecniche computistiche per la quota di competenza dell'esercizio.
- 2) I debiti di imposta IRPEF corrispondono a partite aperte al 31 Dicembre relative a ritenute alla fonte.
- 3) I Crediti per contributi pubblici sono tutti regolarmente deliberati e di competenza dell'esercizio.

TOT. P.M.
5'689'491

6'675'873 -
986'382

4) Riguardo agli ammortamenti, per quanto attiene le quote a carico dell'esercizio, concordiamo con la illustrazione fatta nella relazione degli Amministratori.

5) Il Fondo trattamento fine rapporto è stato aggiornato con le quote di anzianità maturate alla fine dell'esercizio, secondo quanto previsto dalla normativa vigente in materia.

6) Come previsto dal D.L. 185/2008 (L. n. 2/2009) sono stati assoggettati a rivalutazione volontaria gli immobili dell'Ente. Gli Amministratori hanno adottato questa facoltà (dandone specifica informativa) con il nostro consenso, per tutti gli immobili detenuti. La rivalutazione prudenziale si basa su alcune perizie agli atti della Fondazione. Il saldo attivo è stato in bilancio appostato tra le riserve e non è stato assoggettato ad affrancamento. Detta riserva potrà essere utilizzata per abbattere le perdite pregresse ed anche quelle dell'esercizio in chiusura, per cui Vi invitiamo a deliberare in proposito.

7) Per quanto riguarda la valutazione dell'Ente in ordine alla continuità dello stesso, crediamo che bastino la storia dello stesso e la presenza anche di una legge regionale di spesa che prevede la partecipazione rilevante con il Ministero Beni Culturali al finanziamento ordinario, cionondimeno sottolineiamo anche che l'Ente:

- gode del Fondo di rotazione della Regione Toscana che anticipa il Finanziamento statale,
- beneficia della riduzione degli interessi al solo tasso legale per i versamenti effettuati in ritardo dei contributi di competenza della Fondazione all'Enpals. Questa agevolazione è destinata a quegli Enti che riscuotono in ritardo i finanziamenti pubblici.

- L'indice di liquidità corrente risultante dai dal rapporto tra le attività e le passività correnti alla fine dell'esercizio è pari a 0,78.

- La gestione si basa su apposito preventivo e gli scostamenti sono sempre di importo limitato.

- Il Comitato Esecutivo monitorizza correntemente l'andamento della gestione ed in particolare tramite l'esame del bilancio semestrale ed il preconsuntivo.

7) Per quanto riguarda il patrimonio della Fondazione, riportiamo di seguito la situazione al netto dei disavanzi.

Residuo disavanzi al 31/12/2007	€	868.273
disavanzo esercizio 2008	€	118.109
Totale disavanzi al 31/12/2008	€	986.382
Fondo di dotazione al 31/12/2008	€.	3.178.326
Fondo di rivalutazione ex D.L. 185/2008	€	3.497.547
Totale Fondo di dotazione	€	6.675.873

8) Per quanto riguarda il confronto con il bilancio preventivo dell'esercizio 2008 riportiamo il seguente riepilogo:

Previsione proventi	€	5.652.000
Consuntivo proventi	€	5.592.325
Differenza per minori proventi	€	59.675
Previsioni spese	€	5.652.000
Consuntivo spese	€	5.710.434
Differenza per maggiori spese	€	58.434
Differenza per minori proventi	€	59.675
Differenza per maggiori spese	€	58.434
Disavanzo di competenza	€	118.109

9) I conti d'ordine rilevano gli importi da riversare per prevendite e contratti estimatori che corrispondono agli impegni contrattuali assunti.

10) Perdita d'esercizio: prendiamo atto delle motivazioni che hanno determinato il risultato d'esercizio e Vi invitiamo a coprirla, insieme alle precedenti, utilizzando la riserva costituita per effetto delle rivalutazione.

Il Collegio dà atto che a norma dell'art. 9 dello Statuto Sociale il Comitato Esecutivo ha deliberato le variazioni che hanno determinato, per sintesi, il risultato sopra evidenziato.

Per i motivi sopra esposti il Collegio può affermare che il bilancio sottoposto alla approvazione del Consiglio Generale risponde ai requisiti di chiarezza e precisione di cui al dettato dell'art. 2423 del Codice Civile nonché a quanto dispone lo Statuto Sociale; rappresenta un quadro fedele della situazione patrimoniale, finanziaria e del reddito della Fondazione ed esprime pertanto parere favorevole alla sua approvazione.

Firenze, 30 aprile 2009

IL COLLEGIO SINDACALE

Il Presidente del Collegio sindacale
Prof. Roberto GIACINTI

Il Sindaco effettivo
Dott. Rino Gacciamani

Il Sindaco effettivo
Dott. Paolo Formichi

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali ORT

- Immobili: Via Verdi 5, sede	892.000,00	
- Impianti ufficio	68.527,78	
- Attrezzature tecniche	167.455,85	
- Strumenti musicali	115.381,35	
- Automezzi	46.748,28	
- Mobili d'ufficio e arredi	40.311,96	
- Macchine meccaniche d'ufficio	813,16	
- Macchine elettroniche d'ufficio	8.679,24	
- Computer	55.315,31	
- Telefoni cellulari	3.474,68	
- Strumenti di registrazione	9.261,23	1.407.968,84

Immobilizzazioni materiali Teatro Verdi

- Immobili: Teatro Verdi	9.996.000,00	
- Impianti	462.707,36	
- Attrezzature tecniche	574.974,30	
- Impianti termotecnici ed elettrici	25.309,00	
- Macchinari proiezione e impianto sonoro	57.856,02	
- Mobili d'ufficio e arredamento	775.166,34	
- Macchine elettroniche d'ufficio	7.719,37	
- Computer	28.032,05	
- Opere ristrutturazione biglietteria	7.261,22	11.935.025,66

13.342.994,50

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali ORT

- Archivio registrazioni discografiche	25.409,67	
- Proprietà intellettuali	21.408,17	
- Software uffici	3.815,72	50.633,56

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

- Fondazione Rete Toscana Classica	20.000,00	
- Politeama S.p.A.	516,46	20.516,46

LIQUIDITA'

Disponibilità finanziarie

- Cassa contanti ORT	828,28	
- Cassa contanti teatro	45.864,00	
- Cassa assegni teatro	6.457,00	
- Monte dei Paschi di Siena c/c tesoreria	339.064,54	
- Monte dei Paschi di Siena c/bancomat teatro	264.176,35	
- Banca Nazionale del Lavoro c/c teatro	77.035,13	
- Deposito titoli in obbligazioni	500.000,00	1.233.425,30

DISPONIBILITA'

Depositi cauzionali

- SIAE Firenze e Regione	2.936,07	
- Utenze e servizi (Telecom, Enel, ecc.)	5.471,06	
- Locale biglietteria del Teatro	2.324,06	10.731,19

CREDITI A BREVE E MEDIO TERMINE

Crediti per contributi

- Sovvenzione ordinaria Stato 2008 (saldo 20%)	372.001,81	
- Comune di Firenze contributo 2008	157.313,08	
- Fondazione Monte dei Paschi di Siena 2008	120.000,00	
- Ente Cassa di Risparmio di Firenze 2008	20.000,00	
- Fondazione Teatro di Pisa contributi 2007 e 2008	8.262,00	
- Provincia di Siena contributo 2008	10.000,00	
- Provincia di Pisa contributo 2008	7.625,00	
- Contributo VVF 2007 da Stato	6.826,17	
- Contributo VVF 2008 da Stato	5.000,00	
- Regione Toscana	7.000,00	714.028,06

Crediti per prestazioni

- Fatture da emettere (*)	26.166,84	
- Incassi e abbonamenti concerti in sede	7.129,60	
- Incassi e abbonamenti concerti fuori sede	7.981,83	
- Comune di Bucine	1.250,00	42.528,27

Crediti per spettacoli ospitati

- Crediti per biglietti da incassare	1.669,20	
- Prevedite Teatro Verdi conto terzi	2.581,52	
- Prevedite Box Office Firenze	4.490,00	8.740,72

Clienti (*)

133.595,64

Crediti tributari

- Credito IVA 2008	3.233,00	
- Acconto IRAP 2008	84.032,00	
- Ritenute alla fonte	19.354,25	
- Ritenute su interessi attivi	11.316,90	117.936,15

Crediti TFR versati presso terzi

- Fondo TFR presso INPS		216.760,00
-------------------------	--	------------

Crediti vari

- Contenziosi legali in corso	7.172,51	
- Note di credito da ricevere	501,67	
- Anticipi a dipendenti	5.000,00	
- Fornitori	3.211,09	15.885,27

Risconti attivi (*)

69.338,86

TOTALE ATTIVITA'	€	15.977.113,98
-------------------------	----------	----------------------

SITUAZIONE PATRIMONIALE

PASSIVITA'

DEBITI A BREVE TERMINE

Erario ed Enti previdenziali

- E.N.P.A.L.S.	98.793,96	
- I.N.P.S.	10.352,00	
- I.N.P.S. TFR	14.223,00	
- I.N.P.S. Collaboratori	787,00	
- P.R.E.V.I.N.D.A.I.	4.694,56	
- IRPEF dipendenti	120.807,03	
- IRPEF autonomi	10.902,93	
- IRPEF collaborazioni coordinate e continuative	1.689,62	
- I.N.A.I.L.	126,04	
- Mediolanum TFR	342,61	
- Generali TFR	994,58	
- Erario conto imposta sostitutiva TFR	164,72	263.858,05

Crediti diversi

- Stipendi personale artistico tempo indeterminato	56.597,00	
- Stipendi personale artistico tempo determinato	3.645,10	
- Stipendi personale tecnico	5.676,33	
- Stipendi personale uffici	17.324,00	
- Stipendi personale teatro	17.555,93	
- Cessione 1/5 stipendi dipendenti	1.011,60	101.809,96

Debiti per prestazioni e spettacoli ospitati

- Rateo abbonamenti concerti a Firenze e Toscana	63.514,58	
- Prevendita concerti a Firenze	19.677,00	
- Prevendita spettacoli di terzi	196.355,69	
- Prevendita Box Office Firenze	9.766,95	
- Prevendita Firenze dei Teatri	1.200,00	290.514,10

Fornitori (*)

234.359,79

Debiti tributari

- IRAP	72.563,00	
- IRES	23.328,00	95.891,00

Debiti diversi

- Fatture da pervenire (*)	80.771,36	
- VVF 2006 Pagliano e PRG	30.283,84	
- Clienti c/anticipi	3.000,00	
- Bankamericard Visa	2.667,52	
- Parcheggi Pagliano	400,00	117.122,72

Ratei passivi (*)

285.415,58

Regione Toscana per fondo di rotazione L.R. 24/02

1.674.000,00

DEBITI A LUNGO TERMINE

Mutuo ventennale Monte dei Paschi di Siena

2.574.866,71

FONDI DI AMMORTAMENTO

ORT

- Impianti	50.968,65	
- Attrezzature tecniche	163.163,80	
- Strumenti musicali	101.872,78	
- Automezzi	6.090,83	
- Mobili d'ufficio	31.809,44	
- Macchine meccaniche d'ufficio	813,16	
- Macchine elettroniche d'ufficio	8.402,18	
- Computer	44.013,85	
- Telefoni cellulari	2.761,93	
- Archivi registrazioni discografiche	4.449,78	
- Strumenti di registrazione	4.100,60	418.447,00

Teatro Verdi

- Immobili: Teatro Verdi	1.087.628,37		
- Impianti	454.476,58		
- Impianti termotecnici ed elettrici	17.182,54		
- Attrezzature tecniche	564.323,25		
- Macchinari proiezione e impianto sonoro	57.335,65		
- Mobili d'ufficio	762.113,44		
- Macchine elettroniche d'ufficio	7.362,18		
- Computer	27.587,05	2.978.009,06	3.396.456,06

FONDI DI ACCANTONAMENTO

- T.F.R. in Fondazione	975.918,09		
- T.F.R. in INPS	216.760,00		1.192.678,09

ALTRI FONDI

- Fondo ristrutturazione del teatro, finalizzato			60.650,38
--	--	--	-----------

TOTALE PASSIVITA' 10.287.622,44

NETTO**FONDO DI DOTAZIONE**

- Regione Toscana	3.090.528,45		
- Comune di Firenze	77.468,53		
- Provincia di Firenze	5.164,57		
- Provincia di Pistoia	5.164,57		
- Fondo rivalutazione ex D.L. 185/2008	3.497.547,29		
- Disavanzo esercizi precedenti	-868.272,66		5.807.600,75

DISAVANZO ESERCIZIO 2008 118.109,21

TOTALE A PAREGGIO € 18.977.113,98

Conti d'ordine

- Prevendita spettacoli Teatro Verdi	197.555,59		
- La Fenice per bookshop Teatro	915,63		
- Libreria Salimbeni per bookshop Teatro	1.563,32	€	200.034,54

CONTO ECONOMICO

RICAVI

CONTRIBUTI E SOVVENZIONI

ORT

- Ministero Beni e Attività Culturali	1.860.000,00	
- Regione Toscana	1.730.000,00	
- Provincia di Firenze	40.000,00	
- Provincia di Livorno	3.099,00	
- Provincia di Pisa	7.625,00	
- Provincia di Pistoia	10.000,00	
- Provincia di Siena	10.000,00	
- Comune di Firenze	149.400,00	
- Comune di Livorno	6.714,00	
- Comune di Poggibonsi	5.000,00	
- Fond. Teatro di Pisa	4.131,00	
		3.825.969,00

PROVENTI DI GESTIONE

ORT

- Incassi da biglietteria a Firenze (incluso prevendite)	195.350,63	
- Incassi da biglietteria in Regione (incluso prevendite)	52.131,66	
- Attività concertistica in Regione	320.502,94	
- 25 aprile a Teatro	66.000,00	
- Attività lirica in Regione	133.900,00	
- Attività concertistica in Italia	82.000,00	
- Attività concertistica all'estero	15.000,00	
- Fondazione Monte dei Paschi di Siena	120.000,00	
- Ente Cassa di Risparmio di Firenze	20.000,00	
- Club delle Imprese	76.000,00	
- Sponsorizzazioni e pubblicità	22.249,15	
		1.103.134,38
<u>Teatro Verdi</u>		
- Affitto sala	418.773,96	
- Affitto locali interni	11.455,31	
- Diritti prevendita biglietteria	48.904,99	
- Diritti prevendita internet	1.390,30	
- Guardaroba	8.859,17	
- Bookshop	5.306,10	
- Sponsorizzazioni e pubblicità	23.546,05	
- Rassegna danza e balletti	3.613,74	
- Servizi vari di biglietteria	196,69	
		522.046,31
		1.625.180,69

PROVENTI DIVERSI

ORT

- Noleggio strumenti musicali	1.400,00	
- Proventi vendita libri Teatro Verdi	7.232,75	
- Teatri CARD	3.474,18	
- Interessi attivi obbligazioni	14.000,00	
- Interessi attivi tesoreria	38.751,68	
- Sopravvenienze attive (*)	9.911,36	
- Plusvalenze	1.337,80	
- Rimborsi spese legali	3.500,00	
- Rimborso assicurazione per strumenti	3.700,00	
- Vigili del fuoco - rimborsi da Stato 2008	5.000,00	
- Proventi vari	2.700,00	
- Sconti e abbuoni	287,34	
		91.295,09
<u>Teatro Verdi</u>		
- Vigili del fuoco - rimborsi da terzi	46.096,60	
- Sopravvenienze attive (*)	357,05	
- Plusvalenze	175,00	
- Interessi attivi c/c	3.162,77	
- Interessi depositi cauzionali	60,43	
- Sconti e abbuoni	28,53	
		49.880,38
		141.175,47

TOTALE GENERALE RICAVI € 5.592.325,16

DISAVANZO D'ESERCIZIO € 118.109,21

TOTALE A PAREGGIO € 5.710.434,37

CONTO ECONOMICO

COSTI

SPESE DEL PERSONALE

Personale artistico e collaboratori

Organico orchestrale base

- Stipendi dipendenti a tempo indeterminato	1.615.534,19		
- Stipendi dipendenti a tempo determinato	184.724,15		
- Compensi personale a contratto professionale	47.715,79		
- Mensa personale dipendente	65.459,28		
- oneri	518.467,32		
- T.F.R.	117.149,59		
- Rinnovo CCNL	16.000,00		
- Compensi gruppi solistici ORT	58.318,00		
- oneri	16.417,36	2.639.785,68	

Organico orchestrale aggiunto

- Stipendi dipendenti a tempo determinato	131.835,93		
- Compensi personale a contratto professionale	11.086,60		
- oneri	34.575,12		
- T.F.R.	1.034,39	178.532,04	

Artisti ospiti

- Direttori e solisti ospiti	490.460,00		
- oneri	48.547,85		
- Coro	20.960,00		
- Compagnia di balletto	36.050,00		
- Alloggio e trasporti direttori e solisti ospiti	12.235,46		
- 25 Aprile a Teatro	63.872,40	672.125,71	

Direzione artistica

- Compenso incluso oneri	76.051,64		
- Compositori per commissioni	16.000,00		
- Spese per concorsi ed audizioni	1.760,00	93.811,64	3.584.255,07

Personale tecnico e collaboratori

ORT

- Stipendi dipendenti a tempo indeterminato	76.383,72		
- oneri	18.459,26		
- T.F.R.	4.902,53		
- Rinnovo CCNL	1.000,00		
- Stipendi dipendenti a tempo determinato	17.152,74		
- oneri	4.663,44		
- Facchinaggi per allestimento	6.141,50	128.703,19	

Teatro Verdi

- Stipendi tecnici di palcoscenico	64.071,00		
- Stipendi personale di sala e custodia	75.903,59		
- oneri	47.022,76		
- T.F.R.	4.583,03	191.580,38	320.283,57

Personale amministrativo e collaboratori

ORT

- Stipendi dipendenti a tempo indeterminato	430.483,76		
- oneri	122.113,72		
- T.F.R.	32.044,30		
- Rinnovo CCNL	3.000,00		
- Collaborazione "Club delle Imprese"	22.961,03		
- Consulente del lavoro	26.246,88		
- Consulente amministrativo/fiscale	5.492,41		
- Corsi istruzione/aggiornamento personale	1.150,00		
- Visite mediche	220,33	643.712,43	

Teatro Verdi

- Stipendi dipendenti biglietteria e amministrazione	69.905,89		
- oneri	19.503,33		
- T.F.R.	2.960,33		
- Consulente del lavoro	5.577,12	97.946,67	741.659,10

TOTALE generale spese del personale

€ 4.646.197,74

a riporto

€

4.646.197,74

SPESE DI PRODUZIONE**ORT**

- Tournée in Italia (trasporto e alloggio del personale)	15.175,44	
- Tournée estero	2.492,21	
- Trasporto orchestrali in Regione	33.694,87	
- Trasporto strumenti automezzo proprio	7.941,97	
- Trasporto strumenti e attrezzature mezzi di terzi	1.450,00	
- Assicurazione strumenti musicali	11.139,22	
- Accordatura e riparazione strumenti	9.814,17	
- Noleggio strumenti musicali	7.271,19	
- SIAE - Diritti d'autore ed erariali	25.374,25	
- Noleggio materiale musicale	27.711,09	
- Noleggio e acquisto materiale di scena	10.337,00	
- Affitto Teatri e sale	2.500,00	
- Servizio antincendio VVF concerti in sede	6.434,70	
- Acquisto e noleggio materiale vario	8.882,01	
- Stampa manifesti, locandine, programmi di sala	61.982,08	
- Materiale promozionale	5.209,37	
- Pubblicità	62.752,62	
- Affissioni	6.086,80	
- Aggiornamento sito web	1.951,04	
- Consulenti musicali per programmi di sala	150,00	
- Formazione nelle scuole incluso oneri	7.944,51	
- Acquisto libri/materiale musicale/stampa	5.457,89	
- Promozione attività fuori sede	6.727,85	
- Vestiti per orchestra	457,50	
		328.937,78

Teatro Verdi

- Energia elettrica	25.532,22	
- Riscaldamento	20.845,38	
- Acqua	2.067,08	
- Pulizia locali	36.900,58	
- Affitto locale biglietteria	11.664,40	
- Stampa biglietti	4.832,92	
- Allestimenti congressuali	4.500,00	
- Rassegna danza e balletti	1.014,56	
- Materiale promozionale	1.143,33	
- Materiale vario di consumo	1.349,49	
- Servizi per il pubblico (bus navetta)	4.825,50	
- Costo beni in conto vendita bookshop	3.409,18	
- Servizio antincendio VVF	49.021,80	
- Vestiti personale di sala	266,33	
		167.372,77
		496.310,55

SPESE GENERALI**ORT**

- Postali, marche e bolli	6.914,55	
- Telefoniche	10.631,07	
- Cancelleria e stampati	3.848,26	
- Manutenzione e canone P.C. e software	7.191,29	
- Manutenzione e canone macchine d'ufficio	578,40	
- Spese di spedizione	5.124,86	
- Assicurazioni	6.708,21	
- Utenze uffici	5.569,04	
- Spese condominiali	1.630,38	
- Canone noleggio fotocopiatrici	633,46	
- Emolumenti organi Fondazione	34.334,07	
- Oneri INPS relativi	2.213,68	
- Spese organi Fondazione	2.893,07	
- Spese rappresentanza/promozionali	5.035,25	
- Rimborsi spese tecnici e amministrativi	1.376,15	
- Contributi associativi: AGIS/ICO e CIDIM	12.357,36	
- Imposte e tasse deducibili (vid.libri, imp.registro, TIA)	1.297,33	
- Imposte e tasse in deducibili (ICI)	26.946,00	
- Sopravvenienze passive (*)	6.253,77	
- Minusvalenze	237,35	
- Spese legali	9.660,13	
- Spese notarili/vidimazioni, diritti	414,98	
- Spese bancarie	483,79	
- Responsabile Sicurezza, antinfortunistica, consulenze	5.544,24	
- Varie	259,50	
		158.136,19

Teatro Verdi

- Telefoniche	3.259,79		
- Cancelleria	600,00		
- Postali, marche e bolli	36,30		
- Assicurazioni	27.937,06		
- Spese condominiali ordinarie e straordinarie	7.213,80		
- Assistenza e manutenzione impianto elettrico	19.426,69		
- Assistenza e manutenzione macchine biglietteria	6.080,50		
- Assistenza e manutenzione ascensore/montacarichi	5.736,48		
- Assistenza e manutenzione macchine ufficio	571,13		
- Assistenza e manutenzione P.C. software	68,29		
- Assistenza e manutenzione servizi igienici	4.209,90		
- Assistenza asciugamani e tappeti	3.208,12		
- Allestimenti floreali	404,16		
- Manutenzione impianti	2.277,20		
- Manutenzione ascensori	1.391,00		
- Manutenzione estintori	1.131,50		
- Manutenzione uscite di sicurezza	239,00		
- Manutenzioni varie	2.001,48		
- Consulenze tecniche	1.040,00		
- Imp. e tasse deducibili (CIMP, COSAP, TIA, imp. regis.)	15.059,98		
- Sopravvenienze passive (*)	1.158,00		
- Prevedite Box Office	3.410,95		
- Spese bancarie	458,10	106.919,43	265.055,62

ONERI FINANZIARI

- Interessi passivi mutuo ipotecario MPS	148.675,46		
- Sanzioni ritardati pagamenti ENPALS (tasso legale)	8.741,03		155.416,49

AMMORTAMENTI**ORT**

- Attrezzature tecniche	4.044,06		
- Impianti	1.848,47		
- Strumenti musicali	3.836,21		
- Automezzi	4.851,83		
- Mobili d'ufficio	2.446,88		
- Macchine elettroniche d'ufficio	183,48		
- Computer	3.982,88		
- Software	888,38		
- Strumenti di registrazione	735,03		
- Telefoni cellulari	134,50		
- Vestiti da concerto	4.222,89	27.174,61	

Teatro Verdi

- Attrezzature tecniche	9.973,76		
- Impianti	1.982,55		
- Mobili d'ufficio	3.949,30		
- Macchine elettroniche d'ufficio	494,76		
- Macchina proiezione e impianto sonoro	1.188,53		
- Computer	254,00		
- Impianti termotecnici ed elettrici	1.704,65		
- Opere ristrutturazione biglietteria	4.840,81	24.388,36	51.562,97

TOTALE COSTI PRIMA DELLE IMPOSTE		€	5.614.543,37
---	--	----------	---------------------

IMPOSTE

- IRAP	72.583,00		
- IRES	23.328,00	€	95.891,00

TOTALE GENERALE COSTI		€	5.710.434,37
------------------------------	--	----------	---------------------

DETTAGLI DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Fatture da emettere

- Antico Teatro Pagliano	10.329,00	
- Comune di Carrara	1.855,56	
- Politeama S.p.A.	980,17	
- Armando Poggi	247,05	
- Comune di Piombino	1.155,06	
- Gerist	600,00	
- Toscana Energia S.p.A.	1.000,00	
- Lungarno Alberghi	2.000,00	
- CPF Costruzioni S.p.A.	2.000,00	
- Giulio Tanini	2.000,00	
- Basilichi S.p.A.	2.000,00	
- BMG Barberino	2.000,00	
		<u>26.166,84</u>

Crediti verso clienti

- Antico Teatro Pagliano S.r.l.	25.523,37	
- Ass.ne Culturale Firenze dei Teatri	3.002,10	
- Associazione Multipromo	4.278,89	
- Ass.ne Musicale Nuova Philharmonia	4.273,68	
- Ass.ne Scenica Frammenti	733,63	
- Colombini Andrea	2.272,41	
- Comitato Estate Livornese	4.400,00	
- Comune di Firenze	1.200,00	
- Comune di Piombino	5.082,29	
- Cordoba Color	120,00	
- Ente Teatro Romano	3.078,16	
- Florence Dance Center	1.144,64	
- Fond. Sistema Toscana	11.000,00	
- Fond. Teatro Città di Livorno	896,88	
- Fond. Teatro del Maggio Musicale Fiorentino	30.000,00	
- Gerist	2.997,65	
- Giunti Editore S.p.A.	1.408,98	
- Mas Firenze S.r.l.	9.114,00	
- MT Manifattura Tabacchi S.p.A.	6.000,00	
- Nuova Grafica Fiorentina	300,00	
- Nuovo Teatro Caos Coop.	300,00	
- Orchestra Sinfonica di Massa Carrara	7.142,14	
- PC 2000	30,00	
- Politeama S.p.A.	1.102,19	
- Società Artistica Philharmonia	8.134,20	
- Talanti Stefano	60,43	
		<u>133.595,64</u>

Risconti attivi

- C.D.S.	7,86	
- Comune di Firenze	1.460,00	
- Pubblicità stagione 2008/2009	19.989,24	
- Register	73,94	
- Stampa manifesti, locandine e programmi	11.766,32	
- Interessi attivi c/c	8.209,36	
- Interessi attivi obbligazioni	7.000,00	
- Bartaletti Rinaldo	680,06	
- Studio Guidi	538,88	
- Studio Nesti	430,96	
- Studio Bencivenga	3.500,00	
- SDA	663,60	
- Top Cash	208,21	
- Reale Mutua Assicurazioni	11.615,55	
- Box Office	3.194,88	
		<u>69.338,86</u>

PASSIVITA'

Fatture da pervenire

- Autostrade S.p.A.	32,07
- Biondi Paolo	1.040,00
- Cacciamani Rino 2007 e 2008	8.421,33
- Bonanni Elisabetta	5.304,00
- Di Tella Andrea	5.407,41
- Berio Daniel	1.750,00
- Clara Lory	158,33
- Fondazione Teatro del Maggio Musicale Fiorentino	19.500,00
- Prato Ascensori	165,00
- Formichi Paolo	4.462,64
- Giacinti Roberto	5.928,39
- Giani Cristina	861,03
- Idrogas	131,40
- Nuovo Box Office S.r.l.	1.001,02
- Quadrifoglio S.p.A.	7.585,87
- SIAE	6.139,53
- La Commissionaria	10,50
- MITES	796,90
- Dino Service	603,10
- Soluzione	222,22
- Publicacqua	187,94
- Telecom	964,71
- TIM	274,78
- ENEL	2.970,02
- Toscana Energia Clienti	4.576,45
- Firenze dei Teatri	1.143,33
- Teatro Goldoni Livorno per balletto	747,40
- Reale Mutua Assicurazioni	385,99

80.771,36

Ratei passivi

- Sanzioni ritardati pagamenti ENPALS	7.957,37
- Condominio Via Ghibellina 101	2.166,32
- 14 ^a mensilità personale dipendente oneri relativi	61.374,00
- Premio di risultato personale dipendente oneri relativi	17.639,00
- Premio di risultato personale dipendente oneri relativi	87.575,00
- Premio di produzione personale dipendente oneri relativi	24.946,00
- Premio di produzione personale dipendente oneri relativi	32.358,00
- Rinnovo CCNL	9.304,00
- Mangani Marco	40.000,00
- oneri relativi	1.782,85
- Bollo furgone	303,08
	9,96

285.415,58

Fornitori

- A.A.A. Pagani S.r.l.	18,44
- Accor Service Italia S.r.l.	7.634,43
- Autonoleggio Pratesi S.a.s.	5.443,90
- Autostrade per l'Italia S.p.A.	51,60
- Batosti S.a.s.	307,29
- Battistelli Giorgio	98,13
- Betti Paola D.l.	140,00
- Brandini Rent S.p.A.	50,00
- Breitkopf & Hartel	78,80
- CAP Autolinee Pratesi	5.280,00
- Centro pianoforti di Menicagli	1.140,00
- Checcacci G.	1.692,00
- CIDIM- Comitato Nazionale Italiano Musica	51,23
- CWS-BOCO Italia S.p.A.	1.234,24
- D & D Illumination	22.878,22
- Data Port S.r.l.	10,00
- Dino Service S.r.l.	129,00
- Direttori e solisti stranieri	736,50
- Edigennari S.r.l.	8.820,00
- EDI Toscana S.r.l.	840,00
- EDT S.r.l.	1.248,00
- Faralli Gionata	359,46
- Fedex Federal Express	73,64
- Fenice Diffusione Musicale S.r.l.	1.529,17

- Firenze Convention Bureau S.c.r.l.	769,16
- Firenze Pubblicità S.n.c.	3.600,00
- Garage Petrarca di Milani	520,00
- Gedac S.r.l.	84,50
- Gerist S.r.l.	336,60
- Giraud Franco	153,65
- Giunti editore S.p.A	46.800,00
- Grand Hotel Cavour	8.211,00
- Hotel Le Vigne	118,79
- Idrogas di Mauro Cheloni & C. S.r.l.	148,08
- Ikea Italia Retail S.r.l.	149,00
- Ist. Teatro Niccolini S.r.l.	118,79
- Jordi S.n.c.	324,00
- Krisis S.n.c.	1.800,00
- Label Bleu	263,28
- Lendo Production S.a.s.	1.056,00
- Libreria Salimbeni	466,51
- LI-NEA S.p.a.	570,00
- MAF di Fiorelli Alessandro	758,22
- Mari Paolo	3.755,19
- Martini S.r.l.	207,86
- Mediacity S.a.s.	1.620,00
- Mesticheria Lapi di Martini	74,10
- Mites Snc	324,00
- Moroder Igor	1.500,00
- Music Market di Santini	737,50
- Network di Bettoni Andrea	51,84
- Nuova Grafica Fiorentina S.r.l.	26.544,00
- Nuovo Box Office S.r.l.	6.301,65
- Officina elettrodiesel S.r.l.	823,90
- Onerati S.a.s.	7.253,00
- Ora Car S.n.c.	209,71
- OTIS Servizi S.r.l.	673,20
- Peters Rachel	6,44
- Poster Srl	280,00
- Prato Ascensori S.r.l.	573,60
- Publicacqua S.p.A.	1.686,00
- Publistudio Advertising S.r.l.	960,00
- Puntelli Tommaso	6.240,00
- RCS Pubblicità S.p.A.	4.044,00
- Residenza Toscana S.r.l.	253,06
- Sacchi Daniele	360,00
- SDA Express Courier	61,18
- SEAT Pagine Gialle S.p.A.	1.296,00
- Servizi Logistici F.ni Srl	11.801,62
- Signsystem S.r.l.	1.596,00
- Simone Spurghi S.n.c.	180,00
- Sipra Sp.p.A.	2.191,27
- Soc. Ges. Comm. S.r.l.	284,05
- Società Editrice Spettacolo S.a.s.	1.045,50
- Società Pubblicità Editoriale S.p.A.	8.190,00
- Speedy Florence Motoconsegne	437,40
- Teleinformatica Toscana s.a.s.	122,40
- Telepass S.p.A.	2,48
- Titanedi S.a.	249,56
- Trans Vogue S.r.l.	1.680,00
- Trasporti pianoforti Marzocco	1.260,00
- United Parcel Service S.r.l.	217,69
- Universal Music Publishing S.r.l.	823,68
- Watt Studio	11.400,00
- Wind Telecomunicazioni S.p.A.	38,28
- Worklab di Luca Solfanelli	912,00

234.359,79

DETTAGLI DEL CONTO ECONOMICO

RICAVI

Sopravvenienze attive ORT

- Minor costo SIAE	570,69	
- Minor costo produzione cinema	370,89	
- Minor costo albergo	30,00	
- Minor costo Condominio Via Verdi 5	1.423,64	
- Maggior ricavo rateo abbonamenti a Firenze	1.365,82	
- Maggior ricavo rimborsi INPS	915,00	
- Maggior ricavo rimborsi imposte	5.235,32	<u>9.911,36</u>

Sopravvenienze attive Teatro

- Maggior ricavo recupero sospesi	201,50	
- Maggior ricavo recupero spese giudiziarie	155,55	<u>357,05</u>

COSTI

Sopravvenienze passive ORT

- Minor ricavo incassi Poggibonsi	16,00	
- Minor ricavo rateo abbonamenti Figline	5,75	
- Maggior costo interessi pagamenti ENPALS	4.119,50	
- Maggior costo rassegna danza e balletti	66,84	
- Maggior costo diritti SIAE	700,68	
- Maggior costo noleggio materiale musicale	1.345,00	<u>6.253,77</u>

Sopravvenienze passive Teatro

- Minor ricavo rassegna danza e balletti		<u>1.158,00</u>
--	--	-----------------