

La voce di maggior rilievo del passivo dello stato patrimoniale è quella denominata "Fondi per rischi ed oneri", nella quale è incluso il Fondo per il trattamento integrativo di pensione, ammontante ad euro 27.507.948, costituito durante la vigenza dell'ex ente lirico ed interessante, allo stato, un limitato numero di dipendenti ancora in servizio presso la fondazione e provenienti dallo stesso ente. Tra i "Debiti Diversi" sono incluse le somme per debiti tributari e verso Istituti di previdenza per omesso pagamento nei termini di legge a causa delle ricorrenti difficoltà finanziarie.

CONTO ECONOMICO

	2003	2002
VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi da vendite e prestazioni	4.198.328	5.143.179,98
Altri ricavi e proventi	1.148.759	565.903,42
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	252.619	
Contributi in conto esercizio	28.199.361	29.520.534,24
	33.799.067	35.229.617,64
COSTI DELLA PRODUZIONE	36.957.762	34.643.623,28
Differenza tra valori e costi produzione	-3.158.695	585.994,36
Proventi e oneri finanziari	-590.130	-670.052,12
Proventi e oneri straordinari	1.890.596	893.333,38
Risultato prima delle imposte	-1.858.229	809.275,62
Imposte dell'esercizio	-253.276	-298.308,56
Utile (Perdita) d'esercizio	(2.111.505)	510.967,06

I rapporti sottoindicati hanno lo scopo di evidenziare alcuni elementi dell'andamento della gestione nel biennio relativi alle principali poste di entrata e di spesa.

	2003		2002
Ricavi propri	4.198		5.143
Contributi	28.199	= 14,86%	29.520 = 17,42%
Contributi	28.199		29.520
Costi	36.958	= 60,06%	34.643 = 85,21%
Costo Personale	22.061		19.844
TOTALE COSTI	36.958	= 59,70%	34.643 = 57,28%

Il conto economico dell'esercizio 2003 chiude con una perdita di euro 2.111.505, a fronte di un utile conseguito nel precedente esercizio di euro 510.967, 06.

Il risultato economico negativo può essere imputato, oltre che al maggior costo del personale (+2.216.479 euro), alla riduzione del contributo da parte della Regione Campania (-€ 1.496.720) ed alla riduzione dei ricavi propri, solo in parte compensati dall'aumento dei ricavi accessori per locazione del teatro e del foyer, noleggio allestimenti scenici e retta della scuola di danza.

Il Collegio dei revisori dei conti, sia durante l'esercizio che in sede di approvazione del bilancio, ha richiamato l'attenzione sul notevole squilibrio economico-finanziario della fondazione, rappresentando la necessità di interventi strutturali urgenti, per raggiungere quantomeno l'obiettivo del pareggio.

PERSONALE

Il personale con contratto a tempo indeterminato è così composto:

	2003	2002
Personale amministrativo	27	25
Personale artistico	223	218
Personale tecnico	117	115
	367	358

La spesa per il personale ammonta ad €. 22.060.878. Nel 2002 è stata pari ad euro 19.844.399.

L'incremento del costo del personale per € 2.216.479 è dovuto soprattutto al ricorso alle assunzioni a termine di molti componenti del Corpo di ballo motivata da fattori correlati all'età (pensionamento a 52 anni).

Altra causa dell'aumento va rinvenuta nei servizi richiesti al reparto tecnico per la gestione del Politeama, in quanto la Fondazione non ha in servizio un ottimizzatore dei reparti tecnici con conseguente deficienza nel controllo dell'ordine del giorno.

ATTIVITA' ARTISTICA

Manifestazioni	2003	2002
Lirica	71	71
Balletti	51	43
Concerti sinfonici	{ 34	32
Concerti sinfonici corali		6
Concerti corali	21	18
Concerti da camera e recitals	26	25
Totali	203	195

Nel 2003 gli spettatori sono stati 139.494 con un incasso pari a €. 3.783.289.

I costi per artisti scritturati ammontano ad €. 7.337.309.

Alcune manifestazioni sono state effettuate presso il Teatro Politeama.

Nel periodo estivo la Fondazione ha svolto un'intensa attività all'aperto, ritornando, anche se in forma ridotta, all'Arena Flegrea, ed in decentramento regionale con spettacoli presso il Teatro di Corte della reggia di Caserta.

TEATRO MASSIMO DI PALERMO

Lo statuto della fondazione è stato deliberato in data 29 luglio 1999 ed approvato con D.I. 29 gennaio 2000.

Alla data del 31 dicembre 2003 tutti gli organi sociali erano regolarmente in carica.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2003 ammonta ad €. 33.893.983.

Il bilancio d'esercizio è stato certificato da una società di revisione, la cui relazione è allegata al suddetto documento.

Di seguito sono esposti i dati concernenti l'esercizio 2003 relativi ai contributi ricevuti, allo stato patrimoniale, al conto economico, al personale ed all'attività istituzionale.

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

(in migliaia di euro)

SOCI	2003	2002
Stato	22.859	22.661
Regione	12.456	11.029
Comune	5.042	2.592
Provincia	-	516
Soci Fondatori	258	465
Altri contributi	8	133
	40.623	37.395

Contributi al patrimonio 2003

(in migliaia di euro)

Comune di Palermo	155
Ente Tabacchi Italiani	16
Assindustria	78
Tourist Ferry Boat	15
	264

STATO PATRIMONIALE

	2003	2002
ATTIVO		
Crediti v/Soci per versamenti ancora dovuti	51.646	67.139
Immobilizzazioni immateriali (di cui €. 38.734.267 di diritto d'uso)	39.068.864	39.079.813
Immobilizzazioni materiali	14.408.631	8.104.513
Immobilizzazioni finanziarie	14.770.971	14.469.823
Totale Immobilizzazioni	68.248.466	61.654.149
Attivo circolante	17.730.510	23.428.957
Ratei e Risconti attivi	372.384	704.158
	86.403.006	85.854.403
PASSIVO		
Patrimonio netto indisponibile	38.734.267	38.734.267
Conferimento Comune	6.142.551	-
Riserve disponibili	5.702.718	5.702.718
Utile (perdita) portato a nuovo	(12.505.084)	515.252
Utile (perdita) d'esercizio	(4.180.469)	(13.020.337)
Totale Patrimonio netto	33.893.983	31.931.900
Fondo per rischi ed oneri	2.883.752	2.955.523
T.F.R.	14.300.740	13.500.054
Debiti diversi	33.498.681	35.821.691
Ratei e Risconti passivi	1.825.850	1.645.235
	86.403.006	85.854.403
CONTI D'ORDINE	3.221.348	4.221.348

L'aumento del valore delle immobilizzazioni materiali deriva dall'acquisizione, a titolo di proprietà, degli immobili di Piazza Aragonesi, destinati ad uffici, a dei magazzini Brancaccio, conferiti dal Comune di Palermo successivamente alla trasformazione dell'ex ente in fondazione.

Di conseguenza, l'importo del "diritto d'uso" agli immobili è rimasto immutato riferendosi esclusivamente al valore dato al Teatro Massimo in sede di stima e considerato nel patrimonio netto come patrimonio indisponibile.

L'acquisizione in proprietà dei suddetti beni immobiliari ha comportato anche un incremento del valore del patrimonio netto, che resta comunque inferiore al valore del diritto d'uso.

CONTO ECONOMICO

	2003	2002
VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi da vendite e prestazioni	3.137.413	3.468.681
Altri ricavi e proventi	708.735	1.199.419
Contributi d'esercizio	40.623.478	37.395.123
Incrementi di immobiliz. per lavori interni	-	1.278.129
	44.953.363	43.341.352
COSTI DELLA PRODUZIONE	46.422.771	54.142.216
Differenza tra valori e costi produzione	-1.469.408	-10.800.864
Proventi e oneri finanziari	-1.042.300	-481.917
Proventi e oneri straordinari	-1.439.621	-1.737.556
Risultato prima delle imposte	-3.951.329	(13.020.337)
Imposte dell'esercizio	229.140	0
Utile (Perdita) d'esercizio	(4.180.469)	(13.020.337)

I rapporti sottoindicati hanno lo scopo di evidenziare alcuni elementi dell'andamento della gestione relativi alle principali poste di entrata e di spesa.

	2003		2002
Ricavi propri	3.137		3.469
Contributi	40.623	= 7,72%	37.395
			= 9,27%
Contributi	40.623		37.395
Costi	44.912	= 90,45%	54.142
			= 69,07%
Costo Personale	28.991		30.478
Totale costi	44.912	= 64,55%	54.142
			= 56,29%

Il consistente miglioramento del risultato economico dell'esercizio 2003 che, pur restando negativo, è diminuito dell'importo di euro 8.839.862, va imputato, oltre che all'aumento dei contributi pubblici, alla notevole riduzione dei costi della produzione, scesi di circa il 14% rispetto a quelli dell'anno precedente; a ciò ha contribuito significativamente anche la riduzione del costo del personale.

I ricavi da biglietteria ed abbonamenti sono, invece, diminuiti a causa della cancellazione di alcuni spettacoli.

PERSONALE

La consistenza numerica del personale è la seguente:

	2003	2002
Personale artistico	193	198
Personale tecnico	144	149
Personale amministrativo	45	45
Scritturati	104	106
	486	498

Il maggior numero di scritturati (60%) è incluso nell'area artistica.

Nel 2003 la spesa per il personale ammonta a €. 28.991.504.

Rispetto all'analogo dato dell'anno precedente, pari ad € 30.477.912, si ha una riduzione del costo del 5%; ottenuta soprattutto con la razionalizzazione del lavoro dei dipendenti, al contenimento del lavoro straordinario (-44%) ed al monitoraggio dei compensi al personale scritturato.

ATTIVITA' ARTISTICA

Manifestazioni	2003	2002
Lirica	82	86
Balletti	10	25
Concerti sinfonici	20	15
Altri concerti	9	15
Totali	121	141
Attività collaterali gratuite	168	191

Nel 2003 gli spettatori sono stati 121.490 con un incasso pari ad €. 3.137.000.

I compensi per artisti scritturati per l'allestimento degli spettacoli ammontano ed € 8.651.000, con una riduzione del 20% rispetto alla spesa dell'anno precedente pari ad € 10.739.000.

La programmazione 2003 ha proposto nove produzioni liriche, fra cui è da segnalare l'opera "Don Carlos" che ha inaugurato la stagione e che, per accordi con l'Opera di Roma, ha utilizzato lo storico allestimento di Luchino Visconti; due co-produzioni, una con il teatro del Maggio Musicale Fiorentino e l'altra con il Regio di Torino, due balletti; diversi concerti con la presenza anche di complessi celebri, quali l'orchestra della Bayerische Staatsoper diretta da Zubin Mehta e i Wiener Philharmoniker diretti da Riccardo Muti.

Sono stati, inoltre, realizzati il Festival Scarlatti, giunto alla sua quinta edizione, e nella stagione estiva il Festival di Verdura, svolto nella Villa Castelnuovo, con spettacoli di vario genere musicale.

Durante l'anno sono stati anche realizzati spettacoli per bambini e programmi di attività didattica per studenti in collaborazione con il Conservatorio di musica "Vincenzo Bellini".

TEATRO DELL'OPERA DI ROMA

Lo statuto della fondazione è stato deliberato in data 5 ottobre 1998 ed approvato con D.I. 25.11.1999.

Alla data del 31 dicembre 2003 tutti gli organi sociali erano regolarmente in carica.

Il Patrimonio netto al 31 dicembre 2003 ammonta ad €. 12.697.671.

Il bilancio d'esercizio è stato certificato da una società di revisione, la cui relazione è allegata al suddetto documento.

Di seguito sono esposti i dati concernenti l'esercizio 2003 relativi ai contributi ricevuti, allo stato patrimoniale, al conto economico, al personale ed all'attività istituzionale.

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

SOCI	2003	2002
Stato	26.714.645	26.221.606
Stato – contrib. straord.	3.873.427	3.873.427
Regione	3.356.970	3.356.970
Comune di Roma	11.620.273	11.595.908
Provincia di Roma	516.457	516.454
Altri contributi	2.923	2.582
	46.084.695	45.566.947

Il contributo ordinario dello Stato comprende anche contributi assegnati per lo svolgimento di particolari manifestazioni.

Permane l'assenza di soci privati, anche se, dalla relazione sulla gestione, si evince che sono state acquisite le adesioni di Telecom Italia S.p.A. e Capitalia S.p.A., che si sono impegnate a conferire complessivamente un contributo di circa 2 milioni di euro all'anno, per il triennio 2004/2006. E' in fase di perfezionamento l'intesa con l'Unione Industriali di Roma.

STATO PATRIMONIALE

	2003	2002
ATTIVO		
Credit v/Fondat. per versamenti ancora dovuti	-	-
Immobilizzazioni (di cui €. 23.535.457 come diritto d'uso)	28.654.940	29.214.581
Attivo circolante	11.484.421	11.828.540
Ratei e Risconti attivi	48.746	18.958
	40.188.107	41.062.079
PASSIVO		
Patrimonio netto iniziale	10.917.537	10.917.537
Riserva indisponibile	2.243.127	2.243.127
Contributo patrimonio	516.457	516.457
Utile (perdita) a nuovo	(1.930.742)	(697.726)
Utile (perdita) d'esercizio	951.292	(1.233.015)
Totale Patrimonio netto	12.697.671	11.746.380
Fondo rischi ed oneri	6.664.115	6.282.458
Fondo T.F.R.	11.203.781	10.473.336
Debiti	8.934.620	12.559.905
Ratei e Risconti passivi	687.920	-
	40.188.107	41.062.079
CONTI D'ORDINE	25.823	25.823

I debiti registrano una sensibile diminuzione per effetto, soprattutto, della riduzione della esposizione della fondazione nei confronti dei fornitori e delle banche.

Il valore del P.N., ammontante ad euro 12.697.671, nonostante il risultato positivo dell'esercizio, resta sempre inferiore al valore del diritto d'uso, pari ad euro 23.535.457.

CONTO ECONOMICO

	2003	2002
VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi da vendite e prestazioni	4.561.203	5.180.834
Altri ricavi e proventi	2.033.495	1.691.643
Contributi d'esercizio	46.084.695	45.566.947
Variazioni delle rimanenze di prodotti fruiti	760	22.270
	52.680.153	52.461.674
COSTI DELLA PRODUZIONE	51.744.750	54.566.239
Differenza tra valori e costi produzione	935.403	-2.104.565
Proventi e oneri finanziari	30.276	-41.978
Proventi e oneri straordinari	628.981	1.539.848
Risultato prima delle imposte	1.594.660	-606.695
Imposte dell'esercizio	-643.368	-626.320
Utile (Perdita) d'esercizio	951.292	(1.233.015)

I rapporti sottoindicati hanno lo scopo di evidenziare alcuni elementi dell'andamento della gestione nel biennio, relativi alle principali poste di entrata e di spesa.

	2003	2002
$\frac{\text{Ricavi propri}}{\text{Contributi}} :$	$\frac{4.561}{46.085} = 9,90\%$	$\frac{5.181}{45.567} = 11,35\%$
$\frac{\text{Contributi}}{\text{Costi}} :$	$\frac{46.085}{51.745} = 89,06\%$	$\frac{45.567}{54.566} = 83,51\%$
$\frac{\text{Costo Personale}}{\text{Totale costi}} :$	$\frac{35.271}{51.745} = 68,16\%$	$\frac{34.947}{54.566} = 64,04\%$