

La voce è composta di:

Descrizione	al 31/12/2003	al 31/12/2002
Denaro e valori in cassa	97	150
Banche conti correnti	6.655	8.509
Totale	6.752	8.659

La voce “*Banche conti correnti*” si riferisce alle disponibilità liquide in essere alla data del 31 dicembre 2003.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Al 31 dicembre 2003 tale voce è così composta:

Descrizione	al 31/12/2003	al 31/12/2002
- Ratei attivi su titoli	12	2
Ratei attivi	12	2
- Risconti attivi per affitti	191	175
- Risconti attivi per costi sostenuti per scenografie relative a spettacoli in programmazione negli esercizi futuri	190	274
- Risconti attivi per prestazioni di competenza d'esercizi successivi	256	130
Risconti attivi	637	579
Totale	649	581

La variazione rispetto all'esercizio precedente è prevalentemente conseguente ai minori risconti attivi stanziati per scenografie realizzate nel 2003, nell'ambito della programmazione artistica della stagione 2003-2004, nonché a maggiori risconti attivi per affitti ed altri costi di competenza del futuro esercizio.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

La movimentazione delle poste componenti il Patrimonio Netto è la seguente:

Patrimonio disponibile della Fondazione					Riserva indisponibile	Totale
	Patrimonio	Utili (Perdite) a nuovo	Risultato d'esercizio	Patrimonio netto		
Saldi al 1.1.2003	56.140	-	(8.475)	47.665	67.079	114.744
Destinazione risultato 2002	(8.475)	-	8.475	-	-	-
Contributi in conto patrimonio deliberati nel 2003	2.900	-	-	2.900	-	-
Risultato d'esercizio 2003	-	-	(9.797)	(9.797)	-	-
Variazione del Patrimonio	2.900	-	(9.797)	(6.897)	-	(6.897)
Saldi al 31.12.2003	50.565	-	(9.797)	40.768	67.079	107.847

Commentiamo di seguito le principali poste componenti il Patrimonio Netto e le relative variazioni.

Patrimonio disponibile della Fondazione

Il "Patrimonio disponibile" della Fondazione è costituito, ai sensi dell'art. 4 dello Statuto, dal Patrimonio dell'Ente Autonomo Teatro alla Scala, determinato all'atto della trasformazione, ai sensi dell'art. 7 D.Lgs. 29/6/96 n. 367, rettificato per tenere conto della valutazione dei valori di perizia da parte del Consiglio di Amministrazione, e dei contributi in conto patrimonio ricevuti dalla data di trasformazione alla data del 31 dicembre 2002, nonché dei risultati consuntivati nel periodo 1997 – 2002.

Si precisa che il suddetto patrimonio, nel corso del 2003, si è incrementato di 2.900 migliaia di €, a fronte dei contributi deliberati a patrimonio dal Comune di Milano (1.400 migliaia di €) e non ancora incassati alla data del 31 dicembre 2003, nonché dalla Camera di Commercio di Milano (1.000 migliaia di €), dalla Regione Lombardia (500 migliaia di €).

La perdita afferente l'esercizio 2002 è stata portata a decremento del "Patrimonio disponibile", come da delibera del Consiglio di Amministrazione relativa all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2002.

Riserva indisponibile

Detta riserva riflette il "Diritto d'uso illimitato degli immobili", non assoggettato ad ammortamento, come descritto alla voce "Immobilizzazioni immateriali", al fine di evidenziare l'inutilizzabilità di detta riserva a copertura perdite.

Al 31 dicembre 2003 essa è pari a 67.079 migliaia di €, invariata rispetto al 31 dicembre 2002.

Risultato d'esercizio e variazione del Patrimonio disponibile della Fondazione

Come già commentato nella parte introduttiva della Nota Integrativa, il risultato dell'esercizio della Fondazione sconta vincoli normativi che non consentono l'accrédito a Conto Economico dei contributi in conto patrimonio erogati anche per finanziare l'attività artistica della Fondazione. Pertanto il risultato d'esercizio può essere meglio interpretato considerando congiuntamente le risultanze di Conto Economico e il complessivo ammontare sia dei contributi deliberati e versati in conto gestione sia di quelli in conto patrimonio. In questa prospettiva il "Patrimonio disponibile della Fondazione" nel 2003 evidenzia una variazione negativa di 6.897 migliaia di €.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

La composizione ed i movimenti di tali fondi sono i seguenti:

Descrizione	al 31/12/2002	Accantonamento	Riclassifiche	Utilizzi/Rilasci	al 31/12/2003
Altri fondi	2.374	531	157	(679)	2.383
Totali	2.374	531	157	(679)	2.383

Altri fondi

L'importo iscritto si riferisce ad accantonamenti prudenzialmente stanziati a fronte sia di contenziosi sia di rischi, anche eventuali, riguardanti altre posizioni in essere con terzi. L'importo iscritto riflette la miglior stima possibile sulla base delle informazioni disponibili alla data di predisposizione del bilancio.

La variazione è conseguente:

- per 531 migliaia di €, ad accantonamenti per l'adeguamento del fondo rischi ed oneri a fronte di posizioni in contenzioso;
- per 157 migliaia di €, a passività potenziali per ritenute previdenziali registrate tra i "Debiti v/ Istituti previdenziali" in esercizi precedenti;
- per 341 migliaia di €, all'utilizzo del fondo a fronte di posizioni che hanno trovato una loro definizione nel corso del 2003;
- per 337 migliaia di €, a rilasci di accantonamenti precedentemente stanziati per posizioni che si sono chiuse positivamente nel corso dell'esercizio; tali fatti hanno pertanto comportato una sopravvenienza attiva iscritta alla voce "Altri ricavi e proventi".

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

La movimentazione avvenuta nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

Saldo all'1/1/2003	14.689
Accantonamento dell'esercizio	2.516
Versamenti al Fondo Pensione Aperto INA	(171)
Indennità liquidate nell'esercizio a fronte di dimissioni	(1.893)
Conferimento Tfr al 31 dicembre 2002 alla Fondazione Accademia d'Arti e Mestieri dello Spettacolo Teatro alla Scala	(278)
Saldo al 31/12/2003	14.863

Il "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" rappresenta l'intera passività maturata verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2003, in conformità alla legislazione e ai contratti collettivi ed integrativi di lavoro vigenti, al netto degli anticipi erogati sul trattamento di fine rapporto per 7.044 migliaia di €, di cui 940 migliaia di € relativi al 2003.

Si precisa che la Fondazione non è tenuta al pagamento dell'imposta sul "Trattamento di fine rapporto", ai sensi D.Lgs. 23/4/98 n. 134.

L'importo destinato al Fondo Pensione Aperto INA rappresenta la quota del Trattamento di fine rapporto di competenza dell'esercizio versato dalla Fondazione sia in base alla normativa vigente in materia di previdenza complementare, sia in base all'accordo sindacale siglato.

In particolare, si precisa che a seguito dell'accordo sindacale siglato in data 25 giugno 2002 il personale della *Direzione Scuole, Formazione e Sviluppo* è stato trasferito con effetto 1° gennaio 2003 alla Fondazione Accademia d'Arti e Mestieri dello Spettacolo Teatro alla Scala. Conseguentemente la Fondazione Teatro alla Scala nel corso del 2003 ha proceduto al conferimento del trattamento di fine rapporto maturato a tutto il 31 dicembre 2002 relativo al personale della *ex-Direzione Scuole, Formazione e Sviluppo* per un importo pari a 278 migliaia di €.

DEBITI

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento.

Debiti verso banche

Sono così costituiti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2003		Scadenze in anni		Saldo al 31/12/2002	
	Totale	Entro 1	Da 1 a 5	Oltre 5	Totale	
Mutui e finanziamenti	12.685	274	1.489	10.922		12.952
Totale	12.685	274	1.489	10.922		12.952

Il finanziamento in essere si riferisce ad un mutuo ipotecario trentacinquennale erogato da Banca Intesa S.p.A., con rimborso in rate semestrali ad un tasso che, per il 2003, è stato fissato nella misura del 3,7% nominale medio annuo; tale finanziamento è stato ottenuto in relazione all'acquisto dell'immobile sito in Milano, Via Verdi 3, ed è garantito da ipoteca sull'immobile, come evidenziato nella sezione relativa ai "Conti d'ordine".

Acconti

Ammontano, al 31 dicembre 2003, a 3.878 migliaia di € (3.947 migliaia di € al 31 dicembre 2002) e si riferiscono per 3.739 migliaia di € all'importo residuo e non ancora utilizzato del contributo straordinario erogato nel corso del 2001 e 2002 dallo Stato, a titolo di acconto e non ancora rendicontato, ai sensi L. 400 del 29/12/2000 art. 3 finalizzati all'attuazione degli interventi di ristrutturazione e di adeguamento tecnologico degli impianti di palcoscenico e dei laboratori, con riferimento agli oneri che gravano direttamente sul bilancio della Scala.

Debiti verso fornitori

Ammontano, al 31 dicembre 2003, a 7.785 migliaia di €, rispetto a 8.897 migliaia di € al 31 dicembre 2002, e scadono integralmente entro l'anno. Si riferiscono a posizioni debitorie nei confronti di terzi per forniture di materiali e prestazioni di servizi strettamente connesse all'attività teatrale.

La variazione, rispetto all'esercizio precedente, è prevalentemente imputabile all'integrale pagamento degli investimenti straordinari sostenuti dalla Fondazione nel 2002 e connessi al trasferimento nelle nuove sedi.

Debiti verso imprese controllate

Ammontano al 31 dicembre 2003 a 8 migliaia di € e si riferiscono a posizioni debitorie nei confronti della controllata La Scala Bookstore S.r.l. per operazioni di natura commerciale.

Debiti tributari

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	al 31/12/2003	al 31/12/2002
Verso Erario per IRPEF	1.933	1.758
Verso Erario per altre imposte e tasse	207	207
Verso Erario per imposte dell'esercizio (IRAP)	99	-
Totale	2.239	1.965

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Ammontano, al 31 dicembre 2003, a 2.160 migliaia di € (2.238 migliaia di € al 31 dicembre 2002). La variazione è dovuta:

- per 157 migliaia di €, all'imputazione al “Fondo per rischi ed oneri” di passività potenziali per ritenute previdenziali di esercizi precedenti;
- per 79 migliaia di €, a maggiori debiti verso istituti di previdenza in relazione all'incremento del costo del lavoro.

Altri debiti

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	al 31/12/2003	al 31/12/2002
Debiti verso dipendenti per mensilità differite	6.400	5.808
Debiti verso dipendenti per ferie mature e non godute	2.970	2.446
Altri debiti	244	851
Totale	9.614	9.105

Detti debiti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

La variazione della voce “Altri debiti” è prevalentemente conseguente all'integrale erogazione del contributo alla gestione (528 migliaia di €) a favore della Fondazione Accademia d'Arti e Mestieri dello Spettacolo per l'anno formativo 2002-2003.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Al 31 dicembre 2003 tale raggruppamento è così composto:

Descrizione	al 31/12/2003	al 31/12/2002
Altri ratei passivi	-	104
Ratei passivi	-	104
Risconti passivi per contributi alla gestione di competenza di futuri esercizi	4.633	8.456
Risconti passivi per abbonamenti	5.742	6.400
Risconti passivi per abbonati sostenitori	1.078	1.303
Altri risconti passivi	270	94
Risconti passivi	11.723	16.233
Totale	11.723	16.357

I "Risconti passivi" comprendono risconti dei contributi alla gestione erogati dai Fondatori di competenza di futuri esercizi.

La variazione rispetto all'esercizio 2002 è sostanzialmente conseguente al decremento per l'imputazione a Conto Economico della quota di competenza dell'esercizio 2003 degli impegni in scadenza per 7.456 migliaia di € e all'incremento per 3.633 migliaia di € a seguito del rinnovo dell'impegno da parte di R.C.S. S.p.A. per il triennio 2003-2005 e di Enel S.p.A. per il quadriennio 2003-2006.

CONTI D'ORDINE

I Conti d'Ordine comprendono:

GARANZIE PRESTATE	al 31/12/2003	al 31/12/2002
Garanzie reali prestate a favore di terzi:		
• <i>Ipoteche iscritte su nostri immobili</i>	34.861	34.861
Altre garanzie prestate a favore di terzi:		
• <i>Fidejussioni a favore di terzi</i>	196	457
Altri conti d'ordine:		
• <i>Beni in comodato ad uso gratuito</i>	-	88
• <i>Beni di nostra proprietà presso terzi</i>	185	212
• <i>Beni di terzi presso di noi</i>	21.065	21.065
• <i>Beni in leasing e noleggio operativo</i>	-	11
• <i>Impegni per contratti perfezionati con artisti</i>	6.924	6.875
• <i>Altri conti d'ordine</i>	8.212	3.212
Totale	71.443	66.781

GARANZIE PRESTATE

Garanzie reali prestate

Si riferiscono a ipoteche di primo grado iscritte sull'immobile di nostra proprietà sito in Milano – Via Verdi 3, per un importo di 34.861 migliaia di €, a garanzia del mutuo ipotecario erogato a nostro favore da Banca Intesa S.p.A., il cui saldo al 31 dicembre 2003 residua in 12.685 migliaia di €.

ALTRE GARANZIE PRESTATE

Comprendono:

- polizze fidejussorie rilasciate a favore della Regione Lombardia per 167 migliaia di € quali garanzie a fronte di finanziamenti del Fondo Sociale Europeo erogati a nostro favore per corsi di formazione professionale per Operatore Multimediale;
- polizza fidejussoria da noi rilasciata a favore dell'Immobiliare Borgo S. Mauro (ex ICIM S.p.A.) per 29 migliaia di € a seguito del contratto di locazione dell'immobile in Pero, Via Archimede, perfezionato nel corso del 1998.

ALTRI CONTI D'ORDINE

Gli altri conti d'ordine comprendono:

- *"Beni di nostra proprietà presso terzi"* per complessivi 185 migliaia di €, quali, principalmente, prodotti e accessori in giacenza presso la società controllata La Scala Bookstore S.r.l. (149 migliaia di €) e per cataloghi relativi all'attività museale in giacenza presso la tipografia (36 migliaia di €);
- *"Impegni per contratti perfezionati con artisti"* che la Fondazione Teatro alla Scala ha sottoscritto per la stagione 2003/2004 per 4.904 migliaia di € e per le stagioni 2004/2005 e 2005/2006 per 2.020 migliaia di €. Tale voce si è incrementata rispetto all'esercizio precedente a seguito di una diversa programmazione artistica;
- *"Beni di proprietà di terzi presso di noi"* per complessivi 21.065 migliaia di € si riferiscono ai beni artistici e strumentali di proprietà della Fondazione Museo Teatrale concessi in uso alla nostra Fondazione per effetto del perfezionamento del contratto di affitto del ramo d'azienda della gestione teatrale perfezionato nel corso del 2002;
- *"Altri conti d'ordine"* per complessivi 8.212 migliaia di € si riferiscono:
 - per 3.212 migliaia di € all'impegno di terzi (il mecenate A. Vilar) a fronte dell'installazione di 2.500 display al nuovo Teatro degli Arcimboldi;
 - per 5.000 migliaia di € al contributo straordinario assegnato per il triennio 2003-2005 ai sensi della L. n. 291 del 16 ottobre 2003 finalizzato al *"Completamento dei lavori di ristrutturazione della sede della Fondazione Teatro alla Scala e adeguamento degli impianti di sala"* e non ancora incassato.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Passiamo ora ad esaminare le principali voci di Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2003.

Per una migliore lettura delle stesse, sono stati indicati separatamente i costi ed i ricavi relativi all'attività museale (affitto del ramo d'azienda), all'attività di formazione svolta dalla Fondazione Accademia, alle tournée (per una diversa programmazione delle stesse e non confrontabile tra i due esercizi).

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I *"Ricavi delle vendite e delle prestazioni"* ammontano a 28.927 migliaia di € nel 2003 rispetto ai 21.779 migliaia di € nel 2002 e comprendono:

Descrizione	2003	2002
Ricavi per la vendita di biglietti e abbonamenti	15.275	14.045
Ricavi per la vendita di pubblicità e similari	4.204	4.377
Ricavi per la cessione di diritti per incisioni e trasmissioni radiotelevisive	1.820	1.719
Altri minori	489	363
Sub totale	21.788	20.504
Ricavi per altre tournée e manifestazioni fuori sede	7.139	1.275
Totale	28.927	21.779

I *“Proventi per la vendita di biglietti e abbonamenti”* ammontano a 15.275 migliaia di €, dopo aver riscontato ricavi relativi alle vendite d’abbonamenti per la stagione 2003-2004 per un importo di 5.742 migliaia di €.

Si precisa che l’incremento di 1.230 migliaia di € (pari al 8,7 %) è conseguente:

- per 479 migliaia di € a maggiori abbonamenti legati ad una diversa calendarizzazione della stagione che ha portato ad anticipare un titolo di balletto in abbonamento nell’anno solare 2003 anziché 2004;
- per 751 migliaia di € a maggiori ricavi per vendita di biglietti prevalentemente dovuti all’incremento delle rappresentazioni rispetto al 2002 (+ n.4 di lirica e + n.3 di concerti).

I *“Proventi per la vendita di pubblicità e similari”* che ammontano a 4.204 migliaia di € (4.377 migliaia di € nel 2002) si riferiscono ai ricavi derivanti dalla sponsorizzazione di Banca Intesa S.p.A. per la stagione lirica, dagli abbonati sostenitori, dalla sponsorizzazione di serate speciali, nonché dalla pubblicità sui programmi di sala e di stagione.

La diminuzione di 173 migliaia di € è legata ai seguenti fattori:

- (106) migliaia di €, alla riduzione - rispetto all’esercizio precedente - di circa 9 abbonati sostenitori;
- (284) migliaia di €, alla contrazione dei ricavi di pubblicità sui programmi di sala e di stagione;
- +123 migliaia di €, alla modifica dei contenuti e valori della convenzione di sponsorizzazione della stagione stipulata con Banca Intesa;
- + 94 migliaia di €, al maggior numero di serate speciali rispetto all’esercizio 2002.

I *“Ricavi per la cessione di diritti per incisioni e trasmissioni radiotelevisive”* ammontano a 1.820 migliaia di € (1.719 migliaia di € nel 2002), includono 274 migliaia di € (241 migliaia di € nel 2002) quali ricavi per la realizzazione di DVD di alcune produzioni scaligere.

Nel corso del 2003 sono state effettuate le riprese per la diffusione televisiva di tre titoli d’opera (*Bohème*, *I due Foscari* e *Moisé et Pharaon*), di un titolo di balletto (*Pipistrello*) e del Concerto di Natale, oltre alle dieci riprese radiofoniche.

La variazione positiva pari a 68 migliaia di € è dovuta essenzialmente all’incremento del corrispettivo per le riprese televisive dei titoli d’opera.

I *“Ricavi per tournée e manifestazioni fuori sede”* passano da 1.275 migliaia di € del 2002 a 7.139 migliaia di € del 2003, in relazione alla differente programmazione effettuata che ha visto il teatro impegnato nella tournée Giappone (*Otello* e *Macbeth*), oltre a quelle effettuate dal Corpo di Ballo a Genova (*Romeo e Giulietta*), a Baden-Baden, San Pietroburgo, Torino, Venezia e Bologna (*Sogno di una notte di mezza estate*), a Parma (*Don Chisciotte*), a Civitanova (*Trittico contemporaneo*).

Gli *“Altri ricavi minori”* si riferiscono a ricavi per vendite di libri e di pubblicazioni, nonché per programmi di sala. L’incremento rispetto all’esercizio precedente è prevalentemente legato ai maggiori ricavi per manifestazioni in altri teatri conseguente ad una diversa programmazione artistica.

Incremento di immobilizzazioni per lavori interni

Ammontano a 1.750 migliaia di € e si riferiscono per 1.339 migliaia di € a capitalizzazioni di manodopera e per la differenza a capitalizzazione di materiale relativo alla realizzazione dei costumi non storici ed attrezzeria, realizzati nel corso del 2003 per rappresentazioni della stagione teatrale, come commentato alla voce *"Immobilizzazioni materiali"*.

Altri ricavi e proventi

Ammontano a 66.014 migliaia di € e sono così costituiti:

Contributi da Fondatori

	Descrizione	2003	2002
Contributi da Fondatori			
- Stato		39.637	39.247
- Regione Lombardia		805	2.582
- Comune di Milano		6.714	6.714
- Provincia di Milano		103	103
- AEM S.p.A.		258	1.033
- Banca Intesa S.p.A.		1.000	1.000
- Banca Popolare di Milano s.c.a.r.l.		517	517
- Class Editori S.p.A.		-	517
- ENEL S.p.A.		900	-
- Eni S.p.A.		1.549	1.549
- Fondazione CARIPLO		7.200	6.200
- Gruppo Editoriale l'Espresso S.p.A.		-	517
- Pirelli S.p.A.		2.582	2.582
- Prada Lux S.A.		516	516
- R.C.S. S.p.A.		516	516
- S.E.A S.p.A.		1.033	1.033
Subtotale		63.330	64.626
Oneri connessi alla gestione dei contributi istituzionali		(459)	(399)
Totale		62.871	64.227

Il contributo dello Stato passa da 39.247 migliaia di € del 2002 a 39.637 migliaia di €. Tale importo comprende:

- 35.360 migliaia di €, quale quota di competenza del riparto F.U.S.;
- 3.873 migliaia di €, quale quota di competenza derivante dall'applicazione della Legge n. 388/2000 (art. 185 comma 87). Tale provvedimento legislativo ha, infatti, disposto, a decorrere dall'anno 2001, un incremento del F.U.S. di 7.775 migliaia di € per le specifiche finalità di cui agli artt. 6 e 7 della Legge n. 800/67. L'art. 7 della Legge n. 800/67, come è noto, riconosce il Teatro alla Scala *"Ente di particolare interesse nazionale in campo musicale"*. La Legge n. 388/2000, richiamata, valorizza tale riconoscimento con uno specifico contributo aggiuntivo;
- 404 migliaia di €, quale quota del contributo integrativo a nostro favore per l'anno 2003 a valere sul fondo di intervento di cui all'art.2 della Legge n. 819/71. Detto contributo è stato incassato alla data del 7 aprile 2004.

I *“Proventi per coproduzioni”*, che ammontano a 56 migliaia di €, si riferiscono alla quota rimborsata dal Teatro Donizetti di Bergamo per la coproduzione dell’opera *Ugo Conte di Parigi*.

I *“Ricavi per servizio mensa e bar”* passano da 198 migliaia di € nel 2002 a 257 migliaia di € nel 2003. L’incremento è prevalentemente dovuto alla messa a regime del servizio bar e ristorazione presso il Teatro Arcimboldi.

La voce *“Noleggi per materiale teatrale”* che ammonta a 145 migliaia di € nel 2003 (495 migliaia di € nel 2002), include il noleggio dell’allestimento di *“Bohème”* (Teatro Opera di Roma) e quello dei costumi ed attrezzeria della produzione *“Alceste”* (Fondazione Teatro delle Muse di Ancona). La variazione è dovuta al diverso mix dei noleggi effettuati.

La voce *“Plusvalenze e Sopravvenienze attive”* accoglie il rilascio di accantonamenti precedentemente stanziati al *“Fondo rischi diversi”* per 337 migliaia di € a fronte del venir meno di potenziali passività di cui si è avuta notizia nel corso dell’esercizio 2003. Nel 2002 detti rilasci ammontavano a 4.204 migliaia di €.

Nel corso del 2003 non sono stati ricevuti versamenti a titolo di *“Contributi e erogazioni liberali”*. Si precisa che nel 2002 erano stati incassati 155 migliaia di € quali contributi a nostro favore da parte del Comitato Nazionale per le Celebrazioni Verdiane per l’opera *“Il Processo”*.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per acquisti di materie prime

I *“Costi per acquisti di materie prime”*, che ammontano a 1.986 migliaia di €, rispetto a 2.596 migliaia di € del 2002, si riferiscono principalmente agli acquisti di materiale per la realizzazione degli allestimenti scenici.

I costi afferenti l’esercizio 2003 sono espressi al netto del risconto di 190 migliaia di € relativo a costi sostenuti per la realizzazione di allestimenti scenici di rappresentazioni in programmazione artistica nei prossimi esercizi.

Descrizione	2003	2002
Acquisti di materie prime per allestimenti	1.487	1.945
Acquisti di materiale di consumo	485	642
subtotale	1.972	2.587
Acquisti di materie prime e materiale di consumo Museo teatrale	7	9
Acquisti di materie prime e materiale di consumo per Tournee	7	-
Totale	1.986	2.596

Il decremento rispetto all’esercizio precedente degli acquisti di materie prime è dovuto al generale contenimento dei costi, processo già avviato nel 2002.

Costi per servizi

I "Costi per servizi" sono così costituiti:

Descrizione	2003	2002	Δ
Costi per artisti scritturati e relativi oneri previdenziali e assistenziali	10.645	10.641	4
Compensi a collaboratori con incarichi professionali	2.655	2.874	(219)
Diritti d'autore e demaniali su incisioni e riproduzioni radiotelevisive	1.463	1.167	296
Spese pubblicitarie, inserzioni e stampa programmi, manifesti e locandine	1.734	1.796	(62)
Incarichi per manifestazioni	45	41	4
Consumi per utenze	2.414	2.763	(349)
Trasporto e facchinaggio	600	1.000	(400)
Gestione mensa aziendale	846	1.092	(246)
Pulizia locali	955	1.180	(225)
Manutenzione ordinaria locali e impianti	483	433	50
Spese telefoniche, postali e telegrafiche	648	720	(72)
Vigilanza	238	274	(36)
Premi assicurativi	491	478	13
Legali, notarili, fiscali	140	160	(20)
Altri speciali incarichi	285	237	48
Studi e indagini	61	84	(23)
Vestiario e divise	145	250	(105)
Cancelleria, stampati, libri riviste, giornali e fotocopie	131	139	(8)
Spese gestione Centro Elaborazione Dati	65	74	(9)
Spese per manifestazioni in altri teatri e altre manifestazioni	99	81	18
Altre prestazioni	505	360	145
Subtotale	24.648	25.843	(1.195)
Spese per Fondazione Accademia d'Arti e Mestieri dello Spettacolo	153	2.034	(1.881)
Spese per tournée	2.856	1.183	1.673
Costi per servizi Museo teatrale	226	272	(46)
Totale	27.883	29.332	(1.449)

I costi per servizi, al netto dei costi per tournée e degli altri costi connessi alla gestione della Fondazione Accademia, del Museo teatrale, passano da 25.843 migliaia di € del 2002 a 24.648 migliaia di € del 2003.

Il miglioramento rispetto al 2002 di 1.195 migliaia di € deriva da:

- Minori oneri straordinari per complessivi -1.665 migliaia di € prevalentemente connessi al trasferimento che ha comportato nella prima parte del 2002 il contestuale utilizzo delle vecchie e nuove sedi per consentire le complesse operazioni di trasferimento. (Bovisa-Ansaldo e Piermarini-Arcimboldi). L'entità degli oneri straordinari del 2003 è di 1.060 migliaia di € (2.725 migliaia di € nel 2002) e più in particolare si riferisce a: utenze (642 migliaia di €),

pulizia locali (129 migliaia di €), vigilanza (65 migliaia di €), trasporti (46 migliaia di €), telefonia (178 migliaia di €).

- Maggiori costi per prestazioni di servizi connessi alla gestione ordinaria per +470 migliaia di €, prevalentemente dovuti ai maggiori costi connessi alla programmazione artistica.

Si precisa che la voce *“Altre prestazioni”* include 44 migliaia di € relativi agli emolumenti del Collegio dei Revisori. Nessun compenso è stato deliberato a favore dei componenti del Consiglio d’Amministrazione.

Costi per godimento beni di terzi

Descrizione	2003	2002
Noleggio materiale teatrale	634	1.326
Canoni di locazione immobili	2.516	2.604
Manutenzione ordinaria immobili in locazione e in uso gratuito	451	509
Manutenzione straordinaria per messa in sicurezza del Teatro	-	-
Prevenzione incendi	298	317
Altri costi per godimento beni di terzi	219	253
subtotale	4.118	5.009
Godimento beni di terzi per Tournee	11	-
Godimento beni di terzi Museo teatrale	286	239
Totali	4.415	5.248

Il decremento di tale voce è prevalentemente dovuto al minor ricorso di noleggi di materiale teatrale da imputarsi sia ad un diverso mix della programmazione artistica sia ad un generale contenimento dei costi, processo già avviato nel 2002.

I *“Canoni di locazione immobili”* include oneri connessi alle nuove locations nelle quali il teatro sta svolgendo già dal 2002 la propria attività: palazzina uffici CNR (762 migliaia di €), parcheggi Università Bicocca (26 migliaia di €), locali ATM Point (12 migliaia di €). Detti oneri straordinari ammontano a 800 migliaia di € (825 migliaia di € nel 2002), a cui si aggiunge il canone di locazione riconosciuto alla Fondazione Collegio San Carlo per l’attività museale.

Costi per il personale

Il costo per il personale passa da 57.141 migliaia di € nel 2002 a 63.150 migliaia di € nel 2003.

Il costo del personale, al netto delle tournées, si incrementa di 2.868 migliaia di € (pari al 4,8%)conseguente a:

- 1.236 migliaia di €, all’incremento derivante dall’applicazione del contratto integrativo aziendale per la parte di competenza 2003;
- 378 migliaia di €, all’incremento derivante dall’applicazione del rinnovo del CCNL ;
- 1.081 migliaia di €, all’incremento delle aliquote Enpals e Inail;
- 173 migliaia di € alla dinamica retributiva.

Il personale in forza al 31 dicembre 2003 è così costituito:

Descrizione	al 31/12/2003	al 31/12/2002
Personale amministrativo e di struttura	85	85
Personale tecnico	357	357
Personale artistico	358	358
Totale personale in forza	800	800
Vigili del Fuoco	14	16
Altro personale	2	2
Personale a tempo determinato	106	122
Totale	922	940

Il dato indicato rappresenta la situazione dei rapporti in essere del personale dipendente alla data del 31 dicembre 2003.

Altri costi del personale

Gli "Altri costi del personale" si riferiscono prevalentemente a gratifiche, indennità di trasferta e spese per accertamenti sanitari. L'incremento rispetto all'esercizio precedente è conseguente alle maggiori indennità di rimborso per tournée in relazione alla diversa programmazione delle stesse.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono relativi alla quota di competenza dell'anno. Per detta voce si rinvia a quanto meglio illustrato alla voce "Immobilizzazioni materiali e immateriali" della presente Nota Integrativa.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

La voce accoglie gli accantonamenti per complessivi 531 migliaia di € (1.596 migliaia di € nel 2002) per l'adeguamento del fondo rischi.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce include principalmente:

Descrizione	2003	2002
Tributi vari	141	213
Sopravvenienze passive	230	322
Contributi e erogazioni liberali a terzi	813	600
Altri vari	69	58
Subtotale	1.253	1.193
Oneri diversi di gestione Museo teatrale	72	145
Totale	1.325	1.338

La voce "Tributi vari" comprende la tassa smaltimento rifiuti e i valori bollati.

Le "Sopravvenienze passive" si riferiscono ad accertamenti di costi di competenza di esercizi precedenti.

La voce “*Contributi ed erogazioni liberali a terzi*” comprende il contributo alla gestione di competenza del periodo deliberato a favore della Fondazione Accademia Arti e Mestieri dello Spettacolo Teatro alla Scala per 546 migliaia di €, oltre a 266 migliaia di € quali contributi finalizzati erogati alla Fondazione Teatro alla Scala dalla Fondazione Milano per la Scala ed iscritti alla voce “*Altri ricavi e proventi*” e dalla stessa destinati a favore della Fondazione Accademia.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

Gli “*Altri proventi finanziari*” si riferiscono a:

Descrizione	2003	2002
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	424	384
Interessi attivi su crediti verso INTESA VITA S.p.A.	418	380
Interessi attivi su crediti verso imprese controllate	6	4
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	35	145
Altri proventi	35	145
Proventi diversi dai precedenti	162	194
Interessi attivi su conti correnti bancari	108	148
Differenze attive di cambio	54	46
Totale	621	723

La variazione rispetto all'esercizio precedente è conseguente ai minori interessi attivi generati dall'investimento della liquidità e per i quali si rinvia alle voci “*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*” e “*Disponibilità liquide*”.

Interessi ed altri oneri finanziari

Tale voce, che nel 2003 ammonta a complessivi 577 migliaia di € (524 migliaia di € nel 2002), si riferisce agli interessi passivi sul conto corrente bancario e alle relative commissioni e spese, nonché agli interessi maturati sul mutuo erogato da Banca Intesa S.p.A., per il quale si rinvia alla voce “*Debiti verso banche*”.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Descrizione	2003	2002
Contributo straordinario ammodernamento tecnologico ai sensi L.400 del 29/12/2000 art 3	-	361
Totale	-	361

Nel 2002 l'importo iscritto alla voce “*Proventi straordinari*” rappresenta la quota del contributo straordinario dello Stato ai sensi L. 400 del 29/12/2000 art. 3 utilizzata per il finanziamento degli interventi di ristrutturazione e di adeguamento tecnologico degli impianti di palcoscenico e dei

laboratori, con riferimento agli oneri che gravano direttamente sul bilancio della Scala. Detto importo trova diretta contropartita alla voce *“Oneri straordinari”*.

Si precisa che nel corso dell'esercizio 2003 non sono stati effettuati investimenti straordinari finanziati dal contributo straordinario dello Stato ai sensi della L 400/2000. L'importo residuo dei contributi straordinari ancora da utilizzare trova accoglienza nel passivo dello Stato Patrimoniale nella voce *“Acconti”*.

Oneri straordinari

Descrizione	2003	2002
Oneri straordinari per ammodernamento tecnologico ai sensi L.400 del 29/12/2000 art 3	-	(361)
Totale	-	(361)

Nel 2002 l'importo iscritto alla voce *“Oneri straordinari”* rappresenta i costi degli interventi di ristrutturazione e di adeguamento tecnologico degli impianti di palcoscenico e dei laboratori, con riferimento agli oneri che gravano direttamente sul bilancio della Scala finanziati integralmente dal contributo straordinario dello Stato ai sensi della L. 400 del 29/12/2000, art.3.

Al riguardo si rinvia a quanto già illustrato alla voce *“Proventi straordinari”*.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Ammontano a 1.152 migliaia di € (929 migliaia di € nel 2002) e si riferiscono all'IRAP determinata sull'imponibile dell'attività di ente commerciale della Fondazione.

Gabriele Albertini

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

Carlo Fontana

Il Sovrintendente

PAGINA BIANCA