

FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA SICILIANA



BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Palermo, aprile 2018

## 1. PREMESSA

Il "Bilancio preventivo per l'esercizio 2018", che viene presentato al Vostro esame viene raffrontato con i dati contabili del bilancio 2017 in corso di predisposizione.

Preliminarmente, si evidenzia che, a seguito dell'avvenuta ammissione al Piano di risanamento 2017 - 2019, redatto ai sensi della L. R. 12/08/2014 n. 21 e s.m.i., a fine dicembre 2017 è stato erogato il finanziamento agevolato di euro 7 milioni finalizzato al risanamento dei debiti pregressi al 31/12/2013.

Con dette risorse si è già provveduto al pagamento del piano di "rottamazione delle cartelle" pari a circa €/000 3.438 restando a pagare, alla data della presente relazione, le ultime due rate pari a €/000 1.427.

Con il pagamento dell'ultima rata si consegnerà, quindi, una sopravvenienza attiva di circa €/000 699, al netto delle sistemazioni contabili effettuate, importo che in questo documento prudenzialmente risulta accantonato al fondo per rischi ed oneri, unitamente all'importo già accantonato nel preconsuntivo 2017 di €/000 250, per far fronte ad eventuali ulteriori riduzione di contributi da parte di enti pubblici a sostegno dell'attività degli Enti lirici e sinfonici.

Tenuto conto della attività artistica programmata per l'esercizio 2018 il budget economico che ne è derivato chiude con un avanzo di gestione di €/000 86 che tiene conto, come già detto, del mantenimento a fondo per rischi ed oneri delle sopravvenienze derivanti dalla rottamazione delle cartelle (€/000 699) nonché della prudenziale riduzione (€/000 400) del contributo ordinario della Regione Sicilia in considerazione delle notizie apparse sui quotidiani.

Pur in un'ottica estremamente prudenziale si può ragionevolmente affermare che, sotto l'aspetto economico, gli obiettivi prefissati nel piano di risanamento presentato, anche per l'esercizio 2018, saranno raggiunti.

Con riguardo alla situazione patrimoniale e finanziaria si evidenzia che, già nel 2017, sono state intraprese iniziative per definire transattivamente alcune posizioni debitorie pregresse della Fondazione con soddisfacenti risultati ottenuti (stralci parziali di capitale, stralci di interessi di mora per ritardati pagamenti, dilazioni senza interessi ottenute, etc.) che proseguiranno anche per l'esercizio 2018.

Ciò comporterà alla fine dell'esercizio 2018 una notevole riduzione dei debiti (fornitori, tributari, previdenziali e diversi) stimati in circa €/000 3.972 riportando quindi il suo ammontare (€/000 1.734) alle normali dilazioni di mercato riportando, pertanto, la fiducia dei terzi verso la Fondazione.

Infine, nell'anno 2018 si prevede, sono in corso contatti con primarie società assicurative, la stipula di una polizza assicurativa sul TFR maturato ed accantonato dalla Fondazione alla data del 1/07/2007.

Il progetto tiene conto di minori entrate rispetto al 2017 per - € 524.000 derivanti principalmente dai tagli del contributo della Regione Siciliana, di maggiori risorse derivanti da entrate proprie quali: visite guidate, botteghino, cessione orchestra, affitti sale teatro.

Rispetto ai costi rilevati nell'anno precedente, le maggiori economiche sono previste nel costo del personale e sulle spese generali; in ogni caso, le maggiori risorse disponibili sono destinate integralmente alla produzione artistica in sede e fuori sede, con grande attenzione al territorio siciliano. Particolare attenzione, nel 2018, sarà rivolta a "Palermo Capitale della Cultura", partecipando a tutte le attività previste nei luoghi più suggestivi della città: Piazza Ruggero Settimo, Palazzo Riso, l'Orto Botanico, la Cattedrale, il Teatro di Verdura. Anche nel 2018 dovremmo entrare nel progetto dell'Assessorato alla Cultura del Comune di Palermo "FOSS d'Estate" che, nel 2017, di ha destinato 100.000 € e che, per cautela, non sono stati previsti in questo progetto di bilancio.

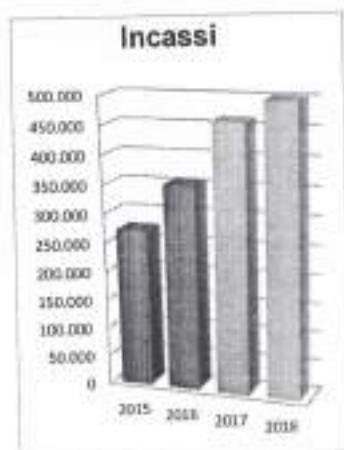
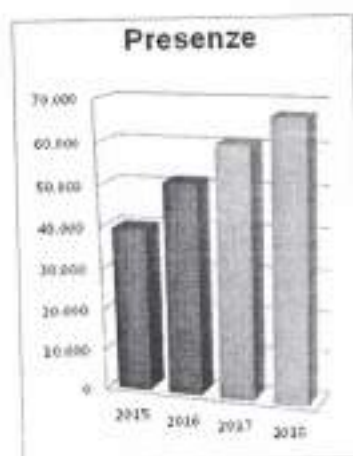
In relazione ai tagli annunciati dalla Regione Siciliana, come si è già detto, per estrema cautela, si è ridotto del 5% il detto contributo, oltre alla suddetta sopravvenienza di 700.000 € che sarà destinata, assieme ad un fondo già previsto nel bilancio 2017 di € 250.000, a copertura di sopravvenienze passive come l'eventuale flessione dei contributi in conto esercizio.

Alcune tabelle comparative 2015-2018, danno meglio l'idea di un Ente in forte crescita artistica e produttiva che tiene conto dell'andamento dei risultati ottenuti.

A volte bisogna avere il coraggio di agire in controtendenza e con estrema razionalità. Infatti vanno finanziati i progetti che sono in grado di accrescere il prestigio dell'Orchestra e della città stessa, va certamente incrementato il numero e la varietà di spettacoli proposti per andare incontro alle esigenze più diverse. L'Orchestra Sinfonica Siciliana va percepita come un elemento dinamico e vitale.

#### BOTTEGHINO (1 gennaio 31 dicembre)

	2015	2016	2017	2018 stima
Presenze	39.672	51.122	60.342	67.000
Incassi	271.874	353.679	462.269	500.000



**+ 52% PRESENZE 2017 / 2015**

**+ 70% INCASSI 2017 / 2015**

MS

## STAGIONI

	57°	58°	59°	60° stima
Octobre - Maggio	2015 / 16	2016 / 17	2017 / 18	2018 / 19
PRODUZIONI	29	28	28	31
CONCERTI	58	56	56	62
TOTALE PRESENZE	30.467	31.262	* 36.905	-
TOTALE INCASSI	222.181	252.700	* 290.489	-

\*al 6 aprile 2018 - N° 20 produzioni

## INDICE DI RIEMPIMENTO TEATRO

Media % sulle Stagioni	65 %	70 %	88 %	-
Agibilità Politeama 800 posti				

## VISITE GUIDATE

	2015	2016	2017	2018 stima
Presenze	0	779	8.527	14.000
Incassi	0	3,5	45	90

- Inaugurazione Visite Guidate Novembre 2016

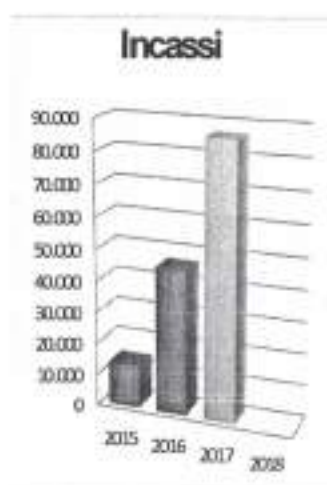
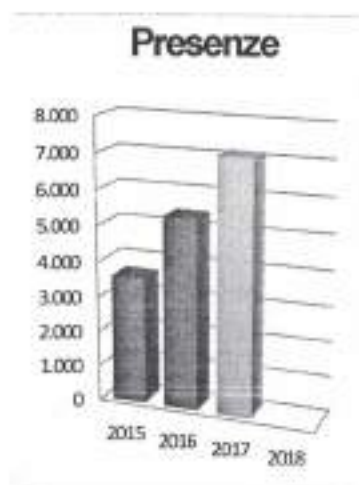
## ATTIVITÀ SCUOLE E FAMIGLIE

	2015	2016	2017	2018 stima
Presenze	9.353	14.667	17.887	19.000
Incassi	58.429	76.489	94.394	120.00

M

## ESTATE E ATTIVITÀ SUL TERRITORIO SICILIANO

	2015	2016	2017	2018 stima
Produzioni	15	24	28	30
Presenze	3.585	5.380	7.118	
Incassi	13.594	46.021	86.294	



**+ 87% PRODUZIONI 2017 / 2015**

**+ 99% PRESENZE 2017 / 2015**

**+ 535% INCASSI + 535% 2017 / 2015**

TABELLA RIEPILOGATIVA CONSISTENZA PERSONALE  
ARTISTICO, AMMINISTRATIVO E TECNICO

AREA	ANNO													△
	2015	2016			2017			2018			2019 stima			2015 2019
	N. Dip. Stabili	Piano RIS	N. Dip. Stabili	△	Pia no RIS	N. Dip. Stabili	△	Pian o RIS	N. Dip. Stabili	△	Pian o RIS	N. Dip. Stabili	△	
<i>Artistica</i>	86	85	84	↓	83	82	↓	81	81	↓	80	80	↓	↓
<i>Amministrativa</i>	37	35	34		34	23		34	23		33	23		
<i>Tecnica</i>	13	12	12		12	10		11	9		11	9		
<b>TOTALE</b>	<b>136</b>	<b>132</b>	<b>130</b>	<b>2</b>	<b>129</b>	<b>115</b>	<b>14</b>	<b>126</b>	<b>113</b>	<b>13</b>	<b>124</b>	<b>112</b>	<b>12</b>	<b>24</b>

MS

## 2. RELAZIONE ARTISTICA

### PROGRAMMAZIONE ARTISTICA 2018

E' un anno particolarmente importante per l'Orchestra Sinfonica Siciliana: sia perché la sua programmazione partecipa interamente alle manifestazioni di Palermo Capitale della cultura italiana 2018; sia perché la Stagione 2018-19 è la Sessantesima della sua lunga attività culturale e divulgativa.

Il Concerto di Capodanno, appuntamento di particolare successo sino a registrare il tutto esaurito in teatro, quest'anno è stato affidato alla valida bacchetta di Alexander Frey con programma tradizionalmente ispirato ai capodanni del Musikverein di Vienna.

La Stagione 2018 (tranche 12 gennaio-26 maggio) asseconda come sempre l'idea di offrire agli abbonati una scelta particolarmente ampia del repertorio sinfonico: dal barocco haendeliano (la Musica per i reali fuochi d'artificio diretta da uno specialista come Enrico Onofri) al classicismo di Haydn e Mozart, dal repertorio romantico in tutta le sue espressioni al Novecento storico e ai contemporanei. Due le ricorrenze importanti del 2018: il centenario della morte di Debussy (per il quale, in questa tranche, sono stati programmati La Mer e i rari frammenti de Le martyre de Saint-Sébastien) e il centenario della nascita di Bernstein (ouverture del Candide e Danze sinfoniche da West Side Story).

L'alto livello dei direttori ospiti e dei solisti ha assicurato un'adeguata dignità al progetto artistico: basterebbe menzionare l'esecuzione della Sinfonia n.11 di Sostakovic ("L'anno 1905") affidata al veterano Michail Jurowskij, le Sinfonie n. 3, 5 e 7 di Beethoven con le rispettive bacchette di Daniel Smith, Michel Tabachnick e Daniel Oren; e, ancora, le presenze di Eiji Oue (Hindemith, Metamorfosi sinfoniche), Evgeny Bushkov (Musorgskij, Quadri di un'esposizione), Claus Peter Flor al suo debutto a Palermo (Bruckner, Sinfonia n.6), il giovane Duncan Ward ormai lanciato internazionalmente (il Martyre di Debussy e Ravel), Gaetano d'Espinosa (Debussy, La Mer).

Diversi i casi di grandi solisti nella doppia veste di direttore: in primis Giovanni Sollima che, oltre al Concerto n. 2 di Haydn, ha voluto concludere al Politeama il suo originalissimo tour italiano (N- Ice Cello) col mitico violoncello di ghiaccio: performance spettacolare che si è conclusa col Cello Konzert di Gulda; particolarmente raffinata la proposta mozartiana di Barry Douglas che ha diretto e suonato tre fra i più celebri capolavori per pianoforte e orchestra (re minore KV 466, do maggiore KV 467 e KV 503); così come l'impaginazione romantica di Alexander Lonquich, divisa tra il Concerto n.1 di Chopin e la Sinfonia n. 2 di Schumann; e infine Hans-Jorge Schellenberger (oboista e direttore) che di Mozart propone oltre al Concerto per oboe KV314, il Concerto KV 299 con soliste la giovane Floriana Franchina (flauto) e Margit-Anna Suss, moglie dello stesso Schellenberger, che suonerà su un modello di arpa di dimensioni ridotte e singolare per la timbrica, in uso nel XVIII secolo e quindi coevo del concerto mozartiano.

Tra i molti altri solisti di livello internazionale che hanno vivacemente arricchito la stagione, si ricordano almeno i violinisti Aiman Mussakhajayeva (Concerto n.1 di Prokof'ev), Pavel Berman (Concerto in mi minore di Mendelssohn), Stefan Milenkovich (Concerto di Brahms), Mark Kaplan (Concerto di Barber), il clarinetista Calogero Palermo (Concerto di Copland), il violista Yakov Zats (la rara Rapsodia Concerto di Martinu), i pianisti Giuseppe Albanese (due trascrizioni d'autore: la Wanderer fantasia di Schubert-Liszt e la Rhapsodie espagnole di Liszt-Busoni), Elisa Tomellini (Concerto n. 2 di Rachmaninov), Lorraine Min (Concerto in sol di Ravel), il baritono Dietrich Henschel (i Rückert-Lieder di Mahler).

Naturalmente sono state incluse in stagione le giovanissime vincitrici del Concorso "Crescendo" 2017: la pianista Rosa Maria Macaluso (interprete del poco conosciuto Konzertstück op. 40 di Cécile Chaminade) e la violinista (Anastasiya Petryshak (Concerto n.1 di Paganini).

**Musica da camera.** Parallelamente alla Stagione Sinfonica, si è via via formato e consolidato, come nella migliore tradizione delle grandi orchestre, un buon numero di formazioni cameristiche (duo, quartetti, quintetti, etc. sino a gruppi di dodici elementi) che si sono a turno esibite tutte le domeniche mattina in Sala Rossa, quale prezioso complemento alle numerose visite guidate del Politeama. Da aprile, previa convenzione con l'Università, i gruppi hanno trovato una seconda collocazione in un'altra rinomata meta turistica, gli spazi suggestivi dell'Orto Botanico. In febbraio il Gruppo degli Archi Sinfonici, su invito della BIT, si è esibito con successo alla Fiera Campionaria di Milano.

Il Concorso nazionale "Crescendo", giunto alla sua quinta edizione, prevede le selezioni dei 44 concorrenti (di cui 10 al di sotto dei 15 anni) tutte le domeniche di maggio e la finale il 3 giugno. I primi classificati saranno, come di consueto, inclusi tra i solisti della Stagione Foss 2018-19.

## ESTATE E ATTIVITÀ SUL TERRITORIO SICILIANO

(23 giugno- 5 agosto)

L'estate prevede un'intensa produzione così distribuita e fondata su una doppia produzione:

**Orto botanico:** Concerto sinfonico il giovedì sera

**Palazzo riso jazz:** Concerto di jazz sinfonico il venerdì sera

**Piazza Ruggero VII:** Concerto sinfonico il sabato sera (replica del programma dell'Orto botanico)

E' ormai collaudato sia il successo del Concerto sinfonico en plein air, soprattutto se basato su un repertorio gradito a grandi ed eterogenee masse di ascoltatori (suite della Carmen di Bizet, suites dai balletti di Cajkovskij, etc.) sia del Concerto jazz nell'atrio di Palazzo Riso che registra da due anni il tutto esaurito.

Trasferte: il programma collaudato presso l'Orto botanico e poi nella Piazza Ruggero VII verrà replicato in altri siti turistici della Regione.



Tappe particolarmente importanti del decentramento saranno quelle già confermate di:

**Segesta, Teatro greco** (15 luglio) con musiche di Mendelssohn (Sogno di una notte di mezz'estate) e Prokofiev (Sinfonia classica)

**Gibellina, piazza 15 gennaio 1968** (31 luglio) con musiche di Nino Rota (colonne sonore da "Il Gattopardo", "Otto e mezzo", "La Strada")

**Taormina, Teatro Antico** (4 agosto) Recital di Nicola Piovani

**Catania, Teatro romano** (5 agosto) Recital di Nicola Piovani

**Trapani, Luglio Musicale** (16 settembre) musiche di Beethoven (sinfonie nn. 5 e 8)

## AUTUNNO

Riproponendo la riuscita proposta autunnale dello scorso anno, l'Orto Botanico sarà la sede di quattro concerti autunnali che quest'anno hanno un carattere monografico di grande richiamo: il Progetto Beethoven, otto sinfonie affidate a giovani ma affermati direttori italiani:

8 settembre Massimiliano Caldi (Sinfonie nn. 4 e 7)

15 settembre Luigi Piovano (Sinfonie nn. 5 e 8; si replica il giorno dopo al Luglio Musicale Trapanese)

22 settembre Carlo Rizzari (Sinfonie nn. 1 e 3)

29 settembre Salvatore Percacciolo (Sinfonie nn. 2 e 6)

## SETTIMANA SACRA DI MONREALE

Per il secondo anno consecutivo la Rassegna partecipa al Percorso arabo-normanno incentivato dall'Unesco.

Si inaugura l'8 ottobre nel Duomo di Monreale con un raffinatissimo concerto diretto da Jean-Luc Tingaud che vede la partecipazione del Coro femminile del Teatro Massimo, del soprano Gabrielle Philipponnet e del contralto Chiara Osella. Brani di Vivaldi, Poulenc e Debussy (di quest'ultimo la cantata *La damoiselle élue*, altro omaggio al centenario del compositore francese).

Non meno rara occasione sarà quella di ascoltare per la prima volta a Palermo (11 ottobre) l'imponente *Symphonie Funèbre et Triomphale* di Berlioz, eseguita per l'occasione dalla Banda nazionale dell'Esercito a rievocazione dei caduti del 1918.

Le Sette Ultime Parole di Haydn, accompagnate da testi del poeta Valerio Magrelli (voce recitante Moni Ovadia) concludono la rassegna il 12 al Duomo di Monreale ma, assecondando il Percorso arabo-normanno, saranno replicate nella Cattedrale di Palermo e nel Duomo di Cefalù (13 e 14 ottobre).

MS

**60° STAGIONE 2018 - 19**

Affidata alla grande esperienza culturale del nuovo Direttore Artistico, Marcello Panni, si inaugurerà il 26 e 27 ottobre con il Concerto azzurro di Stefano Bollani, dallo stesso interpretato, musicista tra i più originali e interessanti del pianismo internazionale. Direttore ospite principale della stagione, con l'incarico di quattro produzioni, sarà il russo Evgeny Bushkov che in questi anni ha dimostrato magnifiche doti artistiche e capacità di rigoroso preparatore dell'orchestra. Molti i direttori di grande richiamo, alcuni di essi per la prima volta a Palermo: da Maxime Pascal a Takacs Nagy, da John Axelrod a Dennis Russell Davies, da Diego Matheuz a Marzena Diakun, da Markus Bosch a Mikhail Jurowski. Due maestri del repertorio barocco e classico saranno Rinaldo Alessandrini (in un programma con arie mozartiane cantate dalla celebre Sandrine Piau e la Sinfonia Haffner) e Tom Koopman (interprete di Haydn, Beethoven, Mendelssohn). Sul podio saliranno anche due rinomati compositori: Salvatore Sciarrino (in un programma di proprie musiche, incluse trascrizioni di canzoni del Ventesimo Secolo) e Carlo Boccadoro (un omaggio a Stravinskij). Anche il livello dei solisti è in linea con l'importanza della Stagione: da pianisti come Beatrice Rana (Quinto Concerto di Beethoven), al violino di Stefan Milenkovich (Paganini, Concerto n.2) e Patricia Kopatchinskaja (Concerto di Cajkovskij), al clarinetto di Alessandro Carbonare (Concerto di Mozart nella rara versione col clarinetto di bassetto), alla tromba virtuosistica di Lucienne Renaudin-Vary (trascrizioni da Bellini, Donizetti, Offenbach), alle voci di Fiorenza Cedolins (interprete de *La mort de Cléopâtre* di Berlioz, capolavoro mai eseguito a Palermo) e della mitica Ute Lemper in uno dei suoi più classici recitals. Fuori abbonamento è inoltre previsto un concerto di Uto Ughi. Concluderà un duo straordinario: il violoncello di Enrico Dindo unito al violino di Sergej Krilov per un'esecuzione certamente memorabile del Doppio Concerto di Brahms.

Come può intuirsi da questi dati sugli interpreti, la varietà del repertorio è assicurata. Prosegue peraltro a pieno ritmo l'integrale delle Sinfonie di Sostakovic: la n. 4 affidata a Jurowskij, la n. 6 a Topchian, la n. 8 ad Axelrod le nn. 10 e 15 a Bushkov; e non mancano integrazioni interessanti al centenario di Debussy (*Printemps*, *Clair de lune* e i *Trois Nocturnes* affidati alla bacchetta di Claire Levacher). Il repertorio contemporaneo sarà arricchito da tre commissioni a compositori siciliani di generazioni diverse: Salvatore Sciarrino, Marco Betta ed Emanuele Casale.

**Trasferta a Roma** Il 4 dicembre presso *l'Istituzione Universitaria dei Concerti (aula Magna dell'Università della Sapienza)* avrà luogo il concerto diretto dal giovane ma già affermatissimo Maxime Pascal con un programma che include *Punkte* di Stockhausen, il *Prélude à l'après-midi d'un faune* di Debussy e i *Lieder eines fahrenden Gesellen* di Mahler. L'impervia partitura di *Punkte* fu composta da Stockhausen nel 1961 per l'Orchestra Sinfonica Siciliana e dedicata a Francesco Agnello. Gabriele Ferro l'avrebbe diretto qualche anno dopo alla Biennale di Venezia.

## L'ORCHESTRA GIOVANILE SICILIANA

L'Orchestra Giovanile Siciliana (OGS) è nata da un'idea del Sovrintendente dell'Orchestra Sinfonica Siciliana, Giorgio Pace, in carica dall' 1 aprile del 2016. Progetto certamente ambizioso, poiché l'intento non era quello di creare semplicemente una compagine cameristica o di soli archi ma un'orchestra a pieno organico, completa in tutti i suoi settori, sul modello della stessa Sinfonica, con elementi di età che si è stabilita successivamente tra i 15 e i 23 anni. A un primo incontro per lanciare la proposta ai rappresentanti dei Conservatori e Istituti Musicali siciliani riuniti a Caltanissetta, sono seguiti con cadenza mensile nuovi incontri progettuali al Politeama Garibaldi che sono culminati in un Protocollo d'intesa con le Istituzioni AFAM, e i Licei Musicali siciliani dando vita alla Rete Musicale Siciliana. La Fondazione garantisce vitto, alloggio e trasferimenti ai ragazzi non residenti nella provincia di Palermo, finanzia i corsi di formazione tenuti dalle varie prime parti dell'Orchestra e le esercitazioni d'insieme dirette dal M° Riccardo Scilipoti, direttore della OGS, e coinvolge gli elementi più meritevoli nelle produzioni della Sinfonica, nel caso di vuoti in organico ad esaurimento delle graduatorie di audizioni, al fine di arricchire il percorso formativo e di crescita professionale dei membri dell'OGS. Attori di questa imponente organizzazione, oltre alla Fondazione, sono stati i Conservatori di Palermo, Trapani e Messina, i Licei e gli Istituti Musicali di Catania, Caltanissetta, Enna, Agrigento, Alcamo, Palermo, Modica, Siracusa e Ribera. Le selezioni dei vari strumenti si sono già svolte a luglio al Politeama con una commissione presieduta dal direttore d'orchestra M° Mladen Tarbuk. L'elevato numero di adesioni, 260 domande di partecipazione, ha consentito la formazione di un organico ampio, di 107 elementi, potenzialmente in grado di affrontare ampi repertori sinfonici da programma otto-novecentesco fino al contemporaneo.

La data del debutto, fissata dal Sovrintendente come improrogabile sin dagli esordi del progetto, è stata puntualmente rispettata: il 18 dicembre 2016 l'Orchestra Giovanile Siciliana ha esordito, unitamente al Coro di voci bianche della Fondazione, sotto la bacchetta del M° Scilipoti, in uno degli appuntamenti tradizionalmente più richiesti dal pubblico: il Concerto di Natale (con numerosissimi brani di autori come Cajkovskij, Rimskij-Korsakov, Anderson) che è stato replicato a teatro pieno anche il 19 e il 20 dicembre. Per l'occasione Repubblica ha trasmesso la diretta sul sito:

<https://www.youtube.com/watch?v=BtAGHrIGGMM>

Il progetto OSS 2.0 si presenta denso di eventi sin dalle prime manifestazioni del 2017.

**Nell'Orchestra Giovanile (OGS)** è stato subito individuato il supporto più valido per la realizzazione della meritevole rassegna *La Scuola a Teatro*, in sinergia con il Coro di Voci bianche della Foss.

Ogni spettacolo della rassegna, di durata variabile tra i 45' e un'ora, conta almeno quattro repliche cui afferiscono, sino a esaurimento del Teatro, classi delle scuole della Città e della Regione opportunamente preparate dai loro docenti alla trama e al carattere musicale della fiaba, in un'ottica di seria ma anche accattivante didattica musicale.

Gli spettacoli, con le diverse repliche, hanno visto al Politeama la presenza di migliaia di bambini. I titoli scelti per la prima parte del 2018 sono stati: Il tenace soldatino di stagno (gennaio), Carnevale con le percussioni (febbraio), Il bambino Giovanni Falcone (marzo), Lo scoiattolo in gamba e Il carnevale degli animali (aprile).

**Il 26 luglio l'Orchestra Giovanile sarà protagonista al Teatro di Verdura** (dove già lo scorso anno ebbe modo di affermarsi col gruppo dei Tinturia) di un importante concerto (la **Messa Rock di Leonard Bernstein**) in collaborazione con il **Conservatorio di Ribera**.

**Il Concerto di Natale**, il 20 dicembre (e successive repliche), manifestazione di grande richiamo per le famiglie, sarà come sempre in calendario con protagonisti L'Orchestra Giovanile e il Coro di voci bianche.

### 3. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

#### 3.1. Stato Patrimoniale Attivo (valori in €/000)

	Budget 2018	Preconsuntivo 2017
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno di cui Diritto d'uso del Teatro	9.602 9.602	10.020 10.020
7) Altre immobilizzazioni immateriali	28	
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>9.630</i>	<i>10.020</i>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.201	8.218
2) impianti e macchinario	0	6
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	335	332
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>8.536</i>	<i>8.556</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	1.012	12
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.012	12
<i>Totale crediti</i>	<i>1.012</i>	<i>12</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>1.012</i>	<i>12</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>19.178</i>	<i>18.588</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
1) verso clienti	0	158
esigibili entro l'esercizio successivo	0	158
esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) verso soci fondatori	1.500	1.117
esigibili entro l'esercizio successivo	1.500	1.117
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-bis) crediti tributari	267	467
esigibili entro l'esercizio successivo	267	467
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-quater) verso altri	50	352
esigibili entro l'esercizio successivo	50	352
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<i>Totale crediti</i>	<i>1.817</i>	<i>2.094</i>
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	3.098	7.274
3) danaro e valori in cassa	12	12
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>3.110</i>	<i>7.286</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>4.927</i>	<i>9.380</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>58</b>	<b>58</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>24.163</b>	<b>28.026</b>

MS

## 3.2. Stato Patrimoniale Passivo (valori in €/000)

	Budget 2018	Preconsuntivo 2017
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Fondo di Dotazione	15	15
III - Riserve di rivalutazione	1.440	1.440
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserve indisponibile	20.899	20.899
Riserva arrotondamento	1	1
Totale altre riserve	20.900	20.900
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(14.477)	(14.592)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	86	115
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>7.964</b>	<b>7.878</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	150	150
4) altri	3.964	3.949
Totale fondi per rischi ed oneri	4.114	4.099
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>3.224</b>	<b>3.216</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche (R.I.S.)	7.000	7.000
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.000	7.000
7) debiti verso fornitori	367	2.045
esigibili entro l'esercizio successivo	367	2.045
esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) debiti tributari	679	842
esigibili entro l'esercizio successivo	679	842
esigibili oltre l'esercizio successivo		
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	208	1.839
esigibili entro l'esercizio successivo	208	1.839
esigibili oltre l'esercizio successivo		
14) altri debiti	480	980
esigibili entro l'esercizio successivo	480	980
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	8.734	12.706
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>127</b>	<b>127</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>24.163</b>	<b>28.026</b>

W

## 3.2. Conto Economico (valori in €/000)

	Budget 2018	Preconsuntivo 2017
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	645	636
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.550	9.950
altri	120	244
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>9.670</i>	<i>10.194</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>10.315</i>	<i>10.830</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28	27
7) per servizi	2.066	1.583
8) per godimento di beni di terzi	134	121
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.194	5.410
b) oneri sociali	1.643	1.711
c) trattamento di fine rapporto	377	393
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	36	37
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>7.250</i>	<i>7.551</i>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	420	418
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70	67
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		300
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>490</i>	<i>785</i>
12) accantonamenti per rischi	15	253
13) altri accantonamenti		0
14) oneri diversi di gestione	91	145
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>10.074</i>	<i>10.455</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>241</b>	<b>365</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	5
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari		
altri	123	35
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>123</i>	<i>35</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(118)</i>	<i>(30)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>123</b>	<b>335</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	37	70
Acc. lo Imposte dirette esercizi precedenti		150
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>37</i>	<i>220</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>86</b>	<b>115</b>

M

## 3.3. Rendiconto finanziario di previsione 2018 (valori in €/000)

## Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31/12/2018
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>	
Utile (perdita) dell'esercizio	86
Imposte sul reddito	37
Interessi passivi/(attivi)	118
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>241</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	15
Ammortamenti delle immobilizzazioni	490
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	63
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>568</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>809</i>
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	158
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.678)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.170)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(3.690)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(2.881)</i>
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(118)
(Imposte sul reddito pagate)	(37)
(Utilizzo dei fondi)	
Altri incassi/(pagamenti)	(60)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(215)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(3.096)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	(50)
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali	(30)
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	(1.000)
Disinvestimenti	
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(1.080)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	
Accensione finanziamenti	
(Rimborso finanziamenti)	
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>0</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(4.176)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio	
Depositi bancari e postali	7.274
Assegni	
Danaro e valori in cassa	12
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>7.286</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	3.098
Assegni	
Danaro e valori in cassa	12
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>3.110</b>



#### 4. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Di seguito si riportano le ipotesi sottostanti la predisposizione del progetto di bilancio preventivo dell'esercizio 2018.

##### 4.1. Nota illustrativa voci dell'attivo di bilancio

##### 4.1.a. IMMOBILIZZAZIONI

Relativamente all'attivo immobilizzato, si ipotizza il mantenimento dei fattori produttivi durevoli sottoposti ad ammortamenti. Pertanto, il valore residuo delle immobilizzazioni riflette l'ammortamento progressivo dei beni in analogia l'esercizio precedente.

Nelle tabelle che seguono viene riepilogata la movimentazione delle immobilizzazioni prevista per l'esercizio 2018.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Preconsuntivo 2017	Incrementi	Ammortamenti	Budget 2018
Diritto d'uso del teatro	10.020		(417)	9.603
Altri costi d'ammortizzare	0	30	(3)	27
	<b>10.020</b>	<b>30</b>	<b>(420)</b>	<b>9.630</b>

Nel corso dell'esercizio 2018 si prevedono investimenti in immobilizzazioni immateriali per €/000 30.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Preconsuntivo 2017	Incrementi	Ammortamenti	Budget 2018
1) terreni e fabbricati	8.218		(17)	8.201
2) impianti e macchinario	8		(6)	0
3) attrezzature industriali e commerciali	0		0	0
4) altri beni	332	50	(47)	335
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>8.556</b>	<b>50</b>	<b>(70)</b>	<b>8.536</b>

Nel corso dell'esercizio 2018 si prevedono investimenti in immobilizzazioni materiali per €/000 50.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Preconsuntivo 2017	Incrementi	Decrementi	Budget 2018
Polizza assicurativa TFR	0	1.000	0	1.000
Depositi cauzionali	12	0	0	12
	<b>12</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>1.012</b>

Come previsto nel piano di risanamento, nell'esercizio 2018 è stata prevista una prima sottoscrizione (€/000 1.000) polizza TFR dipendenti a copertura delle indennità maturate all'01.07.2007 e giacenti presso la Fondazione.

MS

#### 4.1.b. ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante ed i ratei e risconti attivi sono di seguito rappresentati:

ATTIVO CIRCOLANTE	Preconsuntivo 2017	Incrementi	Decrementi	Budget 2018
1) verso clienti	158		(158)	0
4) verso soci fondatori	1.117	383		1.500
5-bis) crediti tributari	467		(200)	267
5-quater) verso altri	352		(302)	50
	<b>2.094</b>	<b>383</b>	<b>(660)</b>	<b>1.817</b>

Al termine dell'esercizio è prevista, coerentemente all'esercizio 2017, un residuo credito nei confronti della Regione Sicilia sia per contributi ordinari che per FURS per €/000 1.500.

Con riguardo agli altri crediti gli stessi in larga misura si riferiscono a Erario IVA.

#### 4.1.c. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide a fine esercizio 2018 sono previste, complessivamente, €/000 3.170. Per l'analisi degli utilizzi della voce in esame si rinvia al Rendiconto finanziario paragrafo 3.3.

### 4.2. Nota illustrativa voci passivo di bilancio

#### 4.2.a PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio, mantiene le medesime dimensioni quantitative per quel che riguarda il capitale e le riserve. Le perdite portate a nuovo sono parzialmente ridotti in ragione del positivo risultato previsto per l'esercizio 2017 (bilancio in corso di predisposizione).

Tra le poste più rappresentative, le riserve indisponibili che tengono conto oltre al valore del diritto d'uso del Teatro Politeama Garibaldi (concesso in uso gratuito dal Comune di Palermo per 35 anni a far data dal 2007), compare anche l'iscrizione del valore, stimato in €/000 7.539, dell'immobile monumentale "Villa Napoli ed annesso giardino storico" trasferito alla Fondazione con Decreto della Regione Siciliana nel corso del 2007.

PATRIMONIO NETTO	Preconsuntivo 2017	Incrementi	Decrementi	Budget 2018
I - Fondo di Dotazione	15	0	0	15
III - Riserve di rivalutazione	1.440	0	0	1.440
VI - Altre riserve, distintamente indicate				
Riserva indisponibile	20.899	0	0	20.899
Riserva arrotondamento	1	0	0	1
Totale altre riserve	20.900	0	0	20.900
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(14.592)	115		(14.477)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	115	86	115	86
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>7.878</b>	<b>201</b>	<b>115</b>	<b>7.964</b>

ML

#### 4.2.B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione e la movimentazione prevista per la voce di cui in oggetto.

FONDI PER RISCHI ED ONERI	Preconsuntivo 2017	Incrementi	Decrementi	Budget 2018
Fondo imposte e tasse	150			150
Fondo liti e ricorsi	455			455
Fondo incentivi all'esodo	179			179
Fondo Rischi contenzioso dipendenti	907			907
Fondo rischi per definizione Esattoria	699		(699)	0
Fondo manutenzione ciclica	19	15		34
Altri fondi per oneri e oneri	1.890	699		2.389
	<b>4.099</b>	<b>714</b>	<b>(699)</b>	<b>4.114</b>

#### 4.2.C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta la passività maturata verso i dipendenti, che si presumono in forza al 31/12/2018. Il debito rappresenta le indennità maturate all'01.01.2007 e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Il TFR maturato dopo la data dell'01.01.2007 risulta regolarmente versato al fondo tesoreria o ai fondi di gestione scelti dai dipendenti.

Nel corso dell'esercizio 2018 è stato previsto il pagamento del TFR per n. 3 dipendenti in uscita (utilizzo fondo per €/000 60) e l'accantonamento della rivalutazione del TFR sui restanti dipendenti

#### 4.2.D DEBITI

Nella tabella che segue viene esposta la movimentazione dei debiti prevista nell'esercizio 2018.

DEBITI	Preconsuntivo 2017	Incrementi	Decrementi	Budget 2018
4) debiti verso banche (R.I.S)	7.000	0	0	7.000
7) debiti verso fornitori	2.045	0	(1.678)	367
12) debiti tributari	842	0	(163)	679

MS

DEBITI	Preconsuntivo 2017	Incrementi	Decrementi	Budget 2018
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.839	0	(1.631)	208
14) altri debiti	980	0	(500)	480
<b>Totale</b>	<b>12.706</b>	<b>0</b>	<b>(3.972)</b>	<b>8.734</b>

Con riguardo ai suddetti debiti si precisa che:

- ✓ I debiti verso banche si riferiscono all'accesso al fondo di rotazione, erogato a fine dicembre 2017, per un importo pari a €/000 7.000 il cui rimborso è previsto in 15 anni (i primi 3 anni solo interessi);
- ✓ I debiti verso Fornitori si riducono tenuto conto del finanziamento regionale (Fondo RIS) il che consentirà di ritornare a modalità normali di pagamento (60 giorni circa);
- ✓ I debiti tributari pari a complessivi €/000 679 si riferiscono a ritenute operate ai lavoratori dipendenti e autonomi;
- ✓ I debiti previdenziali e assistenziali ammontano a €/000 208 e si riferiscono a INPS e INAIL. La riduzione del debito scaturisce dalla rottamazione delle cartelle e dal pagamento di tutte le posizioni pregresse;
- ✓ I debiti diversi figurano per €/000 480 e si riferiscono in larga misura al personale dipendente.

## 5. NOTA ILLUSTRATIVA VOCI CONTO ECONOMICO

Di seguito si riportano le ipotesi sottostanti la predisposizione del progetto di bilancio preventivo dell'esercizio 2018.

### 5.1. Valore della produzione

Il conto economico accoglie ricavi per vendite e prestazioni stimati, per l'esercizio 2018, in €/000 645. Tale importo si incrementa di circa il 1% rispetto al preconsuntivo dell'esercizio 2017 come emerge nel dettaglio dalla tabella che segue.

A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Preconsuntivo 2017	Budget 2018	Scostamento	Var. %
Abbonamenti	210	215	5	2
Biglietti	239	240	1	0
Affitto Teatro	105	110	5	5
Altre Prestazioni di servizi	82	80	(2)	(3)
<b>Totale</b>	<b>636</b>	<b>645</b>	<b>9</b>	<b>1,4</b>

12

I contributi conto esercizio pari a complessivi €/000 9.550

A.5.a Contributi in conto esercizio	Preconsuntivo 2017	Budget 2018	Scostamento	Var. %
Stato Mibact FUS	1.265	1.265	0	0
Regione Sicilia contributo ordinario	8.005	7.605	(400)	(5)
Regione Sicilia FURS	680	680	0	0
<b>Totale</b>	<b>9.950</b>	<b>9.550</b>	<b>(400)</b>	<b>(4,2)</b>

Il contributo ordinario regionale previsto per il 2018 in €/000 7.605 è stato prudenzialmente ridotto del 5% rispetto a quello assegnato nell'esercizio 2017; mentre è stato mantenuto l'importo del FURS e del FUS per gli stessi importi assegnati per l'esercizio 2017.

Sotto il profilo economico si è inoltre proceduto ad una stima delle voci di costo tenuto conto sia di quanto indicato nel piano triennale di risanamento che il compimento di iniziative volte a favorire la più massiccia fruizione dell'offerta culturale.

Per effetto degli efficaci interventi effettuati già nel 2017 consistenti nel rilancio produttivo e artistico i costi di produzione sono stati stimati pari a complessivi €/000 10.074, in lieve flessione rispetto al preconsuntivo 2017 €/000 10.215, che hanno determinato un margine positivo tra valore e costi della produzione in €/000 241 contro €/000 365 dell'esercizio 2017.

Nella tabella che segue viene esposta la composizione dei costi della produzione con il raffronto del preconsuntivo 2017.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE	Preconsuntivo 2017	Budget 2018	Scostamento	Var. %
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	27	28	1	3,7
B.7 Costi per servizi	1.583	2.066	483	30,5
Compensi Artisti	649	910	261	40,3
Servizi di manutenzione, vigilanza e sicurezza	89	135	46	51,2
Utenze	82	124	42	50,7
Pubblicità e Promozionali	80	132	52	64,8
Trasporti e Spedizioni	64	70	6	9,4
Viaggi e trasferte	92	95	3	3,3
Compensi organi della Fondazione	157	157	0	0,0
Siae	42	50	8	19,0
Altri costi per servizi	328	393	65	19,9
B.8 Costi per Godimento beni di terzi	121	134	13	10,7
Noleggio materiale musicale	30	35	5	16,7
Noleggio strumenti musicali	15	17	2	13,3
Noleggio materiale teatrale	54	57	3	5,6
Noleggi software	22	25	3	13,6
B.9 Costo per il personale dipendente	7.551	7.250	(301)	(4,0)
1. Personale a tempo indeterminato:	5.181	4.974	(207)	(4,0)
Orchestrai	3.742	3.593	(149)	(4,0)
Tecnici / Operai	308	296	(12)	(4,0)
Amministrativi	1.131	1.086	(45)	(4,0)

B. COSTI DELLA PRODUZIONE	Preconsuntivo 2017	Budget 2018	Scostamento	Var. %
2. Personale a tempo determinato:	229	220	(9)	(4,0)
Orchestrai	229	220	(9)	(4,0)
3. Contributi	1.711	1.643	(68)	(4,0)
4. TFR	393	377	(16)	(4,0)
5. Altri costi per il personale	37	36	(1)	(4,0)
B.10 Ammortamenti e svalutazioni	785	490	(295)	(37,6)
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	418	420	2	0,5
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	67	70	3	4,5
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	300		(300)	(100,0)
B.13 Accantonamenti per rischi	253	15	(238)	(94,1)
B.14 Oneri diversi di gestione	145	91	(54)	(37,2)
Imposte e tasse	60	60	0	0,0
Multe e sanzioni	8	0	(8)	(100,0)
Sopravvenienze passive	75	0	(75)	(100,0)
Altri oneri di gestione	2	31	29	1.450,0
<b>B. Totale costi della produzione</b>	<b>10.465</b>	<b>10.074</b>	<b>(391)</b>	<b>(3,7)</b>

### 5.3. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

- ✓ La voce **proventi ed oneri finanziari** nel bilancio di previsione 2018 tiene conto di:
- Interessi di preammortamento sul Fondo RIS al tasso dell'1% pari a €/000 70
  - Interessi di dilazione sul piano di rottamazione delle cartelle per €/000 53;
  - Interessi attivi su disponibilità liquide per €/000 5.

### 5.4. IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

- ✓ La Fondazione risulta esclusa dall'imposizione diretta per IRES ai sensi del d.lgs. 367/1996. Per quel che riguarda l'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), la voce imposte sul reddito (IRAP) stimata per l'esercizio 2018 in €/000 37 tiene conto dello stimato carico fiscale dovuto per l'esercizio.

Concludendo, il bilancio di previsione al 31.12.2018 presenta un avanzo economico di €/000 86 in linea con gli obiettivi prefissati attraverso una ricca, sia sotto l'aspetto qualitativa che quantitativa, programmazione artistica che ha consentito un riequilibrio dei ricavi e dei costi della Fondazione.

Si sta programmando la 60<sup>ma</sup> Stagione dell'Orchestra Sinfonica Siciliana, che viene ampiamente illustrata nella relazione artistica.

Noi vogliamo dare molto risalto a questo evento e questo comporterà un particolare impegno economico in ordine al livello produttivo, artistico e della comunicazione.

Questo bilancio preventivo, vista la deliberazione del Consiglio di amministrazione del 10.11.2017 con cui viene approvato l'esercizio provvisorio per mesi 4 a decorrere dall' 1.01.2018 e sino al 30.04.2018,

viene approvato entro il 30 aprile 2018, secondo quanto previsto dagli artt. 17, 18 e 24 del vigente Statuto.

Il Sovrintendente  
Giorgio Pace



**BUDGET ECONOMICO 2018 - 2020****Premessa**

Il presente budget economico pluriennale (2018-2019-2020) è stato redatto in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione approvati dagli organi di vertice, ed è formulato in termini di competenza economica.

I criteri di valutazione e di redazione sono conformi al documento "bilancio di previsione 2018" che si intendono interamente riprodotti.

Le proiezioni economiche sono state effettuate tenendo conto dell'attività artistica programmata fino ad oggi e tenendo conto del piano triennale di risanamento presentato ai sensi della L.R. 12/08/2014 n. 21 e s.m.i.

Con riguardo alla gestione vera e propria relativa al triennio 2018 - 2020, si precisa che detto periodo segna il consolidamento delle politiche e delle strategie della Fondazione avviate già nel corso dell'esercizio 2016 con l'insediamento del nuovo Sovrintendente, e registra alcune importanti novità normative emerse nel corso dell'anno 2017 le cui refluenze hanno avuto un ruolo significativo sull'andamento dell'esercizio appena concluso e avranno ricadute positive anche nel prossimo triennio.

Con riferimento al triennio 2018-2020 vengono confermati i provvedimenti dello Stato che prevedono interventi per il periodo 2018 - 2020 di € 1,265 milioni annui per anno; mentre in un'ottica di valutazione prudenziale si è deciso di ridurre per il triennio 2018 - 2020 l'intervento della Regione Siciliana del 5% circa rispetto all'esercizio 2017 e di un'ulteriore 1,3% per gli esercizi 2019 - 2020.

Sul versante delle strategie di rilancio della Fondazione, il triennio 2018-2020 è caratterizzato da una politica di sviluppo che punterà a un ulteriore incremento della produzione, compatibilmente con le risorse finanziarie, logistiche e umane disponibili, e del bacino di nuovo pubblico raggiunto e a un nuovo impulso di tutte quelle azioni volte a consolidare il ruolo e la funzione della Fondazione sul territorio.

Va sottolineato, peraltro, come in un'ottica di rilancio la Fondazione si è impegnato sul fronte del supporto di risorse logistiche e finanziarie adeguate alle nuove esigenze e agli importanti progetti di sviluppo che si intendono realizzare anche alla luce della volontà condivisa di aprire una nuova strategica fase di rilancio che dia vita a una rinnovata stagione di crescita.

Saranno, naturalmente, sempre più intensificati i rapporti con le principali Istituzioni della città (Comune di Palermo, Università degli Studi di Palermo, Teatro Massimo, Conservatorio di Musica Vincenzo Bellini, Accademia di Belle arti) per il consolidamento di una rete virtuosa di partnership.

Si conferma la grande attenzione della Fondazione per l'innovazione sia nel campo della comunicazione (attraverso investimenti previsti già dal 2018 per il nuovo sito web), sia nel campo dei linguaggi della scena e della nuova musica, con regolari commissioni ad autori contemporanei.

Infine, resta prioritaria la scelta di consolidare un progetto strategico che metta a sistema, valorizzi e potenzi tutte le attività che il teatro svolge nei confronti della comunità riconoscendosi in una funzione di teatro civile consapevole del suo ruolo sociale.



CONTO ECONOMICO	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
<b>A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>645</b>	<b>657</b>	<b>670</b>
Abbonamenti	215	219	224
Biglietti	240	245	250
Affitto Teatro	110	112	114
Altre Prestazioni di servizi	80	81	82
<b>A.5.a Contributi in conto esercizio</b>	<b>9.560</b>	<b>9.445</b>	<b>9.445</b>
Stato Mibact FUS	1.265	1.265	1.265
Regione Sicilia contributo ordinario	7.605	7.500	7.500
Regione Sicilia contributo FURS	680	680	680
<b>A.5.b Ricavi e Proventi diversi</b>	<b>120</b>	<b>132</b>	<b>134</b>
Visite guidate	70	81	82
Sponsor	20	20	21
Altri ricavi e proventi	30	31	31
<b>A. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>10.315</b>	<b>10.233</b>	<b>10.249</b>
<b>B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>(28)</b>	<b>(29)</b>	<b>(29)</b>
<b>B.7 Costi per servizi</b>	<b>(2.066)</b>	<b>(2.143)</b>	<b>(2.236)</b>
Compensi Artisti	910	957	1.006
Servizi di manutenzione, vigilanza e sicurezza	135	138	143
Utenze	124	127	132
Pubblicità e Promozionali	132	135	140
Trasporti e Spedizioni	70	72	76
Viaggi e trasferite	95	98	102
Compensi organi della Fondazione	157	161	167
Siae	50	52	55
Altri costi per servizi	393	402	415
<b>B.8 Costi per Godimento beni di terzi</b>	<b>(134)</b>	<b>(141)</b>	<b>(149)</b>
Noleggio materiale musicale	35	37	39
Noleggio strumenti musicali	17	18	20
Noleggio materiale teatrale	57	59	62
Noleggi software	25	27	28
<b>B.9 Costo per il personale dipendente</b>	<b>(7.250)</b>	<b>(7.100)</b>	<b>(7.900)</b>
<b>1. Personale a tempo indeterminato:</b>	<b>4.974</b>	<b>4.871</b>	<b>4.803</b>
Orchestrai	3.593	3.518	3.469
Tecnici / Operai	296	290	286
Amministrativi	1.086	1.063	1.048
<b>2. Personale a tempo determinato:</b>	<b>220</b>	<b>215</b>	<b>212</b>
Orchestrai	220	215	212
<b>3. Contributi</b>	<b>1.643</b>	<b>1.609</b>	<b>1.586</b>
<b>4. TFR</b>	<b>377</b>	<b>370</b>	<b>364</b>
<b>5. Altri costi per il personale</b>	<b>36</b>	<b>35</b>	<b>34</b>

CONTO ECONOMICO	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
<b>B.10 Ammortamenti e svalutazioni</b>	(490)	(490)	(490)
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	420	420	420
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	70	70	70
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
<b>B.13 Accantonamenti per rischi</b>	(15)	(15)	(15)
<b>B.14 Oneri diversi di gestione</b>	(91)	(95)	(99)
Imposte e tasse	60	62	64
Altri oneri di gestione	31	33	34
<b>B. Totale costi della produzione</b>	(10.074)	(10.012)	(10.018)
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	241	221	232
<b>C.16 Proventi Finanziari</b>	5	5	5
Interessi attivi da banche	5	5	5
<b>C.17 Oneri finanziari</b>	(123)	(70)	(70)
Interessi di dilazione	53		
Interessi RIS	70	70	70
<b>Totale C. Proventi e oneri finanziari</b>	(118)	(65)	(65)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	123	156	167
<b>Imposte sul reddito correnti, anticipate e differite</b>	(37)	(36)	(37)
Irap corrente	37	36	37
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	86	120	130

  
 Il Sovrintendente  
 Dott. Giorgio Pace

INDICATORI ECONOMICI	BUDGET 2018	%	PRECONSUNTIVO 2017	%
<u>RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</u>	<u>645.000</u>	<u>6,2%</u>	<u>636.000</u>	<u>5,9</u>
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.315.000		10.830.000	
<u>CONTRIBUTI PUBBLICI IN CONTO ESERCIZIO</u>	<u>9.550.000</u>	<u>92,6</u>	<u>9.950.000</u>	<u>91,9</u>
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.315.000		10.830.000	
<u>ALTRI RICAVI E PROVENTI</u>	<u>120.000</u>	<u>1,2</u>	<u>244.000</u>	<u>2,3</u>
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.315.000		10.830.000	
<u>DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</u>	<u>241.000</u>	<u>2,3</u>	<u>365.000</u>	<u>3,4</u>
VALORE DELLA PRODUZIONE	10.315.000		10.830.000	
<u>RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI</u>	<u>645.000</u>	<u>6,4</u>	<u>636.000</u>	<u>6,1</u>
COSTI DELLA PRODUZIONE	10.074.000		10.465.000	
<u>CONTRIBUTI PUBBLICI IN CONTO ESERCIZIO</u>	<u>9.550.000</u>	<u>94,8</u>	<u>9.950.000</u>	<u>95,1</u>
COSTI DELLA PRODUZIONE	10.074.000		10.465.000	
<u>COSTI PER IL PERSONALE</u>	<u>7.250.000</u>	<u>72,0</u>	<u>7.551.000</u>	<u>72,2</u>
COSTI DELLA PRODUZIONE	10.074.000		10.465.000	

*Amor*

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e quote contributive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>											
01	Organi istituzionali											
02	Segreteria generale											
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato											0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali											0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali											0,00
06	Ufficio tecnico											0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile											0,00
08	Statistica e sistemi informativi											0,00
09	Assistenza tecnica amministrativa agli enti locali											0,00
10	Risorse umane											0,00
11	Altri servizi generali											0,00
11	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione per le Regioni											0,00
33	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	<b>MISSIONE 2 - Giustizia</b>											
01	Uffici giudiziari											
02	Casa circondariale e altri servizi											0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)											0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	<b>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>											
01	Polizia locale e amministrativa											
02	Sistema integrato di sicurezza urbana											0,00
02	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)											0,00
03	<b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI  
 SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA  
 Esercizio finanziario 2018

Allegato n.12/3 al P.Lgs 118/2011.

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e quote correlative delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
<b>04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>											
04 Istruzione prescolastica											0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitari <sup>1)</sup>											0,00
03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)											0,00
04 Istruzione universitaria											0,00
05 Istruzione tecnica superiore											0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione											0,00
07 Diritto allo studio											0,00
08 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)											0,00
<b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali<sup>2)</sup></b>											
05 Valorizzazione dei beni di interesse storico.											0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	7250,00	37,00	2228,00							91,00	9605,00
01 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni) <sup>3)</sup>											0,00
<b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	7250,00	37,00	2228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91,00	9605,00
<b>06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>											
01 Sport e tempo libero											0,00
02 Giovani											0,00
03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)											0,00
<b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2018**

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	Imposte e tasse a carico dell'ente	102	103	104	105	106	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive della entrata	Altre spese correnti	Totale
<b>07</b>	<b>MISSIONE 7 - Turismo</b>												
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0	0	0					0			0	0
02	Pubblica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>												100
<b>08</b>	<b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>												
01	Urbanistica, assetto del territorio												
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare												
03	Pubblica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>												0,00
<b>09</b>	<b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>												
01	Difesa del suolo												
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale												
03	Affari												
04	Servizio idrico integrato												
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione												
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche												
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni												
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento												
09	Pubblica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>												0,00
<b>10</b>	<b>MISSIONE 10 - Trasporti e attività alla mobilità</b>												
01	Trasporto ferroviario												
02	Trasporto pubblico locale												
03	Trasporto per vie d'acqua												
04	Altra mobilità di trasporto												
05	Vie d'acqua e infrastrutture stradal												
06	Pubblica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e attività alla mobilità</b>												0,00

14

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI  
 SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA  
 Esercizio finanziario 2018

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Renditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile											
02	Interventi a sostegno di calamità naturali											
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)											
	<b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido											
02	Interventi per la disabilità											
03	Interventi per gli anziani											
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale											
05	Interventi per le famiglie											
06	Interventi per il diritto alla casa											
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali											
08	Cooperazione e associazionismo											
09	Servizi socio-culturali e civiltà											
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)											
	<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dell'UCA											
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al LEA											
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura della equità di bilancio corrente											
04	Servizio sanitario regionale - rimborsi maggiori enti SSN											
05	Ulteriori spese in materia sanitaria											
06	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)											
	<b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MS

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI  
 SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA  
 Esercizio finanziario 2018

	MISSIONI E PROGRAMMI ( MACROAGGREGATI)	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di titoli (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
14	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>											
01	Industria, PMI e Artigianato											0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori											0,00
03	Ricerca e innovazione											0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità											0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)											0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro											0,00
02	Formazione professionale											0,00
03	Strategie all'occupazione											0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)											0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	<b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>											
01	Sviluppi del settore agricolo e del sistema agroalimentare											0,00
02	Caccia e pesca											0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)											0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	<b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>											
01	Fonti energetiche											0,00
07	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)											0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

63



SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI  
 SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA  
 Esercizio finanziario 2018

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		101	102	103	104	105	107	108	109	110	Totale	
		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali											
02	Pubblica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo											
02	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)											
	<b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserve											
02	Fondi crediti di dubbia esigibilità			15							86,00	101
03	Altri Fondi			0							0	0
	<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	0,00	0,00	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86,00	101
30	MISSIONE 30 - Debito pubblico											
01	Quota interessi emendamento mutui e prestiti obbligazionari											
	<b>TOTALE MISSIONE 30 - Debito pubblico</b>	0,00	0,00	0,20	0,00	0,00	121,00	121,00	0,00	0,00	0,00	123,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	Riduzione anticipazione di tesoreria											
	<b>TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi											
01	Servizi per conto terzi - Partita di giro											
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale											
	<b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>	7.250	37	2.243	0	0	123	0	0	177	9.830	9.830

102

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**  
**PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2018**

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fuori fondi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	206	207	202	203	204	200
02	<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>											
01	Organi istituzionali											
02	Segreteria generale											
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato											
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali											
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali											
06	Ufficio tecnico											
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile											
08	Statistica e sistemi informatici											
09	Assistenza tecnico amministrativa agli enti locali											
10	Assorte umane											
11	Altri servizi generali											
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)											
	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	<b>MISSIONE 2 - Giustizia</b>											
01	UFFICI giudiziari											
02	Casa circondariale e altri servizi											
03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)											
	<b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	<b>MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>											
01	Polizia locale e amministrativa											
02	Sistema integrato di sicurezza urbana											
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)											
	<b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato I

SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI  
 SPESA IN CONTO CAPITALE E SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE  
 PREVISIONI DI COMPETENZA  
 Esercizio finanziario 2018

MISSIONI E PROGRAMMI (1), MACROAGGREGATI	201	202	203	204	205	Totale SPESA IN CONTO CAPITALE	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	Totale SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	Trasferimenti in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Abbi trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale		Autosvalutazioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
<b>04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio:</b>																		
04 01 Istruzione presecondaria																		
04 02 Altri ordini di istruzione <sup>1)</sup>																		0,00
04 03 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)																		0,00
04 04 Istruzione universitaria																		0,00
04 05 Istruzione tecnica superiore																		0,00
04 06 Servizi ausiliari all'istruzione																		0,00
04 07 Diritto allo studio																		0,00
04 08 Politiche regionali unitarie per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)																		0,00
<b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali<sup>1)</sup></b>																		
05 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico,																		
05 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale																		0,00
05 03 Politiche regionali unitarie per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni) <sup>1)</sup>																		0,00
<b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>																		
06 01 Sport e tempo libero																		
06 02 Giovani																		0,00
06 03 Politiche regionali unitarie per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)																		0,00
<b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ms

**SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESA IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**  
**PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	201	202	203	204	205	Totale SPESA IN CONTO CAPITALE	Acquisti di attività finanziaria	Concessione crediti di medio - lungo termine	Concessione crediti di breve termine	Altre spese per incremento di attività finanziaria	Totale SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
<b>07</b>											
<b>07</b>											
<b>02</b>											
<b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>08</b>											
<b>01</b>											
<b>02</b>											
<b>03</b>											
<b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>											
<b>01</b>											
<b>02</b>											
<b>03</b>											
<b>04</b>											
<b>05</b>											
<b>06</b>											
<b>07</b>											
<b>08</b>											
<b>09</b>											
<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>											
<b>01</b>											
<b>02</b>											
<b>03</b>											
<b>04</b>											
<b>05</b>											
<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESA IN CONTO CAPITALE E SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**  
**PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		201	Investimenti fidi fondi e acquisto di terreni	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	Totale SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile																			
01	Sistema di protezione civile																			
02	Interventi a seguito di calamità naturali																			0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)																			0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia																			
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido																			
02	Interventi per le disabilità																			
03	Interventi per gli anziani																			
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale																			
05	Interventi per le famiglie																			
06	Interventi per il disagio alla nascita																			
07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali																			
08	Cooperazione e associazionismo																			
09	Servizio necropsicologico e cinisario																			
	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)																			
11	<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute																			
04	Servizio sanitario regionale - sistema di strutture sanitarie relativi ad esercizi propri																			
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari																			
07	Ulteriori spese in materia sanitaria																			
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)																			
	<b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MS

**SPESA PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESA IN CONTO CAPITALE E SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**  
**PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2018**

	MISSIONI E PROGRAMMI (MACROAGGREGATI)	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti Redditi e accantonamenti	Contributi agli investimenti	Altri trattamenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
24	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>											
01	Industria, PMI e Artigianato						0,00					0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						0,00					0,00
03	Bianca e innovazione						0,00					0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità - Pianisole						0,00					0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)						0,00					0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	<b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>											
01	Servizi per la sviluppo del mercato del lavoro						0,00					0,00
02	Formazione professionale						0,00					0,00
03	Sostegno all'occupazione						0,00					0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)						0,00					0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	<b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						0,00					0,00
02	Caccia e pesca						0,00					0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)						0,00					0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>MISSIONE 17 - Energie e diversificazione delle fonti energetiche</b>											
01	fonti energetiche						0,00					0,00
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)						0,00					0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energie e diversificazione delle fonti energetiche</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Allegato I

**SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**  
**PREVISIONI DI COMPETENZA**  
**Esercizio finanziario 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	201	Investimenti fiscali lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti a breve termine	Concessione crediti a medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
<b>18</b>	<b>201</b>	<b>202</b>	<b>203</b>	<b>204</b>	<b>205</b>	<b>206</b>	<b>201</b>	<b>202</b>	<b>203</b>	<b>204</b>	<b>206</b>
<b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>											
01 Relazioni frazionarie con le altre autonomie territoriali						0,00					0,00
02 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)						0,00					0,00
<b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19</b>											
<b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>											
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo						0,00					0,00
02 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)						0,00					0,00
<b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>											
<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>											
01 Fondo di riserva						0,00					0,00
03 Altri fondi						490					0,00
<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>490</b>	<b>490</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>490</b>	<b>490</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ML



Il Collegio Sindacale Straordinario

Prot. 17/0-2

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020 DELLA FONDAZIONE ORCHESTRA SINFONICA SICILIANA.

Ai sensi dell'articolo 23 dello Statuto della F.O.S.S., il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10 novembre 2017, ha adottato l'esercizio provvisorio del bilancio preventivo fino al periodo massimo consentito dallo Statuto e cioè fino al 30 aprile 2018.

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2018 è stato trasmesso a questo Collegio con email del 17 aprile 2018, ed essendo stato necessario fruire di tutto il tempo a disposizione (15 giorni) per la redazione della relazione di competenza, si richiama l'organo di gestione e di amministrazione per l'avvenire al rispetto dei termini fissati per consentire il pieno rispetto del termine ultimo per l'approvazione del bilancio.

La documentazione contabile predisposta dal Sovrintendente unitamente alla presente relazione sarà trasmessa per la definitiva adozione, ai sensi dell'articolo 24 dello Statuto, al Consiglio di Amministrazione non appena verrà ricostituito. Prima dell'insediamento del nuovo Consiglio la gestione dell'Ente dovrà provvedere al sostenimento delle sole spese improrogabili ed indifferibili.

Nel dettaglio, il documento contabile di Previsione 2018 della F.O.S.S. si compone:

1. Relazione Artistica;
2. Stato Patrimoniale 2018 e Conto Economico di Previsione 2018/2020;
3. Rendiconto finanziario di previsione 2018;
4. Nota illustrativa al Bilancio di Previsione 2018;
5. prospetto di riclassificazione delle spese correnti per missioni e programmi;
6. prospetto di riclassificazione delle spese in conto capitale per missioni e programmi;
7. piano degli indicatori;
8. prospetto analitico del debito maturato ed in maturazione nei confronti del personale per TFR.

Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana  
Via Turati, 2 - 90139 Palermo tel. 091. 6072511/fax 091/581875

[www.orchestrasinfonicasiciliana.it](http://www.orchestrasinfonicasiciliana.it)





ORCHESTRA  
SINFONICA  
SICILIANA  
FONDAZIONE

Non sono presenti i prospetti dimostrativi del rispetto di ciascuno dei vincoli di spesa vigenti per l'anno che saranno esaminati dal Collegio durante l'analisi del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017.

Il Collegio in relazione alla documentazione fornita procede a verificare se nella predisposizione del documento contabile di previsione sono stati osservati i principi generali di redazione ed in particolare il principio della attendibilità, della veridicità, della correttezza e della comprensibilità, e se in sede di preparazione di tutte le previsioni e le valutazioni, che hanno contenuto economico – finanziario e patrimoniale, è stata prestata la massima attenzione alla base storica di supporto di queste previsioni. Inoltre il Collegio ha verificato la coerenza del budget triennale con il piano di rientro presentato per la concessione del mutuo quindicennale a carico del RIS. In sintesi:

ATTIVO		31/12/2018	31/12/2017
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B)	Immobilizzazioni		
I	Totale immobilizzazioni immateriali	9.630	10.020
II	Totale immobilizzazioni materiali	8.536	8.556
III	Totale immobilizzazioni Finanziarie	1.012	12
	Totale Immobilizzazioni (B)	19.178	18.588
C)	Attivo Circolante		
I	Rimanenze	0	0
II	Crediti	1.817	2.094
III	Attività finanziarie che non costituiscono imm.	0	0
IV	Disponibilità liquide	3.110	7.286
	Totale Attivo Circolante ( C )	4.927	9.380
D)	Ratei e Risconti	58	58
	<b>Totale Attivo</b>	<b>24.163</b>	<b>28.026</b>
Passivo e Capitale Netto			
A)	Patrimonio Netto		
I-VIII	Fondo di rotazione e altre riserva	7.878	7.763
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	86	115
	Totale Patrimonio Netto	7.964	7.878
B)	Fondo per rischi ed oneri	4.114	4.099
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.224	3.216
D)	Debiti	8.734	12.706
E)	Ratei e Risconti	127	127
	<b>Totale Passivo e Netto</b>	<b>24.163</b>	<b>28.026</b>

Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana  
Via Turati, 2 - 90139 Palermo tel. 091. 6072511/fax 091/581875



## **Stato Patrimoniale 2018**

### **Immobilizzazioni**

Il collegio rileva l'incremento per immobilizzazioni finanziarie di €/mgl 1.000, rispetto a quanto risulta dal pre-consuntivo 2017. L'incremento, è dovuto alla previsione della sottoscrizione di una Polizza TFR dipendenti per gli accantonamenti del trattamento di fine rapporto maturati fino al "01/01/2007". Nel Piano di rientro è previsto un importo pari ad euro €/mgl 903 da destinare per l'anno 2018 alla Polizza TFR per il 2019. L'importo da destinare ammonta a €/mgl 2.444. Il collegio auspica la pronta stipula della polizza, ed invita la Fondazione a rispettare le previsioni del piano di rientro. Il collegio auspica la pronta stipula della polizza, ed invita la Fondazione a rispettare le previsioni del piano di rientro.

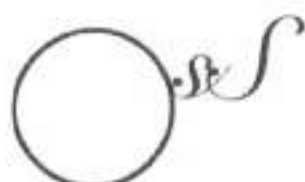
Infatti l'accantonamento effettuato secondo stima al 31/12/2018 ammonta a €/mgl 3.224 e l'ammontare della polizza TFR del 2018 dipendenti coprirebbe solo 31,01% del debito potenziale. Con riferimento all'incremento di €/mgl 30 di immobilizzazioni immateriali la Fondazione ha chiarito che la spesa prevista è finalizzata al nuovo sito web ed ad un nuovo software gestionale.

### **Attivo Circolante**

Il collegio rileva, per l'attivo circolante, un decremento di €/mgl 4.453, rispetto a quanto risulta dal pre-consuntivo 2017. Alla riduzione dell'attivo circolante corrisponde una riduzione del debito aziendale che rispetto al 31/12/2017 passa da €/mgl 12.706 a €/mgl 8.734.

Il Collegio prende atto che la F.O.S.S. si propone di operare nel corso dell'anno corrente, con l'erogazione del mutuo di cui al Fondo di Rotazione per €/000 7.000 avvenuta negli ultimi giorni del 2017, la ristrutturazione del debito aziendale.

In particolare, in linea con gli impegni assunti con la presentazione del piano di risanamento si prevede l'azzeramento del debito tributario e previdenziale a seguito della rottamazione delle cartelle ed altresì il pagamento dei debiti pregressi verso fornitori e altri soggetti, iscritti in bilancio. La sfida del ripianamento dei debiti è mirata a costruire una maggiore fiducia attorno alla F.O.S.S. nei rapporti con i fornitori e i professionisti.



ORCHESTRA  
SINFONICA  
SICILIANA  
FONDAZIONE

CONTO ECONOMICO		31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	10.315	10.830
B) Costi della Produzione	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	10.074	10.465
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	241	365
C) Proventi e Oneri Finanziari	TOTALE E ONERI FINANZIARI (15+16-17+ 17bis)	-118	-30
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0	0
C) Proventi e Oneri Straordinari	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	0	0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	123	335
22 Imp. reddito esercizio, correnti, differite e anticipate		37	220
	UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	86	115

### Conto Economico 2018 e budget triennale 2018/2020

Valore della produzione.

Contributi in conto esercizio

Il budget prevede il mantenimento dei trasferimenti a valore sul FURS e FUS ai livelli dell'anno 2017, mentre per il trasferimento regionale, si prevede una riduzione prudenziale del 5% nell'ammontare trasferito nell'anno precedente.

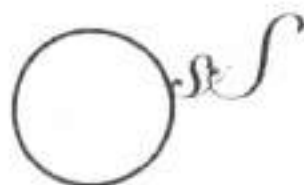
In linea con l'ampliamento dell'offerta di fruizione del teatro e dell'orchestra illustrata nella relazione artistica, ed in prosecuzione con le iniziative già assunte nel 2017, il budget triennale prevede l'incremento delle entrate proprie dell'Ente, anche se, come meglio evidenziato nel prosieguo, i dati di budget non eguagliano le previsioni di incremento stimate nel piano di rientro. Nonostante per l'anno 2018 tali entrate coprano solo l'8% dei costi di esercizio, il collegio apprezza il rinnovato contributo che l'attività della Fondazione apporta al potenziamento dell'offerta culturale della città di Palermo ed alla sua fruizione turistica.

Spese

Per quanto riguarda le spese per il personale, il Collegio valuta positivamente la riduzione del costo per dipendenti a tempo indeterminato, ma evidenzia l'elevata incidenza del costo da sostenere per il personale amministrativo: nel budget per l'anno 2018 tale costo ammonta ad €/000 1.086 ed incide per il 21,83% sul costo complessivo definito in euro €/000 4.975. Con riferimento a tale

Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana  
Via Turati, 2 - 90139 Palermo tel. 091. 6072511/fax 091/581875

[www.orchestrasinfonicasiciliana.it](http://www.orchestrasinfonicasiciliana.it)



ORCHESTRA  
SINFONICA  
SICILIANA  
FONDAZIONE

posta non è individuabile la riduzione del costo attribuito ai pensionamenti e quello collegato alla rivisitazione del contratto integrativo aziendale. Il Collegio si riserva di effettuare gli opportuni approfondimenti in sede di bilancio consuntivo 2017.

Con riferimento all'incremento del costo dei servizi nel triennio, considerando che le variazioni in aumento non sono totalmente compensate con le variazioni in diminuzione delle spese di personale e di incremento dei ricavi, il Collegio invita ad una gestione prudentiale delle stesse.

	CONFRONTO DATI PIANO DI RIENTRO E BUDGET (2018/2020)								
	2017			2018			2019		
	piano di rientro	preconsuntivo	diff	piano di rientro	budget	diff	piano di rientro	budget	diff
personale	7.650	7.551	-99	7.650	7.250	-400	7.650	7.100	-550
costi per servizi	1.351	1.663	312	1.446	2.066	620	1.475	2.143	668
entrate proprie	651	680	229	663	765	99	675	766	96

In coerenza con la ristrutturazione del debito si azzerano nel triennio gli interessi, relativi ai debiti tributari e sono sostituiti dagli oneri finanziari previsti nel piano di restituzione del mutuo, che peraltro prevede tre anni di pre ammortamento

Il risultato d'esercizio previsto nel 2018 evidenzia un utile prima delle imposte di €/000 123 che risulta inferiore rispetto al risultato del pre-consuntivo determinato in €/000 335.

Il Collegio, infine, si riserva di verificare, per la redazione della relazione al Bilancio chiuso al 31/12/2017, la congruità di quanto determinato per le imposte di budget €/000 37 pari al 30,08% del risultato lordo stante che la tale previsione differisce notevolmente con le imposte del preconsuntivo €/000 220 pari al 65,67% del risultato lordo.

Il Collegio dà atto che le previsioni sono prevalentemente in linea con quanto previsto in sede di redazione del Piano di rientro.

E' chiaro che il bilancio qui esaminato non può ancora tenere conto di una serie di elementi, che potrebbero incidere favorevolmente e/o sfavorevolmente sul risultato d'esercizio 2018, tanto che questo Collegio straordinario, insediatosi nella prima decade di novembre 2017, sta operando una serie di verifiche sulla esistenza dei beni ammortizzabili e la corretta esposizione del dato contabile in Bilancio, il valore dei crediti e dei debiti, nonché la consistenza dei fondi rischi rispetto ad attenta e accurata valutazione dei rischi futuri. Qualora si registrino importanti scostamenti sarà necessario intervenire con opportune variazioni e pertanto il Collegio invita gli organi preposti ad

Fondazione Orchestra Sinfonica Siciliana  
Via Turati, 2 - 90139 Palermo tel. 091. 6072511/fax 091/581875

[www.orchestra-sinfonicasiciliana.it](http://www.orchestra-sinfonicasiciliana.it)



ORCHESTRA  
SINFONICA  
SICILIANA  
FONDAZIONE

un costante monitoraggio del risultato della gestione corrente. Il Collegio, inoltre, raccomanda il rispetto del principio della pubblicità rendendo pubblico il bilancio secondo le norme vigenti.

Il Collegio dei Revisori dei conti, con le osservazioni e le raccomandazioni sopra esposte, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Previsionale per l'esercizio 2018, avendone verificato l'attendibilità quanto a proventi, oneri ed investimenti.

Palermo, 2 maggio 2018

Dott. Rosario Candela

Dott.ssa Elena Pizzo

Dott.ssa Danila La Cognata