

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVI LEGISLATURA —————

N. 1791

TAB. 13

Annesso 38

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze

(TREMONTI)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 29 SETTEMBRE 2009

—————

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2010
e bilancio pluriennale per il triennio 2010-2012**

—————

TABELLA n. 13

**Stato di previsione del Ministero per i beni e le attività culturali
per l'anno finanziario 2010**

—————
ANNESSO N. 38
—————

CONTO CONSUNTIVO

FONDAZIONE TEATRO LIRICO DI CAGLIARI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

ANNESSO N. 38

**allo stato di previsione del Ministero per i beni e le attività culturali
per l'anno finanziario 2010**

CONTO CONSUNTIVO

FONDAZIONE TEATRO LIRICO DI CAGLIARI

ESERCIZIO FINANZIARIO 2008

RENDICONTO FINANZIARIO 2008

PARTE I - ENTRATE

PARTE II - USCITE

BILANCIO AL 31/12/2008
(importi troncati e arrotondati)

Stato Patrimoniale Attivo	31/12/2007	31/12/2008
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	155.000	0
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	5.250	0
4) Concessione, licenze, marchi e diritti simili	17.492.722	17.492.722
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	280.000	275.000
	<hr/>	<hr/>
	17.777.972	17.767.722
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	631.235	607.264
2) Impianti e macchinario	286.285	363.965
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.466.266	4.440.351
4) Altri beni	34.584	40.957
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<hr/>	<hr/>
	4.418.370	5.452.537
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	10.123	10.123
b) imprese collegate	25.800	25.800
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
	<hr/>	<hr/>
	35.923	35.923
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	22.232.265	23.256.182

	31/12/2007	31/12/2008
C) Attivo Circolante		
II. Crediti		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	479.105	467.046
2) Verso imprese controllate		
3) Verso imprese collegate		
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	10.756.567	13.112.701
	<hr/>	<hr/>
	11.235.672	13.579.747
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali		
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	14.677	5.626
	<hr/>	<hr/>
	14.677	5.626
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	11.250.349	13.585.373
D) Ratei e Risconti		
- vari	8.741	68.800
<u>TOTALE ATTIVO</u>	<u>33.646.355</u>	<u>36.910.355</u>

Stato Patrimoniale Passivo

	31/12/2007	31/12/2008
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	12.795.214	12.795.214
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(7.031.422)	(7.024.556)
IX. Utile dell'esercizio	6.866	2.381
IX. Perdita dell'esercizio		
X. Ricapitalizzazione		5.205.656
TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.770.658	10.978.695
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi similari		
2) Fondi per rischi tributari		
3) Fondo vertenze giudiziarie	1.428	
4) Fondo spese Emporio Mediterraneo		204.316
5) Fondo spese Orchestra S. Elia	106.931	14
6) Fondo rinnovo CIA	150.000	
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	258.359	204.330
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	5.794.386	5.787.342
D) Debiti		
3) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	10.768.700	10.137.784
- oltre 12 mesi	5.997.396	5.455.932
	16.766.096	15.593.716
4) Debiti verso finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
5) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
6) Debiti verso i fornitori		
- entro 12 mesi	3.454.786	2.612.284
- oltre 12 mesi		
	3.454.786	2.612.284
7) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
8) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

	31/12/2007	31/12/2008
9) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi	2.945	2.945
- oltre 12 mesi		
10) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
11) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	468.952	671.425
- oltre 12 mesi		
	468.952	671.425
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	735.960	735.495
- oltre 12 mesi		
	735.960	735.495
13) Altri debiti		
- entro 12 mesi	135.932	87.710
- oltre 12 mesi		
	135.932	87.710
TOTALE DEBITI	21.564.671	19.703.575
D) Ratei e Risconti		
- vari	258.281	236.413
TOTALE PASSIVO	33.646.355	36.910.355

BILANCIO AL 31/12/2008
(importi troncati e arrotondati)

Conto Economico	31/12/2007'	31/12/2008'
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
<u>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</u>		
Proventi per attività decentrata		
Proventi per attività decentrata Isola Musica		
Proventi da vendita di botteghino e abb.ti	1.581.021	1.509.236
Proventi bar e guardaroba	36.000	
Proventi da vendita pubblicazioni e program.	88.772	76.193
Ricavi da vendita pubblicità	14.000	77.000
Proventi da incisioni e trasmiss.radio-TV		800
Proventi da sponsorizzazioni	607.000	300.000
Ricavi da coproduzioni		240.000
Proventi da utilizzo concessione Teatro		
Proventi da noleggio materiale teatrale	190.413	18.197
<u>1) Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</u>	2.517.206	2.221.426
<u>2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</u>		
<u>3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</u>		
<u>4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</u>		
	1.064.395	1.453.970
<u>5) Altri ricavi e proventi</u>		
Vari:		
Recuperi e rimborsi diversi	125.199	69.634
Fitti Attivi	18.000	30.000
Ricavi per prestazioni diverse		208.632
<u>TOTALE VARI</u>	143.199	308.266
<u>Contributi in conto esercizio</u>		
Contributo ordinario dello Stato	10.063.036	10.234.606
Contributo Aggiuntivo Stato	411.550	1.031.224
Contributo Regione Sardegna	9.199.999	9.200.000
Contributo Comune di Cagliari	2.400.000	2.410.000
Contributo Comune per Anfiteatro e Teatro		
Contributo Provincia di Cagliari	842.475	842.475
Contributi da Enti diversi		
Contributo Soci Fondatori	800.000	840.000
Altri Contributi in c/ esercizio	155.939	490.462
Regione Sardegna-Un'isola in festival ed.2007	2.010.000	2.000.000
Orchestra Giovanile S.Elia	137.560	35.000
<u>TOTALE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO</u>	26.020.559	27.083.767
<u>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</u>	29.745.359	31.067.429

31/12/2007'	31/12/2008'
-------------	-------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Materie prime, sussid., di cons. e diver.

Libri, giornali e riviste	1.290	963
Ac/nastri,casset.audio-video e fotografici	630	1.021
Cancelleria,stampati e mat.cons.uffici	35.845	49.697
Acquisto vestiario e divise	3.745	15.635
Stampa manifesti	30.279	26.481
Stampa biglietti	2.728	2.623
stampa programmi	111.978	126.275
saggi si ns.programmi di sala	30.108	29.238
Ac/barre e profilati alluminio e legno	5.446	789
Ac/mater.elettrico e illuminotecnico	9.978	40.551
Ac/materiale sartoria	10.888	11.007
(riadattamento costumi nolegg.e proprietà)		
Ac/materiale per il trucco	4.711	6.526
Ac/altri materiali consumo per il Teatro	149.030	124.705
(riadattamento scene nolegg.e proprietà)		
Acquisto materiale attrezzaia	4.476	4.156
Ac/ combustibili per il riscaldamento	97.290	97.925
Ac/carburanti e lubrificanti per autotrazione indeducibili	7.769	8.472
Ac/ materiale produzione coproduzioni		
<u>6) Totale per materie prime, sussid., di consumo e di merci</u>	506.191	546.064

7) Costi per servizi

Compensi e indenn.Organi Amministratz.:

Gettoni Consiglio Amministrazione	0	3.240
Rimborsi viaggi al Consiglio Amministratz.		
	0	3.240

Compenso e indennità Sovrintendente:

Compenso e indennità Sovrintendente	151.500	160.970
Oneri previd.e assistenz.Sovrintendente		
Rimborso viaggi al Sovrintendente		
	151.500	160.970

Compenso e indenn.Collegio Revisori:

Compenso e indenn.Collegio Revisori	8.202	12.352
	8.202	12.352

Personale con incarico professionale:

personale artistico con contr.di diritto privato	355.830	337.898
personale amm.vo con contr.di dirit.privato	233.372	408.982
personale tecnico con contr. di dirit.privato	21.267	16.180
contributi pers.con incarico professionale	114.355	170.342
	724.824	933.402

	31/12/2007'	31/12/2008'
<u>Personale scritturato:</u>		
Comparse	86.922	148.103
Voci Bianche	4.900	5.600
Direttori d'orchestra	534.985	764.545
Solisti Concerti	300.976	332.564
Compagnie di Canto	1.862.104	2.140.700
Primi Ballerini	159.058	105.860
Registi e aiuto registi	185.000	257.450
Coreografi	31.300	17.500
Figurinisti	30.410	52.500
Scenografi	113.520	62.540
Mimi	5.400	
Complessi ospiti	1.290.997	1.217.500
Oneri prev.assist.personale scritturato	485.519	685.236
Lightering designer	51.300	58.140
Compositori		
Spese albergo e viaggio pers.scritturato	19.980	36.778
	<hr/>	<hr/>
	5.162.371	5.885.016
<u>Altri costi per servizi:</u>		
Spese concorsi e selezione personale	31.837	38.431
Commissioni e spese diverse	0	
Spese per accertamenti sanitari	0	
Spese telefoniche	67.681	58.168
Spese postali e telegrafiche	8.348	12.899
Spese per studi, indagini e rilevazioni	0	
Spese per organiz. e partecip.convegni etc.	29.410	19.461
Manutenzione automezzi fisc.indeducibili	9.180	68
Energia Elettrica	233.456	191.741
Acqua	15.745	27.981
Pulizia locali	362.692	451.371
Pubbliche relazioni	2.500	0
Consulenze artistiche	16.000	0
Consulenza assistenza medica	19.498	23.188
Consulenze Amm.ve e fiscali	12.316	8.316
Consulenze legali e notarili		
Consulenze tecniche	43.831	47.205
Premi Assicurazione	114.285	122.032
Pubblicità	198.921	207.766
Affissioni	3.752	7.429
Trasporti e facchinaggio	165.364	196.685
Vigili del fuoco	131.219	117.136
Servizio maschere	88.187	125.326
Servizi per sovratitoli	21.000	70.500

	31/12/2007'	31/12/2008'
segue:Altri costi per servizi:		
Servizi vigilanza e giardinaggio	63.330	93.970
Spese alberghi attività decentrata	21.021	14.852
Manutenzione macchinari		
Manutenzione strumenti musicali	22.765	18.505
Manutenzion fabbricati e impianti ordinarie	104.263	128.852
Mantenzione macchine ufficio	8.597	9.342
Acquisto materiali per manutenzioni	4.022	16.065
Manutenzione automezzi fiscal.indeducibili		
Lavori interni a completamento lavori Comune		
Lavori per officina Teatro		
Spese per servizi bancari	14.575	14.413
Allestimento anfiteatro e teatro		
Allestimento Isola di Musica		
Aggiornamento e formazione al personale	10.397	1.450
Servizi grafici	1.200	800
Servizi fotografici e riprese video per archivio	53.820	23.550
servizi interpretariato	5.680	15.182
servizio elaborazione dati	62.957	91.114
servizi botteghino	214.391	329.577
servizi lavanderia	4.300	2.522
servizi disinfestazione	1.210	2.336
canoni di dominio internet		
spese di rappresentanza:		
fiscalmente deducibili		
fiscalmente indeducibili	33.789	20.161
viaggi (ferrovia,auto,aereo etc.)		
rimborso viaggi al Sovrintedente	19.895	17.686
viaggi e soggiorni Collegio Revisori		
rimborso viaggi al Direttore Artistico	8.128	4.626
viaggi e soggiorno a consulenti	7.377	13.359
viaggi e alberghi al person.con inc.profess.		
viaggi e alberghi al personale scritturato		
spese legali	13.992	27.599
Festival l'Anfiteatro di Cagliari	44.788	79.546
Spese per coproduzioni (Ratto dal Serraglio)	3.015	
Fiera Emporio Mediterraneo		204.316
Spese per un'Isola in musica ediz. 2007	2.010.000	2.000.000
Spese per Orchestra Giovanile S.Elia	137.560	60.683
Progetto Master and Back		3.374
Totale altri costi per servizio	4.446.294	4.919.583
7) TOTALE COSTI PER SERVIZI	10.493.191	11.914.563

	31/12/2007'	31/12/2008'
<u>8) Costo per godimento beni di terzi:</u>		
Canoni POS	932	163
Canoni fotocopiatrici		
Canoni noleggio automezzi fisc.deducibili	23.733	2.161
Canoni noleggio automezzi fisc.non deduc.	3.401	3.497
Nolo mater.teatrale,musicale e strumenti	123.836	132.426
Nolo strumenti e spartiti musicali		
Nolo altro materiale teatrale non specific.		
noleggio scenografie	125.000	184.070
nolo costumi,calzature,attrezzi e gioielli		
nolo costumi	20.400	21.080
Nolo materiali elettrico	21.273	51.936
Nolo calzature	27.630	36.660
Nolo parrucche	29.750	30.230
Nolo attrezzi	17.939	7.860
Nolo gioielli e bigiotteria		
Nolo materiali teatrali e musicale		
Fitto Teatro per attività		
Fitto Locali	56.308	67.651
Nolo pullmans		
Canoni Leasing compreso oneri	15.653	16.924
Altri canoni		
<u>8) TOTALE COSTI GODIM.BENI TERZI</u>	465.855	554.658

9) Costi per il personale

a) Salari e stipendi:

<u>Personale Amministrativo:</u>		
a tempo indeterminato	1.129.223	1.136.364
a tempo determinato	170.083	113.452
<u>Personale Artistico:</u>		
a tempo indeterminato	5.252.176	4.990.564
a tempo determinato	897.465	608.639
<u>Personale Tecnico:</u>		
a tempo indeterminato	2.039.440	1.990.899
a tempo determinato	1.141.275	1.139.380
Prestazioni straordinarie, accessorie, premio di produzione, varie contrattuali e prestazioni extracontrattuali, rinnovo CCNL	1.229.104	1.274.736
<u>a) Totale stipendi e salari</u>	11.858.766	11.254.034

	31/12/2007'	31/12/2008'
<u>b) Oneri Sociali:</u>		
Oneri prev.carico Ente Pes.tempo indeter.	3.059.006	3.337.947
Oneri prev.carico Ente Pes.tempo deter.		
<u>b) Totale Oneri sociali</u>	3.059.006	3.337.947
<u>c) Trattamento di fine rapporto:</u>		
Trattamento di fine rapporto	976.572	997.302
<u>c) Totale Trattamento fine rapporto</u>	976.572	997.302
<u>e) Altri costi:</u>		
indenn.e spese missioni interni per.tem.ind.	136.936	128.138
indenn.e spese missioni interni per.tem.det.	65.207	52.287
spese per accertamenti sanitari	8.060	289
rinnovo CCNL	150.000	
<u>e) Totale altri costi</u>	360.203	180.714
<u>9) TOTALE COSTI PER IL PERSONALE</u>	16.254.547	15.769.997
<u>10) Ammortamenti e svalutazioni</u>		
<u>a) Immobilizzazioni immateriali:</u>		
Spese ampliamento	5.000	5.000
Software	10.500	5.250
<u>a) Totale immobilizzazioni immateriali</u>	15.500	10.250
<u>b) Immobilizzazioni materiali:</u>		
Capannone Magazzino	23.971	23.971
Impianti e attrezz.tecniche e macchin.	75.163	64.498
Allestimenti e costumi	1.034.581	1.161.239
Materiali e strumenti musicali	222	178
Automezzi		227
Mobili,arredi e macchine ufficio	36.947	29.204
Materiale elettrico	45.748	42.281
Materiale bibliografico	27	27
Bozzetti e figurini		
<u>b) Totale immobilizzazioni materiali</u>	1.216.659	1.321.625
<u>10) TOTALE AMMORTAM. E SVALUTAZ.</u>	1.232.159	1.331.875
<u>12) Accantonamento per rischi</u>		
<u>12) Totale accantonamento per rischi</u>		
<u>13) Altri accantonamenti</u>		
Fondo spese future		
<u>13) Totale altri accantonamenti</u>	0	0

	31/12/2007'	31/12/2008'
<u>14) Oneri Diversi di Gestione:</u>		
Imposta di registro e bollo	1.349	1.154
Tassa sulla proprietà (automezzi)	2.715	1.589
Tassa smaltimento rifiuti urbani	635	170.368
Altri diritti SIAE	132	
Imposte e tasse diverse	502	6.196
Multe e sanzioni	97	12.849
Costo IVA su omaggi	12.211	14.097
Contributo ANFOLS	18.444	26.348
Tributi vari		
Diritti d'autore	106.309	205.934
Rimborsi spettacoli convenzionati	1.376	
Royalties		
Sconti e abbuoni passivi	1.028	219
Arrotondamenti passivi		
Recuperi da autofatture		
<u>14) TOTALE ONERI DIVERSI GESTIONE</u>	144.798	438.754
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	29.096.741	30.555.911
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	648.618	511.518
<u>C) Proventi finanziari:</u>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Interessi attivi, sconti abbuoni e arrotondamenti		
Attivi		
differenze cambio attive	66	
17) Interessi ed altri oneri finanziari:		
Interessi passivi	(377.147)	(158.389)
Interessi passivi diversi	(277.173)	(492.563)
Interessi passivi su rate mutuo	(304.087)	(324.562)
C) TOTALE ONERI E PROVENTI FINANZIARI	(958.341)	(975.514)
<u>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</u>		
18) Rivalutazioni:		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
19) Svalutazioni:		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
D) Totale rettifiche di valore attività finanziarie		

	31/12/2007'	31/12/2008'
<u>E) Proventi e Oneri straordinari</u>		
20) Proventi:		
Sopravvenienze attive	385.795	470.875
21) Oneri:		
Sopravvenienze passive	(69.206)	(4.498)
E) TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORD.	316.589	466.377
Risultato prima delle imposte	6.866	2.381
<u>22) Imposte sul reddito d'esercizio</u>		
a) IRAP		
TOTALE IMPOSTE SU REDD.ESERCIZIO		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.866	2.381