FONDAZIONE TEATRO LIRICO DI CAGLIARI

Sede in CAGLIARI- 09100 CAGLIARI (CA)

Bilancio al 31/12/2003

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL SOVRINTENDENTE

PAGINA BIANCA

Reg. Imp. 1888-2000
Rea 206748

FONDAZIONE TEATRO LIRICO DI CAGLIARI

Sede in CAGLIARI - 09100 CAGLIARI (CA) Patrimonio sociale Euro 12.640.213,55. VERSATI

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2003

Premessa

Signori Consiglieri,

Nell'esercizio 2003 il Teatro Lirico di Cagliari ha mantenuto la carica di entusiasmo, con rinnovato impegno, per il consolidamento dei traguardi già raggiunti che ne ha distinto l'attività negli anni precedenti e per il conseguimento di ulteriori nuovi successi.

Durante l'anno appena concluso l'impegno per dare risposte convincenti ad un mondo, quello dello spettacolo teatrale, che guardava verso questa realtà sempre più interessato e convinto e tenere il passo con lo standard di offerta culturale proposto dai maggiori Teatri lirici europei, ha registrato ulteriore impulso con una stagione che si è ulteriormente allungata ed ha prodotto una lunga serie di successi che si possono brevemente sintetizzare così:

- La conferma anche per questa stagione del successo unanime sia di pubblico che di critica è stato ottenuto grazie alla qualità delle rappresentazioni allestite nella stagione sia lirica che concertistica. Ebbene siamo convinti che tali aspettative non siano andate deluse in quanto tutti i parametri di valutazione qualitativa hanno registrato un ulteriore miglioramento rispetto ai già elevati livelli registrati negli ultimi anni facendo guadagnare al Lirico di Cagliari ulteriore plauso dalla critica ufficiale pubblicata su quotidiani nazionali e sulla stampa internazionale specializzata. Il nostro Teatro continua ad essere un sicuro punto di riferimento della musica classica in Italia per il livello raggiunto dai nostri complessi stabili e degli interpreti, dei registi, degli scenografi e dei coreografi presenti nelle nostre stagioni. Questa situazione ha consentito una programmazione che, pur non trascurando la tradizione, guarda anche con curiosità e vivo interesse a nuove proposte culturali, mantenendo vivo l'interesse e l'attenzione per il nostro Teatro Lirico che continua ad essere considerato una delle istituzioni musicali più vive e stimolanti dell'intero panorama nazionale.

- Nel 2003, per quanto concerne la mole della produzione, si è consolidata la tradizione di una doppia stagione musicale e con la programmazione della 4^ *edizione del Festival Internazionale L'Anfiteatro di Cagliari.* La stagione tradizionale programmata negli spazi del Teatro Comunale, intervallata con la 3^ *edizione del Festival di Sant'Efisio* è proseguita con quella estiva. La conferma della quantità delle manifestazioni e di produzioni è stata affiancata dalla sempre crescente diffusione delle manifestazioni effettuate sull'intero territorio regionale, a conferma della valenza qualitativa del Teatro Lirico di Cagliari quale punto di riferimento per la diffusione della cultura musicale, con particolare riferimento alla

musica lirico–sinfonica, per tutta la Sardegna. In quest'ultima attività sul territorio assume particolare rilevanza l'ingresso del Comune di Tempio tra i soci della Fondazione e l'avvio dell'attività del Teatro Lirico di Cagliari nella gestione artistica del nuovo Teatro comunale. Questo fatto consente di far crescere notevolmente la presenza del nostro Teatro nel territorio gallurese in quanto si affianca alla nostra significativa presenza, nelle ultime stagioni, nella località turistica di Porto Rotondo.
Per comprendere la vastità e complessità di una stagione fatta di undici mesi di attività ci saranno di aiuto alcune cifre: sei produzioni liriche per un totale di 53 rappresentazioni, diciotto appuntamenti sinfonico - concertistici e, ancora, balletto, musica popolare, etnica e jazz per un totale di 250 appuntamenti; 127.760 spettatori complessivi.

- Il consenso da parte del pubblico ed il plauso ricevuto dalla critica, era attesa per una verifica, per le caratteristiche che vanno consolidandosi di un Teatro sorprendente e innovativo. Due sono state le nuove produzioni liriche: *Opricnik per la regia di Graham Vick e Capriccio per la regia di Luca Ronconi in un allestimento inedito per il Teatro Lirico di Cagliari.* Di particolare rilievo sono state le manifestazioni allestite per il 4° *Festival Internazionale dell'Anfiteatro,* l'opera messa in scena è stata L'Aida diretta dal Maestro Lorin Maazell, la tournè cagliaritana della New York Philarmonica sempre diretta dal Maestro Lorin Maazell, che ha suscitato un grande richiamo di pubblico, manifestazione completata da un concerto dell'orchestra del Teatro Lirico e da un concerto jaz di K. Jarret.

- E' continuata l'attività discografica, con l'utilizzo delle tecnologie più all'avanguardia, del Teatro Lirico con la registrazione su supporti audio digitali (Compact Disc) tutti gli spettacoli per il proprio archivio musicale.

- Anche nell'ultimo anno la Fondazione ha proseguito nello sforzo economico ed organizzativo - iniziato già ai tempi della trasformazione - indispensabile non solo per il raggiungimento, ma anche per il mantenimento di un elevato standard produttivo e artistico.

- E' proseguito nel corso dell'esercizio 2003 il rafforzamento dei capitali immobilizzati della Fondazione per allestimenti scenici, il valore complessivo si è incrementato di circa il 16% rispetto a quanto risultante dal bilancio al 31/12/2002.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

- Con nota n° 734/TR16 del 11.04.2003 il Ministero per i beni e le attività culturali - Dipartimento dello Spettacolo - ha notificato che l'entità del contributo ordinario statale per il 2003 è stato quantificato in €uro 9.943.582,63 , inoltre, con ulteriori note sono stati attribuiti al teatro Lirico di Cagliari contributi aggiuntivi per complessivi €uro 719.679,51;

- il contributo assegnato ed erogato dalla Regione Sarda per il 2003 in conto esercizio è stato di €uro 10,458 milioni, cui si è aggiunto il contributo per il *3° Festival Internazionale L'Anfiteatro di Cagliari* per €uro 2.375.000;

- i contributi assegnati dal Comune di Cagliari in conto esercizio sono stati complessivamente di €uro 2,626 milioni;

- la contabilizzazione di un contributo di €uro 700.000 a fronte degli interessi passivi relativi al 2001-2003;

Clima sociale, politico e sindacale

Il clima politico e sociale nella Fondazione può considerarsi sereno ed improntato alla massima disponibilità e collaborazione sia da parte delle maestranze che delle rappresentanze sindacali.
In questo clima è stata portata a compimento la concreta attuazione, del Contratto Integrativo Aziendale, rinnovato nel corso del 2001, e la nuova Pianta Organica.
Le tabelle ed i grafici che seguono consentono una immediata lettura della situazione:

PERSONALE UTILIZZATO PER LA REALIZZAZIONE DELL'ATTIVITA'

Settori	Tempo Indeterminato			Tempo Determinato			Contratti Professionali			Totale settori		
	2001	**2002**	**2003**	**2001**	**2002**	**2003**	**2001**	**2002**	**2003**	**2001**	**2002**	**2003**
ORCHESTRA	62	62	67	22	24	21	6	5	7	90	91	88
CORO	52	54	62	19	17	11	1	1	0	72	72	73
AMMINISTRATIVI	30	31	35	0	5	2	0	0	0	30	36	37
TECNICI	43	55	67	45	48	38	4	2	1	92	105	105
M° COLLAB.	3	6	7		0	0	5	1	2	8	7	9
INCARICHI							18	10	10	18	10	10
TOTALE SETTORI	**190**	**208**	**238**	**86**	**94**	**72**	**34**	**19**	**20**	**310**	**327**	**322**

Andamento della gestione

Andamento generale dell'attività

La gestione economica della Fondazione registra una perdita nel risultato operativo leggermente inferiore all'esercizio precedente, incrementata dal permanere dell'incidenza degli oneri finanziari, in ulteriore crescita, originati dalle note discrasie temporali tra il manifestarsi delle esigenze di disponibilità finanziarie e l'incasso dei contributi. Un'analisi più approfondita dei dati disaggregati che hanno determinato tale risultato consente di rilevare le seguenti variazioni nei costi per:

- servizi (+935.524 Euro) che comprendo i costi di personale artistico con contratto professionale e dei complessi ospiti;
- il personale (+ 1.487.587 Euro) comprendenti anche gli artisti assunti con contratto tabellare;
- ammortamenti (+241.911 Euro)
- per materie prime e sussidiarie (-171.222 Euro);
- godimento beni di terzi (- 89.722 Euro);
- oneri diversi di gestione (-30.923 Euro).

I ricavi registrano un incremento di Euro 2.417.129, sufficienti a compensare la crescita dei costi di gestione, ma sul risultato finale pesa l'ulteriore crescita degli oneri finanziari e, rispetto all'esercizio

precedente, la gestione straordinaria non registra significativi risultati.
Il raffronto di tali dati con le previsioni fatte all'inizio dell'esercizio consente di rilevare che benchè i ricavi siano solo lievemente inferiori con quanto preventivato, non si è realizzato l'apporto del previsto contributo dei soci privati, in quanto l'ingresso degli stessi è stato formalizzato solo a fine esercizio, nè un contributo straordinario della Regione Autonoma della Sardegna, assicurato nell'autunno 2003, per risorse complessive pari a circa 3 milioni di Euro che avrebbero consentito il raggiungimento del pareggio di bilancio.
In sintesi la gestione economica e patrimoniale l'esercizio chiuso al 31.12.2003 registra i seguenti dati e valori acquisiti dalle risultanze della contabilità generale così come riportati nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico:
una perdita di Euro 2.955.782 dopo aver calcolato accantonamenti per TFR di Euro 856.651 ed ammortamenti di Euro 1.262.602. Il valore della produzione di competenza dell'esercizio ammonta a Euro 34.011.611 mentre i costi di produzione assommano a Euro 36.140.341:

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2003	31/12/2002	Variazione
Ricavi netti	34.011.611	30.292.738	3.718.873
Costi esterni	(19.357.887)	(17.412.486)	(1.945.401)
Valore Aggiunto	**14.653.724**	**12.880.252**	**1.773.472**
Costo del lavoro	15.519.852	14.032.265	1.487.587
Margine Operativo Lordo	**(866.128)**	**(1.152.013)**	**285.885**
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	(1.262.602)	(1.020.691)	(241.911)
Risultato Operativo	**(2.128.730)**	**(2.172.704)**	**43.974**
Oneri finanziari netti e rettifiche di attività finanziarie	(973.900)	(812.665)	(161.235)
Risultato Ordinario	**(3.102.630)**	**(2.985.369)**	**(117.238)**
Componenti straordinarie nette	146.848	628.513	(481.665)
Risultato prima delle imposte	**(2.955.782)**	**(2.356.856)**	**(598.926)**
Imposte sul reddito			
Risultato netto	**(2.955.782)**	**(2.356.856)**	**(598.926)**

Costi

I principali costi relativi alla gestione operativa si possono di seguito evidenziare.

Descrizione	Importo
Costo per il personale	15.519.852
Costo per materie prime, sussidiarie...	492.194
Costo per servizi	13.785.827
Interessi e oneri finanziari	973.900

Ricavi

I ricavi realizzati sono stati di Euro 34.011.611
Il giro d'affari realizzato nel corso dell'esercizio è così specificato.

Descrizione	31/12/2003	31/12/2002	Variazioni (%)
Vendite	1.937.827	2.023.770	-4,25%
Proventi	32.073.784	28.268.968	+13,46%

Attività 2003

In sede e decentramento divise per tipologia e numero di spettacoli

Attività	Sede	Fuori Sede	Estero	Totale
Lirica	43	10	-	53
Balletto	6	-		6
Sinfonica	65	104		169
Camera	5	5		10
Altro	11	1		12
Totali	**130**	**120**	**-**	**250**

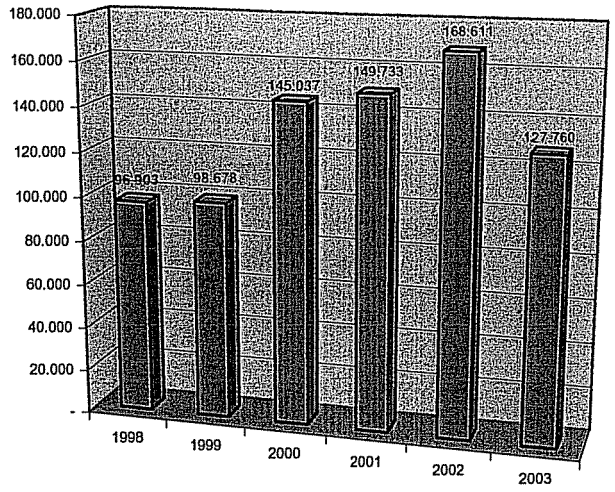
Riepilogo numero spettatori paganti

Attività	Abbonamenti	Biglietti	Totale
Lirica	39.835	20.655	60.490
Balletto	7.118	2.096	9.214
Sinfonica	25.505	18.214	43.719
Camera	-	369	369
Altro	2.142	11.826	13.968
Totali	**74.600**	**53.160**	**127.760**

Riepilogo incassi

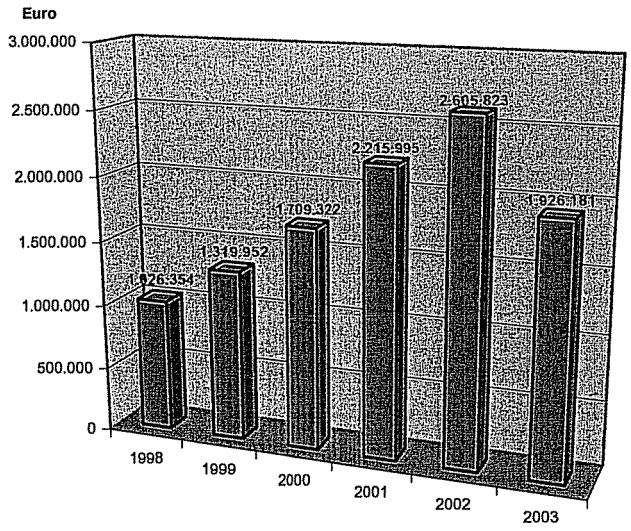
Attività	Abbonamenti	Biglietti	Totale
Lirica	770.180,00	344.430,25	1.114.610,25
Balletto	147.252,00	31.286,50	178.538,50
Sinfonica	279.874,56	235.284,00	515.158,56
Camera	-	1.785,00	1.785,00
Altro	22.760,91	93.328,75	116.089,66
Totali	**1.220.067,47**	**706.114,50**	**1.926.181,97**

Presenze Paganti



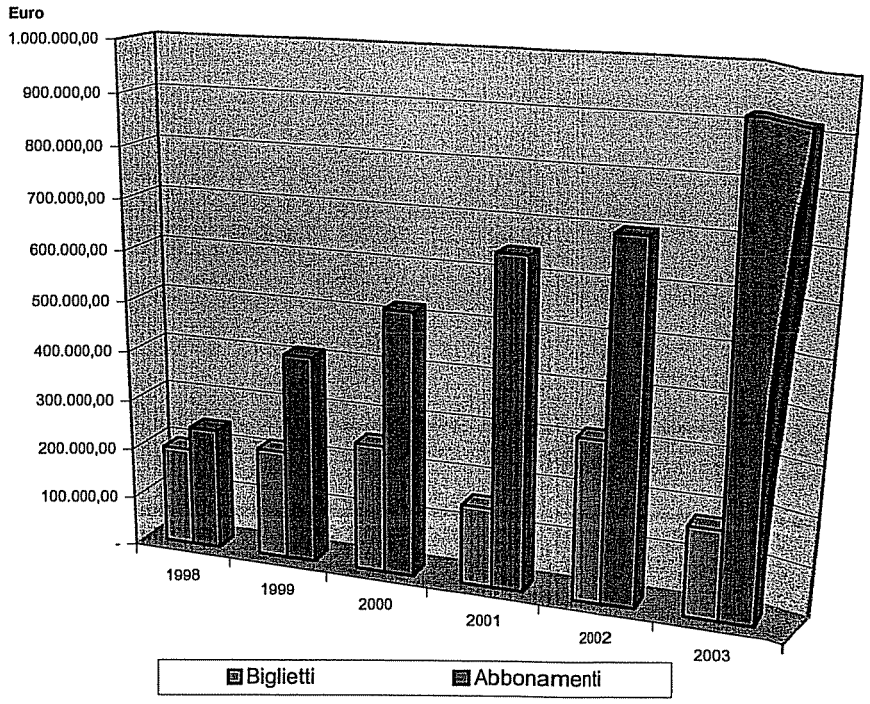
	1998	1999	2000	2001	2002	2003
P.Paganti	96.903	98.678	145.037	149.733	168.611	127.760

Incasso Totale

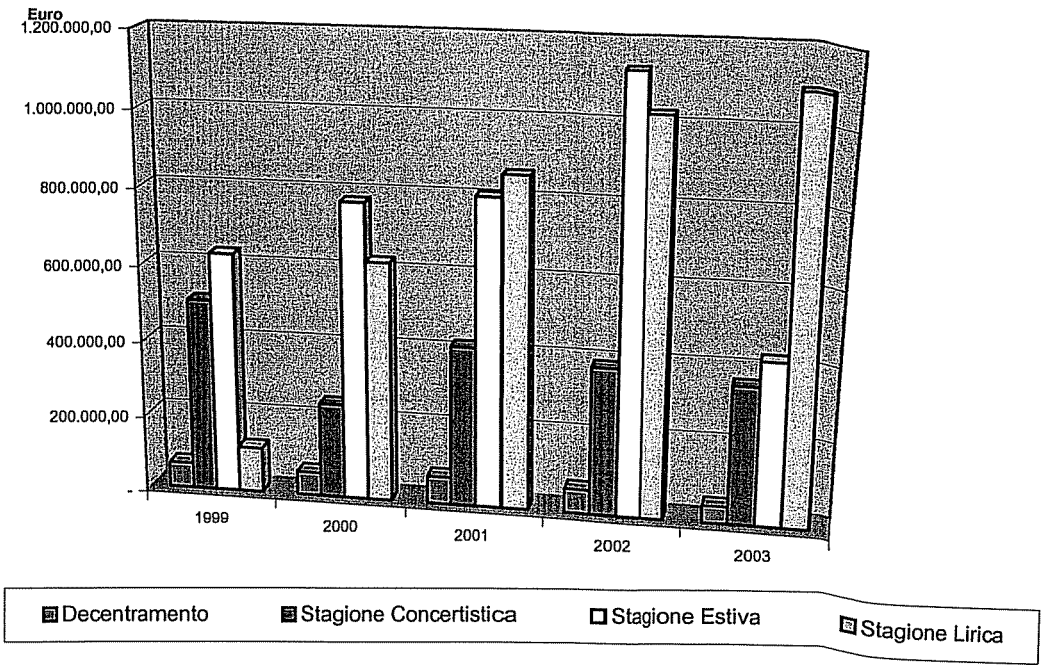


	1998	1999	2000	2001	2002	2003
Incasso Tot. Euro	1.026.354	1.319.952	1.709.322	2.215.995	2.605.823	1.926.181

Incassi Stagione Lirica



Comparazione incassi



Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2003	31/12/2002	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	17.760.823	17.895.589	(134.766)
Immobilizzazioni materiali nette	5.372.197	4.709.307	662.890
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	35.923	35.923	
Capitale immobilizzato	**23.168.943**	**22.640.819**	**528.124**
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	196.280	136.595	59.685
Altri crediti	9.771.949	8.730.754	1.041.195
Ratei e risconti attivi	19.429	185.232	(165.803)
Attività d'esercizio a breve termine	**9.987.658**	**9.052.581**	**935.077**
Debiti verso fornitori	1.534.397	1.236.123	298.274
Acconti	10.610	4.087	6.523
Debiti tributari e previdenziali	1.068.184	477.705	590.479
Altri debiti	58.625	65.163	(6.538)
Ratei e risconti passivi	1.004.550	864.461	140.089
Passività d'esercizio a breve termine	**3.676.366**	**2.647.539**	**1.028.827**
Capitale d'esercizio netto	**6.311.292**	**6.405.042**	**(93.750)**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.728.676	4.204.388	524.288
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)		549.515	(549.515)
Altre passività a medio e lungo termine	278.288	278.288	
Passività a medio lungo termine	**5.006.964**	**5.032.191**	**(25.227)**
Capitale netto investito	**1.304.328**	**1.372.851**	**(68.523)**
Patrimonio netto	5.579.971	8.275.026	(2.695.052)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	7.705.680	8.352.948	(647.268)
Posizione finanziaria netta a breve termine	11.187.620	7.385.696	3.801.924
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**23.168.943**	**22.640.819**	**528.127**

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2003, era la seguente (in Euro):

	31/12/2003	31/12/2002	Variazione
Depositi bancari	141	5.728	(5.587)
Denaro e altri valori in cassa	15.949	5.409	10.540
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	**16.090**	**11.137**	**4.953**
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	11.203.710	7.396.833	3.806.877
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Debiti finanziari a breve termine	**11.203.710**	**7.396.833**	**3.806.877**
Posizione finanziaria netta a breve termine	**(11.187.620)**	**(7.385.696)**	**(3.801.924)**
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	7.960.617	8.404.594	(443.977)
Crediti finanziari	(254.937)	(51.646)	(203.291)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	**7.705.680**	**8.352.948**	**(647.268)**
Posizione finanziaria netta	**(18.893.300)**	**(15.738.644)**	**(3.154.656)**

Note sul trattamento fiscale

Come noto le Fondazioni Lirico Sinfoniche sono state esentate dall'imponibilità ai fini IRPEG fin dalla loro costituzione.
Per quanto concerne, invece, l'imponibilità ai fini IRAP, finora ciascuna Fondazione ha operato in modo autonomo, valutando ed interpretando il trattamento dei dati ai fini di detta imposta, peraltro istituita successivamente alla trasformazione degli Enti Lirici in Fondazioni, secondo criteri propri.
Per superare questa situazione di incertezza, all'inizio del 2003 il Sovrintendente dell'Opera di Roma, dopo il parere espresso dal Prof. Russo, ha proposto interpello al Ministero delle Finanze che, nel corso del 2003, ha fornito la propria valutazione ritenendo di dover considerare l'80% dei contributi FUS riferibili al costo del personale.
Per quanto riguarda la nostra Fondazione, abbiamo ritenuto, di adeguarci a quest'ultimo parere, e, pertanto, modificando l'orientamento adottato nella stesura del precedente bilancio. In tale ipotesi abbiamo considerato attratto per analogia anche il contributo della Regione Sardegna che abbiamo, perciò, sottratto dalla base imponibile IRAP per l'80%. Abbiamo evidenziato nella tabella inserita nella Nota Integrativa e relativa al raccordo tra reddito civilistico e fiscale ai fini IRAP, la somma algebrica tra la "Differenza tra valore e costi della Produzione" con i ricavi ed i costi non rilevanti ai fini IRAP, che anche per questo esercizio determina un risultato negativo che non da luogo ad imposizione.

Evoluzione prevedibile della gestione

Siamo convinti che i maggiori contributi formalizzati con le modifiche apportate alla L.R. n. 38 dalla Regione Sardegna con efficacia dall'esercizio 2003, l'ingresso nella nostra Fondazione della Fondazione Banco di Sardegna, formalizzata con atto di impegno rogito Notaio Roberto Vacca del 22/07/2003 e deliberazione del C. d. A. n. 30 del 29/07/2003,

faranno in modo che il prossimo esercizio possa chiudersi con il leggero margine negativo già esposto nel bilancio di previsione 2004 approvato lo scorso mese di marzo ovvero con un pareggio economico.

Ritengo opportuno richiamare l'attenzione di questo Consiglio sui vantaggi che l'approvazione della legge regionale per il finanziamento della Vostra Fondazione porterà, a partire dall'esercizio in corso e nei prossimi anni, sia per quanto concerne la certezza delle disponibilità di risorse finanziarie che per quanto riguarda il contenimento degli oneri finanziari, considerate le modalità di erogazione del contributo sopra citate.

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

IL SOVRINTENDENTE
(M° Maurizio Pietrantonio)

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Reg. Imp. 1888-2000
Rea 206748

FONDAZIONE TEATRO LIRICO DI CAGLIARI

Sede in CAGLIARI - 09100 CAGLIARI (CA) Patrimonio sociale Euro 12.640.213,55. VERSATI

Bilancio al 31/12/2003

Stato patrimoniale attivo		**31/12/2003**	**31/12/2002**
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		**254.937**	**51.646**
(di cui già richiamati			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali			
1) Costi di impianto e di ampliamento		300.000	400.000
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		2.741	4.157
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		17.458.082	17.491.432
5) Avviamento			
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			
7) Altre			
		17.760.823	17.895.589
II. Materiali			
1) Terreni e fabbricati		727.119	751.090
2) Impianti e macchinario		449.692	522.942
3) Attrezzature industriali e commerciali		3.946.140	3.257.388
4) Altri beni		86.080	108.265
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		163.166	69.622
		5.372.197	4.709.307
III. Finanziarie			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	10.123		10.123
b) imprese collegate	25.800		25.800
c) imprese controllanti			
d) altre imprese			
		35.923	35.923
2) Crediti			
a) verso imprese controllate			
b) verso imprese collegate			

		35.923	35.923
Totale immobilizzazioni		**23.168.943**	**22.640.819**
C) Attivo circolante			
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	196.280		136.595
		196.280	136.595
2) Verso imprese controllate			
3) Verso imprese collegate			
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	9.771.949		8.730.754
		9.771.949	8.730.754
		9.968.229	8.867.349
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		141	5.728
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		15.949	5.409
		16.090	11.137
Totale attivo circolante		**9.984.319**	**8.878.486**
D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti			
- vari	19.429		185.232
		19.429	185.232
Totale attivo		**33.427.628**	**31.756.183**
Stato patrimoniale passivo		**31/12/2003**	**31/12/2002**
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		12.640.214	12.379.485
Fondi di accantonamento (art. 2 legge n. 168/1992)			
Riserva non distribuibile ex art. 2426			