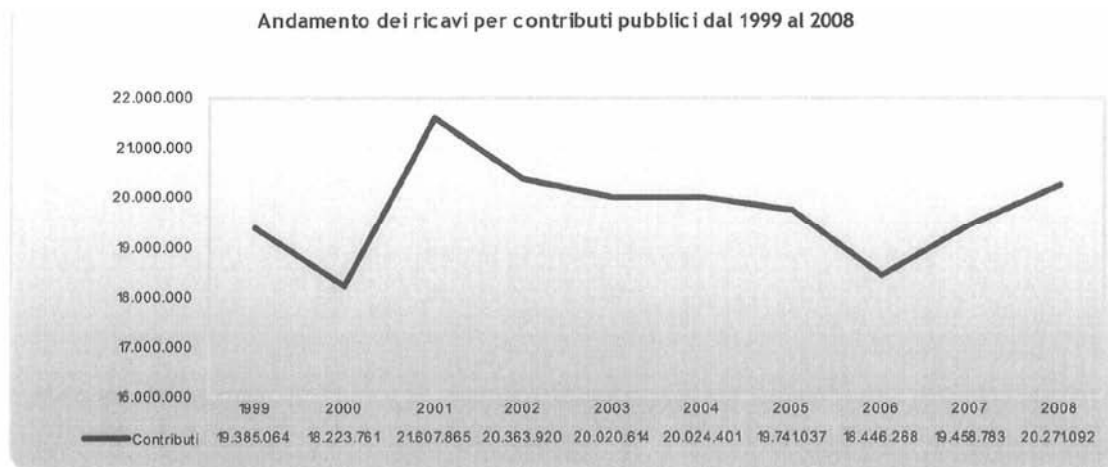
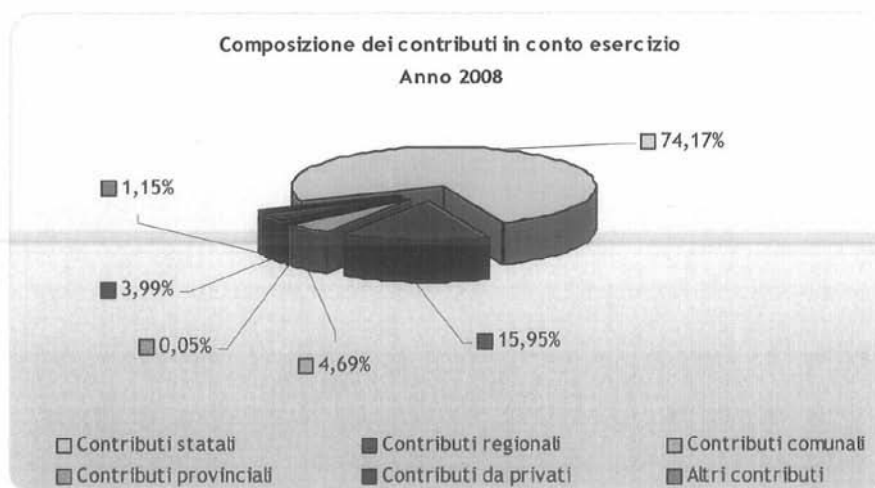


Andamento dei ricavi per contributi pubblici dal 1999 al 2008



I contributi da privati sottoscrittori sono sostanzialmente stabili, registrando una flessione delle quote in conto gestione del 3,40%. La diminuzione è dovuta quasi esclusivamente alla riduzione del contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Trieste, che è passato da 400.000 euro del 2007 a 370.000 euro nel 2008, anche se l'impegno complessivo, tenuto conto del contributo per l'inaugurazione del Castello di San Giusto, è rimasto invariato a 450.000 euro.

Gli altri contributi in conto esercizio vedono una leggera contrazione, pari al 4,46%. Stabile l'intervento della Camera di Commercio di Trieste per il Festival dell'Operetta a 50.000 euro.

Composizione dei contributi in conto esercizio
Anno 2008

I ricavi da vendite e prestazioni istituzionali segnano complessivamente un aumento di euro 416.189, pari al 12,12%, rispetto all'anno passato. Il risultato è stato realizzato grazie all'attività fatturata all'estero, in Italia ed in Regione. Infatti, il calo degli abbonamenti della stagione lirica 2007/2008 (-16,9%) ha influito economicamente quasi per intero su questo esercizio. La stagione lirica 2006/2007 comprendeva 10 spettacoli, mentre quella 2007/2008 ne comprendeva solo 9. La diversa distribuzione dei ratei di abbonamento ha condizionato le quote di competenza 2008.

La nota positiva viene invece dal recupero degli abbonamenti nella stagione in corso (+8,15%) e lascia ben sperare per il futuro. Il Festival dell'Operetta ha riscontrato 13.626 spettatori paganti, compreso il pubblico di Pordenone, rispetto ai 12.383 della passata edizione.

Le tre rappresentazioni effettuate al Festival Internazionale di Pafos, nell'isola di Cipro, i concerti in Lombardia (Bergamo e Brescia) e le consuete rappresentazioni liriche e di operetta in Regione hanno prodotto ricavi per complessivi 956.048 Euro.

Significativo risulta l'aumento dei ricavi da coproduzioni. Lo scopo è l'ottimizzazione delle risorse produttive tra i teatri del Triveneto, a cui si sono poi aggiunti i teatri di Bologna e Genova; in queste sinergie risultiamo favoriti dal nostro stabilimento scenografico che è funzionale ed apprezzato nell'ambito della produzione scenica nazionale. Recentemente abbiamo aggiunto ed attrezzato una nuova sartoria che permetterà la realizzazione di allestimenti completi, anche per conto terzi, in maniera autonoma e senza ricorrere al mercato privato.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

<i>Ricavi da vendite e prestazioni</i>	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	variazioni 2007-2008	variazioni percentuali
Abbonamenti e prelezioni	2.038.068	1.680.138	- 357.930	- 17,56%
Vendite e prevendite biglietti	818.331	792.558	- 25.773	- 3,15%
Altri proventi per attività istituzionale	237.543	956.048	+ 718.505	+ 302,47%
Totale ricavi da spettacoli	3.093.942	3.428.744	+ 334.802	+ 10,82%
Vendite programmi di sala e merchandising	47.830	43.925	- 3.905	- 8,16%
Vendite di allestimenti	68.760	15.968	- 52.792	- 76,78%
Proventi da inserzioni pubblicitarie su programmi	-	2.700	+ 2.700	+ 100,00%
Noleggi di allestimenti e materiale teatrale	11.000	83.300	+ 72.300	+ 657,27%
Sponsorizzazioni	172.500	61.833	- 110.667	- 64,15%
Proventi da coproduzioni	40.875	214.627	173.752	+ 425,08%
Totale	3.434.907,00	3.851.097,00	+ 416.190,00	+ 12,12%

Sul fronte dei ricavi non istituzionali, si evidenzia una diminuzione di quelli per affitti delle sale teatrali. La variazione negativa degli altri ricavi è dovuta alle variazioni dei valori delle sopravvenienze attive, che per loro stessa natura, non sono confrontabili con l'esercizio precedente.

<i>Altri ricavi</i>	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	variazioni 2007-2008	variazioni percentuali
Affitti terreni e fabbricati	197.285,00	161.310,24	- 35.974,76	- 18,23%
Proventi diversi	21.692,85	1.326,32	- 20.366,53	- 93,89%
Proventi da rimborsi diversi	22.504,92	13.224,38	- 9.280,54	- 41,24%
Plusvalenze da alienazione beni	8,33	8.839,58	+ 8.831,25	+ 100,00%
Arrotondamenti	19,45	60,56	+ 41,11	+ 211,36%
Sopravvenienze attive	486.249,58	14.449,19	- 471.800,39	- 97,03%
Totale	727.760,13	199.210,27	- 528.549,86	- 72,63%

Gli oneri finanziari netti complessivamente segnano una riduzione del 22,81%. A questa riduzione hanno contribuito 87.777 Euro di interessi attivi, determinati dalle disponibilità che si sono create nell'esercizio e la maturazione al 31/12/2008 degli interessi dovuti sul rimborso Irap del 2000.

<i>Proventi ed oneri finanziari</i>	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	variazioni 2007-2008	variazioni percentuali
Totale proventi finanziari	39.644	87.781	48.137	+ 121,42%
Totale oneri finanziari	1.012.119	838.417	- 173.702	- 17,16%
Totale netto	-972.475	-750.636	221.839	- 22,81%

Tra gli oneri finanziari si nota come, grazie al favorevole andamento del costo del denaro, assieme all'utilizzo dell'anticipazione regionale sul contributo dello Stato, sia stato possibile compensare l'aumento degli oneri derivanti dal mutuo con il minor costo delle anticipazioni a breve. Da tener presente che nel 2007 il mutuo ha gravato solo su una parte dell'esercizio.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

<i>Oneri finanziari</i>	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	variazioni 2007-2008	variazioni percentuali
Abbuoni e sconti passivi	22	71	+ 49	+ 222,73%
Interessi su anticipazioni bancarie	546.720	176.376	- 370.344	- 67,74%
Interessi passivi su mutui	344.310	618.318	274.008	+ 79,58%
Interessi passivi su debiti diversi	121.067	43.652	- 77.415	- 63,94%
Totale	1.012.119	838.417	- 173.702	- 17,16%

Voci di rettifica dei costi

La diversa impostazione aziendale delle attività produttive di realizzazione degli allestimenti scenografici, impostate su contratti di coproduzione con terzi e/o di produzione per conto terzi, oltre alla dichiarata politica di riutilizzo delle produzioni ha indotto, dopo gli opportuni accertamenti, a modificare anche la contabilizzazione di questi fatti sotto il profilo economico e patrimoniale. Infatti, accertata la natura pluriennale degli investimenti, si è ritenuto opportuno iscrivere, a rettifica dei costi, questi valori negli "incrementi per immobilizzazioni interne".

Per tutto il periodo previsto di ammortamento (cinque anni), come suggerito dall'Assomine su precisa richiesta in tale senso, verrà effettuato il monitoraggio della permanenza dei presupposti economici che ne hanno determinato l'iscrizione a bilancio.

Le variazioni delle rimanenze per lavori in corso su ordinazione sono state calcolate secondo il metodo della commessa completata, e riguardano i lavori, da ultimarsi nei primi mesi del 2009, per le scenografie commissionate dal Teatro di Livorno C.Goldoni per "Ascesa e Caduta della Città di Mahagonny", per le scenografie commissionate da Aslico per "Hansel e Gretel" e per la costruzione di pannelli scenografici commissionati dal Teatro Incontro.

CONTO ECONOMICO

COSTI

BILANCIO CONSUNTIVO 2008 E RAFFRONTI CON L'ESERCIZIO 2007

COSTI	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	variazioni 2007-2008	variazioni percentuali
Acquisti materie prime e materiali di consumo	331.001	481.136	+ 150.135	+ 45,36%
Servizi	1.507.249	1.650.591	+ 143.342	+ 9,51%
Affitti e leasing	-	20.705	+ 20.705	+ 100,00%
	1.838.250	2.152.432	+ 314.182	+ 17,09%
Spese per pubblicità e programmi di sala	287.760	284.855	- 2.905	- 1,01%
Noleggi materiale teatrale	478.237	597.722	+ 119.485	+ 24,98%
Artisti scritturati	4.804.059	4.487.480	- 316.579	- 6,59%
Compensi per scritture professionali	308.400	359.208	+ 50.808	+ 16,47%
Altre spese per servizi istituzionali/coproduzioni	542.850	695.008	+ 152.158	+ 28,03%
Spese per trasporti	114.997	353.434	+ 238.437	+ 207,34%
	6.536.303	6.777.708	+ 241.405	+ 3,69%
Spese per il personale dipendente e contr.prog..	11.522.192	11.600.749	+ 78.557	+ 0,68%
Oneri sociali	3.429.591	3.436.872	+ 7.281	+ 0,21%
Trattamento di fine rapporto	827.332	781.060	- 46.272	- 5,59%
Altri costi per il personale dipendente	153.974	320.038	+ 166.064	+107,85%
	15.933.089	16.138.719	+ 205.630	+ 1,29%
Imposte e tasse diverse	33.360	25.028	- 8.332	- 24,98%
Compensi amministratori e revisori	153.376	150.475	- 2.901	- 1,89%
Sopravvenienze passive e altri costi gest.	728.099	481.120	- 246.979	- 33,92%
Interessi passivi	1.012.119	842.898	- 169.221	- 16,72%
Accantonamenti diversi	-	679.346	+ 679.346	+ 100,00%
Rimanenze finali	-	- 51.186	- 51.186	+ 100,00%
Ammortamenti	179.198	366.042	+ 186.844	+ 104,27%
Imposte sul reddito	-	159.950	+ 159.950	+ 100,00%
	2.106.152	2.653.673	+ 547.521	+ 26,00%
Totale costi	26.413.794	27.722.533	+ 1.308.739	+ 4,95%
Totale ricavi	25.758.184	27.708.568	+ 1.950.384	+ 7,57%
Perdita d'esercizio	- 655.610	- 13.965	- 641.645	- 97,87%

NOTA: gli importi esposti sono arrotondati all'euro intero.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

L'aumento dei costi per materie prime e materiali di consumo è per gran parte imputabile all'acquisto di materiali per produzione di allestimenti nuovi e per conto di terzi.

Gli altri acquisti risentono delle maggiori spese per adeguamenti in materia di sicurezza e materiali specifici; mentre gli acquisti per materiali di consumo dell'elevato costo delle lampade di ricambio per la scena.

<i>Acquisti di materie prime, consumo, merci</i>	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	variazioni 2007-2008	variazioni percentuali
Materiali per allestimenti e costumi	223.475,91	366.547,05	+ 143.071,14	+ 64,02%
Materiale di consumo	36.573,83	45.544,42	+ 8.970,59	+ 24,53%
Cancelleria e consumo per uffici	39.054,27	31.837,24	- 7.217,03	- 18,48%
Altri acquisti	30.808,69	35.543,15	+ 4.734,46	+ 15,37%
Carburanti per automezzi strumentali	1.088,40	1.664,00	+ 575,60	+ 52,88%
Totale	331.001,10	481.135,86	+ 150.134,76	+ 45,36%

I costi per servizi sono aumentati del 9,51%. Ciò è dovuto principalmente ai maggiori costi per facchinaggi e per i servizi esterni effettuati durante le trasferte fuori sede (costi peraltro posti a carico dei committenti dove non sostenuti da contributi pubblici). Nelle spese per somministrazione di energia elettrica, acqua e gas la variazione va imputata all'aumento delle tariffe del metano (+36.142 Euro) a cui si sono contrapposte le riduzioni dell'energia elettrica e acqua (-9.548 Euro). L'aumento dei servizi amministrativi è da imputarsi al costo delle fidejussioni (+10.209 Euro) a garanzia dei contratti e rimborsi d'imposta e le spese di rappresentanza (+8.810 Euro), mentre sono state ridotte le spese e le commissioni bancarie (-16.082 Euro). Sono state contenute le spese per manutenzioni e per le consulenze esterne; sostanzialmente stabili le altre.

<i>Servizi</i>	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	variazioni 2007-2008	variazioni percentuali
Consulenze tecniche esterne	35.526,49	16.615,45	- 18.911,04	- 53,23%
Spese legali	83.210,93	91.563,94	+ 8.353,01	+ 10,04%
Spese telefoniche e postali	98.663,42	104.677,56	+ 6.014,14	+ 6,10%
Spese acqua, energia elettrica e gas	281.443,93	308.037,79	+ 26.593,86	+ 9,45%
Manutenzioni impianti e attrezzature	250.963,05	222.163,21	- 28.799,84	- 11,48%
Servizi di vigilanza e sorveglianza	357.643,46	348.838,50	- 8.804,96	- 2,46%
Assicurazioni diverse e polizze fidejussorie	77.917,91	68.951,90	- 8.966,01	- 11,51%
Pulizia locali e smaltimento rifiuti	127.164,36	133.170,53	+ 6.006,17	+ 4,72%
Facchinaggi e trasporti interni	92.292,95	136.313,55	+ 44.020,60	+ 47,70%
Servizi amministrativi	35.250,14	62.275,80	+ 27.025,66	+ 76,67%
Altri servizi	67.172,73	157.982,36	+ 90.809,63	+ 135,19%
Totale	1.507.249,37	1.650.590,59	+ 143.341,22	+ 9,51%

Le spese di pubblicità sono rimaste complessivamente stabili rispetto al 2007 grazie al contenimento dei costi relativi alla diffusione pubblicitaria; in aumento invece i costi per la realizzazione dei programmi di sala (+8.282 Euro).

<i>Spese per pubblicità</i>	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	variazioni 2007-2008	variazioni percentuali
Spese manifesti/locandine/mat.informativo	96.478,30	102.714,55	+ 6.236,25	+ 6,46%
Spese per programmi di sala	61.476,04	69.758,42	+ 8.282,38	+ 13,47%
Servizi per diffusione pubblicità	54.164,31	35.878,00	- 18.286,31	- 33,76%
Tasse pubblica affissione	6.464,71	8.964,56	+ 2.499,85	+ 38,67%
Inserzioni su giornali e riviste (produzione)	69.176,16	67.539,76	- 1.636,40	- 2,37%
Totale	287.759,52	284.855,29	- 2.904,23	- 1,01%

L'attività svolta nell'anno è praticamente analoga a quella dell'esercizio passato; i costi per l'attività artistica risentono di aumenti, peraltro contenuti; complessivamente hanno avuto un incremento del 3,69%, comprese le spese pubblicitarie, passando da 6.536.303 euro

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

a 6.777.708.

I noleggi per l'attività artistica segnano un aumento del 24,98% pari a Euro 119.485; va considerato che gran parte della variazione è dovuta ai "primi noleggi" (più onerosi dei successivi rinoleggi) di materiale per costumi, parrucche e calzature. La diminuzione dei noleggi di materiale scenografico è dovuta all'intensificazione della produzione (interna e in coproduzione) di nuovi allestimenti.

I costi del noleggio di materiale musicale sono strettamente legati alle scelte artistiche sugli autori delle opere e dei concerti, che hanno richiesto musiche non disponibili in pubblico dominio.

L'aumento dei noleggi di materiale tecnico è da imputarsi alla trasferta di Pafos (coperti da ricavi connessi).

Noleggi materiale teatrale	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	variazioni 2007-2008	variazioni percentuali
Noleggio scene e materiale scenografico	155.000,00	75.600,00	- 79.400,00	- 51,23%
Noleggio costumi	133.903,33	234.288,00	+ 100.384,67	+ 74,97%
Noleggio attrezzeria	21.325,00	16.830,00	- 4.495,00	- 21,08%
Noleggio parrucche	21.260,00	38.498,00	+ 17.238,00	+ 81,08%
Noleggio calzature	22.078,00	32.665,00	+ 10.587,00	+ 47,95%
Noleggio materiali musicali	35.946,25	81.963,51	+ 46.017,26	+ 128,02%
Noleggio strumenti musicali	2.350,00	5.400,00	+ 3.050,00	+ 129,79%
Noleggio materiale tecnico	86.374,63	112.477,86	+ 26.103,23	+ 30,22%
Totale	478.237,21	597.722,37	+ 119.485,16	+ 24,98%

I costi per gli artisti scritturati passano da 4.804.059 a 4.487.480 (-316.578) con una diminuzione del 6,59%.

I minori costi delle compagnie artistiche (-239.051) sono dovuti all'azione aziendale di ridurre i compensi sui contratti di scrittura, rinunciando in qualche caso anche ad artisti che non hanno acconsentito a limitare le loro richieste economiche. I costi per i coreografi sono in relazione alla diversa composizione dell'attività estiva: infatti nel 2008 si sono prodotte tre operette con corpo di ballo senza utilizzare complessi ospiti, da cui anche la riduzione dei relativi costi.

L'aumento dei costi per bozzettisti e scenografi va riferito a tutta l'operazione di coproduzione di allestimenti nuovi.

I rimborsi per spese viaggio non sono riferiti a contratti di scrittura, in conformità con il D.M. 28 febbraio 2006.

Artisti scritturati	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	variazioni 2007-2008	variazioni percentuali
Direttori d'orchestra	828.450,00	877.600,00	+ 49.150,00	+ 5,93%
Compagnie di canto	2.004.776,43	1.765.725,00	- 239.051,43	- 11,92%
Registi	191.800,00	172.928,00	- 18.872,00	- 9,84%
Coreografi	29.000,00	59.800,00	+ 30.800,00	+ 106,21%
Bozzettisti/figurinisti e scenografi	72.600,00	107.700,00	+ 35.100,00	+ 48,35%
Datori luci	30.704,38	51.661,20	+ 20.956,82	+ 68,25%
Spese per complessi ospiti	1.025.240,00	642.324,22	- 382.915,78	- 37,35%
Soliti da concerto	135.520,00	209.045,00	+ 73.525,00	+ 54,25%
Tersicorei solisti	0,00	34.220,00	+ 34.220,00	+ 100,00%
Rimborso spese viaggio e soggiorno artisti	9.513,25	536,80	- 8.976,45	- 94,36%
Altre spese per prestazioni di servizi	0,00	375,00	+ 375,00	+ 100,00%
Costo contributi ENPALS artisti	472.809,74	559.948,08	+ 87.138,34	+ 18,43%
Costo contributi INPS artisti	3.645,00	5.617,00	+ 1.972,00	+ 54,10%
Totale	4.804.058,80	4.487.480,30	- 316.578,50	- 6,59%

I compensi per personale scritturato marcano maggiori costi per 50.808 (+16,47%); il dato va letto considerando che le comparse, per parte del 2008, sono state impiegate con contratti di scrittura in luogo di contratti di lavoro a tempo determinato. Sia per le comparse che per il ballo scritturato l'aumento è dovuto alla programmazione e alle scelte di regia dei vari spettacoli. Nel complesso, le spese per il personale assunto con contratto di scrittura (artisti e altro personale), sono in diminuzione rispetto lo scorso esercizio.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

<i>Personale scritturato</i>	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	variazioni 2007-2008	variazioni percentuali
Compensi orchestra personale scritturato	69.169,66	25.960,92	- 43.208,74	- 62,47%
Compensi coro personale scritturato	3.500,00	12.600,00	+ 9.100,00	+260,00%
Compensi ballo personale scritturato	-	35.000,00	+ 35.000,00	+ 100,00%
Compensi comparse scritturati	-	74.550,00	+ 74.550,00	+ 100,00%
Compensi personale tecnico scritturato	32.225,14	23.001,00	- 9.224,14	- 28,62%
Compensi banda personale scritturato	20.382,14	-	- 20.382,14	- 100,00%
Compensi maestri collaboratori personale scritturato	85.310,00	98.200,00	+ 12.890,00	+15,11%
Compensi a personale dirigente	97.812,79	89.606,37	- 8.206,42	- 8,39%
Rimborso spese viaggio scritte professionali	-	289,70	+ 289,70	+ 100,00%
Totale	308.399,73	359.207,99	+ 50.808,26	+ 16,47%

Per le spese diverse per attività istituzionale, che comprendono tra le altre i costi per diritti d'autore, diritti musicali, diritti di regia e realizzazione scenica, valgono le stesse considerazioni fatte in precedenza sul noleggio del materiale musicale, in quanto anche questi costi sono legati alla natura degli spettacoli realizzati.

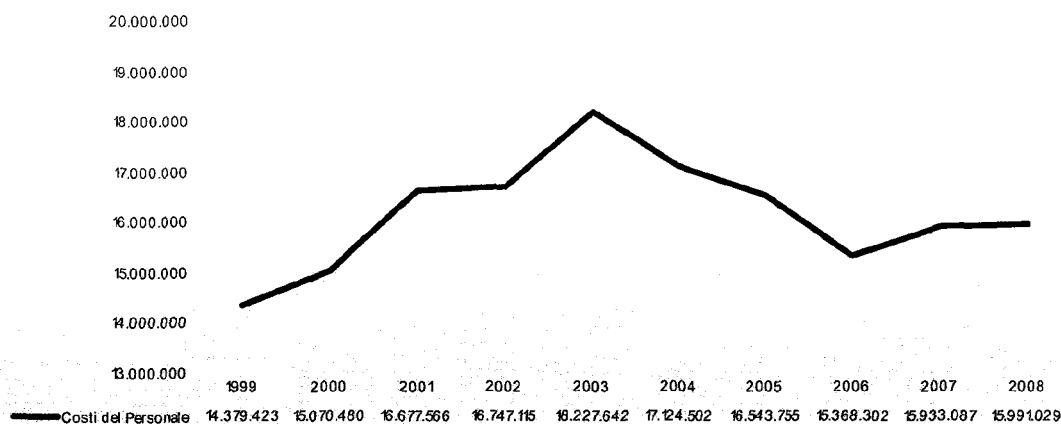
<i>Altre spese per attività</i>	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	variazioni 2007-2008	variazioni percentuali
Diritti d'autore	243.444,64	365.733,71	+ 122.289,07	+ 50,23%
Spese diverse attività istituzionale	134.971,53	74.640,97	- 60.330,56	- 44,70%
Spese per sopratitoli e accordature	17.107,14	25.078,09	+ 7.970,95	+ 46,59%
Spese di lavanderia e pulitura costumi e scene	6.950,95	9.607,91	+ 2.656,96	+ 38,22%
Servizi fotografici e video spettacoli	26.879,00	29.113,88	+ 2.234,88	+ 8,31%
Servizi assistenza trucco e parrucche	90.000,00	98.181,00	+ 8.181,00	+ 9,09%
Costi per co-produzioni	23.496,79	92.651,97	69.155,18	294,32%
Totale	542.850,05	695.007,53	+ 152.157,48	+ 28,03%

Il costo del personale nel 2008 è passato dai 15.933.087 Euro ai 16.138.719 Euro, con un aumento del 1,29%. L'aumento è riferibile ai soli costi delle trasferte all'estero, in quanto la consistenza numerica del personale è rimasta invariata, al di sotto dell'organico funzionale approvato dal Ministero.

	Organico	31/12/2008	31/12/2007	Variazioni
Dirigenti	3	3,00	3,00	-
Personale artistico	193	181,02	181,21	- 0,19
Personale tecnico	79	85,84	85,47	+ 0,37
Personale amministrativo	22	26,05	26,17	+ 0,12
Altri	2	1,00	1,00	-
Totale	299	296,91	296,85	+ 0,06

<i>Spese per il personale</i>	CONSUNTIVO 2007	CONSUNTIVO 2008	variazioni 2007-2008	variazioni percentuali
Salari e stipendi	11.522.190,46	11.600.749,06	+ 78.558,60	+ 0,68%
Oneri sociali	3.429.590,69	3.436.872,14	+ 7.281,45	+ 0,21%
Tfr	827.332,12	781.059,78	- 46.272,34	- 5,59%
Altri costi per il personale dipendente	153.974,16	320.038,26	+ 166.064,10	+ 107,85%
Totale	15.933.087,43	16.138.719,24	+ 205.631,81	+ 1,29%
- Trasferte Pafos/Bergamo-Brescia		- 184.625,00		
Totale	15.933.087,43	15.954.094,24	+ 21.006,81	+ 0,13%

Andamento dei costi per il personale dipendente dal 1999 al 2008



Le immobilizzazioni immateriali e relativi ammortamenti sono incrementate per gli investimenti fatti nei laboratori di Noghere, dove sono stati realizzati una nuova sartoria, una sala prove ed il magazzino costumi, riadattando il secondo e terzo piano dello stabile.

Nelle immobilizzazioni materiali, sono stati capitalizzati i costi per la realizzazione degli allestimenti scenici, sia in relazione a contratti di coproduzione con altri teatri che quelli realizzati completamente in economia.

Nel corso del 2008 è stato istituito il magazzino dei materiali di consumo destinati alla produzione di spettacoli e manutenzioni interne. Il valore è stato determinato sulla base dei prezzi correnti ed iscritto nella variazione delle rimanenze del conto economico per complessivi Euro 51.186.

I compensi per amministratori sono stati imputati secondo delibera del C.d.A.

Negli altri costi di gestione, le sopravvenienze passive riguardano costi e mancati ricavi di competenza di esercizi precedenti. Si evidenzia in particolare l'imputazione di costi SIAE tardivamente comunicati relativi agli esercizi 2006 e 2007 per complessivi euro 36.426 e oneri per cause civili verso artisti (Euro 43.924) e per cause di lavoro (Euro 152.150). Si segnala inoltre la rettifica per erronea indicazione negli esercizi precedenti di contributi della Provincia di Trieste per euro 32.000, a seguito della rinuncia ad un contributo in conto capitale relativo al Festival dell'Operetta 2005 con l'acquisizione in comodato di un pianoforte. Infine, si è provveduto a rettificare i premi assicurativi INAIL del 2007 per euro 65.272.

L'esposizione a breve verso gli Istituti di Credito è scesa a 5.402.780 Euro, comprese le quote in conto capitale del mutuo scadenti nel 2009, riducendosi di ulteriori 834.679 Euro rispetto lo scorso esercizio. Anche l'indebitamento complessivo nei confronti degli istituti di credito (compresi i debiti oltre i dodici mesi) è diminuito di 1.235.945,45 Euro. Questa circostanza, unita al complesso delle operazioni finanziarie effettuate nel 2008, ha portato ad una contrazione degli oneri finanziari netti (interessi passivi meno interessi attivi) di 221.839 Euro.

L'imponibile dell'IRAP è stato calcolato secondo le nuove norme introdotte dalle Leggi finanziarie per il 2007 e 2008 e tenendo in considerazione le modalità di riparto del contributo dello Stato modificate dal D.M. 29 ottobre 2007.

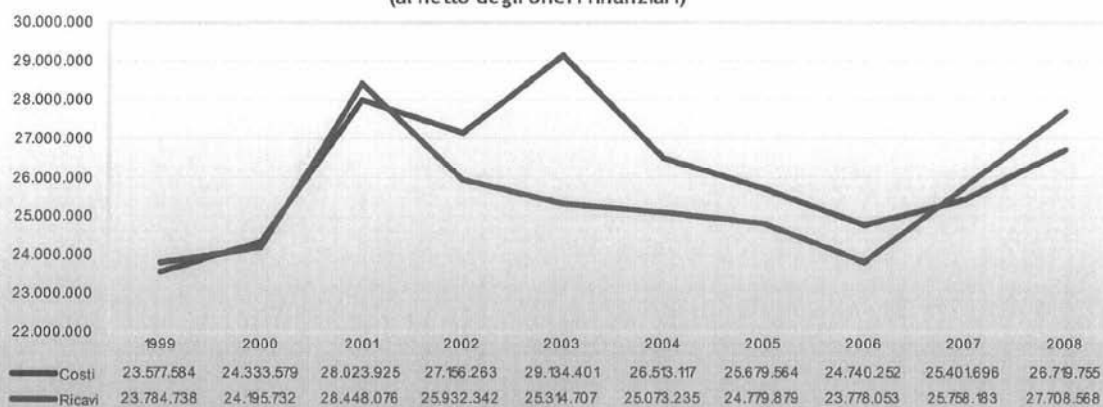
In merito ai contenziosi per Irap in essere, si ricorda che i ricorsi sugli accertamenti dell'Agenzia delle Entrate relativi agli anni 2001 e 2003 hanno avuto, allo stato attuale, esito positivo.

Le richieste di rimborso hanno trovato invece solo parziale accoglimento per quanto riguarda l'anno 2000; il mancato riconoscimento del credito totale ha comportato l'utilizzo del fondo rischi fiscali per Euro 238.903. In conseguenza di tale decisione della Commissione tributaria regionale, si è provveduto ad adeguare il fondo rischi fiscali ad Euro 651.877. Per gli anni 1998 e 1999 si rimane in attesa dell'esito dei ricorsi in Cassazione in materia di IRAP e in Commissione Tributaria Regionale per i crediti IVA.

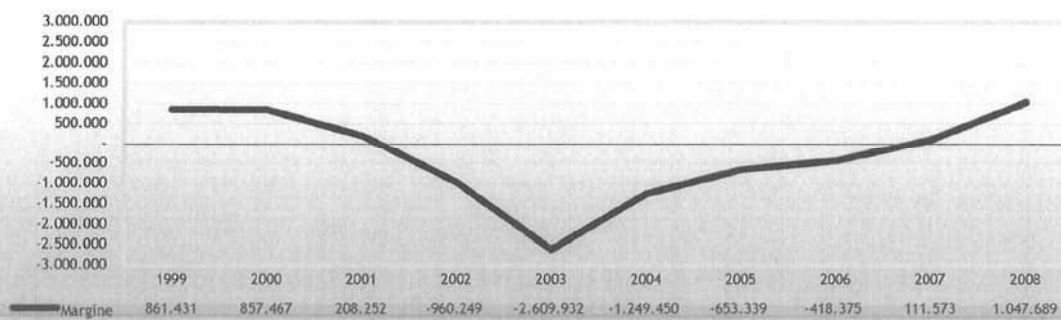
In relazione al rinnovo del CCNL, scaduto il 31/12/2006, si è ritenuto di accantonare in un apposito fondo Euro 350.000 per gli oneri che deriveranno dal rinnovo, stimando l'importo sulla base dell'indice di inflazione programmato.

Il valore complessivo della produzione è pari a 26.595.647 Euro, a fronte di costi complessivi di produzione per 26.593.347 Euro. Il valore differenziale tra valore e costi della produzione, al netto degli oneri finanziari e degli accantonamenti (MOL), porta un risultato attivo di 1.047.689 Euro e un risultato operativo lordo (ROL) a +2.300 Euro. Gli oneri finanziari passano dal 4,50% al 3,52% del complesso dei contributi. Le operazioni di rimodulazione del debito e le politiche del controllo dei costi attuate hanno permesso di raggiungere questo risultato di bilancio. E' infatti rilevabile che il risultato operativo lordo è in linea con le politiche di risanamento e che il risultato finale al lordo delle imposte è positivo.

Andamento dei costi e ricavi gestionali dal 1999 al 2008
(al netto degli oneri finanziari)



Andamento del margine operativo lordo dal 1999 al 2008



XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

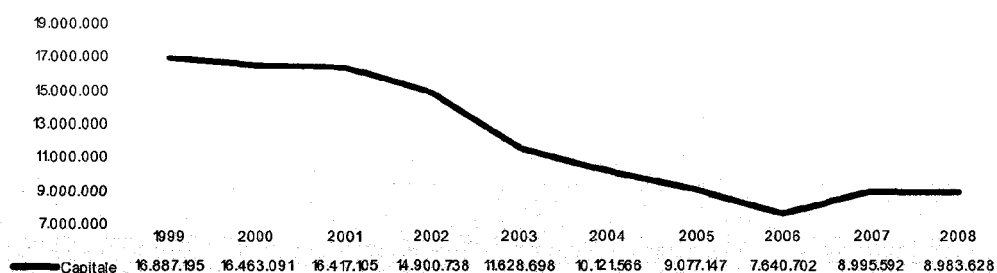
RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO					
	Esercizio 2008	%	Esercizio 2007	%	Variazione
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.079.947	19,10%	3.434.908	13,90%	+ 1.645.039
Altri ricavi d'esercizio	21.515.700	80,90%	21.273.286	86,10%	+ 242.414
TOTALE A	26.595.647	100,00%	24.708.194	100,00%	+ 1.887.453
B) CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI ESTERNI:					
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	481.136	1,81%	331.001	1,34%	+ 150.135
Prestazioni di servizi	7.668.935	28,84%	7.520.771	30,44%	+ 148.164
Godimento di beni di terzi	993.359	3,74%	731.639	2,96%	+ 261.720
Variazioni delle rimanenze	- 51.186	- 0,19%	-	-	- 51.186
Oneri diversi di gestione	375.148	1,41%	135.604	0,55%	+ 239.544
TOTALE B	9.467.392	35,61%	8.719.015	35,29%	+ 748.377
C) VALORE AGGIUNTO (A-B)	17.128.255	64,39%	15.989.179	64,71%	+ 1.139.076
D) COSTO DEL LAVORO	16.080.566	60,46%	15.877.606	64,26%	+ 202.960
E) MARGINE OPERATIVO LORDO (C-D)	1.047.689	3,93%	111.573	0,45%	+ 936.116
F) AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI:					
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.409	0,22%	36.334	0,15%	+ 23.075
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	306.634	1,15%	142.865	0,58%	+ 163.769
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
Svalutazioni di crediti e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	679.346	2,55%	-	-	+ 679.346
TOTALE F	1.045.389	3,92%	179.199	0,73%	+ 866.190
G) RISULTATO OPERATIVO LORDO (E-F)	2.300	0,01%	- 67.626	- 0,28%	+ 69.926
H) PROVENTI FINANZIARI	87.781	0,33%	39.644	0,16%	+ 48.137
I) ONERI FINANZIARI	838.417	3,15%	1.012.119	4,10%	- 173.702
L) PROVENTI/ONERI FINANZIARI (H-I)	- 750.636	- 2,82%	- 972.475	- 3,94%	+ 221.839
M) UTILE ORDINARIO (G+L)	- 748.336	- 2,81%	- 1.040.101	- 4,22%	+ 291.765
N) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
O) PROVENTI ED ONERI DI GESTIONE STRAORDINARIA	894.321	3,36%	384.491	1,56%	+ 509.830
P) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (M+N+O)	145.985	0,55%	- 655.610	- 2,66%	+ 801.595
Q) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	-159.950	0,60%	-	-	+ 159.950
R) UTILE DELL'ESERCIZIO DOPO LE IMPOSTE (P-Q)	-13.965	-0,05%	-655.610	-2,66%	+ 641.645

STATO PATRIMONIALE

Il patrimonio netto della Fondazione nell'ultimo biennio è aumentato di 1.342.926 euro.

al 31.12.2006	Patrimonio netto:	7.640.702
al 31.12.2008	Patrimonio netto:	8.983.628
	Differenza:	+ 1.342.926

Variazioni al capitale netto dal 1999 al 2008



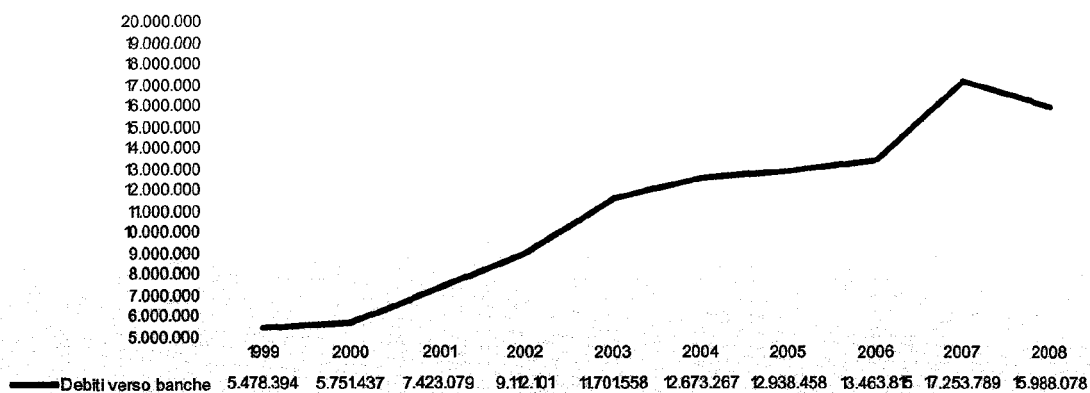
Nell'attivo si rileva l'aumento delle immobilizzazioni immateriali conseguente agli interventi di riqualificazione dell'immobile dei laboratori di Noghere. Nelle immobilizzazioni materiale l'aumento è da attribuirsi principalmente al diverso criterio di patrimonializzazione degli allestimenti scenici che assorbono quasi totalmente la variazione positiva di 1.472.105 Euro (al netto degli ammortamenti).

La variazione dei crediti è sostanzialmente costituita dall'incasso delle quote a saldo del F.U.S. 2006 e 2007 (1.511.737 Euro) e dal pagamento da parte della Regione del il rateo semestrale del mutuo della seconda annualità, del contributo in decentramento 2008 e del saldo del contributo di cofinanziamento relativo al 2008.

I crediti verso l'Erario sono rappresentati dalle richieste residue di rimborso IRAP e IVA; gli importi iscritti sono quelli di causa.

La ricollocazione dei debiti verso le banche vede la diminuzione dei debiti a breve per 834.678 rispetto al 2007 ed il debito residuo per mutuo pari a 11.915.393, con una diminuzione complessiva di 1.256.610 Euro, al netto dei depositi al 31/12. Di segno opposto la variazione dei debiti verso fornitori, che salgono a 1.805.435,43 Euro. I debiti verso gli enti previdenziali accolgono solo le quote relative a dicembre 2008 da versare a gennaio 2009. Si evidenzia che nel 2008 sono stati interamente saldati i debiti pregressi verso l'ENPALS e L'INAIL, di cui era stata chiesta la rateizzazione.

Debiti verso banche al 31/12 dal 1999 al 2008



In merito al contenzioso fiscale ed in relazione alle risultanze fin qui accertate, si è provveduto ad adeguare il fondo rischi fiscali a 601.877 Euro, incrementando di 90.443 Euro quello esistente al 31.12.2007.

In considerazione del fatto che il contratto collettivo nazionale di lavoro per il personale dipendente è scaduto il 31/12/2006, si provveduto ad accontonare 350.000 Euro in uno specifico fondo.

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto ammonta a 7.090.163 Euro, di cui 1.457.882 già liquidati per anticipazioni e 902.610 Euro di crediti verso la Tesoreria INPS per i versamenti effettuati ai sensi dell'art. 1, c. 755 e segg., della legge 296/2006.

Si segnala inoltre che nei debiti verso il personale, da quest'anno, è indicato il saldo netto degli stipendi del mese di dicembre, che è stato corrisposto nei primi giorni di gennaio 2009. Questa nuova modalità di pagamento si è resa necessaria in occasione dell'adozione del Libro Unico del Lavoro per riallineare la competenza e cassa delle retribuzioni del mese.

I risconti attivi evidenziano costi di competenza di esercizi futuri. I ratei e risconti passivi accolgono i primi le quote di 14a mensilità di competenza 2008 ed i secondi la quota di abbonamenti 2009 incassata nel 2008 e le quote associative di pertinenza di esercizi futuri.

Infine si evidenzia che le mutate normative che regolano l'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) introdotte dalla Legge Finanziaria 2008 e la nuova formulazione del riparto del Fondo Unico per lo Spettacolo in base al D.M. 29 ottobre 2007, hanno prodotto il risultato, per la nostra Fondazione, di vanificare i benefici derivanti dalla precedente Legge Finanziaria in materia del cosiddetto "scudo fiscale". In sostanza, nel nuovo calcolo, emerge un'imponibile di 4.101.287 Euro a cui corrisponde un'imposta di 159.950 Euro.

RELAZIONE ARTISTICA

Con il giugno 2007 è iniziata la nuova programmazione della Fondazione secondo le indicazioni del Sovrintendente Zanfagnin, insediatosi nell'estate del 2006.

I titoli della Stagione 2007-2008, da gennaio a giugno, sono stati *Il Turco in Italia* di Gioachino Rossini, affidato alla direzione del Maestro Antonello Allemandi in un allestimento del Teatro Comunale di Bologna, con la regia di Antonio Calenda, le scene di Nicola Rubertelli, i costumi di Maurizio Millenotti e la coreografia di Aurelio Gatti; tra i protagonisti Alessandra Marianelli, Kenneth Tarver, Nicola Ulivieri, Paolo Bordogna e José Fardilha. A questo spettacolo è seguito *Iris* di Pietro Mascagni, una coproduzione del Teatro Verdi di Trieste, della Fondazione Teatro della Città di Livorno Carlo Goldoni e della Fondazione Lirico Sinfonica Petruzzelli e Teatri di Bari affidata all'affascinante realizzazione del famoso regista Federico Tiezzi e le scenografie di Pierpaolo Bisleri, con la eccezionale direzione d'orchestra di Nello Santi e con interpreti quali Adriana Marfisi, Pierre-Yves Pruvot e Francesco Anile. È seguito un titolo raramente eseguito del repertorio francese, *I Pescatori di Perle* di George Bizet, con la regia di Fabio Sparvoli che ha proposto una lettura colorata e sfarzosa di quest'opera, con scene di Giorgio Ricchelli e costumi di Alessandra Torella; tra gli interpreti da ricordare Annick Massis e Celso Albelo. Il successivo dittico di due atti unici, *I sette peccati capitali* di Kurt Weill e *Trouble in Tahiti* di Leonard Bernstein, con due protagoniste d'eccezione quali Daniela Mazzuccato e Renata Lamanda, è stato invece di ideazione e realizzazione della Fondazione con la regia di Giulio Ciabatti e le scene e i costumi di Sergio D'Osimo, sotto la competente direzione d'orchestra di Will Humburg. Due titoli di grande fascino e raramente eseguiti nei Teatri italiani hanno poi concluso la Stagione Lirica: il *Roberto Devereux* di Gaetano Donizetti, affidato alla direzione del celebre Bruno Campanella, con la regia di Francesco Bellotto, in un allestimento della Fondazione Teatro dell'Opera di Roma, che ha visto la partecipazione vocale di grandi interpreti quali Roberto Aronica, Laura Polverelli e Roberto Servile. A questa produzione è seguita una frizzante *La Rondine* di Giacomo Puccini nella riuscita realizzazione di Graham Vick in una coproduzione con la Fondazione Teatro Verdi di Trieste e la Fondazione Teatro La Fenice di Venezia, con la direzione di Steven Mercurio, al debutto nel nostro teatro; protagonisti principali Ermonela Jaho, Annamaria Dell'Oste e Mario Malagnini. Un felice ritorno è stato il titolo con cui si è inaugurata la Stagione 2008-2009; *Tosca* di Giacomo Puccini in un originale allestimento della Fondazione Arena di Verona e Teatro Le Muse di Ancona con la celeberrima coppia Daniela Dessì e Fabio Armiliato e Juan Pons. Un cast da serata inaugurale, condotto dalla direzione musicale di Donato Renzetti.

A febbraio/marzo e dicembre 2008 sono stati rappresentati i due titoli di balletto, il primo *Anna Karenina* con la Compagnia Eifman Ballet Theatre di San Pietroburgo diretta da Boris Eifman su musiche di P.I. Ciaikovskij, e il secondo una strepitosa *Red Giselle* con la medesima compagnia di ballo.

Nell'autunno 2008 è proseguito il validissimo e interessantissimo progetto dedicato al pubblico scolastico, rafforzando la collaborazione con Opera Domani che ha portato a rappresentare in Sala Tripicovich a Trieste e al Teatro Verdi di Pordenone il *Così fan tutte* di Mozart, preceduto da un preciso e puntiglioso progetto formativo che ha coinvolto numerosi istituti scolastici della Provincia.

Prodromico alla prestigiosa Stagione Sinfonica autunnale è stata proposta una *Stagione Sinfonica Invernale* con sei concerti di tipo sinfonico e cameristico, che hanno visto coinvolti grandi artisti quali il pianista Grigory Sokolov e Uto Ughi accanto a concerti che hanno visto la partecipazione dell'orchestra e del coro del Teatro in programmi tradizionali e di musica contemporanea.

Fatto significativo per la vita del teatro poi è stata un'importante edizione del Festival Internazionale dell'Operetta che, nella sua 39ª edizione, ha visto in cartellone tre titoli di cui due nuovi allestimenti con la regia di Maurizio Nichetti (*Cin-Ci-Là*) e Damiano Michieletto (*Il Paese del Sorriso*). Terzo titolo la ripresa di *Scugnizza* con la regia di Davide Livermore.

L'autunno del 2008 è stato tradizionalmente dedicato all'*attività sinfonica* che ha visto il ritorno di Stefan Anton Reck nel concerto inaugurale con la Nona Sinfonia di Gustav Mahler; il debutto di Gerard Korsten alla direzione dell'orchestra in un programma dedicato a Ciaikovskij e Rachmaninov, solista lo strepitoso violinista Sergej Krilov. Altro debutto nella sinfonica è stato quello di Renato Palumbo che ha proposto un programma di grande fascino comprendente il Terzo Concerto per pianoforte e orchestra di Rachmaninov, solista l'eccellente pianista Alexander Toradze e un caposaldo quale la Prima Sinfonia di Mahler. A seguire altri due debutti sul nostro palcoscenico con i direttori Asher Fisch che ha proposto un programma "monstre" con l'originale *A Survivor from Warsaw* op.46 di Arnold Schoenberg (voce recitante Virginio Gazzolo), il Secondo Concerto per pianoforte e orchestra di Brahms (solista al pianoforte Pietro De Maria) e la Suite da Der Rosenkavalier di Richard Strauss e l'italiano Riccardo Frizza con un originale programma dedicato all'area anglosassone e spagnola con le *Soirées Musicales* da Rossini di Britten, le *Enigma Variations* op.36 e *Pomp and Circumstance Marches* op.39 di Edward Elgar e la frizzante Suite Ellenique per sax soprano e orchestra e la prima mondiale assoluta di Entente di Gerry Mulligan per sax e orchestra nell'esecuzione strepitosa al sassofono di Mario Marzi. I due concerti conclusivi della Sinfonica 2008 hanno visto il felice ritorno di Dan Ettinger con l'*Ein Deutsche Requiem* op.45 di Brahms (solisti Eteri Gvazava e Markus Werba) e Pinchas Steinberg con la Terza Sinfonia di Mahler (solista Hermine May).

Accanto ai concerti sinfonici "tradizionali" in cartellone sono stati introdotti anche quest'anno due *concerti crossover*: il Duo Michel Portal e Vincent Courtois e il piano solo di Danilo Rea che hanno proposto al nostro pubblico letture e rivisitazioni del repertorio classico in ambito jazzistico suscitando motivato interesse.

Nell'ambito dei consolidati rapporti con gli altri teatri regionali, tutta la Stagione sinfonica è stata proposta in replica a Pordenone, dove è stato rappresentato, per due serate, anche il *Turco in Italia* nella regia di Antonio Calenda e il *Roberto Devereux* con la regia di Francesco Bellotto. Al Giovanni da Udine è stato rappresentato il *Turco in Italia* e *I Pescatori di Perle* di Bizet.

PIANO PROGRAMMATICO PLURIENNALE DI ATTIVITA'**PROGRAMMAZIONE STAGIONI LIRICHE 2009/2010 - 2010/2011 - Dicembre 2011**

La programmazione degli anni 2009-2010-2011-2012 prevede la ripresa, la nuova messinscena e noleggio presso altri Teatri dei seguenti titoli di proprietà della Fondazione Lirica "G.Verdi" di Trieste:

	Importo a immobilizzi:
1 NORMA (periodo: febbraio 2009) in cartellone nuova messinscena	57.910,33
2 I SETTE PECCATI CAPITALI/TROUBLE IN TAHITI (periodo: ottobre/dicembre 2009) noleggio ai Teatri del Circuito Lirico Lombardo (Brescia, Cremona, Pavia, Como)	146.772,64
3 CIN-CI-LA' (periodo: dicembre 2009) noleggio alla Fondazione Arena di Verona	146.244,26
4 SANSON ET DALILA (periodo: febbraio 2010) in cartellone nuova messinscena	79.244,04
5 MADAMA BUTTERFLY (periodo: fine aprile/maggio 2010) in cartellone ripresa	96.049,60
6 IL PAESE DEL SORRISO (periodo: luglio 2010) in cartellone ripresa	170.675,71
7 MR HYDE? (periodo: ottobre 2010) in cartellone ripresa	8.804,56
8 ANNA BOLENA (periodo: novembre 2010) in cartellone nuova messinscena	140.600,00
9 I DUE FOSCARI (periodo: gennaio 2011) in cartellone nuova messinscena	200.196,70
10 FRANCESCA DA RIMINI (periodo: aprile 2011) in cartellone nuova messinscena	122.000,00
11 I PESCATORI DI PERLE (periodo: maggio 2011) in cartellone ripresa	198.084,30
12 TETRAKTIS (periodo: ottobre 2011) in cartellone ripresa	61.788,92
13 LA RONDINE (novembre 2011) in cartellone ripresa	122.470,83

Il Sovrintendente
(Giorgio Zanfagnin)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 51

Il giorno 27 maggio 2009 (con inizio alle ore 15.30 e termine alle ore 19.00) si è riunito presso il servizio amministrativo della Fondazione Teatro Lirico "Giuseppe Verdi" di Trieste, sito in Riva Tre Novembre, 1, il Collegio dei Revisori dei Conti della Fondazione stessa.

Sono presenti:

- ⇒ dott.ssa Angela SALVINI, Presidente;
- ⇒ dott. Vittorio PELLA, Revisore effettivo
- ⇒ dott. Paolo MARCHESI, Revisore effettivo.

Il Collegio procede alla stesura dell'apposita relazione relativa all'esame del bilancio d'esercizio 2008 della Fondazione che costituisce parte integrante, quale allegato, del presente verbale.

La riunione è tolta alle ore 19.00

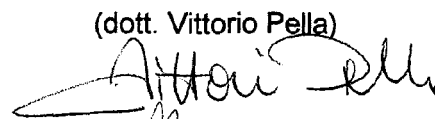
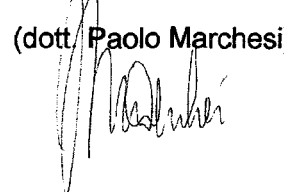
Letto, confermato e sottoscritto

II COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il Presidente

(dott.ssa Angela Salvini)


I Revisori effettivi

(dott. Vittorio Pella)

(dott. Paolo Marchesi)


Trieste, 27 maggio 2009