

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

Su specifica richiesta del personale dipendente sono state erogate quote di TFR direttamente ad Enti che hanno concordato con i dipendenti stessi la gestione di fondi di previdenza complementare. Nel caso di specie è stata scelta la società "GENERALI - INA Assicurazioni" e gli importi trasferiti a questa compagnia sono evidenziati fra le immobilizzazioni finanziarie nella voce "Crediti verso altri".

Con riferimento alle categorie di lavoratori, il Fondo TFR della Fondazione può essere così suddiviso:

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	2015	2014	Δ	Δ%
Composizione della voce				
Fondo TFR Personale Artistico	6.952.450	6.868.931	83.519	1%
Fondo TFR Personale Tecnico	2.988.988	3.184.435	- 195.447	-6%
Fondo TFR Personale Amministrativo	1.886.706	1.867.327	19.379	1%
Totale FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO:	11.828.144	11.920.693	- 92.549	-1%

Le movimentazioni del fondo nel corso dell'esercizio sono state le seguenti con riferimento alle singole categorie di lavoratori:

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	Saldo Iniziale	Utilizzo esercizio	Accant.to esercizio	Saldo Finale
Movimentazione della voce				
Fondo TFR Personale Artistico	6.868.931	- 337.215	420.734	6.952.450
Fondo TFR Personale Tecnico	3.184.435	- 374.541	179.093	2.988.988
Fondo TFR Personale Amministrativo	1.867.327	- 92.111	111.491	1.886.706
Totale FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO:	11.920.693	- 803.867	711.318	11.828.144

DEBITI

DEBITI	2015	2014	Δ	Δ%
DEBITI	38.363.083	27.024.867	11.338.216	42%

La voce di Bilancio è ulteriormente suddivisa come segue:

DEBITI	2015	2014	Δ	Δ%
Composizione della voce				
Debiti vs/Banche	1.344.573	3.264.382	- 1.919.808	-59%
Debiti vs/Altri finanziatori	4.133.806	3.118.677	1.015.129	33%
Debiti vs/Fornitori	10.890.565	8.241.082	2.649.483	32%
Debiti Tributarî	7.161.921	3.672.758	3.489.164	95%
Debiti vs/Istituti Prev. e Sic. sociale	12.875.332	6.186.604	6.688.729	108%
Debiti vs/Altri	1.956.885	2.541.366	- 584.481	-23%
Totale DEBITI:	38.363.083	27.024.867	11.338.216	42%

La voce "Debiti vs/Banche" si riferisce esclusivamente al debito accumulato nei confronti dell'istituto bancario CARIGE Spa.

La voce "Debiti vs/Altri Finanziatori" si riferisce, per € 3.118.677, all'anticipazione straordinaria ricevuta nel corso del 2014 in conformità delle disposizioni della legge Bray. La durata del prestito è trentennale al tasso dello 0,50% e la scadenza della prima rata è prevista nel corso dell'esercizio 2016. Per i rimanenti € 1.015.129, si riferisce, invece, al debito "transitorio" nei confronti di Aosta Factor S.p.A. che ha anticipato alla Fondazione una parte dei fondi necessari alle spese correnti nell'attesa dell'ultima tranche del Fus 2015 che è stata corrisposta solamente a marzo 2016.

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

La voce "Debiti vs/Fornitori" si riferisce interamente a debiti tutti esigibili entro l'esercizio successivo e sono relativi a posizioni debitorie nei confronti di terzi per le forniture di materiali e di prestazioni di servizi strettamente connessi all'attività teatrale.

L'informazione concernente i debiti al di fuori dell'area geografica italiana non è rilevante per cui si ritiene di potere omettere la loro indicazione.

La voce "Debiti Tributarî" si riferisce alle ritenute fiscali IRPEF su redditi di lavoro dipendente e autonomo che risultano ancora da versare alla data del 31 dicembre 2015.

La voce "Debiti vs/Altri" è composta dalle seguenti poste:

Debiti vs/Altri	2015	2014	Δ	Δ%
Composizione della voce				
Debiti vs/Dipendenti c/Retribuzione	725.428	1.243.392	- 517.965	-42%
Debiti vs/Dipendenti c/Ferie non godute	299.778	356.575	- 56.797	-16%
Transitorio c/Abbonamenti&Biglietti in corso	619.650	619.330	321	0%
Debiti vs/Altre Amministrazioni Pubbliche	69.906	131.620	- 61.714	-47%
Depositi cauzionali ricevuti	27.913	27.913	-	0%
Debiti vs/Assicurazioni	26.968	26.514	454	2%
Ritenute Sindali da versare	26.692	5.748	20.945	364%
Altri debiti (di importo unitario non rilevante)	160.549	130.275	30.274	23%
Totale Debiti vs/Altri:	1.956.885	2.541.366	- 584.481	-23%

La voce "Debiti vs/Dipendenti c/Retribuzione" si riferisce principalmente alle retribuzioni ancora da liquidare alla data del 31 Dicembre 2015. Sono inclusi in questa voce anche i premi di produzione e di risultato di competenza dell'esercizio 2015.

La voce "Debiti vs/Dipendenti c/Ferie non godute" è stata determinata sulla base di un conteggio analitico delle singole posizioni considerando usufruite per prime le ferie maturate negli esercizi precedenti.

In conformità con le disposizioni di cui al D.lgs 66 del 2003 le ferie maturate dal personale dipendente nel corso dell'esercizio dovranno essere "smaltite" entro 18 mesi dalla chiusura dell'esercizio.

RATEI e RISCONTI PASSIVI

RATEI e RISCONTI PASSIVI	2015	2014	Δ	Δ%
	193.036	21.645	171.391	792%

La voce di Bilancio è ulteriormente suddivisa come segue:

RATEI e RISCONTI PASSIVI	2015	2014	Δ	Δ%
Composizione della voce				
Ratei Passivi	342	-	342	100%
Risconti Passivi	192.694	21.645	171.049	790%
Totale RATEI e RISCONTI PASSIVI:	193.036	21.645	171.391	792%

Nella voce "Risconti passivi" sono conteggiati per competenza i ricavi relativi agli abbonamenti dell'anno successivo.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATI

L'elenco delle partecipazioni richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile non viene fornito per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

CREDITI E DEBITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

La suddivisione dei Crediti e dei Debiti in funzione della durata residua non è particolarmente significativa. L'unico debito che supera l'esercizio successivo in termini di scadenza è relativo ad un piano di rientro per il versamento rateizzato di quanto dovuto all'INPS a titolo di contributi previdenziali maturati e non versati alla data del 31 dicembre 2015.

Non vi sono, alla data di chiusura dell'esercizio, debiti e crediti assistiti da garanzie reali.

Il riepilogo delle posizioni di credito e debito suddiviso per scadenza è riportato di seguito.

CREDITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA	ENTRO l'esercizio successivo	OLTRE l'esercizio successivo	OLTRE 5 anni	Totale
Crediti vs/Clienti	428.804	-	-	428.804
Crediti Tributarî	689.859	-	-	689.859
Crediti vs/Altri	3.421.469	-	-	3.421.469
Totale CREDITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA:	4.540.131	-	-	4.540.131

DEBITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA	ENTRO l'esercizio successivo	OLTRE l'esercizio successivo	OLTRE 5 anni	Totale
Debiti vs/Banche	681.609	662.964	-	1.344.573
Debiti vs/Altri finanziatori	1.015.129	3.118.677	-	4.133.806
Debiti vs/Fornitori	10.890.565	-	-	10.890.565
Debiti Tributarî	7.161.921	-	-	7.161.921
Debiti vs/Istituti Prev. e Sic. sociale	3.092.257	9.783.075	-	12.875.332
Debiti vs/Altri	1.928.972	27.913	-	1.956.885
Totale DEBITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA:	24.770.454	13.592.629	-	38.363.083

EFFETTI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

La Fondazione nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non vi sono impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale della Fondazione alla data del 31 Dicembre 2015.

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

CONTO ECONOMICO – MOVIMENTAZIONI E CONFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Prima di analizzare le singole voci che compongono il conto economico dell'esercizio 2015, di seguito vengono esposti per una migliore visione di insieme i dati complessivi del Valore e dei Costi della produzione raffrontato il valore di ciascuna voce con quello dell'esercizio precedente evidenziando sia la differenza in termini assoluti che percentuali.

CONTO ECONOMICO COMPARATO	2015	Δ	Δ%	2014
A) VALORE della PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.618.357	- 212.474	-8%	2.830.831
5) Altri ricavi e proventi	14.853.074	145.672	1%	14.707.402
Totale valore della produzione (A)	17.471.431	- 66.802	0%	17.538.233
B) COSTI della PRODUZIONE				
6) Per mat prime, suss., di cons. e merc	143.689	6.672	-4%	150.361
7) Per servizi	6.159.472	380.508	7%	5.778.965
8) Per godimento di beni di terzi	684.761	23.931	4%	660.830
9) Per il personale	16.370.808	461.703	-3%	16.832.511
10) Ammortamenti e svalutazioni	457.982	471	0%	458.453
11) Variaz rim. mat. p, suss, cons. e meri	-	1.559	-100%	1.559
12) Accantonamenti per rischi	-	65.524	-100%	65.524
14) Oneri diversi di gestione	243.442	515.625	-68%	759.067
Totale costi della produzione (B)	- 24.060.155	647.115	-3%	- 24.707.270
Diff.za tra VALORE e COSTI della produzione (A-B)	6.588.724	580.314	-8%	7.169.038
C) PROVENTI ed ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari	59.036	5.482	-8%	64.518
17) Interessi ed altri oneri finanziari	- 1.532.690	- 848.081	124%	- 684.609
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	- 1.473.654	- 853.563	138%	- 620.092
D) RETTIFICHE di VALORE di ATTIVITA' FINANZIARIE				
Totale Rettifiche di valore di attività finanzia	-	-	-	-
E) PROVENTI ed ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi straordinari	2.164.910	1.863.621	619%	301.289
21) Oneri straordinari	- 998.520	- 161.840	19%	- 836.679
Totale delle partite straordinarie (E)	1.166.390	1.701.781	-318%	- 535.391
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	- 6.895.988	1.428.532	-17%	- 8.324.520
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-	-	-	-
23) RISULTATO di ESERCIZIO	- 6.895.988	1.428.532	-17%	- 8.324.520

VALORE DELLA PRODUZIONE

Tra i ricavi sono incluse le voci previste dallo schema legale del conto economico. Vengono esaminate le poste più significative.

Nella voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono iscritti i ricavi dell'attività istituzionale svolta dalla Fondazione.

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono evidenziati, invece, i contributi in conto esercizio, le liberalità e ogni altro ricavo che non abbia natura finanziaria o straordinaria

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

RICAVI delle VENDITE e delle PRESTAZIONI

RICAVI delle VENDITE e delle PRESTAZIONI	2015	2014	Δ	Δ%
	2.618.357	2.830.831	- 212.474	-8%

RICAVI delle VENDITE e delle PRESTAZIONI	2015	2014	Δ	Δ%
Composizione della voce				
Biglietti	1.368.618	1.553.551	- 184.933	-12%
Abbonamenti	705.665	793.898	- 88.234	-11%
Affitto Sale Teatro	264.859	249.954	14.905	6%
Altre Prestazioni (Attività fuori sede)	167.789	109.289	58.500	54%
Pubblicazioni e Pubblicità	54.802	71.660	- 16.858	-24%
Sponsorizzazioni	46.288	36.058	10.230	28%
Altri Ricavi Ordinari (di importo unitario non rilevante)	10.327	16.421	- 6.094	-37%
Totale RICAVI delle VENDITE e delle PRESTAZIONI:	2.618.347	2.830.831	- 212.484	-8%

Dal confronto fra il corrente esercizio 2015 e il precedente esercizio 2014 si evince chiaramente una diminuzione complessiva dei proventi della biglietteria e degli abbonamenti. Tale diminuzione rappresenta una diretta conseguenza della politica dei prezzi decisa nel 2014 che si è ripercossa anche su buona parte del 2015 in aggiunta ad una programmazione per la stagione 2014/2015 che già di per sé ha comportato un sensibile calo di presenze.

ALTRI RICAVI e PROVENTI

ALTRI RICAVI e PROVENTI	2015	2014	Δ	Δ%
	14.853.074	14.707.402	145.672	1%

La voce "Altri ricavi e Proventi" è distinta a sua volta fra "Altri Ricavi" e "Contributi in c/Esercizio" così come segue:

ALTRI RICAVI e PROVENTI	2015	2014	Δ	Δ%
Composizione della voce				
Altri Ricavi	189.217	214.371	- 25.154	-13%
Contributi In Conto Esercizio	14.663.857	14.493.031	170.825	1%
Totale ALTRI RICAVI e PROVENTI:	14.853.074	14.707.402	145.672	1%

La voce "Altri Ricavi", a sua volta è composta dalle seguenti poste:

ALTRI RICAVI	2015	2014	Δ	Δ%
Composizione della voce				
Affitti attivi diversi	106.269	106.348	- 80	0%
Rimborsi assicurativi	21.538	21.160	378	2%
Altri Ricavi extra operativi	61.410	86.862	- 25.452	-29%
Totale ALTRI RICAVI:	189.217	214.371	- 25.154	-12%

Fra gli "Altri ricavi e Proventi" sono contabilizzati, distintamente indicati i contributi ricevuti. Di seguito il dettaglio con evidenza delle differenze rispetto all'esercizio precedente.

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	2015	2014	Δ	Δ%
Composizione della voce				
Contributi Ordinari dello Stato	8.535.205	8.701.532	- 166.327	-2%
Contributi Straordinari dello Stato	870.635	915.245	- 44.610	-5%
Contributi della Regione	1.000.000	1.000.000	-	0%
Contributi del Comune	2.725.000	2.700.000	25.000	1%
Contributi da Privati	1.533.016	1.176.254	356.762	30%
Totale CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO:	14.663.857	14.493.031	170.825	1%

Dal confronto appare evidente, come già descritto nella parte iniziale della Relazione sulla gestione, l'enfita della diminuzione del contributo complessivo riconosciuto dallo Stato, ma appare altrettanto come la contribuzione ricevuta da soggetti privati sia aumentata e abbia consentito di incrementare a livello complessivo i contributi ricevuti nel 2015 rispetto a quelli del 2014.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I "Costi della Produzione" sono costituiti da tutti i costi sostenuti in correlazione alle attività svolte dalla Fondazione, intesi in senso lato e di competenza dell'esercizio. Sono quindi esclusi i costi di natura finanziaria e straordinaria nonché le imposte sul reddito.

L'aggregato si compone di alcune macro classi tra cui le principali sono:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci. Sono i costi relativi all'acquisto di beni e materiali destinati all'attività della Fondazione, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Servizi. Rappresentano i corrispettivi pagati per l'acquisizione di servizi produttivi (artisti, trasporti, provvigioni, assicurazioni, lavorazioni esterne, consulenze, manutenzioni e riparazioni, pubblicità e propaganda, servizi esterni di varia natura, compensi ad amministratori, utenze energetiche e telefoniche, rimborsi spese eccetera).

Godimento beni di terzi. In questa voce rientrano i costi sostenuti dalla Fondazione per il godimento di beni materiali e immateriali non di proprietà (canoni di locazione, licenze, brevetti e diritti simili).

Personale. Tutti i costi per il Personale dipendente con evidenza di salari e stipendi, oneri sociali, oneri previdenziali e assistenziali, trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza e simili, nonché altri costi connessi al rapporto di lavoro dipendente.

Oneri diversi di Gestione. Voce di tipo residuale comprende tutti i costi della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci ed i costi delle gestioni accessorie (diverse da quella finanziaria), che non abbiano natura di costi straordinari. Essa, inoltre, comprende tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte indirette, tasse e contributi vari) diversi dalle imposte dirette. Tra gli Oneri Diversi di gestione sono rilevate le Perdite su crediti che si sono oggettivamente concretizzate nell'esercizio.

Vengono esaminate e commentate nel dettaglio le poste più significative.

COSTI per MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO, MERCI

MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO, MERCI	2015	2014	Δ	Δ%
	143.689	150.361	- 6.672	-4%

Il dettaglio è il seguente:

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO, MERCI	2015	2014	Δ	Δ%
<i>Composizione della voce</i>				
Stampati, Locandine, Programmi	71.447	70.069	1.378	2%
Materiale di consumo allestimenti	51.173	56.535	-5.362	-9%
Altri Costi per Mercì e Prodotti	21.070	23.757	-2.688	-11%
Totale MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO, MERCI:	143.689	150.361	-6.672	-4%

COSTI per SERVIZI

COSTI PER SERVIZI	2015	2014	Δ	Δ%
	6.159.472	5.778.965	380.508	7%

Sono ricomprese in questa voce:

COSTI PER SERVIZI	2015	2014	Δ	Δ%
<i>Composizione della voce</i>				
Costi Artisti e Direttori d'Orchestra	3.522.793	3.153.285	369.508	12%
Costi per Manutenzioni e Riparazioni	883.357	956.500	-73.144	-8%
Energia e Utenze	533.313	542.762	-9.450	-2%
Consulenze e Colloborazioni	186.790	316.306	-129.516	-41%
Costi per Servizi di pulizia	233.121	234.262	-1.141	0%
Costi per Trasporti	274.781	183.502	91.279	50%
Costi Organi Amministrativi	216.912	150.733	66.179	44%
Premi assicurativi	104.830	98.733	6.097	6%
Pubblicità e Servizi grafici	95.611	96.416	-805	-1%
Spese bancarie e Commissioni Carte di credito	49.839	24.189	25.650	106%
Altri Costi per Servizi (di importo unitario non rilevante)	58.126	22.276	35.850	161%
Totale COSTI PER SERVIZI:	6.159.472	5.778.965	380.508	7%

Dal confronto è possibile constatare un aumento dei costi diretti della produzione artistica e una diminuzione dei costi generali e della struttura. L'aumento dei costi di produzione è direttamente collegato con l'incremento dell'attività artistica attuato in conformità del piano triennale e necessario per cercare di mantenere (si spera...) il livello del FUS spettante sulla base dei nuovi criteri di ripartizione.

COSTI per GODIMENTO BENI di TERZI

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2015	2014	Δ	Δ%
	684.761	660.830	23.931	4%

In questa voce rientrano i costi sostenuti dalla Fondazione per il godimento di beni materiali e immateriali non di proprietà (canoni di locazione, licenze, brevetti e diritti similari).

Di seguito il dettaglio della composizione della voce con evidenza delle differenze rispetto all'esercizio precedente.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2015	2014	Δ	Δ%
<i>Composizione della voce</i>				
Noleggio Scenografie/Attrezzatura/Costumi	394.435	482.597	-88.163	-18%
Canoni noleggio macchine elettroniche	62.866	99.010	-36.144	-37%
Canoni di locazione immobiliare	171.115	59.918	111.198	186%
Royalties passive	700	13.000	-12.300	-95%
Altri Costi per godimento beni di terzi	55.645	6.305	49.340	783%
Totale COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI:	684.761	660.830	23.931	4%

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

La voce, analizzata nel dettaglio delle varie componenti, evidenzia un sensibile decremento dei costi relativi al noleggio di scenografie, attrezzeria e costumi ed è il risultato di un concreto processo di revisione dei costi operativi attuato nel corso dell'esercizio.

I canoni di locazione immobiliare, invece, risultano incrementati in misura considerevole ma tale incremento è da imputarsi unicamente alla trasformazione di un precedente contratto di "deposito e custodia" precedentemente classificato nella voce civilista "Servizi". Anzi, a tale proposito, occorre segnalare che, nella logica del contenimento dei costi complessivi, nel corso del 2015, si è provveduto alla dismissione di uno dei locali condotti in locazione e adibiti a magazzino trasferendo gli allestimenti ivi contenuti sugli altri magazzini utilizzati.

COSTI per il PERSONALE

	2015	2014	Δ	Δ%
COSTI per il PERSONALE	16.370.808	16.832.511	- 461.703	-3%

Nel costo del personale sono ricompresi, in quanto parte della retribuzione, il rateo della 14° mensilità relativo al 2° semestre dell'esercizio e il premio di produzione con i relativi contributi.

Fra i costi del personale è stato anche debitamente contabilizzato il costo relativo alle retribuzioni spettanti per le ferie maturate nel 2015 e non godute alla data del 31 dicembre. L'importo è stato stimato sulla base delle informazioni disponibili ed è stato imputato nell'esercizio sulla base dell'effettiva competenza e in funzione del principio di correlazione fra costi e ricavi.

Ai sensi dell'art. 5, comma 8 del D.L. 95/2012 che si applica anche al personale delle FLS, si segnala che il costo per le ferie non godute indicato in bilancio è da considerarsi "figurativo" tenuto conto che eventuali periodi di ferie maturati dal lavoratore e non fruiti entro l'esercizio non possono comunque dar luogo a trattamenti economici sostitutivi vista l'obbligatorietà di fruire delle ferie maturate in conformità del piano ferie predisposto dalla Fondazione.

Di seguito il dettaglio della composizione della voce con evidenza delle differenze rispetto all'esercizio precedente.

COSTI PER IL PERSONALE	2015	2014	Δ	Δ%
Composizione della voce				
Salari e stipendi	12.092.795	12.817.585	- 724.790	-6%
Oneri Sociali	3.543.173	3.068.241	474.931	15%
Trattamento di Fine Rapporto	711.318	831.790	- 120.472	-14%
Altri Costi del Personale dipendente	23.523	114.895	- 91.372	-80%
Totale COSTI PER IL PERSONALE:	16.370.808	16.832.511	- 461.703	-3%

Come ribadito nella Relazione sulla gestione che precede, dall'analisi dei dati sopra riportati, appare evidente come i contributi previdenziali imputati a bilancio per il 2015 e conteggiati direttamente dall'INPS non siano comparabili con quelli dell'esercizio precedente dove, a fronte di un imponente contributivo maggiore, sono stati conteggiati contributi più bassi. Per questa differenza sono in divenire specifici accertamenti con l'INPS per attestare la correttezza dei calcoli effettuati dall'INPS.

Nel prospetto che segue sono esposti i costi per il personale dipendente suddivisi in base della qualifica professionale distinguendo fra Personale Artistico (Maestri e Artisti del coro), Personale Amministrativo e Personale Tecnico.

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

Il tutto confrontato con i valori dell'esercizio precedente così come segue:

COSTI PER IL PERSONALE	2015	2014	Δ	Δ%
Composizione della voce per categoria				
Personale Artistico	9.916.675	10.043.449	- 126.775	-1%
Personale Tecnico	4.243.834	4.246.461	- 2.627	0%
Personale Amministrativo	2.126.284	2.363.680	- 237.396	-10%
Altri Costi del Personale dipendente	84.015	178.922	- 94.906	-53%
Totale COSTI PER IL PERSONALE :	16.370.808	16.832.511	- 461.703	-3%

ACCANTONAMENTO per RISCHI

ACCANTONAMENTO PER RISCHI	2015	2014	Δ	Δ%
	-	65.524	- 65.524	-100%

La voce è composta esclusivamente dall'accantonamento effettuato per adeguare il fondo rischi che la Fondazione ha istituito per far fronte ad alcuni contenziosi ancora in corso e coprire adeguatamente possibili rischi di possibili contenziosi connessi con l'attività svolta.

Il dettaglio è il seguente:

ACCANTONAMENTO PER RISCHI	2015	2014	Δ	Δ%
Composizione della voce				
Accantonamento per rischi contenzioso	-	65.524	- 65.524	-100%
Totale ACCANTONAMENTO PER RISCHI:	-	65.524	- 65.524	-100%

Nel corso del 2015 sono venuti meno i presupposti che avevano richiesto specifici accantonamenti. Ad oggi non vi sono elementi particolari di rischio che legittimino un accantonamento specifico.

ONERI DIVERSI di GESTIONE

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2015	2014	Δ	Δ%
	243.442	759.067	- 515.625	-68%

Si tratta di una voce di tipo residuale comprende tutti i costi della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci ed i costi delle gestioni accessorie (diverse da quella finanziaria), che non abbiano natura di costi straordinari. Essa, inoltre, comprende tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte indirette, tasse e contributi vari) diversi dalle imposte dirette.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2015	2014	Δ	Δ%
Composizione della voce				
Perdite su crediti	-	528.000	- 528.000	-100%
Diritti d'autore (SIAE)	91.238	82.111	9.127	11%
Spese di rappresentanza	9.417	32.730	- 23.313	-71%
Imposta Municipale Immobili (IMU)	36.157	36.157	-	0%
Tassa Smaltimento Rifiuti (TARI)	55.389	55.617	- 228	0%
Imposte varie, Oneri e Diritti	17.437	12.320	5.118	42%
Altre Spese (di importo unitario non rilevante)	33.804	12.133	21.671	179%
Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE:	243.442	759.067	- 515.625	-68%

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

PROVENTI FINANZIARI

	2015	2014	Δ	Δ%
PROVENTI FINANZIARI	59.036	64.518	- 5.482	-8%
PROVENTI FINANZIARI	2015	2014	Δ	Δ%
<i>Composizione della voce</i>				
Altri Proventi da Crediti iscritti nelle immobilizzazioni	58.810	60.157	- 1.347	-2%
Altri Proventi Finanziari	226	4.361	- 4.135	-95%
Totale PROVENTI FINANZIARI:	59.036	64.518	- 5.482	-8%

La voce "Altri proventi finanziari iscritti nelle immobilizzazioni" è relativa ai proventi relativi alla rivalutazione della polizza INA per la gestione del TFR non allocato in azienda come descritto nella prima parte della presente nota integrativa.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

	2015	2014	Δ	Δ%
INTERESSI e ALTRI ONERI FINANZIARI	1.532.690	684.609	848.081	124%

La voce è composta unicamente da "Altri Oneri Finanziari" come segue:

	2015	2014	Δ	Δ%
INTERESSI e ALTRI ONERI FINANZIARI	2015	2014	Δ	Δ%
<i>Composizione della voce</i>				
Altri Oneri Finanziari	1.532.690	684.609	848.081	124%
Totale INTERESSI e ALTRI ONERI FINANZIARI:	1.532.690	684.609	848.081	124%

Le poste più significative che compongono la voce sono le seguenti:

	2015	2014	Δ	Δ%
Altri Oneri Finanziari	2015	2014	Δ	Δ%
<i>Composizione della voce</i>				
Interessi passivi bancari	179.862	205.316	- 25.454	-12%
Interessi passivi su finanziamenti e Mutui	1.728	260.495	- 258.767	-99%
Interessi rateizzazione tributi e contributi	1.339.906	145.814	1.194.093	819%
Interessi moratori e legali	10.598	72.985	- 62.387	-85%
Altri Oneri Finanziari (di importo unitario non rilevante)	597	-	597	100%
Totale Altri Oneri Finanziari:	1.532.690	684.609	848.081	124%

Fra gli "Altri oneri finanziari" sono contabilizzati gli interessi passivi calcolati direttamente dall'Inps relativi ai contributi non versati. Tali importi sono poi confluiti nella rateizzazione concordata con Equitalia.

UTILI E PERDITE SU CAMBI

La valutazione a fine esercizio delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio non ha comportato la rilevazione di utili o perdite su cambi poiché non sussistono poste in valuta.

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

COMPOSIZIONE DEI PROVENTI E DEGLI ONERI STRAORDINARI**PROVENTI STRAORDINARI**

PROVENTI STRAORDINARI	2015	2014	Δ	Δ%
PROVENTI STRAORDINARI	2.164.910	301.289	1.863.621	619%

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria della Fondazione.

PROVENTI STRAORDINARI	2015	2014	Δ	Δ%
Composizione della voce				
Altri Proventi Straordinari	2.164.910	301.289	1.863.621	619%
Totale PROVENTI STRAORDINARI:	2.164.910	301.289	1.863.621	619%

Sono ricomprese in questa voce:

Altri Proventi Straordinari	2015
Composizione della voce	
Transazione CARIGE Spa per definizione Interessi anato	2.100.000
Altri Proventi Straordinari (di importo unitario non rilevante)	64.910
Totale Altri Proventi Straordinari:	2.164.910

Nella voce "Altri proventi straordinari" sono stati contabilizzati gli importi riconosciuti da Banca CARIGE Spa in data 22 ottobre 2015 per gli interessi anatocistici.

ONERI STRAORDINARI

ONERI STRAORDINARI	2015	2014	Δ	Δ%
ONERI STRAORDINARI	998.520	836.679	161.840	19%

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria della Fondazione. Il dettaglio è il seguente.

ONERI STRAORDINARI	2015	2014	Δ	Δ%
Composizione della voce				
Minusvalenze da alienazioni	-	-	-	-
Imposte esercizi precedenti	149.091	-	149.091	100%
Altri Oneri Straordinari	849.429	836.679	12.750	2%
Totale ONERI STRAORDINARI:	998.520	836.679	161.840	19%

Le singole voci sono così ulteriormente dettagliate:

Imposte esercizi precedenti	2015
Composizione della voce	
Oneri per Ravvedimento Operoso Ritenute non versate	149.091
Totale Imposte esercizi precedenti:	149.091

Nella voce "Imposte degli esercizi precedenti" sono stati contabilizzati gli oneri teorici derivanti da ravvedimento operoso per il versamento tardivo delle ritenute sui redditi di lavoro dipendente per gli anni 2014 e 2015. Il ravvedimento non è ancora stato perfezionato stante la indisponibilità dei fondi necessari.

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

La voce "Altri Oneri Straordinari", a sua volta, è, invece, così composta:

Altri Oneri Straordinari	2015
Composizione della voce	
Diritti e Compensi di riscossione Equitalia per rateizzazione	- 468.336
Incentivi all'esodo riconosciuti al personale in uscita	- 156.000
FUS anni precedenti non riconosciuto	- 66.683
Saldo pregressa rataizzazione ENPALS	- 62.765
Contributi VVFF corrisposti in misura inferiore a quanto stimato	- 42.182
Altri Oneri Straordinari (di importo unitario non rilevante)	- 53.462
Totale Altri Oneri Straordinari:	- 849.429

IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI	2015	2014	Δ	Δ%
Professori d'orchestra	83	88	-	5 -6%
Artisti del coro	58	62	-	4 -7%
Maestri collaboratori	6	7	-	1 -17%
Impiegati amministrativi	40	44	-	4 -10%
Tecnici e Servizi vari	67	73	-	6 -9%
Totale:	254	274	-	20 -7%

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e all'Organo di controllo è indicato nel seguente prospetto:

COMPENSI AMMINISTRATORI e COLLEGIO dei REVISORI	2015	2014	Δ	Δ%
Sovrintendente	210.194	134.790	75.405	36%
Collegio dei Revisori	13.195	13.312	-	117 -1%
Totale:	223.389	148.102	75.288	51%

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI

La Fondazione non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

RIVALUTAZIONI MONETARIE

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

INFORMAZIONI RELATIVE AL FAIR VALUE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

CONSIDERAZIONI FINALI

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Genova, li 07 Luglio 2016


Il Sovrintendente
(Maurizio ROI)

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

ALLEGATO N. 1**RAPPRESENTAZIONI 2015 A PAGAMENTO**

Stagione Lirica	IN SEDE	FUORI SEDE	AUDITORIUM	DECENTR.	TOTALE
TITOLI PRODUZIONI					
Tosca	1	0	0	0	1
Lucia di Lammermoor	7	0	0	0	7
Fedora	7	0	0	0	7
L'amico Fritz	2	0	0	0	2
Billy Budd	5	0	0	0	5
Carmen	8	0	0	0	8
Vedova Allegra	7	0	0	0	7
La traviata (Savona)	3	0	0	0	3
Il Ragazzo del Risciò	2	0	0	0	2
Simon Boccanegra	7	0	0	0	7
La bohème	7	0	0	0	7
Totale	56	0	0	0	56
Stagione Balletto					
TITOLI PRODUZIONI					
Spartacus	6	0	0	0	6
Astana Ballet Gala	2	0	0	0	2
Giselle	6	0	0	0	6
Trochadero de Monte-Carlo	6	0	0	0	6
La bella addormentata	6	0	0	0	6
Bejart Ballet Lausanne	5	0	0	0	5
Lo schiaccianoci	6	0	0	0	6
Avin II	6	0	0	0	6
Sylvie Guillem	1	0	0	0	1
Lo strumento del Diavolo	0	0	10	0	10
Io sono penelope	0	0	5	0	5
Martha	0	0	5	0	5
Ombrosa bellezza	0	0	1	0	1
L'operina della luce	0	0	5	0	5
Totale	44	0	26	0	70
Concerti Sinfonico-Corali					
TITOLI PRODUZIONI					
Concerto M° Bizzari	1	0	0	0	1
Concerto M° Webb luglio	2	0	0	0	2
Concerto M° Bruzzone ottobre	1	0	0	0	1
Concerto M° Ranzani	2	0	0	0	2
Concerto M° Brochet 8/11	1	0	0	0	1
Concerto M° Webb dicembre	2	0	0	0	2
Concerto M° Luisi dicembre	2	0	0	0	2
Concerto M° Krieger	1	0	0	0	1
Concerto M° Luisi gennaio	2	0	0	0	2
Concerto M° Rizzi	1	0	0	0	1
Concerto M° Poppen	2	0	0	0	2
Concerto della Memoria	1	0	0	0	1
Concerto M° Roesner	2	0	0	0	2
Concerto M° Malikian	1	0	4	0	5
Concerto M° Kochanovsky	2	0	0	0	2
Concerto M° Luisi febbraio	2	0	0	0	2
Concerto Premio Paganini	2	0	0	0	2
Concerto Polyphonic Tour	1	0	0	0	1
Concerto M° Orlando	1	0	0	0	1
Concerto M° Campi	1	0	0	0	1
Concerto Schubert	1	0	0	0	1
Concerto M° Auguin	2	0	0	0	2
Concerto M° Assante	1	0	0	0	1
Concerto M° Renzetti	2	0	0	0	2
Concerto M° Tacchi	1	0	0	0	1
Concerto M° Abel	2	0	0	0	2
Concerto M° Bruzzone giugno	1	0	0	0	1
Concerto M° Billi		0	0	2	2
Concerto M° Brochet 6/11	2	0	0	0	2
Concerto M° Gambula	1	0	0	0	1
Concerto M° Luisi novembre	2	0	0	0	2
Concerto Christmas Crakers	1	0	0	0	1
Concerto M° Rota Cina	0	0	0	6	6
Totale	46	0	4	8	58

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

Manifestazioni Collaterali	IN SEDE	FUORI SEDE	AUDITORIUM	DECENTR.	TOTALE
TITOLI PRODUZIONI					
Assieme Lucia di Lammermoor	1	0	0	0	1
Assieme Fedora	1	0	0	0	1
Assieme Carmen	1	0	0	0	1
Assieme Simon Boccanegra	1	0	0	0	1
Assieme La bohème	1	0	0	0	1
Trio Kang/Bonomini/Peelman	1	0	0	0	1
Trio Agosti/Orlando/Messa	1	0	0	0	1
Concerto Pieranunzi	1	0	0	0	1
Concerto Archi all'opera febbraio	1	0	0	0	1
Concerto Q5 Tango	1	0	0	0	1
Concerto Anfossi/Giavina	1	0	0	0	1
Una gita al museo con Billy Budd	0	0	5	0	5
Concerto M ^e Damerini	1	0	0	0	1
Carmen, Millo e i 4 intrusi	0	0	5	0	5
Concerto Ricardo Morales & friends	1	0	0	0	1
Flautomania 16/5	1	0	0	0	1
Flautomania 17/5	1	0	0	0	1
Concerto Calamaro/Restani	1	0	0	0	1
Concerto Chang/Picasso	1	0	0	0	1
I solisti dell'Opera di Astana	1	0	0	0	1
Concerto Quartetti Mozart Flauto	1	0	0	0	1
Concerto Verdi Italian Esemble	1	0	0	0	1
Totale	20	0	10	0	30
TOTALE	166	0	40	8	214

Fondazione Teatro Carlo Felice

Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2015

ALLEGATO N. 2

RAPPRESENTAZIONI 2015 GRATUITE

Stagione Lirica	IN SEDE	FUORI SEDE	AUDITORIUM	DECENTR.	TOTALE
TITOLI PRODUZIONI					
Totale	0	0	0	0	0
Stagione Balletto	IN SEDE	FUORI SEDE	AUDITORIUM	DECENTR.	TOTALE
TITOLI PRODUZIONI					
Totale	0	0	0	0	0
Concerti Sinfonico-Corali	IN SEDE	FUORI SEDE	AUDITORIUM	DECENTR.	TOTALE
TITOLI PRODUZIONI					
Concerto Orchestra Conservatorio	1	0	0	0	1
Concerto Ottoni Festa della Repubblica		1	0	0	1
Totale	1	1	0	0	2
Manifestazioni Collaterali	IN SEDE	FUORI SEDE	AUDITORIUM	DECENTR.	TOTALE
TITOLI PRODUZIONI					
Semifinali 54° Premio Paganini	4	0	0	0	4
Concerto Elegia per la Grande Guerra	1	0	0	0	1
Conferenza La Storia in Piazza	1	0	0	0	1
Concerto Coro Voci Bianche Marina Aeroporto Ge	0	0	0	1	1
Concerto Junior Original Concert	1	0	0	0	1
Concerto Festival della Poesia	1	0	0	0	1
Concerto Harmonia Play Festival	1	0	0	0	1
Concerto Rotary	1	0	0	0	1
Spettacolo "Nessuno mai potrà..."	1	0	0	0	1
Concerto Coro Unicef	1	0	0	0	1
Concerto "Tre virtuosi a Genova"	1	0	0	0	1
Concerto 50 anni insieme	1	0	0	0	1
Totale	14	0	0	1	15
TOTALE	15	1	0	1	17