



FONDO CONTROVERSIE LEGALI

Tale fondo si riferisce ai rischi relativi al contenzioso giuslavoristico e civile, la cui valutazione è stata effettuata analiticamente per singolo procedimento, sulla scorta delle informazioni trasmesse dalla competente Direzione del Personale del Teatro, ovvero dei pareri dei legali incaricati della difesa della Fondazione.

Il fondo relativo al contenzioso lavoro e civile è stato utilizzato per complessivi euro 113.300, a seguito della definizione in corso d'anno di alcune controversie.

FONDO ALTRI RISCHI ED ONERI

Si rileva che per effetto dell'accordo sindacale siglato nel corso dell'esercizio 2014, anche quest'anno non è stato effettuato l'accantonamento della cosiddetta "Tabella C".

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il saldo al 31.12.2015, pari ad euro 6.070.907, rappresenta il debito maturato verso i dipendenti in organico al 31 dicembre 2015, al netto delle anticipazioni e liquidazioni erogate nell'anno.

La valutazione del fondo è stata effettuata dalla competente Direzione del personale tenute presenti le vigenti disposizioni di legge e gli accordi contrattuali.

L'imposta sulle rivalutazioni è stata portata in diminuzione del debito verso i dipendenti.

La movimentazione del fondo TFR in corso d'anno è descritta nella seguente tabella, che evidenzia anche la rilevanza dei versamenti agli altri enti previdenziali per le quote di accantonamento maturate nell'anno, dopo la riforma della c.d. previdenza complementare.

MOVIMENTAZIONE TFR (Importi espressi in €)	
Saldo al 31/12/2014	6.796.989
Rivalutazione del saldo precedente	97.988
accantonamento dell'anno	1.367.234
anticipazioni ai dipendenti	0
liquidazioni intervenute	-1.053.749
imposta 11% versata all'erario	-16.658
Quote TFR versate alla Tesoreria dell'INPS	-921.173
Quota TFR versate ad altri istituti previdenza complementare	-199.723
Saldo al 31/12/2015	6.070.907

DEBITI

La composizione e la movimentazione delle voci che compongono tale raggruppamento è analizzata nelle successive tabelle.

Debiti verso banche

DEBITI VERSO BANCHE (Importi espressi in €)	Saldo al 31.12.2015		Scadenze in anni	
	Totale	Entro 1	da 1 a 5	oltre 5
Conti correnti e anticipazioni	11.963.664	6.376.357	-	-
Totale	11.963.664	6.376.357	-	-

La voce "Debiti verso banche", raccoglie il saldo negativo relativo allo scoperto di conto corrente concesso per 10 milioni di euro circa sui contributi pubblici e di altra natura di competenza dell'esercizio.



Debiti verso altri finanziatori

DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2015	Scadenze in anni			
	Totale	Totale	Entro 1	da 1 a 5	oltre 5	
Debiti verso altri finanziatori	4.999.996	24.999.996	811.580	4.106.699	20.081.717	
Totale	4.999.996	24.999.996	811.580	4.106.699	20.081.717	

La voce "Debiti verso altri finanziatori" è relativa per euro 20 milioni al debito verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze per il finanziamento ricevuto nel 2015 a valere sulla L.112/2013 e per euro 5 milioni all'anticipazione ricevuta dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo sul finanziamento destinato alle finalità di cui all'art.11 del DL 91/2013. Il finanziamento di 20 milioni matura interessi al tasso fisso nominale annuo del 0,5%. Il rimborso è previsto in 57 rate semestrali ed ha scadenza al 30 giugno 2044.

A garanzia dell'esatto adempimento delle obbligazioni la Fondazione ha vincolato un importo corrispondente alla somma di 2 rate del mutuo, pari ad euro 753.817.

L'anticipazione di 5 milioni matura interessi al tasso fisso nominale annuo del 0,5%. Il rimborso è previsto in 60 rate semestrali ed ha scadenza al 31 dicembre 2045.

A garanzia dell'esatto adempimento delle obbligazioni la Fondazione ha vincolato un importo corrispondente alla somma di 2 rate del mutuo, pari ad euro 179.789.

Acconti

Al 31 dicembre 2015 ammontano ad euro 2.391.259 e sono composti prevalentemente dagli acquisti da parte dei clienti di titoli di accesso agli spettacoli in programma nell'esercizio successivo.

ACCONTI (Importi espressi in €)	al 31.12.2014	Incrementi	decrementi	al 31.12.2015
Altri acconti da clienti	882	-	-	882
Quota abbonamento	1.152.453	1.135.371	1.152.453	1.135.371
Prendazione biglietti	1.047.966	1.255.276	1.047.966	1.255.276
Totale	2.201.301	2.390.647	2.200.419	2.391.529

Debiti verso fornitori

Ammontano al 31 dicembre 2015 ad euro 9.337.144, in diminuzione rispetto al precedente esercizio (-32%). Tali debiti sono per lo più relativi a forniture di materiali e prestazioni di servizi direttamente o indirettamente connessi all'attività teatrale.

Debiti tributari

La composizione della voce è la seguente:

DEBITI TRIBUTARI (Importi espressi in €)	Al 31.12.2014	Al 31.12.2015
Ritenute d'acconto lavoratori autonomi (B T)	985.750	1.524.094
Ritenute dipendenti e collaboratori (B T)	4.779.468	4.806.134
Altri debiti tributari	320.651	217.778
Saldo IRAP dell'esercizio	345.765	298.709
TOTALE	6.431.634	6.846.715

L'importo relativo alle ritenute si riferisce alle competenze retributive a dipendenti e autonomi degli ultimi due mesi dell'anno 2014 e del secondo semestre 2015 ancora da versare, tali somme sono comprensive di sanzioni ed interessi da ravvedimento maturati alla data di chiusura dell'esercizio.

Il debito IRAP è quello che emerge dai calcoli effettuati in relazione alla dichiarazione annuale da presentare per l'esercizio 2015, effettuati sulla base della normativa applicabile alle fondazioni lirico-sinfoniche.



Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Si riferiscono a debiti correnti per contributi e ritenute previdenziali e sono così composti:

DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI BT (Importi espressi in €)	Al 31.12.2014		al 31.12.2015	
	BT	LT	BT	LT
ENPALS	1.916.339	0	0	-
INPS	25.858	-	1.100.112	-
PREVINDAI	4.462	-	0	-
Istituti di previdenza complementare (Inps- Previdai-Byalos-ecc...)	204.114	-	63.249	-
ALTRI (compresi quote ritenute sindacali)	10.636	-	22.794	-
TOTALE	2.161.408	0	1.186.155	1.186.155

Il totale del debito presenta una notevole diminuzione rispetto all'anno precedente dovuto soprattutto alla riduzione del debito verso ENPALS/INPS, in quanto nell'anno è stato possibile, anche grazie al finanziamento ricevuto ex lege 112/13, riportarsi in linea con il debito fisiologico.

Altri debiti

La composizione della voce è la seguente:

ALTRI DEBITI (Importi espressi in €)	Al 31.12.2014		al 31.12.2015	
	BT	LT	BT	LT
Debiti verso dipendenti	303.465	-	454.635	-
Dipendenti per ferie maturate e non godute, premi, art. CCNL	1.592.026	-	1.710.272	-
Altri debiti	1.032.696	6.300	711.526	6.300
Totale	2.895.509	6.300	2.868.466	6.300
	BT+LT:	2.901.809	BT+LT:	2.874.766

I Debiti verso dipendenti si riferiscono principalmente alle

retribuzioni del mese di dicembre dei dipendenti a tempo determinato e a prestazioni da liquidare a gennaio 2016.

La posta di maggior rilievo (euro 1.710.272) riguarda il debito verso i dipendenti per ferie maturate e non godute e premi da liquidare, ed è così composta:

- ferie non godute (euro 992.462);
- saldo premio di risultato 2015 da liquidare nel 2016 (euro 205.521);
- saldo premio di produzione 2015 da liquidare nel 2016 (euro 414.766);
- accantonamento per straordinari da pagare nel 2016 (euro 65.528)
- accantonamento per turni da pagare nel 2016 (euro 31.994).

La posta "altri debiti" a breve termine della tabella, pari in totale ad euro 711.526, comprende:

- trattenute effettuate nei confronti del personale a valere sui crediti di restituzione per i così detti reinquadramenti di cui si è già detto (euro 518.284);
- onere derivante dall'applicazione della normativa in materia di spending-review (euro 39.139);
- altri debiti minori (euro 154.103).

Il debito a lungo termine esposto (euro 6.300) riguarda un deposito cauzionale ricevuto a garanzia per l'affitto di locali della Fondazione.



RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce in analisi accoglie il debito maturato al 31 dicembre 2015 per la 14^a mensilità da erogare ai dipendenti nell'anno successivo, in diminuzione di euro 17.494.

Gli abbonamenti e le prenotazioni dei biglietti per gli spettacoli in programma per l'anno 2016 sono classificati tra i debiti per acconti.

RATEI E RISCONTI PASSIVI (Importi espressi in €)	Al 31.12.2014		al 31.12.2015	
	BT	LT	BT	LT
Rateo canone noleggi. var	26.088	-	883	-
Dipendenti per 14 ^a mensilità	614.936	-	597.442	-
Quote sponsorizzazioni in sovrapposizione di esercizio	218.961	-	125.047	-
Totale	859.985	-	723.372	-
	BT+LT:	859.985	BT+LT:	723.372

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine non annoverano rilevazioni per impegni, rischi, garanzie concesse.

Per i beni di terzi in custodia è rilevato il valore d'uso del parco degli automezzi messo a disposizione da parte del Comune di Roma.



CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'anno 2015 registra un miglioramento dei ricavi di biglietteria, tale incremento si è avuto grazie all'aumento della vendita dei biglietti (+44%) e degli abbonamenti (+2%). L'effetto netto è un aumento di 2.513.049 mila euro.

Il numero di biglietti venduti passa da 156.495 a 194.339 registrando un aumento di 37.844 unità (+24%) compresi quelli per prove generali e scuole a prezzo ridotto.

Il ricavo medio unitario passa dai 50,09 euro del 2014 ai 40,78 euro del 2015.

I "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" segnano le seguenti variazioni:

RICAVI PER VENDITE E PRESTAZIONI (Importi espressi in €)		2014	2015	Δ 2014-15 ass.	%
Biglietti		5.681.505	8.163.732	+ 2.482.226	+44%
Abbonamenti		1.345.709	1.376.531	+ 30.822	+2%
Tournée all'estero		2.357.000	0	- 2.357.000	-100%
Rivendita programmi		105.405	132.525	+ 27.120	+26%
Altri ricavi per vendite e prestazione servizi		0	38.948	+ 38.948	+100%
Scorti e abbuoni passivi		- 4.867	- 5.523	- 656	+13%
TOTALE		9.484.752	9.706.213	+ 221.461	+2%

La voce in esame, comprende esclusivamente i ricavi derivanti dagli spettacoli con borderò nazionale intestato al Teatro, le cui risultanze si compendiano nella successiva tabella.

RIEPILOGO	ANNO 2014					ANNO 2015										
	RECITE	TITOLI	NUM. ABB.	NUM. BIG.	NUM. OMAG.	TOT	RECITE	TITOLI	NUM. ABB.	NUM. BIG.	NUM. OMAG.	TOT				
Lirica	89	12	17.950	80.383	4.105	102.438	119	14	21.087	116.700	5.533	143.320				
Balletto	95	15	7.621	72.076	3.044	82.741	65	12	9.525	53.631	1.973	65.129				
Concerto	4	4	-	1.717	23	1.740	2	2	20	1.461	81	1.562				
Extra	-	-	-	-	-	-	9	6	-	15.322	4.613	19.935				
Attività collaterali	9	5	4	2.319	127	2.450	30	7	412	7.225	429	8.066				
Totale	197	36	25.575	156.495	7.299	189.369	225	41	31.044	194.339	12.629	238.012				
Δ% 2015/2014												14%	14%	24%	24%	26%

I dati di dettaglio sulla produzione 2015, analizzati per singolo spettacolo, sono riportati in allegato alla nota integrativa.

Il numero dei titoli aumenta da 36 a 41 (+14%). Il numero totale delle recite passa da 197 a 225 (+14%) così ripartito: lirica +33,71%, balletti -31,58%, concerti -50%, attività collaterali +233,33%.

Per quanto riguarda gli eventi "extra", pari a 9 recite, lo scorso anno non erano previste.

Aumenta quindi la produzione della lirica, delle attività collaterali e degli eventi "extra", e diminuiscono i balletti e i concerti.

Si rinvia, per un'analisi più approfondita, alla Relazione sulla Gestione.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

L'incremento di immobilizzazioni per lavori interni (4,8 Meuro) si riferisce ai costi capitalizzati di materiali e manodopera relativi a nuovi allestimenti (3,6Meuro) e ai lavori di ristrutturazione del Teatro (1,2Meuro).



Contributi alla gestione

I *Contributi alla gestione* da parte di Fondatori istituzionali per il 2015 sono stati pari a complessivi euro 37.220.229 contro 38.848.094 euro del 2014 con un decremento di 1.627.865 (-4,2%).

Per quanto riguarda i contributi privati e le sponsorizzazioni sono pari ad euro 2.840.241 con un incremento del 148,5% rispetto all'anno precedente.

Diminuiscono i contributi FUS (euro 451.179) e il contributo aggiuntivo ex art. 145 L. 388/2000 (euro 26.687). Si decrementa anche il contributo comunale (euro 1.150.000), il contributo regionale rimane invariato (euro 1.785.000) così come il contributo della Provincia di Roma (euro 175.000).

CONTRIBUTI DA ENTI PUBBLICI (Importi espressi in €)	2014	2015	Δ 2014-15 ass.	%
Stato	18.780.122	18.328.943	-451.179	-2,4%
Stato (contributo aggiuntivo ex art. 145 L. 388/2000 e L.800 e altri)	1.607.973	1.581.286	-26.687	-1,7%
Regione Lazio	1.785.000	1.785.000	0	+0,0%
Roma Capitale	16.500.000	15.350.000	-1.150.000	-7,0%
Cittaa Metropolitana di Roma Capitale	175.000	175.000	0	+0,0%
Totale	38.848.094	37.220.229	-1.627.865	-4,2%

CONTRIBUTI PRIVATI E SPONSORIZZAZIONI (Importi espressi in €)	2014	2015	Δ 2014-15 ass.	%
Contributi di privati	373.008	1.947.209	+1.574.201	+422,0%
Altri contributi	-	129.000	+129.000	+100,0%
Sponsorizzazioni	770.064	764.033	-6.032	-0,8%
Totale	1.143.072	2.840.241	+1.697.169	+148,5%

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono di seguito illustrati:

ALTRI RICAVI E PROVENTI (Importi espressi in €)	2014	2015	Δ 2014-15 ass.	%
Riprese e radio tele diffusioli	0	27.500	+27.500	+100%
Noleggi scene e costumi	139.417	137.566	-1.851	-1%
Proventi Didattica (Scuola Danza-Orchestra giovanile-Scuola canto corale)	396.540	416.440	+19.900	+5%
Ospitalità e servizi a terzi	217.245	0	-217.245	-100%
Costi rinvati e proventi diversi	14.904	0	-14.904	-100%
Utilizzo fondi	948.855	0	-948.855	-100%
Recuperi spese diverse e riaddebiti vari	24.926	191.021	+166.095	+666%
TOTALE	1.741.888	772.527	-969.361	-57%

Tale voce presenta un diminuzione rispetto al 2014 (-994.287 euro pari a -57%) dovuta fondamentalmente alla riduzione della voce utilizzo fondi per il rilascio nell'esercizio precedente dell'accantonamento degli oneri relativi al rinnovo del contratto collettivo nazionale del lavoro.



COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di euro 3.360.722 (+6,6% rispetto all'anno precedente), l'aumento si è avuto sulle materie prime per euro 593.872, sui servizi per euro 1.132.447, sui godimenti beni di terzi per euro 305.736, sul costo del personale per euro 454.830, sugli ammortamenti e svalutazioni per euro 811.583 e sugli oneri diversi di gestione per euro 127.917.

Costi per acquisti di materie prime e materiali di consumo

I "Costi per acquisti di materie prime e materiali di consumo" raccolgono solamente i materiali per manutenzione e materiali vari acquistati non utilizzati per la realizzazione degli allestimenti degli spettacoli.

La posta comprende anche i "Costi per acquisti di prodotti da rivendere" che si riferiscono a programmi di sala successivamente ceduti al pubblico.

In totale i costi di cui alla voce B 6) sono pari a euro 921.945.

Costi per servizi

L'andamento dei "Costi per servizi" è analiticamente illustrato nella tabella che segue:

COSTI PER SERVIZI (importi espressi in €)	2014	2015	Δ 2014-15 ass.	%
Costi per artisti scritturati e relativi oneri previdenziali e assistenziali	6.712.528	8.113.317	1.400.788	21%
Figuranti e allievi del ballo impegnati negli spettacoli	189.113	44.700	-144.413	-76%
Incarichi professionali e artistici (incl. Scuola	292.181	242.992	-49.189	-17%
Diritti d'autore e demaniali su incisioni e riproduzioni radiotelev. (incl. estiva)	128.855	531.326	402.471	312%
Telecomunicazioni, energia, gas, acqua	674.585	631.287	-43.298	-6%
Spese pubblicitarie e promozionali	1.318.470	1.343.006	24.536	2%
Trasporto e facchinaggio	989.929	328.359	-661.570	-67%
Pulizia locali	766.156	681.576	-84.582	-11%
Servizi informatici	109.697	171.813	62.116	57%
Premi assicurativi	150.434	167.637	17.204	11%
Manutenzioni varie	204.263	358.670	154.407	76%
Servizi impiantistica allestimento spettacoli e sale teatrali	519.229	537.362	18.134	3%
Servizi VVF	189.680	225.171	35.491	19%
Servizio panucche, calzature, trucco	200.018	156.496	-43.522	-22%
Compensi agenzie vendita biglietti	118.286	214.520	96.234	81%
Altri	747.977	695.615	-52.362	-7%
Totale	13.311.401	14.443.848	1.132.447	9%

L'andamento complessivo dei costi per servizi mostra un incremento del 9%.

Le principali variazioni riguardano:

- i costi relativi agli artisti scritturati per gli spettacoli, che aumentano di 1.400.788 euro (+21%);
- gli altri costi, che sono in diminuzione di 52.362 euro (-7%);
- i costi per manutenzioni varie, che aumentano di euro 154.407 (+76%);
- i costi per diritti d'autore, che aumentano di euro 402.471 (+312%);
- i costi relativi ai premi assicurativi, aumentano di 17.204 euro



- (+11%);
- i servizi informatici, aumentano di 62.116 euro (+57%);
 - i costi per incarichi professionali e artistici diminuiscono di euro 49.189 (-17%);
 - i costi per spese pubblicitarie e promozionali, che aumentano di euro 24.536 (2%);
 - i costi relativi alle utenze per telefonia, energia elettrica, gas e acqua, diminuiscono di 43.298 euro (-6%);
 - i costi di trasporto e facchinaggio, diminuiscono di euro 661.570 (-67%).

1. Costi per godimento beni di terzi

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI (Importi espressi in €)				Δ 2014-15	
	2014	2015	ass.	ass.	%
Noleggio materiale teatrale (scene, costumi, ...)	520.253	913.209	392.956		76%
Materiale musicale (spartiti, strumenti, ecc.)	102.882	100.214	-2.669		-3%
Concessioni demaniali (inclusa stagione estiva)	135.000	135.000	0		0%
Altri noleggi	169.063	84.532	-84.551		-50%
Totale	927.219	1.232.955	305.736		33%

I costi per godimento di beni di terzi segnano nel complesso un aumento di euro 305.736 (+33%).

2. Costi per il personale

Il costo del personale pari ad euro 34.047.975, aumenta di euro 454.829 rispetto all'anno precedente (+1.35%).

L'onere per i rapporti di collaborazione relativi a posizioni professionali ed artistiche previste nell'Ordinamento Funzionale, è compreso nell'aggregato del costo del personale, separatamente evidenziato nella sottovoce specifica sub "a2" nel n. 9 dello schema di bilancio civilistico, rendendo in tal modo più completa ed omogenea l'informazione sull'entità e la tipologia della spesa per le risorse umane.

Le giornate retributive 2015 elaborate ai fini ENPALS/INPS

(esclusi artisti e collaboratori) sono risultate n. 196.181 contro n. 193.116 del 2014, in aumento di 3.065 giorni contributivi.

Di seguito si riporta l'entità numerica del personale in essere al 31.12.2015 secondo gli schemi predisposti dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali.

Categorie	O.F.	t.i	t.d.	collab.	Totali
Maestri Collaboratori	16	16	4	0	20
Professori d'Orchestra	117	89	16	0	105
Artisti del Coro	92	87	0	0	87
Tersicorei	73	16	67	0	83
Impiegati amministrativi	66	55	28	0	83
Impiegati artistici	7	5	0	0	5
Impiegati tecnici	75	68	3	0	71
Salariati	169	101	42	0	143
TOTALE	615	437	160	0	597
Dirigenti Azienda (incluso il Sovrintendente)*	3	0	3	0	3
Collaborazioni Coordinate	0	0	0	2	2
Continuative/Progetto					
Rapporti professionali	13	0	0	28	28
TOTALE	631	437	163	30	630

Categorie	O.F.	Prest.
Allievi	0	33
Figuranti	0	4
Rapporti professionali (allievi Scuole Teatro)	0	0
Serati	0	62
TOTALE	0	99

Di seguito si riporta la consistenza media del personale impiegato nel corso dell'anno 2015 secondo gli schemi predi sposti dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali.



COMPARTO	Saldo iniziale			assunzioni			cessazioni			Saldo finale		
	t.i.	t.d.	collab. totale	t.i.	t.d.	collab. totale	t.i.	t.d.	collab. totale	t.i.	t.d.	collab. totale
artistico	218	86	14	298	9	464	156	16	443	147	606	211
tecnico	181	23	3	207	45	1012	12	1058	170	45	3	218
amministrativo	57	20	8	85	14	39	6	59	15	28	10	53
Totale	456	109	25	590	68	1515	174	1757	87	1461	169	437

COMPARTO	contratti a prestazione		
	s.i.	entr.	usc.
	artistico	20	743
	tecnico	49	481
amministrativo	0	0	0
Totale	69	1224	1194

Consistenza puntuale per categoria.

CATEGORIA	Saldo iniziale			assunzioni			cessazioni			Saldo finale		
	t.i.	t.d.	collab. totale	t.i.	t.d.	collab. totale	t.i.	t.d.	collab. totale	t.i.	t.d.	collab. totale
Maestri collab.	16	3	0	19	5	43	0	48	5	42	0	47
Profes.	93	14	0	107	3	157	0	160	7	155	0	162
d'orchestra	89	0	0	89	0	74	0	74	2	74	0	76
Artisti del Coro	18	49	0	67	0	190	2	172	0	174	16	67
Tersicorel	216	66	0	282	8	464	0	472	16	443	0	459
Totale a	130	18	0	148	35	91	0	126	37	78	0	115
Impiegati tecnici,	110	22	0	132	25	980	0	885	34	940	0	974
artistici ed	0	3	0	3	0	0	0	0	0	0	0	3
anm.M	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Operai	240	43	0	283	60	1.051	0	1.111	71	1.018	0	1.089
Dirigenti	456	109	0	565	68	1.515	0	1.583	87	1.461	0	1.543
(compreso il Sovrintendente)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale a + b	0	0	0	8	0	0	3	3	0	9	0	2
Collab. Coord.Co	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
nt./Progetto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rapporti professionali	0	0	0	17	0	0	171	0	160	180	0	28
Totale generale	456	109	25	590	68	1.515	174	1.757	87	1.461	169	437

Tipologie (importi espressi in €)	O.F.	t.i.	t.d.	collab.	Totali	Totali costi del personale		
						t.i.	t.d.	totali
Professori d'Orchestra	117	86,31	9,53	6,43	102,27	6.420,758		
Artisti del Coro	92	84,61	2,93	0,07	87,61	5.101,687		
Maestri Collaboratori	13	8,82	4,00	0,22	13,04	960,606		
Ballo	70	14,57	49,29	0	63,86	3.143,037		
Direttore Artistico	1	0	0	1,75	1,75	188,350		
Segretario Artistico	1	0	0	0	0	-		
Impiegati amministrativi	70	57,68	23,77	0	81,45	3.897,623		
Dirigenti	3	0	3,00	0	3,00	547,595		
Tecnici operai e impiegati tecnici	246	174,40	65,55	1,88	241,83	11.273,620		
Servizi Vari	18	14,94	0,02	14,30	29,26	1.716,097		
Collab./prof.	0	0	0	7,61	7,61	661,675		
TOTALE	631	441,33	158,09	32,26	631,68	33.911,047		

Si riporta di seguito l'analisi delle variazioni medie intervenute rispetto all'anno precedente per categoria di inquadramento.

Categorie	2014			2015			di cui			A (2015-2014)			di cui		
	t.i.	t.d.	totali	t.i.	t.d.	totali	t.i.	t.d.	totali	t.i.	t.d.	totali	t.i.	t.d.	totali
Maestri Collaboratori	16,42	2,11	18,53	16,95	4,03	20,98				0,53	1,92	2,45			
Professori d'Orchestra	94,37	13,01	107,38	89,47	9,53	99,00				-7,80	-3,46	-11,38			
Artisti del Coro	89,51	2,88	92,39	86,01	2,94	88,95				-3,20	0,06	-3,14			
Impiegati	24,58	46,46	64,05	16,57	49,29	65,86	anm.	56,7	23,77	-7,61	8,51	1,00	anm.	2,15	9,22
Impiegati	127,90	16,64	144,54	131,46	28,81	160,27	tec.	70,1	5,04	3,56	12,17	15,73	tec.	0,78	2,59
Salariati	115,65	41,35	157,00	103,28	60,51	163,79	art.	4,65		-12,37	19,16	6,79	art.	0,63	0
TOTALE	468,53	116,47	585,00	441,34	155,11	596,45				-27,19	38,64	11,45			
Dirigenti Azienda	0,00	2,64	2,64	0,00	3,00	3,00				0,00	0,36	0,36			
Collaborazioni e rapporti professionali	468,53	119,11	587,64	441,34	158,11	599,45				37,19	39,00	1,81			
			46,36			23,24						-23,15			
			634,03			624,69						-9,34			

La consistenza media dell'organico complessivo diminuisce di 8,34 unità e raggiunge il livello di 631,68 addetti su base annua di cui 441,33 a tempo indeterminato, 158,1 a tempo determinato e 32,25 con rapporto professionale.

Media 2015	Art			Tec			Anm			Totale media annua		
	t.i.	t.d.	collab. totale	t.i.	t.d.	collab. totale	t.i.	t.d.	collab. totale	t.i.	t.d.	collab. totale
TOTALE	209,25	65,78	23,18	288,20	174,40	65,55	2,88	242,84	57,68	26,77	6,19	90,64

Il personale numericamente in forza alla data del 31.12.2015 è pari a 630 unità ripartite come dalle tabelle seguenti:



categoria	contratti a prestazione			
	s.l.	entr.	usc.	totale
Allievi del ballo	20	128	113	33
Figuranti	0	224	220	4
Rapporti professionali (allievi Scuole Teatro)	0	395	395	0
Serali	49	479	466	62
Totale a	69	1224	1194	99

Consistenza puntuale per comparto

Comparto	2014				2015				Δ (2015 - 2014)			
	t.i.	t.d.	collab.	totale	t.i.	t.d.	collab.	totale	t.i.	t.d.	collab.	totale
Comparto artistico	226,29	58,47	18,69	303,45	209,25	65,78	23,18	298,21	-17,04	7,31	4,49	-5,24
Comparto tecnico	186,10	43,44	4,09	233,63	174,70	65,55	2,88	243,13	-11,40	22,11	-1,21	9,50
Comparto amministrativo	56,13	17,19	10,36	83,68	57,68	26,77	6,19	90,64	1,55	9,58	-4,17	6,96
TOTALE	468,52	119,10	33,14	620,76	441,63	158,10	32,25	631,98	-26,89	39,00	-0,99	11,22

I dati relativi al turn-over del personale (assunzioni, cessazioni, ecc...) sono riportati in apposito allegato della presente nota integrativa.

Altri costi del personale

Gli altri costi del personale si riferiscono alle spese per accertamenti sanitari di legge, indumenti, costi di missione, ecc., ed ammontano ad euro 344.282.

3. Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono pari a euro 293.546, in linea con quelli dello scorso esercizio.

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni materiali sono pari a euro 3.049.266, in aumento rispetto a quelli del precedente esercizio. Per il c.d. "patrimonio artistico" (bozzetti, ecc.), non sono conteggiati ammortamenti, essendo esclusa la deperibilità e l'utilizzo nel ciclo produttivo.

I coefficienti di ammortamento utilizzati sono quelli previsti dalla disciplina fiscale vigente, ritenuti espressione corretta dell'effettivo

deperimento medio tecnico - economico, con l'eccezione dei costumi che sono trattati con aliquota più elevata (34% annuo).

4. Accantonamenti per rischi e oneri e altri accantonamenti

Gli accantonamenti a fondo rischi e oneri sono stati già descritti in precedenza con riferimento alla voce *Fondo rischi e oneri* alla quale si rinvia.

5. Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad euro 608.799, la posta annovera costi relativi a contributi associativi, abbonamenti, imposte e tasse non sul reddito, il calcolo dei risparmi di spesa in applicazione della legge 135/2012 c.d. *spending-review* ed altre minori.

Gli emolumenti di competenza del Collegio dei Revisori dei Conti sono accantonati nella misura di euro 17.734.

La voce include l'accantonamento di sanzioni dovute per il mancato versamento di ritenute e contributi.



PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Proventi di natura finanziaria

- La voce "Altri proventi finanziari" comprende:
- gli interessi attivi maturati su depositi bancari (euro 1.339).
Nel complesso i proventi finanziari pari ad euro 1.339 diminuiscono rispetto a quelli dell'esercizio precedente pari ad euro 12.068.

Interessi ed altri oneri finanziari

- Tale voce comprende:
- interessi passivi su c/c bancari (269.243 euro contro 326.229 euro del 2014);
 - altri oneri finanziari (euro 236.758 contro 148.161 euro del 2014), che includono l'accantonamento degli interessi dovuti per il mancato versamento di ritenute.
- L'importo degli oneri finanziari totali è stato pari a euro 506.002 in aumento rispetto al dato 2014 (pari ad euro 474.391).

Utile e perdita su cambi

La voce "Utile e perdita su cambi", accoglie le differenze cambi positive e negative registrate nel 2015, ed assumono una perdita netta di 12.119 euro in peggioramento rispetto al dato 2014 (1.169 euro).

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

I proventi straordinari presentano un risultato di euro 1.712.934. Si elencano di seguito le principali determinanti della voce in commento:

PROVENTI STRAORDINARI (Importi espressi in €)	2014	2015	Δ 2014-15 ass.	%
Ricavi di competenza esercizi precedenti o insussistenze passive	341.960	1.353.142	+1.011.182	+295,7%
Stralci su debiti v/s fornitori	1.016.214	267.209	-749.005	-73,7%
Indennizzi assicurativi	126.484	92.582	-33.902	-26,8%
Totale	1.484.658	1.712.934	+228.276	+15,4%

I ricavi di competenza di esercizi precedenti includono principalmente sopravvenienze derivanti da debiti verso terzi ormai prescritti, da contributi ricevuti nel 2015 riferiti ad annualità precedenti e da atti transattivi con controparti terze.

Oneri straordinari

Gli oneri straordinari pari in totale ad euro 1.696.595 si riferiscono ad oneri derivanti da accordi transattivi e da costi e oneri riferiti ad esercizi precedenti.



IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Imposte correnti

I proventi della Fondazione sono esclusi dalle imposte sui redditi ai sensi dell'art.25 del Dlgs.367/1996. Nel bilancio è pertanto evidenziato esclusivamente il costo relativo all'IRAP dell'esercizio, determinato secondo le disposizioni normative e le direttive ministeriali richiamate in precedenza.

ALTRE INFORMAZIONI

Il seguente prospetto evidenzia i corrispettivi di competenza dell'esercizio 2015 per i servizi di revisione:

<i>Tipologia di servizi</i>	<i>Soggetto che ha erogato il servizio</i>	<i>Corrispettivi di competenza dell'esercizio 2015</i>
Revisione legale	Deloitte & Touche SpA	24.083

Roma, 10 giugno 2016

FONDAZIONE TEATRO DELL'OPERA DI ROMA

Allegati

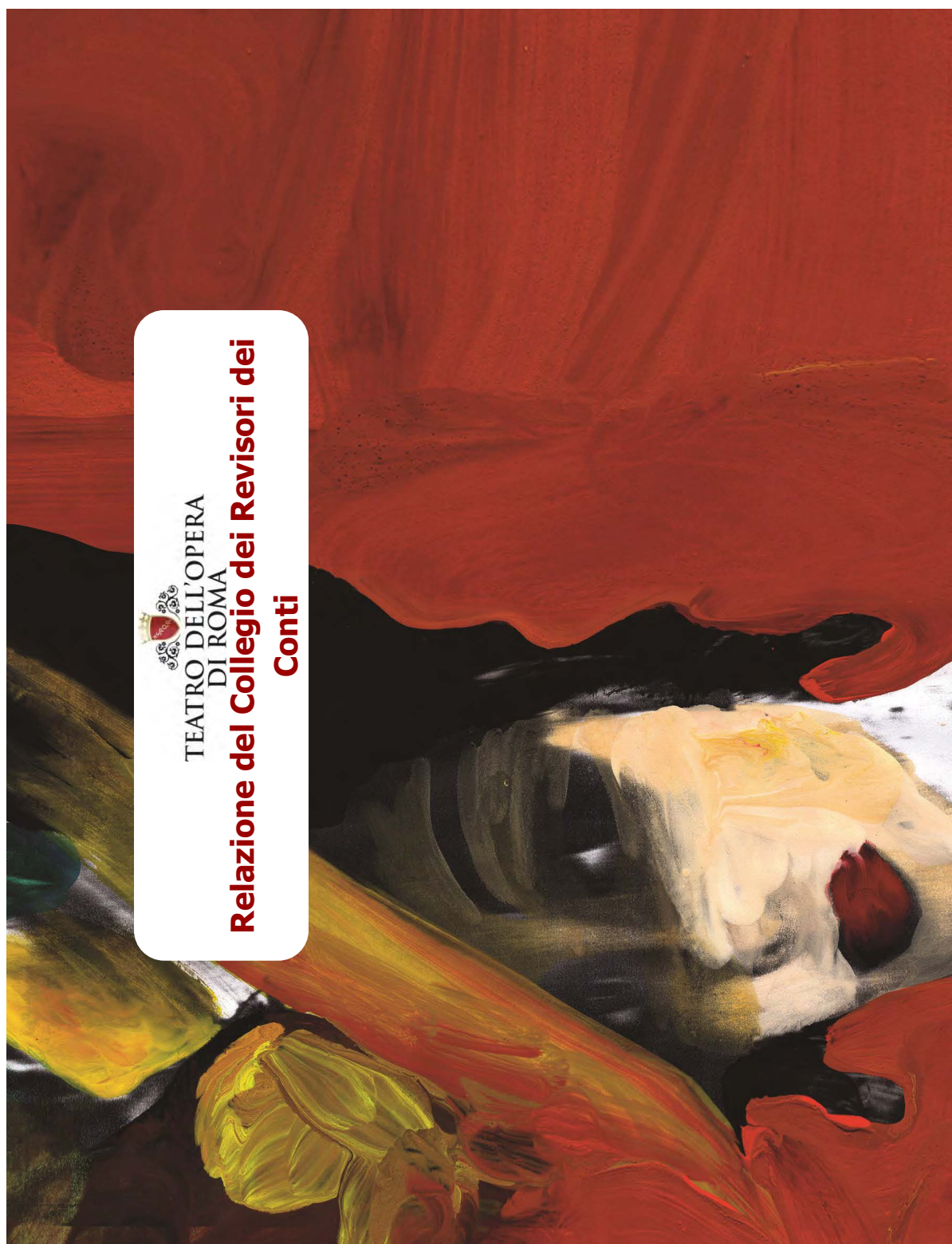
- Rendiconto finanziario



Allegato – Rendiconto Finanziario

RENDICONTO FINANZIARIO	2015	2014
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.193	4.760
Imposte sul reddito	298.709	514.113
Interessi passivi/(interessi attivi)	516.776	459.815
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	828.678	978.689
<u>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</u>		
Accantonamento ai fondi	1.465.222	1.363.411
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.342.812	2.531.229
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	(60.056)	(1.742.773)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	4.747.978	2.151.867
<u>Variazioni del capitale circolante netto</u>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(65.302)	20.687
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	602.314	(245.647)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(4.458.085)	(1.031.752)
Decremento/(incremento) dei risconti attivi	178.603	(1.627.246)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(136.613)	(99.641)
Decremento/(incremento) dei altri crediti	(4.348.686)	(987.030)
Incremento/(decremento) di altri debiti	65.180	423.011
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(8.162.589)	(3.547.618)
<u>Altre rettifiche</u>		
Interessi incassati/(pagati)	(494.080)	(361.079)
(Imposte sul reddito pagate)	(783.567)	(320.951)
Utilizzo dei fondi	(2.348.099)	(2.646.589)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(3.625.746)	(3.328.619)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(6.211.679)	(3.745.682)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.284.578)	(978.445)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.304.558)	(10.560)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(1.033)
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(8.589.136)	(990.037)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	14.412.693	4.957.661
incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	(5.587.307)	(42.335)
accensione finanziamenti	20.000.000	4.999.996
rimborso finanziamenti		
Mezzi propri	171.111	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	14.583.804	4.957.661
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide (a+b+c)	(217.013)	221.940
Disponibilità liquide al 1 gennaio A.C.	244.829	22.889
Disponibilità liquide al 31 dicembre A.C.	27.816	244.829

PAGINA BIANCA




TEATRO DELL'OPERA
DI ROMA
**Relazione del Collegio dei Revisori dei
Conti**

TEATRO DELL'OPERA
DI ROMA

TEATRO DELL'OPERA DI ROMA
Protocollo N° ST/NU/00003465
Data Protocollo 20/06/2016



Al Consiglio di indirizzo

Al Sovrintendente

Dott. Carlo Fuortes

A nome del Collegio dei Revisori dei Conti, mi prego di trasmettere la Relazione al Bilancio consuntivo per l'esercizio 2015 redatta nella seduta del 20 giugno 2016.

Roma 20 giugno 2016

Il Presidente

