

**Fondazione
Teatro
Carlo Felice**



TEATRO
CARLO
FELICE
GENOVA

Bilancio Preventivo 2022



Fondazione
**Teatro
Carlo Felice**

Palazzo Eugenio Montale 4 • 16121 Genova, Italia
Sovrintendenza
telefono: 010 5881 232/308
email: comunicazione@carlofelice.it
www.carlofelice.it

Fondazione Teatro Carlo Felice

SOVRINTENDENTE

Dott. Claudio ORAZI

CONSIGLIO DI INDIRIZZO

Presidente

Dott. Marco BUCCI

Componenti

Avv.to Roberto Pani, in rappresentanza del Comune di Genova;

Ing. Mario Menini, in rappresentanza della Regione Liguria;

Prof. Luca Pirondini, in rappresentanza del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali;

Ing. Enrico Reggio, in rappresentanza di IREN Spa

COLLEGIO DEI REVISORI

Presidente

Dott. Stefano Castiglione, su indicazione della Corte dei Conti

Componenti effettivi

Dott. Roberto Benedetti, su indicazione del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali

Dott. Roberto Forneris, su indicazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze

SOCIETÀ DI REVISIONE

AUDIREVI Srl

Via Paolo da Cannobio, 33 | 20122 MILANO

Cod.Fis. 05953410585 – Part.IVA 12034710157 – REA Milano 1523066

Capitale Sociale € 100.000,00 i.v.

Registro dei Revisori Contabili GU 60/2000

Albo Speciale delle Società di Revisione con Delibera CONSOB 10819 del 16/07/1997

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2022

INDICE

INDICE	3
INTRODUZIONE	4
PROGRAMMAZIONE ATTIVITÀ ARTISTICA	8
PROSPETTI ECONOMICI	11
COMPOSIZIONE DELLE VOCI	12
CONTO ECONOMICO ANNUALE REDATTO AI SENSI DEL DECRETO DEL MINISTRO DELL'ECONOMIA 27 MARZO 2013	20
BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE REDATTO AI SENSI DEL DECRETO DEL MINISTRO DELL'ECONOMIA 27 MARZO 2013	21
MIGLIORAMENTO DEI RISULTATI DELLA GESTIONE ATTRAVERSO LA CAPACITÀ DI REPERIRE RISORSE	23
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO SECONDO CIRCOLARE N°105/TB 28 DEL 12 FEBBRAIO 1999	24
PROSPETTO DEGLI INDICATORI E RISULTATI ATTESI DI BILANCIO DELL'ENTE, COME INDICATO DALL'ART. 29, C. 2, DEL D.LGS. N. 33 DEL 14/03/2013.	26

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2022

Sig.ri Soci,

il documento di conto economico previsionale 2022 viene proposto nel contesto di un auspicato superamento della fase più critica dell'emergenza sanitaria.

I teatri sono ritornati ad una capienza pari al 100% e le prospettive della produzione artistica e tecnica sono indirizzate ad un ritorno alla normalità operativa.

In tale contesto, in linea con le raccomandazioni e gli indirizzi del Ministero e del Commissario di Governo per le Fondazioni Lirico-Sinfoniche, il bilancio si attiene ai principi di prudenza e garantisce l'equilibrio economico della gestione corrente, proponendosi, altresì, di raggiungere l'equilibrio finanziario dell'esercizio.

In particolare è utile sottolineare l'aumento dei contributi da parte degli Enti Pubblici Territoriali (Comune di Genova e Regione Liguria), capaci di soddisfare gli impegni per la crescita quantitativa e qualitativa dell'attività, come l'auspicata nuova dotazione organica del Teatro.

Il Teatro Carlo Felice persegue inoltre un miglioramento della sua posizione nel sistema delle Fondazioni Liriche Italiane, in vista dei nuovi criteri per l'erogazione del FUS.

Rimane fermo l'impegno a consolidare la posizione finanziaria e si auspica un significativo intervento dello Stato per incrementare il fondo di dotazione del Teatro, così come previsto dal disegno di legge di bilancio 2022 per le Fondazioni Liriche.

Il Teatro conferma l'indirizzo di una forte crescita.

La base di partenza di una simile azione passa attraverso il pieno conseguimento degli scopi statutari, la valorizzazione delle risorse umane, la coerente e costante ricerca di un nuovo pubblico, l'affermazione di un ruolo di leadership culturale e tecnico-organizzativa in ambito territoriale ed internazionale; una nuova visione per il marketing ed il fundraising; l'ampliamento della programmazione artistica in termini di quantità e qualità; una collaborazione strutturale con gli enti soci, le istituzioni di alta cultura e le associazioni culturali genovesi e regionali nella elaborazione e realizzazione di progetti di produzione culturale comuni, da proiettare in sede nazionale ed internazionale.

Quest'ultimo punto si connota di "azioni di sistema" che impegnano il teatro a collaborare in vari ambiti e progetti quali il Festival del Balletto e della Musica di Nervi, le manifestazioni artistiche presso il Porto Antico, la valorizzazione di luoghi di rilevante interesse storico artistico (nella Regione Liguria ed in Italia) attraverso l'ideazione di nuovi spettacoli, il pieno impiego e la funzionalizzazione del Teatro della Gioventù, una stabile attività di programmazione per l'infanzia, i ragazzi ed i giovani, le collaborazioni con il Teatro Nazionale, i Conservatori di musica, l'Accademia Ligustica e Palazzo Ducale, oltre alle più qualificate associazioni.

Il tutto per una concezione del Carlo Felice come soggetto di produzione artistica e culturale che esprima appieno anche la sua caratteristica funzione di efficacia sociale al servizio delle comunità.

Nelle righe seguenti esponiamo le componenti principali del conto economico previsionale 2022 fino al risultato netto, mettendo i dati in rapporto anche ai valori del bilancio preconsuntivo 2021.

CONTO ECONOMICO COMPARATO <i>(riclassificato secondo le disposizioni del Codice Civile)</i>							
	2022 Previsionale	Δ	Δ%	2021 Preconsuntivo	Δ	Δ%	
A) VALORE della PRODUZIONE							
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.072.000	2.689.615	195%	1.382.385	184.588	-12%	
2) Variazioni rimanenze di prodotti in lav., semilavorati e fin.	-	-	-	-	-	-	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	
5) Altri ricavi e proventi	20.568.991	810.392	4%	19.758.599	322.390	2%	
Totale valore della produzione (A)	24.640.991	3.500.007	17%	21.140.984	137.802	1%	
B) COSTI della PRODUZIONE							
6) Per materie prime, suss., di cons. e merci	- 83.539	23.548	-22%	- 107.087	47.129	79%	
7) Per servizi	- 5.951.199	1.156.837	24%	- 4.794.362	661.489	16%	
8) Per godimento di beni di terzi	- 392.860	61.484	-14%	- 454.344	17.778	4%	
9) Per il personale	- 14.098.858	1.688.933	14%	- 12.409.926	872.971	-7%	
10) Ammortamenti e svalutazioni	- 460.932	80.000	21%	- 380.932	104.528	38%	
11) Variaz. rim., mat. p, suss, cons. e merci	-	50.000	-100%	50.000	50.000	100%	
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	
13) Altri accantonamenti	-	-	-	-	200.000	-100%	
14) Oneri diversi di gestione	- 256.653	19.383	-7%	- 276.036	1.584	-1%	
Totale costi della produzione (B)	- 21.244.042	- 2.871.355	16%	- 18.372.687	293.632	-2%	
Differenza tra VALORE e COSTI della produzione (A-B)	3.396.949	628.652	23%	2.768.298	431.434	18%	
C) PROVENTI ed ONERI FINANZIARI							
16) Proventi finanziari	50.000	-	0%	50.000	23.026	85%	
17) Interessi ed altri oneri finanziari	- 102.037	-	0%	- 102.037	16.926	-14%	
17) Bis Utili e Perdite su cambi	-	-	-	-	-	-	
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	- 52.037	-	0%	- 52.037	39.952	-43%	
D) RETTIFICHE di VALORE di ATTIVITA' FINANZIARIE							
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	3.344.912	628.652	23%	2.716.260	471.386	21%	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	- 325.000	- 128.050	65%	- 196.950	85.382	77%	
23) RISULTATO di ESERCIZIO	3.019.912	500.602	20%	2.519.310	386.004	18%	

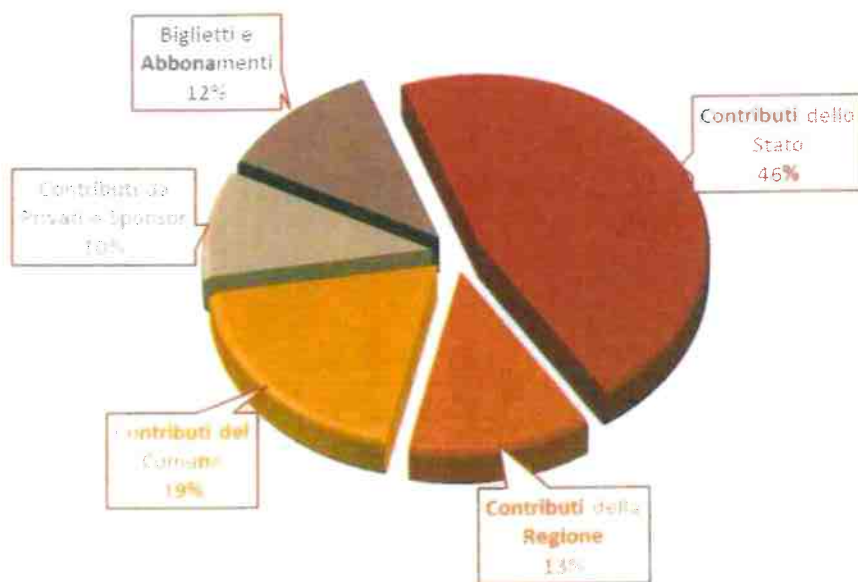
Gli assunti che hanno determinato il sopra esposto conto economico previsionale 2022, sono stati:

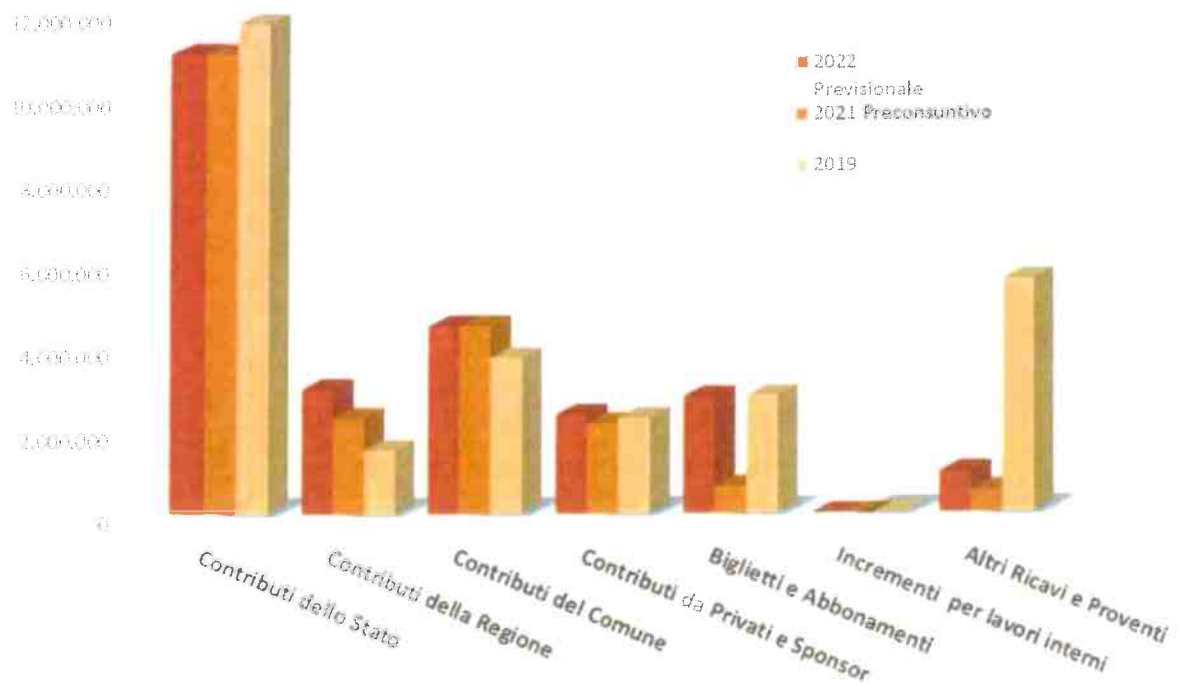
- 1) l'incremento del livello di contribuzione degli Enti territoriali;
- 2) il ritorno dei ricavi da biglietteria ai livelli del 2019 ed un leggero aumento delle sponsorizzazioni da privati,
- 3) proseguimento degli aggiustamenti all'impianto produttivo della Fondazione, orientati alla saturazione dei tempi di lavoro;
- 4) l'adeguamento del costo del personale ai livelli presentati nella domanda rivolta al Ministero della Cultura ed al Ministero delle Finanze in occasione della proposta di nuova dotazione organica;
- 5) prosecuzione dell'efficientamento dei costi anche attraverso le avviate attività di tuning sulle procedure di approvvigionamento.

Per quanto riguarda il valore della **produzione** sopra evidenziato, la composizione delle varie voci previste per il 2022 viene di seguito esposta insieme al confronto con il preconsuntivo 2021 e 2020:

COMPOSIZIONE DEL VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	Δ%	2021	Δ%	2019
	Previsionale		Preconsuntivo		
Contributi dello Stato	10.995.991	0%	10.989.829	-6%	11.713.930
Contributi della Regione	3.000.000	30%	2.300.000	49%	1.540.000
Contributi del Comune	4.500.000	0%	4.500.000	20%	3.740.000
Contributi da Privati e Sponsor	2.365.000	9%	2.160.879	-6%	2.288.987
Biglietti e Abbonamenti	2.800.000	331%	649.999	-77%	2.813.048
Incrementi per lavori interni	-	-	-	-100%	15.440
Altri Ricavi e Proventi	980.000	81%	540.277	-90%	5.584.176
(+) VALORE della PRODUZIONE	24.640.991	17%	21.140.984	-24%	27.695.581

Il tutto graficamente come segue:





Genova, lì 27 Novembre 2021

Il Sovrintendente
(Claudio ORAZI)

PROGRAMMAZIONE ATTIVITA' ARTISTICA

al Bilancio di previsione per l'esercizio 2022

Relazione artistica 2022

L'attività artistica si prefigge di conseguire la massima qualità nella piena aderenza all'equilibrio economico-finanziario, nella ferma volontà di perseguire criteri di efficacia e di efficienza e nell'attento rispetto delle norme di sicurezza imposte dalla perdurante emergenza sanitaria. Il progetto pensato per il 2022 va inserito in un quadro più ampio di programmazione che si estende fino al 2025: in questo arco di tempo ci si prefigge l'obiettivo di fornire al pubblico genovese un cartellone ricco di proposte che dal barocco eseguito secondo prassi filologiche e stilisticamente informate si estende al repertorio contemporaneo, presente anche con nuove commissioni, senza tralasciare però la grande tradizione musicale.

Si perseguirà un nuovo modello di strategia di offerta musicale, calendarizzando tra la fine di settembre e la metà di giugno le stagioni lirica e sinfonica e proponendo per il periodo compreso tra la seconda metà di giugno e la prima metà di agosto la stagione estiva, all'interno della quale si svilupperà il Nervi Music Ballet Festival. Al cartellone pensato per il Teatro Carlo Felice si affiancherà un palinsesto parallelo pensato espressamente per il Teatro della Gioventù, sede particolarmente adatta ad offerte artistiche mirate a ragazzi in età scolare, a giovani di tutte le età e in generale ad un pubblico nuovo e diversificato: su questo palcoscenico i giovani saranno infatti protagonisti in scena; tra le finalità di questa operazione culturale vi è anche la definizione di una strategia per potenziare le politiche per la formazione di un nuovo pubblico.

Il progressivo ampliamento del numero delle produzioni e del numero delle recite permetterà quindi al Carlo Felice di essere sempre più punto di riferimento per il territorio e di avviare anche un sistema di rete insieme alle realtà operanti in città e in Regione: in collaborazione con gli Enti locali e con le principali istituzioni culturali (tra queste ricordiamo l'Università di Genova, il Conservatorio di Genova, l'Accademia ligustica, il Teatro Nazionale, l'Arcidiocesi di Genova, l'Associazione Amici di Paganini, la Fondazione Ducale), nei luoghi di maggiore interesse culturale e turistico verranno proposte collaborazioni che spaziano dalla sinfonica alla cameristica, dalle opere per le famiglie ai concerti corali; un particolare riferimento va fatto alla collaborazione con la GOG, con la quale è stato firmato un protocollo d'intesa quadriennale nel quale è stata fissata una linea di stretta collaborazione tra le due istituzioni.

Protagonisti delle prossime stagioni saranno personalità di grande valore artistico: accanto a Fabio Luisi, direttore onorario, con il quale è stato definito un progetto pluriennale di collaborazione che lo vedrà salire sul podio del teatro sia per progetti operistici che sinfonici, citiamo la presenza di Donato Renzetti, Riccardo Minasi, Luca Michieletti, Angela Meade, John Osborne, Marcelo Alvarez Maria Josè Siri, Enkhbat Amartuvshin, Damiano Michieletto, Teresa Iervolino, Roberto De Candia, Antonino Siragusa.

L'attività lirica 2022

Il cartellone operistico del 2022, dopo la conclusione con le ultime recite a gennaio della nuova produzione della Vedova allegra per la direzione di Asher Fisch e la regia di Luca Micheletti, si aprirà a gennaio con il dittico costituito dalla Serva padrona di Giovanni Battista Pergolesi e Trouble in Tahiti di Leonard Bernstein: si tratta della ripresa dell'allestimento nato in epoca Covid con il recupero degli artisti impegnati nella **produzione** (tra questi ricordiamo Luca Micheletti impegnato nel duplice ruolo di regista e cantante ed Elisa Balbo), allestimento che il nostro pubblico non ha mai potuto applaudire dal

vivo. Seguirà a febbraio Anna Bolena di Gaetano Donizetti nell'allestimento in coproduzione tra la Fondazione Teatro Carlo Felice e il Teatro Regio di Parma, che sarà diretto da Sesto Quatrini e curato registicamente da Alfonso Antoniozzi: nel cast spiccano le presenze di Angela Meade/Desirée Rancatore (Anna Bolena), John Osborne/Giorgio Misseri (Lord Riccardo Percy), Sonia Ganassi/Alessandra Volpe (Giovanna Seymour).

A marzo debutterà Manon Lescaut di Giacomo Puccini nell'allestimento in coproduzione tra la Fondazione Teatro Carlo Felice, il Teatro San Carlo di Napoli, il Liceu di Barcellona e il Palau de las Artes di Valencia: tra gli interpreti principali ricordiamo Maria Josè Siri e Marcelo Álvarez. A maggio toccherà a Rigoletto di Giuseppe Verdi: la produzione del Teatro Carlo Felice ideata da Rolando Panerai sarà diretta da Jordi Bernàcer e vedrà nel ruolo del titolo la presenza carismatica di Enkhbat Amartuvshin.

L'ultimo titolo prima dell'estate sarà Il turco in Italia di Gioachino Rossini, opera che sarà realizzata con i cantanti dell'Accademia di alto perfezionamento diretta da Francesco Meli: l'allestimento sarà quello storico di Emanuele Luzzati con i costumi di Santuzza Calì. Dopo l'estate, la Stagione Operistica 2022/2023 verrà aperta da Béatrice et Bénédict di Hector Berlioz, opera che da quanto finora risulta verrà rappresentata per la prima volta in Italia nella versione originale: il Teatro Carlo Felice si è assicurato il debutto internazionale dell'allestimento dell'Opéra de Lyon che porta la firma di uno dei registi italiani più importanti della scena mondiale, Damiano Michieletto; tale progetto si inserisce nell'alveo strategico finalizzato alla definizione di relazioni internazionali del teatro genovese, relazioni che sono in fase di definizione anche con la Royal Opera House di Muscat.

Seguirà a novembre La cenerentola di Gioachino Rossini, produzione che era stata prevista ad aprile 2021 ma che poi per effetto della pandemia è stata rinviata: l'allestimento ispirato alla produzione firmata da Emanuele Luzzati nel 1978 sarà curato registicamente da Paolo Gavazzeni e Piero Maranghi: tra gli interpreti ricordiamo Teresa Iervolino, Roberto De Candia, Antonino Siragusa.

La stagione sinfonica 2022

Nel 2022 è previsto un forte incremento del numero delle produzioni concertistiche: sono in cartellone tredici concerti al Carlo Felice, dieci nella prima parte dell'anno e tre ad inizio stagione 2022/2023.

La politica culturale che si intende perseguire si riferisce al tema dei cicli sinfonici. Tre saranno le principali linee di indagine: il primo filone si riferisce al progetto dell'integrale delle sinfonie di Anton Bruckner che sarà definito da Fabio Luisi, direttore onorario della Fondazione; il secondo ambito riguarderà il ciclo intitolato "Mozart l'italiano" che è imperniato nell'integrale delle sinfonie di Wolfgang Amadeus Mozart che saranno messe in relazione con lavori di compositori italiani del periodo barocco, pre-classico e classico; il terzo progetto fa riferimento ad opere di compositori italiani di fine Ottocento e del Novecento, artisti spesso ingiustamente dimenticati dalle programmazioni attuali.

Nel periodo estivo sono previsti alcuni concerti dell'orchestra e del coro nelle principali località turistiche della Liguria, in collaborazione con festival e realtà operanti nel territorio.

Estate 2022

Durante l'estate il Teatro Carlo Felice sarà ancora protagonista del Nervi Music Ballet Festival il cui cartellone è in via di definizione e comprenderà concerti ed esecuzioni dal vivo all'interno delle quali sono previste esibizioni di compagnie di danza ospiti.

Il balletto sarà uno dei punti focali della manifestazione, il cui cartellone spazierà dalla musica sinfonica a concerti in cui la contaminazione tra generi sarà particolarmente presente.

I concerti della domenica mattina

Dopo l'esperienza degli ultimi anni nella quale si è registrato un significativo successo di pubblico, il teatro, con i propri artisti ma anche grazie alla presenza di artisti ospiti, intende rendere sempre più "istituzionale" il cartellone dei concerti della domenica mattina. La rassegna, articolata tra la sala principale ed il primo foyer del teatro, intende sviluppare un numero consistente di appuntamenti concertistici con un repertorio quanto mai eterogeneo, spaziando dal Barocco al tango, con formazioni cameristiche di numero variabile fino all'orchestra da camera, come recentemente fatto con l'esecuzione delle Quattro stagioni di Antonio Vivaldi, implementando così la proposta artistica e assecondando gli interessi per ogni genere musicale, con l'intento di attirare in teatro una fascia di pubblico sempre più ampia.

La Stagione Young

Grazie ad un protocollo di collaborazione tra il Teatro Carlo Felice e la Direzione dell'Ufficio Scolastico Provinciale di Genova, la Stagione Young renderà stabile e ufficiale il rapporto con le scuole di ogni ordine e grado. Tale azione di sistema consentirà alle varie scuole di pianificare per tempo la collaborazione con il teatro per la partecipazione a spettacoli, attività di formazione e ricerca attraverso il loro inserimento nel piano dell'offerta formativa. La sede principale nella quale si svilupperà la Stagione Young sarà il Teatro della Gioventù.

Accademia di alto perfezionamento ed inserimento professionale per cantanti lirici 2022

L'Accademia si avvale della direzione artistica del tenore Francesco Meli, artista di riferimento nel panorama internazionale. Nell'ambito dell'Accademia saranno scelti giovani cantanti in possesso di qualità artistiche e vocali tali da meritare un perfezionamento finalizzato alla carriera professionale di artista lirico, fondata su una solida formazione vocale, musicale e teatrale di alto livello. Il corso è finalizzato all'alto perfezionamento della figura del cantante lirico, nonché al suo inserimento professionale nella stagione d'opera 2022 del teatro nell'opera Il turco in Italia di Gioachino Rossini a giugno 2022. Obiettivo da conseguire è la completa formazione del cantante lirico nelle sue diverse caratterizzazioni.

Genova, lì 27 Novembre 2021

Il Sovrintendente
(Claudio ORAZI)



CONTO ECONOMICO

di previsione per l'esercizio 2022 (riclassificato secondo le disposizioni del Codice Civile)

CONTO ECONOMICO		2022	2021	2020
		Previsionale	Preconsuntivo	
A) VALORE della PRODUZIONE				
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.072.000	1.382.385	1.566.973
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in lav., semilavorati e finiti	-	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori Interni	-	-	-
5)	Altri ricavi e proventi			
a)	Altri ricavi e proventi	258.000	317.536	575.376
b)	Contributi in conto esercizio	20.310.991	19.441.063	18.860.833
	<i>Totale Altri Ricavi e Proventi</i>	<i>20.568.991</i>	<i>19.758.599</i>	<i>19.436.209</i>
	Totale VALORE della PRODUZIONE (A)	24.640.991	21.140.984	21.003.182
B) COSTI della PRODUZIONE				
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	83.539	107.087	59.958
7)	Per servizi	5.951.199	4.794.362	4.132.873
8)	Per godimento di beni di terzi	392.860	454.344	436.567
9)	Per il personale			
a)	Salari e stipendi	10.901.882	9.818.746	10.037.672
b)	Oneri sociali	2.593.203	2.208.679	2.601.476
c)	Trattamento di fine rapporto	600.929	328.818	600.929
d)	Trattamento di quiescenza a simili	-	-	-
e)	Altri costi del personale	2.844	53.683	42.819
	<i>Totale Costi per il personale</i>	<i>14.098.858</i>	<i>12.409.926</i>	<i>13.282.897</i>
10)	Ammortamenti e svalutazioni			
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.787	31.787	31.787
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	429.145	349.145	235.545
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d)	Svalutaz. crediti nell'attivo circ. e delle disp. liquide	-	-	9.072
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>460.932</i>	<i>380.932</i>	<i>276.404</i>
11)	Variazioni rimanenze mat. prime, suss., cons. e merci	-	50.000	-
12)	Accantonamenti per rischi	-	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-	200.000
14)	Oneri diversi di gestione	256.653	276.036	277.620
	Totale COSTI della PRODUZIONE (B)	21.244.042	18.372.687	18.666.318
	Differenza tra VALORE e COSTI della produzione (A-B)	3.396.949	2.768.298	2.336.864
C) PROVENTI ed ONERI FINANZIARI				
D) RETTIFICHE di VALORE di ATTIVITA' FINANZIARIE				
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D)	3.344.912	2.716.260	2.244.874
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio	325.000	196.950	111.568
23)	RISULTATO D'ESERCIZIO	3.019.912	2.519.310	2.133.306

COMPOSIZIONE DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE PER L'ESERCIZIO 2022

CONTO ECONOMICO – MOVIMENTAZIONI E CONFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Per una migliore visione di insieme vengono esposti 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 <i>(riclassificato secondo le disposizioni del Codice Civile)</i>		2022	Δ	Δ%	2021	Δ	Δ%	2020
		Previsionale			Preconsuntivo			
A) VALORE della PRODUZIONE								
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.072.000	2.689.615	195%	1.382.385	134.588	-12%	1.566.973
2)	Variazioni rimanenze di prodotti in lav., semilavorati e fin.	-	-	-	-	-	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori Interni	-	-	-	-	-	-	-
5)	Altri ricavi e proventi	20.568.991	810.392	4%	19.758.599	322.390	2%	19.436.209
Totale valore della produzione (A)		24.640.991	3.500.007	17%	21.140.984	137.802	1%	21.003.182
B) COSTI della PRODUZIONE								
6)	Per mat. prime, suss., di cons. e merci	- 83.539	23.548	-22%	- 107.087	47.129	79%	- 59.958
7)	Per servizi	- 5.951.199	2.156.837	24%	- 4.794.362	661.439	16%	- 4.132.873
8)	Per godimento di beni di terzi	- 392.860	61.484	-14%	- 454.344	17.773	4%	- 436.567
9)	Per il personale	- 14.098.858	1.688.933	14%	- 12.409.926	872.971	-7%	- 13.282.897
10)	Ammortamenti e svalutazioni	- 460.932	30.000	21%	- 380.932	104.528	38%	- 276.404
11)	Variaz. rim. mat. p, suss, cons. e merci	-	50.000	-100%	50.000	50.000	100%	-
12)	Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	-
13)	Altri accantonamenti	-	-	-	-	200.000	-100%	- 200.000
14)	Oneri diversi di gestione	- 256.653	19.383	-7%	- 276.036	1.584	-1%	- 277.620
Totale costi della produzione (B)		- 21.244.042	- 2.871.355	16%	- 18.372.687	- 293.632	-2%	- 18.666.318
Differenza tra VALORE e COSTI della produzione (A-B)		3.396.949	628.652	23%	2.768.298	431.434	18%	2.336.864
C) PROVENTI ed ONERI FINANZIARI								
16)	Proventi finanziari	50.000	-	0%	50.000	23.026	85%	26.974
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	- 102.037	-	0%	- 102.037	16.926	-14%	- 118.963
17) Bis	Utili e Perdite su cambi	-	-	-	-	-	-	-
Totale proventi ed oneri finanziari (C)		- 52.037	-	0%	- 52.037	39.952	-43%	- 91.990
D) RETTIFICHE di VALORE di ATTIVITA' FINANZIARIE		-	-	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)		3.344.912	628.652	23%	2.716.260	471.386	21%	2.244.874
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio	- 325.000	- 128.050	65%	- 196.950	- 85.382	77%	- 111.568
23) RISULTATO di ESERCIZIO		3.019.912	500.602	20%	2.519.310	386.004	18%	2.133.306

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

CONTO ECONOMICO		2022	2021	A
		Previsionale	Preconsuntivo	
Ce A) 1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.022.000	1.293.385	2.728.615
400110100	Biglietti	2.000.000	650.000	1.350.000
400110200	Abbonamenti	800.000	0	800.000
400130200	Vendita programmi	10.000	500	9.500
400150100	Vendita di pubblicità	20.000	-	20.000
400150110	Vendita pubbl. Festival	30.000	15.000	15.000
400180200	Visite guidate	-	-	-
400180300	Part.Man.fuori sede	300.000	39.691	260.309
400190100	Affitto sale Teatro	300.000	78.550	221.450
403010460	Voucher c/Art Bonus	-	4.181	4.181
403020200	Sponsorizzazioni	550.000	505.464	44.536
403020210	Sponsorizzazioni Festival	-	0	0
405030100	Gestione guardaroba	12.000	-	12.000

Per il 2022 stimiamo un ritorno sostanziale dei ricavi da biglietteria ai livelli del 2019. Si tratta di una stima ragionevole, basata sull'ipotesi che sia possibile il ritorno alla normalità dopo il lungo periodo di pandemia. Tale impostazione metodologica è anche alla base della programmazione artistica e, in definitiva, coinvolge anche la produzione di scenografie e le scritture di personale artistico. Nella denegata ipotesi che gli eventi assumano nel corso del 2022 un andamento peggiore rispetto alle previsioni, subiremo una riduzione degli introiti derivanti dalla vendita di biglietti e di abbonamenti. Al tempo stesso, avremo modo di ridurre o annullare del tutto, se necessario, i costi diretti di produzione, consentendo di mantenere il pareggio di bilancio e l'equilibrio economico e finanziario.

Analogamente, si stima di incrementare i noleggi delle sale, mentre le sponsorizzazioni restano allineate al preconsuntivo del 2021.

Nella voce "Altri ricavi e Proventi" sono contabilizzati distintamente al punto b) tutti i contributi in "conto esercizio" ricevuti secondo il seguente dettaglio:

CONTO ECONOMICO		2022	2021	Δ
		Previsionale	Preconsuntivo	
Ce A) 5) a)	Altri ricavi e proventi	218.000	215.927	2.073
403020400	Proventi Streaming	-	159 -	159
404020500	Rimborso da assicurazioni	-	2.200 -	2.200
404020600	Altri recuperi e rimborsi	-	159 -	159
405010100	Affitti attivi	150.000	157.368 -	7.368
405020100	Ces. gest. bar e mac dist	8.000	8.000	-
405050100	Altri ricavi extra operat	60.000	37.000	23.000
408010100	Sopravvenienze attive	-	11.027 -	11.027
408010200	Arrotondamenti attivi	-	13 -	13
Ce A) 5) b)	Contributi in conto esercizio	20.285.991	19.421.063	864.928
402010100	Contr. ordinario Stato	8.820.371	8.820.371 -	0
402010200	Contr. aggiunt. Stato	87.000	80.837	6.163
402010300	Contr. ag. Stato cong.	-	-	-
402010500	Contr. straord. Stato	872.620	872.620	-
402010600	Altri contributi Stato	1.216.000	1.216.000	-
402020100	Contrib. Regione Liguria	3.000.000	1.300.000	1.700.000
402020400	Altri contributi Regione	-	1.000.000 -	1.000.000
402040100	Contributi Comune Genova	4.500.000	4.500.000	-
403010400	Contributi da privati	10.000	11.115 -	1.115
403010450	Contributi ART BONUS	1.780.000	1.620.120	159.880

Per quanto riguarda i contributi dallo Stato, abbiamo mantenuto anche per il 2022 il contributo erogato dallo Stato a titolo di risarcimento del mancato ricavo da biglietteria per il 2021 rispetto ai valori consuntivati nel 2019: per detto risarcimento prevediamo una somma di circa € 600.000, in linea con quanto ricevuto nel corrente esercizio. **Si ritiene congruo lo stanziamento della posta, in quanto la Legge di Stabilità prevede un aumento del FUS di 20 Milioni di Euro rispetto al 2021. Rimarrà alla valutazione del Ministero l'eventuale reiterno dei ristori per la biglietteria, oppure un'integrazione del contributo FUS per i teatri.**

Queste sono, ad oggi, le informazioni che ANFOLS (Associazione Nazionale delle Fondazioni Lirico Sinfoniche) ha discusso in assemblea sulla base delle interlocuzioni avute con il Ministero.

I contributi ottenuti grazie alla Legge "art Bonus" sono in leggero aumento rispetto al 2021.

RICAVI DI ENTITÀ o INCIDENZA ECCEZIONALI

Per l'esercizio 2022 non sono previsti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

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 di seguito e commentate nel dettaglio le poste più significative.

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

Il dettaglio è il seguente:

CONTO ECONOMICO		2022	2021	Δ
		Previsionale	Preconsuntivo	
Ce B) 9)	Per materie prime, sussidiane, di consumo e di merci	83.190	106.671	23.482
408010300	Sconti e abbuoni attivi	16	-	16
600110100	Locandine	1.886	1.190	696
600110150	Programmi di sala	8.844	-	8.844
600110200	Manifesti	3.909	3.087	823
600110300	Depliant	371	1.334	763
600110350	Pieghevoli	2.087	175	1.912
600115101	Mat. di consumo all'esterno	9.920	39.955	30.035
600115900	Altro materiale all'esterno	6.601	11.544	4.943
600120100	Mat. cons. macch. attrez. uf	4.908	4.908	-
600120200	Carb. fuor. fisc. industriale	1.956	1.956	-
600120300	Mat. cons. sicur. ambiente	16.999	16.999	-
600120350	Mat. ric. macch. attrez. uf	198	198	-
600120400	Altro materiale	4.034	4.034	-
600130100	Altri prodotti	21.283	21.283	-

COSTI per SERVIZI

CONTO ECONOMICO		2022	2021	Δ
		Previsionale	Preconsuntivo	
(+ 8) 7)	Per servizi	4.685.363	4.621.304	64.059
601010100	serv. ric. acces imp macch	6.043	6.043	-
601020100	Serv. manut. rip. locali	53.571	53.571	-
601030100	Serv. manut. access. trom. mus.	15.361	15.361	-
601040100	Serv. cond. man. imp. scen.	3.000	3.000	-
601050100	Serv. cond. man. imp. macch.	600.000	410.463	189.537
601060100	Serv. manut. att. informat.	14.315	14.315	-
601060200	Serv. manut. Software	52.236	52.236	-
601060400	Serv. altre macch. att. uff.	4.105	4.105	-
601510100	Pubblicità	32.033	42.650	10.617
601510200	Inserzioni	7.037	26.481	19.444
601510300	Affissioni	5.580	4.114	1.466
601510400	Pub. su emit. reti radiof.	54.150	76.800	22.650
601520100	Servizi fotografici	1.200	660	540
601525100	Trasp. facch. mat. teat.	56.823	33.955	22.869
601525200	Trasp. facch. altro mat.	2.307	38.884	36.577
601525400	Trasp. art. e/o comp. asp.	1.426	1.525	99
601525500	Trasp. pers. dipendente	17.947	11.173	6.774
601525600	Altri serv. trasp. facchin.	56.675	28.990	27.685
601535100	org. par. cong/cong/fie	150	150	-
601545100	Serv. vigil. guardianag.	21.962	21.962	-
601560100	Pulizia	233.684	233.684	-
601570100	Lavanderia	5.245	5.245	-
601575100	Servizi antincendio	41.711	41.711	-
601580100	Altri servizi	100.000	192.481	92.481
602510100	Energia elettrica	400.000	362.462	37.538
602515100	Acqua	36.909	36.909	-
602520100	Spese telefoniche	20.019	20.019	-
602525100	Gas	140.000	128.688	11.312
605565100	Spese per concorsi	1.142	150	992
606010100	Comp. Diret. orch. e assis.	312.442	1.332.350	1.019.908
606015100	Solisti a strumento	5.844	4.950	894
606015200	Solisti canto	9.053	74.650	65.597
606015300	Solisti di concerto	8.270	-	8.270
606020100	Compensi artisti lirici	1.057.944	53.800	1.004.144
606025100	Comp. primi ball./mini/at.	7.057	1.800	5.257
606030100	Compensi registi e aiuto	56.899	32.450	24.449
606035100	Comp. coreografi e assist.	2.205	2.800	595
606040100	Comp. figuri/costumi/assist.	20.510	7.200	13.310
606045100	Comp. scenografi/assist.	23.598	4.800	18.798
606045110	Comp. scen/assist. occ. li	5.513	-	5.513
606050100	Comp. complessi ospiti	102.341	448.600	346.259
606055100	Comp. figuranti/comparse	7.179	2.000	5.179
606055110	Comp. fig/comp. occasionali	6.021	4.400	1.621

606058100	Collaboratori prof.li	-	24.513	-	104.460	79.947
606058110	Collaboratori occasionali	-	3.915	-	13.230	9.315
606060100	Inps pers.le scritturato	-	8.818	-	4.558	4.260
606060101	Inps pers.le Occ.le	-	376	-	449	72
606060200	Ex-Enpals pers.scritt.to	-	134.692	-	84.681	50.011
606060201	Ex-Enpals pers.occ.le	-	5.991	-	8.790	2.799
606060400	Altro pers.scritturato	-	300.000	-	-	300.000
607220100	Subpendi /ass. fissi Sovr	-	183.555	-	183.555	-
607220200	Oneri sociali Sovr	-	48.880	-	48.880	-
607220201	TFR Sovrintendente	-	12.245	-	12.245	-
607410100	Indennità coll. revisori	-	10.227	-	10.227	-
607615100	Consulenze e sp. legali	-	27.968	-	27.968	-
607615200	Cons. fisc., amme e techn	-	57.916	-	57.916	-
607615300	Consulenze tecniche	-	60.163	-	60.163	-
607615400	Oneri sociali su consul.	-	306	-	306	-
607620100	Premi assic. incendio	-	27.803	-	27.803	-
607620150	Premi assic. furto	-	2.338	-	2.338	-
607620200	Premi ass. Infortuni-vita	-	16.623	-	16.623	-
607620400	Premi assic. RC	-	20.545	-	20.545	-
607620500	Premi ass. all risk strum	-	16.000	-	16.000	-
607620550	Premi assic. altre attiv.	-	43.614	-	43.614	-
607625100	Spese ricez. alberghiere	-	28.409	-	28.409	-
607630100	Spese postali/telegrafi	-	4.724	-	4.724	-
607830100	Spese bancarie	-	4.775	-	4.775	-
607870100	Commissioni carte credito	-	1.457	-	1.457	-

L'aumento dei costi artistici rispetto al corrente esercizio consente la realizzazione di un programma artistico più ricco ed ambizioso. **Come già precisato all'atto della presentazione dei ricavi da bigliettazione, la Fondazione potrà intervenire con rapidità ed efficacia qualora ci si trovasse di fronte ad uno scenario di ripresa pandemica, tale da impedire o quantomeno ridurre l'attività artistica. Le scritture degli artisti saranno annullate o posticipate secondo l'eventuale nuova programmazione, rinviando l'insorgenza dei costi corrispondenti alla ripresa dell'attività produttiva del Teatro.**

COSTI per 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).

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

CONTO ECONOMICO		2022	2021	
		Previsionale	Preconsuntivo	Δ
Ce B) 8)	Per godimento di beni di terzi	392.860	571.778	178.918
603010100	Locazioni passive	159.853	159.853	-
603020100	Canoni hardware/software	31.907	31.907	-
603030100	Canoni fotocopiatrici	20.143	20.143	-
603045100	Canoni aut/autov fis ind	13.535	13.535	-
603510150	Noleggio scenografia	66.162	200.000	133.838
603510200	Noleggio costumi	24.694	4.570	20.124
603510250	Noleggio calzature	7.394	3.005	4.389
603510300	Noleggio parruccheria	8.518	3.580	4.938
603510350	Noleggio gioielli	1.889	-	1.889
603510400	Noleggio attrezzeria	9.423	9.390	33
603510550	Noleg. materiale fonico	24.359	10.642	13.717
603510600	Altri noleg. mater. teatr	4.411	95.353	90.942
603520100	Noleg. materiale musicale	13.996	9.638	4.308
603520200	Noleg. strumenti musicali	6.361	10.113	3.951
603520300	Altri nol. mat. musicale	417	-	417

Durante il 2022 la Fondazione attingerà al patrimonio di scenografie e costumi per la realizzazione di alcune importanti produzioni e ciò consentirà di ridurre significativamente i costi di noleggio e di valorizzare i beni acquistati negli anni precedenti per dare vita a produzioni di qualità.

COSTI per il PERSONALE

CONTO ECONOMICO		2022	2021	
		Previsionale	Preconsuntivo	Δ
Ce B) 9)	Per il personale	14.098.858	12.409.926	1.688.933
Ce B) 9) a)	Salari e stipendi	10.901.882	9.818.746	1.083.136
Ce B) 9) b)	Oneri sociali	2.593.203	2.208.679	384.524
Ce B) 9) c)	Trattamento di fine rapporto	600.929	328.818	272.111
Ce B) 9) d)	Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
Ce B) 9) e)	Altri costi	2.844	53.683	50.839

Nel costo del personale sono ricompresi, in quanto parte della retribuzione, il rateo della 14^a mensilità relativo al 1° semestre dell'esercizio e il premio di produzione "pro rata temporis" previsto con i relativi contributi. Come precedentemente rilevato, il costo del 2022 è coerente con quanto espresso nella proposta di nuova dotazione organica presentata ai Ministeri competenti, ancorché al momento della redazione del presente elaborato non sia stato ancora definito il nuovo tetto occupazionale di cui si potrà dotare la Fondazione.

Il costo di circa 14,1 milioni di euro deve quindi intendersi come il tetto massimo che si potrà raggiungere nell'auspicata ipotesi che il Ministero della Cultura ed il Ministero delle Finanze concedano l'adozione della pianta organica proposta. Inoltre, vale la pena evidenziare che solo all'esito positivo dell'esame per la nuova dotazione organica, la Fondazione potrà pubblicare i bandi di concorso che consentiranno la selezione dei futuri dipendenti del Teatro. L'adozione dei bandi per selezionare le nuove risorse umane comporta alcuni tempi tecnici ineludibili e pertanto si ritiene che il costo per il 2022 possa risultare prudenziale in ragione dei tempi necessari all'attuazione dell'iter complessivo, anche se una parte del fabbisogno artistico potrà essere soddisfatta ricorrendo all'assunzione a tempo determinato, delineata secondo puntuali periodi lavorativi, in occasione delle singole produzioni in programma.

AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI

CONTO ECONOMICO		2022	2021	Δ
		Previsionale	Preconsuntivo	
Ce 8) 10)	Ammortamenti e svalutazioni	460.932	380.932	80.000
Ce 8) 10) a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.787	31.787	-
Ce 8) 10) b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	429.145	349.145	80.000
Ce 8) 10) c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
Ce 8) 10) d)	Svalutazioni dei crediti dell'attivo circ. e delle disp. liquide	-	-	-

Gli ammortamenti sono in aumento a seguito di alcuni acquisti di scenografie e costumi, che andranno ad arricchire il patrimonio della Fondazione. **La scelta adottata porta a ridurre il ricorso ai noleggi, privilegiando l'arricchimento del patrimonio artistico che sarà utilizzabile in futuri esercizi.**

ONERI DIVERSI di GESTIONE

Si tratta di una voce di tipo residuale che 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.

Il dettaglio è il seguente:

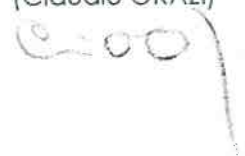
CONTO ECONOMICO		2022	2021	Δ
		Previsionale	Preconsuntivo	
Ce 8) 14)	Oneri diversi di gestione	255.478	274.729	19.251
600120250	Cancelleria e stampati	5.192	5.192	-
600125150	Riviste	1.058	1.058	-
602010200	Agis	14.600	14.600	-
602010300	Unione Industriali	5.000	5.000	-
602030100	Diritto ~~Camerale~~	1.276	1.276	-
602535100	Canoni radiotelevisivi	407	407	-
607610200	Spese rappresentanza IND	31.274	31.274	-
607635100	Bolli e marche	719	719	-
607650100	Imposte di registro	3.326	3.326	-
607650150	Imposte di bollo	821	821	-
607650250	Imposte comunali	-	-	-
607650300	Tassa smalt. rifiuti sol.	61.405	61.405	-
607650400	Diritti d'autore ~~SAE~~	48.079	41.076	7.003
607650500	IMU	61.934	61.934	-
607650700	Imposte e tasse diverse	19.808	19.808	-
607675100	Altre sp. ~~ges. e amminis.~~	580	580	-
608210100	~~Sopravvenienze passive~~	-	16.254	26.254
608210200	~~Arrotondamenti passivi~~	0	0	-

COSTI DI ENTITA' o INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sono stati previsti per il 2022 costi e/o Oneri di incidenza e/o entità straordinari e/o eccezionali.

Genova, lì 27 Novembre 2021

Il Sovrintendente
(Claudio ORAZI)



CONTO ECONOMICO REDATTO AI SENSI DELL'ART. 2 C. 3 DEL DECRETO DEL MINISTRO DELL'ECONOMIA DEL 27 MARZO 2013 PER L'ESERCIZIO 2022 (E RAFFRONTO CON GLI ESERCIZI PRECONSUNTIVO 2021 E CONSUNTIVO 2020)

CONTO ECONOMICO (€)	2022 Previsionale	2021 Preconsuntivo	2020
A) VALORE della PRODUZIONE	24.640.991	21.140.984	21.003.182
1) RICAVI e PROVENTI per ATTIVITA' ISTITUZIONALE	23.660.991	20.600.707	20.147.826
a) Contributo Ordinario dello Stato	8.820.371	8.820.371	8.181.597
c) Contributi in conto esercizio	9.675.620	8.969.457	8.848.944
c 1) Contributi ricevuti dallo Stato	2.175.620	2.169.457	2.028.944
c 2) Contributi ricevuti dalla Regione	3.000.000	2.300.000	2.320.000
c 3) Contributi ricevuti da Altri Enti Pubblici	4.500.000	4.500.000	4.500.000
IV) Contributi ricevuti dall'Unione Europea	-	-	-
d) Contributi da privati	2.365.000	2.160.879	2.289.217
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	2.800.000	649.999	828.067
2) VARIAZIONE RIMANENZE di PROD. IN LAV, SEMILAV e FINITI	-	-	-
3) VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	-	-	-
4) INCREMENTO IMMOBILIZZ. PER LAVORI INTERNI	-	-	-
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	980.000	540.277	855.356
B) COSTI della PRODUZIONE	- 21.237.810	- 18.340.069	- 18.601.190
6) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	- 33.803	- 7.350	- 29.875
7) SERVIZI	- 5.996.697	- 4.840.852	- 4.159.600
8) GODIMENTO BENI di TERZI	- 392.860	- 447.344	- 428.567
9) COSTI per il PERSONALE	- 14.100.000	- 12.410.076	- 13.283.797
10) AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI	- 460.932	- 380.932	- 267.332
11) VARIAZIONI RIM. di MAT PRIM, SUSS, di CONSUMO e MERCI	-	-	-
12) ACCANTONAMENTI per RISCHI	-	-	209.072
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 253.518	- 253.514	- 222.948
DIFF TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.403.181	2.800.916	2.401.992
C) PROVENTI e ONERI FINANZIARI	- 58.269	- 58.269	- 101.003
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	50.000	50.000	26.974
17) INTERESSI e ALTRI ONERI FINANZIARI	- 108.269	- 108.269	- 127.976
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
18) RIVALUTAZIONI	-	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-	-
E) PROVENTI e ONERI STRAORDINARI	-	26.386	56.115
20) PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-
21) ONERI STRAORDINARI	-	26.386	56.115
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.344.912	2.716.260	2.244.874
IMPOSTE SUL RISULTATO DI ESERCIZIO (Correnti, Differite, Anticipate)	- 325.000	- 196.950	- 111.568
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	3.019.912	2.519.310	2.133.306

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE REDATTO AI SENSI DEL DECRETO DEL MINISTRO DELL'ECONOMIA DEL 27 MARZO 2013 PER GLI ESERCIZI 2022, 2023 E 2024.

CONTO ECONOMICO (€)	2024	2023	2022
	Previsionale	Previsionale	Previsionale
A) VALORE della PRODUZIONE	25.834.820	25.197.720	24.640.991
1) RICA VI e PROVENTI per ATTIVITA' ISTITUZIONALE	24.760.620	24.170.620	23.660.991
a) Contributo Ordinario dello Stato	9.220.000	9.020.000	8.820.371
c) Contributi in conto esercizio	9.675.620	9.675.620	9.675.620
c.1) Contributi ricevuti dallo Stato	2.175.620	2.175.620	2.175.620
c.2) Contributi ricevuti dalla Regione	3.000.000	3.000.000	3.000.000
c.3) Contributi ricevuti da Altri Enti Pubblici	4.500.000	4.500.000	4.500.000
IV) Contributi ricevuti dall'Unione Europea	-	-	-
d) Contributi da privati	2.785.000	2.535.000	2.365.000
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	3.080.000	2.940.000	2.800.000
2) VARIAZIONE RIMANENZE di PROD. IN LAV, SEMILAV e FINITI	-	-	-
3) VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	-	-	-
4) INCREMENTO IMMOBILIZZ. PER LAVORI INTERNI	-	-	-
5) ALTRI RICA VI E PROVENTI	1.074.200	1.027.100	980.000
B) COSTI della PRODUZIONE	- 22.175.810 -	- 21.805.810 -	- 21.237.810
6) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	- 33.803 -	- 33.803 -	- 33.803
7) SERVIZI	- 6.774.697 -	- 6.484.697 -	- 5.996.697
8) GODIMENTO BENI di TERZI	- 392.860 -	- 392.860 -	- 392.860
9) COSTI per il PERSONALE	- 14.100.000 -	- 14.100.000 -	- 14.100.000
10) AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI	- 620.932 -	- 540.932 -	- 460.932
11) VARIAZIONI RIM. di MAT PRIM, SUSS, di CONSUMO e MERCI	-	-	-
12) ACCANTONAMENTI per RISCHI	-	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 253.518 -	- 253.518 -	- 253.518
DIFF TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.659.010	3.391.910	3.403.181
C) PROVENTI e ONERI FINANZIARI	- 58.269 -	- 58.269 -	- 58.269
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	50.000	50.000	50.000
17) INTERESSI e ALTRI ONERI FINANZIARI	- 108.269 -	- 108.269 -	- 108.269
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
18) RIVALUTAZIONI	-	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-	-
E) PROVENTI e ONERI STRAORDINARI	-	-	-
20) PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-
21) ONERI STRAORDINARI	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.600.741	3.333.641	3.344.912
IMPOSTE SUL RISULTATO DI ESERCIZIO (Correnti, Differite, Anticipate)	- 350.000 -	- 325.000 -	- 325.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	3.250.741	3.008.641	3.019.912

I prospetti di conto economico riportati a pagina 11 e 12 espongono una riclassificazione dei ricavi allineata ai dettami della IV Direttiva CEE e sono difforni da quanto emerge dai prospetti di pagina 19 e 20, che seguono la riclassificazione indicata dal Decreto del Ministro dell'Economia del 27 marzo 2013; pertanto, si ritiene utile inserire la seguente tabella, che riporta il piano dei conti riclassificato secondo i due differenti criteri.

PIANO dei CONTI RICLASSIFICATO			2022
			Previsionale
Ce A1)	VALORE DELLA PRODUZIONE		24.640.391
Ce A1.1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.072.000
40010100	Biglietti	2.000.000	A
40010200	Abbonamenti	800.000	B
40010300	Vendita programmi	10.000	C
40010400	Vendita di pubblicità	20.000	D
40010500	Incisioni	50.000	E
40010600	Part.Man.fuori sede	300.000	F
40010700	Affitto sale teatro	300.000	G
40010800	Gestione guardaroba	12.000	H
40010900	Sponsorizzazioni	550.000	I
40011000	Vendita pubbl. Festival	30.000	J
Ce A1.50)	Altri ricavi e proventi	20.568.391	
Ce A1.51)	Altri ricavi e proventi	258.000	
40040100	Altri ricavi vari	40.000	K
40040200	Affitti attivi	150.000	L
40040300	Ces. gest. bar e mac. disc.	8.000	M
40040400	Altri ricavi extra operat.	60.000	N
Ce A1.51.b)	Contributi in conto esercizio	20.310.391	
40200100	Contr. ordinario Stato	8.820.371	O
40200200	Contr. aggiunt. Stato	87.000	P
40200300	Contr. straordinario Stato	872.620	Q
40200400	Altri contributi Stato	1.216.000	R
40200500	Contrib. Regione Liguria	3.000.000	S
40200600	Contributi Comune Genova	4.500.000	T
40200700	Contributi da privati	10.000	U
40200800	Contributo Samsile	25.000	V
40200900	Contributi ART BONUS	1.780.000	W
CONTO ECONOMICO (€)			2022
			Previsionale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			24.640.391
1) RICAVI E PROVENTI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE			23.660.391
a) Contributi Ordinario dello Stato			8.820.371
40200100	Contr. ordinario Stato		8.820.371
c) Contributi in conto esercizio			9.579.500
c 1) Contributi ricevuti dallo Stato			2.273.620
40200300	Contr. straordinario Stato		872.620
40200400	Altri contributi Stato		1.216.000
c 2) Contributi ricevuti dalla Regione			3.000.000
40200500	Contrib. Regione Liguria		3.000.000
c 3) Contributi ricevuti da Altri Enti Pubblici			4.500.000
40200600	Contributi Comune Genova		4.500.000
d) Contributi da privati			2.355.000
40200700	Sponsorizzazioni		550.000
40200800	Contributi da privati		10.000
40200900	Contributi ART BONUS		1.780.000
40201000	Contributo Samsile		25.000
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi			2.800.000
40010100	Biglietti		2.000.000
40010200	Abbonamenti		800.000
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI			980.000
b) Altri Ricavi e Proventi			980.000
40040100	Vendita programmi		10.000
40040200	Vendita di pubblicità		20.000
40040300	Incisioni		50.000
40040400	Part.Man.fuori sede		300.000
40040500	Altri ricavi vari		40.000
40040600	Ces. gest. bar e mac. disc.		8.000
40040700	Gestione guardaroba		12.000
40040800	Altri ricavi extra operat.		60.000
40040900	Vendita pubbl. Festival		30.000
40041000	Affitto sale teatro		300.000
40041100	Affitto attivi		150.000

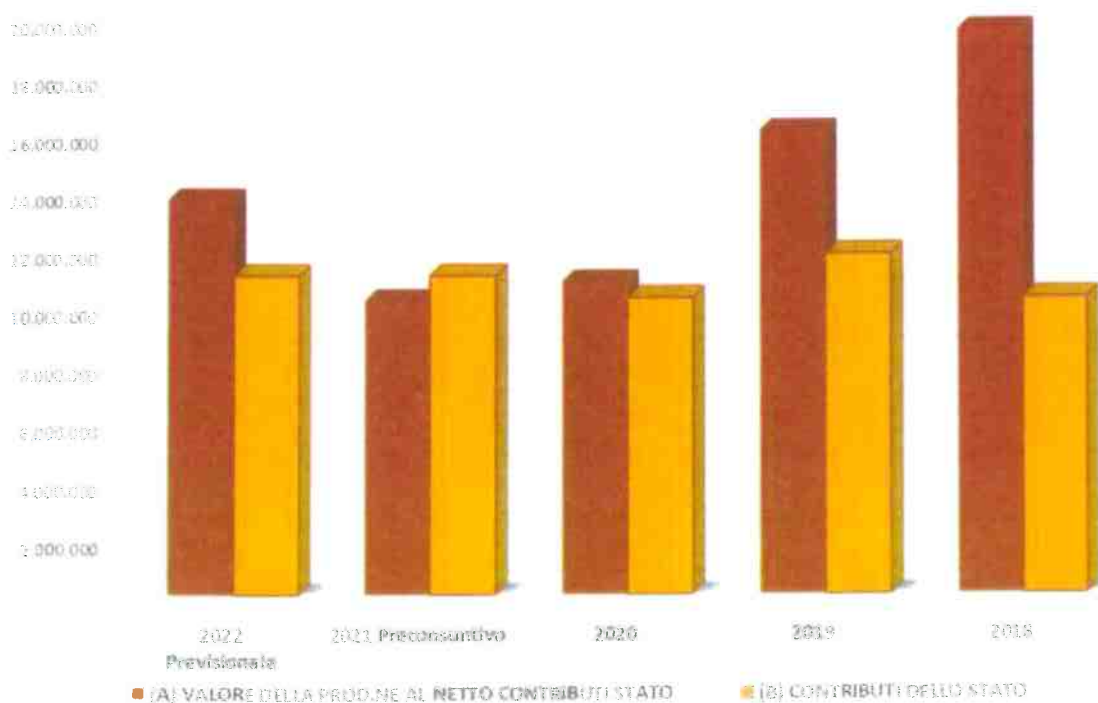
MIGLIORAMENTO DEI RISULTATI DELLA GESTIONE ATTRAVERSO LA CAPACITÀ DI REPERIRE RISORSE

Ai sensi del DM del 3 Febbraio 2014 pubblicato sulla GU n. 116 del 21 maggio 2014, uno dei criteri per la ripartizione del Fondo Unico per lo spettacolo destinata alle fondazioni lirico sinfoniche è rappresentato dalla capacità di ciascuna fondazione di reperire risorse autonome non direttamente correlate con la contribuzione dello Stato.

A tal fine viene costruito un indicatore costituito dal rapporto fra il valore della produzione al netto dei contributi dello Stato realizzato in ciascun esercizio e i contributi dello Stato di competenza dell'esercizio stesso.

Tale indice permette di verificare il grado di autonomia della Fondazione rispetto al contributo statale. L'evoluzione dell'indice sui vari esercizi è la seguente:

INDICE DI REPERIBILITA' RISORSE PROPRIE	2022 Previsionale	2021 Preconsuntivo	2020	2019	2018
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.072.000	1.382.385	1.566.973	3.976.743	3.334.867
Altri Contributi (Escluso i contributi dello Stato)	9.315.000	8.451.235	8.650.292	7.373.279	7.557.696
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	15.440	150.228
Altri ricavi e proventi	258.000	317.536	575.376	4.616.188	8.413.485
(A) VALORE DELLA PRODUZIONE AL NETTO CONTRIBUTI STATO	13.645.000	10.151.156	10.792.641	15.981.651	19.456.275
(B) CONTRIBUTI DELLO STATO	10.995.991	10.989.829	10.210.541	11.713.930	10.179.000
(A+B) VALORE DELLA PRODUZIONE COMPLESSIVO	24.640.991	21.140.984	21.003.182	27.695.581	29.635.275
INDICE DI MIGLIORAMENTO DEI RISULTATI DI GESTIONE ATTRAVERSO LA CAPACITA' DI REPERIRE RISORSE (A/B)	124%	92%	106%	136%	191%



CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO SECONDO CIRCOLARE N°105/TB 28 DEL 12 FEBBRAIO 1999

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (Circ. n° 105/TB 28 12/02/1999)				
	2022	2021	Δ	Δ%
	Previsionale	Preconsuntivo ▼		
A) VALORE della PRODUZIONE	24.640.991	21.129.957	3.511.034	17%
1) RICAVI e PROVENTI per ATTIVITA' ISTITUZIONALE	23.660.991	20.600.707	3.060.284	15%
a) Contributo Ordinario dello Stato	8.820.371	8.820.371	0	0%
c) Contributi in conto esercizio	9.675.620	8.969.457	706.163	8%
c 1) Contributi ricevuti dallo Stato	2.175.620	2.169.457	6.163	0%
c 2) Contributi ricevuti dalla Regione	3.000.000	2.300.000	700.000	30%
c 3) Contributi ricevuti da Altri Enti Pubblici	4.500.000	4.500.000	-	0%
c 4) Contributi ricevuti dall'Unione Europea	-	-	-	-
d) Contributi da privati	2.365.000	2.160.879	204.121	9%
f) Ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	2.800.000	649.999	2.150.001	331%
2) VARIAZIONE RIMANENZE di PROD. IN LAV, SEMILAV e FINITI	-	-	-	-
3) VARIAZIONE LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	-	-	-	-
4) INCREMENTO IMMOBILIZZ. PER LAVORI INTERNI	-	-	-	-
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	980.000	529.250	450.750	85%
a) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	-	-	-
b) Altri Ricavi e Proventi	980.000	529.250	450.750	85%
B) COSTI della PRODUZIONE	- 21.237.810	- 18.284.993	2.952.816	16%
6) MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	- 33.803	- 57.350	23.548	-41%
7) SERVIZI	- 6.021.722	- 4.877.298	1.144.424	23%
b) Acquisizione di Servizi	- 5.581.586	- 4.437.162	1.144.424	26%
c) Consulenze, Collaborazioni, Altre prestazioni di lavoro	- 185.229	- 185.229	-	0%
d) Compensi ad Organi di amministrazione e Controllo	- 254.908	- 254.908	-	0%
8) GODIMENTO BENI di TERZI	- 392.860	- 447.344	54.484	-12%
9) COSTI per il PERSONALE	- 14.074.974	- 12.318.554	1.756.420	14%
a) Salari e Stipendi	- 10.872.837	- 9.732.439	1.140.398	12%
b) Oneri Sociali	- 2.597.222	- 1.333.539	1.263.683	95%
c) Trattamento di fine rapporto	- 600.929	- 328.818	272.111	83%
e) Altri Costi del personale	- 3.986	- 923.758	919.772	-100%
10) AMMORTAMENTI e SVALUTAZIONI	- 460.932	- 380.932	80.000	21%
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	- 31.592	- 31.592	-	0%
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	- 429.340	- 349.340	80.000	23%
b) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	-	-	-	-
b) Svalutazioni dei Crediti compresi nell'attivo circolante	-	-	-	-
11) VARIAZIONI RIM. di MAT PRIM, SUSS, di CONSUMO e MERCI	-	- 50.000	50.000	-
12) ACCANTONAMENTI per RISCHI	-	-	-	-
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 253.518	- 253.514	3	0%
DIFF TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.403.181	2.844.963	558.218	20%

C) PROVENTI e ONERI FINANZIARI	-	58.269	-	58.269	-	0%
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	50.000	-	50.000	-	0%
17) INTERESSI e ALTRI ONERI FINANZIARI	-	108.269	-	108.269	-	0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-
18) RIVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	-
19) SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI e ONERI STRAORDINARI	-	-	25.434	25.434	-	-
20) PROVENTI STRAORDINARI	-	-	11.027	11.027	-	-
21) ONERI STRAORDINARI	-	-	36.461	36.461	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-	3.344.912	-	2.761.260	583.652	21%
IMPOSTE SUL RISULTATO DI ESERCIZIO (Correnti, Differite, Anticipate)	-	325.000	-	196.950	128.050	65%
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-	3.019.912	-	2.564.310	455.602	18%

**PROSPETTO DEGLI INDICATORI E RISULTATI ATTESI DI BILANCIO DELL'ENTE,
COME INDICATO DALL'ART. 29, C. 2, DEL D.LGS. N. 33 DEL 14/03/2013.**

MISSIONE/SCOPO FONDAZIONE TEATRO CARLO FELICE DI GENOVA		La Fondazione persegue la diffusione dell'arte musicale realizzando, nel territorio nazionale o all'estero, spettacoli lirici, di balletto e concerti e altre manifestazioni culturali, nonché la formazione dei quadri artistici e tecnici e l'educazione musicale della collettività.			
OBIETTIVI (da statuto)	INDICATORI	2024	2023	2022	2021
Realizzazioni di spettacoli, di Balletti, di Concerti e di Altre manifestazioni	N° Produzioni	82	82	76	30
	- di cui produzioni di Lirica	10	10	9	4
	- di cui produzioni di Balletto	20	20	20	3
	- di cui produzioni di Sinfonica	15	15	12	19
	- di cui Altre manifestazioni	37	37	35	4
	N° Rappresentazioni	212	199	181	44
	- di cui rappresentazioni di Lirica	104	99	92	17
	- di cui rappresentazioni di Balletto	24	23	20	4
	- di cui rappresentazioni di Sinfonica	45	40	34	19
	- di cui rappresentazioni Altre manifestazioni	39	37	35	4
Coproduzioni con altre Fondazioni e/o Teatri anche esteri	N° Totale presenze	93.000	88.000	78.246	21.763
	N° Coproduzioni Lirica	3	3	3	0
	N° Coproduzioni Balletto	3	2	1	1
	N° Altri progetti di coproduzione	3	2	2	2
Promozione di manifestazioni culturali e attività dirette alla diffusione della musica nonché di iniziative rivolte alla formazione del pubblico	Iniziative rivolte alla formazione del pubblico, dei giovani, degli studenti e dei lavoratori	20	20	20	20
	Realizzazione di incisioni discografiche e di registrazioni audio-video nonché la diffusione radiotelevisiva della propria attività	30	30	30	30
	Collaborazione con università, accademie, conservatori, istituzioni concertistiche, centri musicali ed altri teatri lirici, italiani o stranieri	20	20	20	20
	Indice di autofinanziamento (Ricavi propri/Costi totali)	16%	16%	15%	5%
	Capacità di copertura dei costi di produzione (Ricavi da biglietteria/Costi di produzione)	73%	74%	79%	25%
Efficienza operativa, Economicità della gestione e rispetto dei vincoli di bilancio	Ricavo medio per spettatore (Ricavi da biglietteria/Totale presenze)	33	33	36	30
	Costo per alzata (Costi di produzione/Numero di recite)	19.906	19.899	19.514	59.044
	Costo medio per spettatore (Costi totali/Totale presenze)	236	245	270	834
	Incidenza dei costi del personale (Costi del personale/Costi totali)	64%	65%	67%	68%