

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**B 7) Altre attività che non costituiscono immobilizzazioni**

La voce risulta così composta:

Importi in €/000

Voce di bilancio	Saldo al 31/12/2002	Saldo al 31/12/2001
Crediti finanziari non immobilizzati	4.378,00	2.585,28
TOTALE	4.378,00	2.585,28

I “ Crediti finanziari non immobilizzati” si riferiscono esclusivamente a titoli obbligazionari sottoscritti al fine di impiegare la liquidità derivante dagli incassi di botteghino, nonché da incassi di contributi in conto esercizio.

DISPONIBILITA' LIQUIDE**B 8) Disponibilità liquide**

La composizione della voce è dettagliata di seguito:

Importi in €/000

Voce di bilancio	Saldo al 31/12/2002	Saldo al 31/12/2001
Depositi bancari	661,34	1.477,07
Depositi postali	127,84	41,73
Cassa	0,77	1,45
TOTALE	789,59	1.520,24

RATEI E RISCOINTI ATTIVI**B 9) Ratei e risconti attivi**

La situazione dei Ratei e risconti attivi al 31 dicembre 2002 è così costituita:

Importi in €/000

Voce di bilancio			Saldo al 31/12/2002	Saldo al 31/12/2001
Altri ratei			1,85	0,00
Altri contributi			15,00	0,00
Interessi attivi su titoli			32,14	1,50
TOTALE RATEI ATTIVI			48,99	1,50
Manutenzione fotocopiatrici			0,09	0,21
Assistenza software			0,00	0,00
Rassegna stampa			0,84	0,77
Leasing impianto telefonico			1,40	1,14
Costi per produzioni 2003			0,00	317,10
Assicurazioni			24,02	0,00
Stampa			28,43	0,00
Soggiorno e viaggi artisti			10,43	0,00
Cancelleria			5,97	0,00
Altri risconti			20,12	10,85
TOTALE RISCONTI ATTIVI			91,30	330,02
TOTALE			140,29	331,52

C) INFORMAZIONI SUL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE**PATRIMONIO NETTO****C 1) Fondo Patrimoniale**

La composizione delle poste del patrimonio netto è la seguente:

Importi in €/000

Voci del Patrimonio netto	2001	Variazioni nell'esercizio				2002
	Consistenza Iniziale	Riclassi- ficazioni	Aumenti	Contributi pubblici	Utile d'esercizio	Consistenza Finale
Fondo patrimoniale	18.079,75		21,69			18.101,44
Riservaleg. indivisibile	6,71					6,71
Utili portati a nuovo	127,55		39,55			167,10
Utile d'esercizio	39,55				15,30	15,30
TOTALE	18.253,55					18.290,54

Il fondo patrimoniale iniziale (1.1.1999) della Fondazione in ossequio alla normativa vigente, è il risultato finale della valutazione peritale.

Gli incrementi sono costituiti dall'apporto dei Soci fondatori .

Apporti dei Soci Fondatori nell'esercizio:

Nel corso dell'esercizio 2002, relativamente ai contributi al patrimonio da parte di Soci fondatori, si rilevano le seguenti adesioni:

- Generali Assicurazioni S.p.A., quota al patrimonio pari ad € 5164, quota quale contributo alla gestione pari ad € 149.000;
- Gambero Rosso S.p.A. quota al patrimonio pari ad € 5.000

Ne consegue che la Fondazione ha stornato dalla quota FUS 2002, in base all'ex art. 6 D.Lgs. 367/96, gli stessi importi incrementando così il patrimonio per la stessa cifra.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

C 2) Fondo per rischi ed oneri

Il fondo rischi ed oneri è stato alimentato nel corso degli anni a fronte di accantonamenti per presumibili costi; gli utilizzi invece, peraltro modesti, degli accantonamenti effettuati nel corso dei precedenti esercizi, non hanno trovato manifesta allocazione nel conto economico e pertanto sono stati rettificati nel presente esercizio.

La composizione è la seguente:

Importi in €/000

	2001	Variazioni nell'esercizio			2002	
	Consistenza Iniziale	Incrementi		Decrementi	Riclassificazione	Consistenza Finale
Fondo rischi ed oneri	2.824,41	272,05		630,75		2.465,71
TOTALE	2.824,41	272,05		630,75		2.465,71

L'incremento per l'esercizio in corso, riguarda esclusivamente l'accantonamento del Cuaf e trova il giusto richiamo nella voce "Altri accantonamenti". Viene altresì utilizzato il Fondo per costi accantonati in precedenza e che non hanno trovato riscontro negli esercizi successivi alla data di accantonamento.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

C 3) Trattamento di fine rapporto

La movimentazione dell'esercizio 2002 è così rappresentata:

Importi in €/000

Voce di bilancio	2001	Incrementi	Decrementi	2002
Personale Amministrativo	784,81	123,53	162,04	746,31
Personale Tecnico	229,82	20,17	69,01	181,01
Orchestra	2.274,22	321,66	105,85	2.489,97
Coro	1.261,14	172,03	126,26	1.306,92
T O T A L E	4.549,99	637,39	463,16	4.724,21

Il Fondo TFR rappresenta l'intera passività maturata dal personale sulla base delle disposizioni legislative vigenti ed in conformità ai contratti collettivi di lavoro, al netto degli anticipi erogati sul trattamento di fine rapporto.

DEBITI

Commentiamo qui di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono il raggruppamento.

C 4) Debiti verso fornitori

La composizione è così rappresentata:

Importi in €/000

Voce di bilancio	Saldo al 31/12/2002	Saldo al 31/12/2001
Fornitori nazionali	915,75	519,14
Fornitori esteri	37,91	13,12
Fornitori per fatture da ricevere	314,66	275,75
TOTALE	1.268,32	808,05

L'esposizione nei confronti dei Fornitori è riferita a forniture di materiali e prestazioni di servizi strettamente connessi alla nostra attività, e scadono integralmente entro l'anno. L'aumento dell'esposizione è dovuta essenzialmente ad acquisti effettuati prevalentemente nell'ultimo periodo dell'anno, ed anche alla ottimizzazione delle scadenze, la quale ha avuto come effetto diretto una traslazione dei pagamenti.

C 5) Debiti Tributari

Essi sono così costituiti:

Importi in €/000

Voce di bilancio	Saldo al 31/12/2002	Saldo al 31/12/2001
Verso Erario per ritenute di acconto IRPEF	572,77	553,18
Verso Erario per imposte dell'esercizio (IRAP)	257,18	0,00
TOTALE	829,95	553,18

I suddetti debiti sono frutto dell'accantonamento effettuato sulle retribuzioni del mese di

dicembre 2002, e saranno regolati alle loro rispettive scadenze.

C 6) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La composizione della voce è la seguente:

Importi in €/000

Voce di bilancio	Saldo al 31/12/2002	Saldo al 31/12/2001
Verso Enpals	477,86	458,36
Verso Inps	17,23	15,13
Verso altri	9,83	10,23
T O T A L E	504,92	483,72

I suddetti debiti sono frutto dell'accantonamento effettuato sulle retribuzioni del mese di dicembre 2002, e saranno regolati alle loro rispettive scadenze.

C7) Altri debiti

La composizione è così rappresentata:

Importi in €/000

Voce di bilancio	Saldo al 31/12/2002	Saldo al 31/12/2001
Verso Personale	698,16	655,38
Verso Spettatori	2.163,66	2.004,06
Verso altri	194,97	98,18
T O T A L E	3.056,79	2.757,62

Negli "Altri debiti" sono rappresentati gli impegni nei confronti del Personale afferenti il Premio di Produzione, il premio di presenza Novembre-Dicembre, il premio di presenza

annuale e gli straordinari del mese di Dicembre.

Per quanto attiene i “Debiti verso spettatori”, vi sono confluiti tutti i ratei delle quote di abbonamento relativi ai concerti che si svolgeranno nel 2003, incassati nell’anno in corso.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

C 8) Ratei e risconti

La situazione dei Ratei e risconti passivi al 31 dicembre 2002 è così costituita:

Importi in €/000

Voce di bilancio	Saldo al 31/12/2002	Saldo al 31/12/2001
Contributo solidarietà	5,36	0,00
Rateo su assicurazioni	6,49	10,59
Altri ratei	4,72	6,40
TOTALE RATEI PASSIVI	16,57	16,99
Sponsorizzazioni 2003	77,96	3,10
Quote iscrizione Corsi di perfezionamento	0,00	10,0
Altri risconti passivi	1,43	0,15
TOTALE RISCOINTI PASSIVI	79,39	8,42
TOTALE GENERALE	95,96	25,41

D) CONTI D'ORDINE

I conti d’ordine riguardano il valore del contratto Leasing per l’acquisto di un nuovo centralino, e le rate pagate nel corso dell’esercizio 2002 sono state rilevate nel Conto Economico, alla voce “ Costi per il godimento di Beni di terzi”.

E) INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Passiamo ora ad esaminare le principali voci di conto economico dell’esercizio chiuso al

31/12/2002

VALORE DELLA PRODUZIONE

N.B. Nella colonna “Differenza” viene riportato lo scostamento per valore rispetto ai due esercizi, mentre nella colonna “Incidenza %” vi è indicato il valore in percentuale della differenza.

E 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e prestazioni comprendono:

Importi in €/000

Voce di bilancio	2002	2001	Differenza	Incidenza %
Concerti sinfonici	3.170,93	3.376,75	-205,82	-6,09
Concerti da camera	332,93	277,54	55,39	19,96
Concerti sede estiva	135,31	99,78	35,53	35,60
Festival	75,74	1.413,13	-1.337,39	-94,64
Concerti tournèe estero	0	1.254,32	-1254,32	-100,00
Concerti in Italia	247,39	347,16	-99,77	-28,73
Altri concerti	444,10		444,10	100,00
TOTALE	4.406,40	6.768,68	-2362,28	-34,90

I “Ricavi delle vendite e prestazioni” ammontano a €/000 4.406,40 e presentano un decremento pari a €/000 2.362,28 dovuto essenzialmente alla diversificazione della programmazione artistica in virtù prima dell’inaugurazione del 21 aprile 2002 dell’”Auditorium Parco della Musica”, successivamente dell’inaugurazione del 21 dicembre 2002 ed infine di n° 2 Festival ivi svolti.

Si evidenzia tra i ricavi l’attività relativa alla cosiddetta “Stagione estiva- Caracalla 2002”; tale manifestazione, riproposta per la seconda stagione consecutiva, ha migliorato il risultato dell’anno precedente con un notevole successo di pubblico determinando ricavi pari ad €/000 135,31.

In ultimo alla voce “Concerti in Italia” sono stati attribuiti i ricavi dei Concerti che l’Orchestra e Coro di Santa Cecilia hanno svolto sia sul territorio regionale, finalizzate all’attività in decentramento, sia sul territorio nazionale.

E 2) Variazione delle rimanenze

Importi in €/000

Voce di bilancio	2002	2001	Differenza	Incidenza %
Prodotti finiti e merci	62,78	0,00	62,78	100,00
TOTALE	62,78	0,00	62,78	100,00

Nell’esercizio in corso si è ritenuto di gestire le giacenze di libri in magazzino con il criterio stabilito dalla Legge Pandolfi, quindi al costo di acquisto. La contropartita viene evidenziata nell’Attivo circolante alla voce “Rimanenze”.

E 3) Altri ricavi e proventi

La suddivisione degli “Altri ricavi e proventi” è la seguente:

Importi in €/000

Voce di bilancio	2002	2001	Differenza	Incidenza %
Vendita programmi di sala	144,48	151,27	-6,79	-4,48
Pubblicità	199,60	164,23	35,37	21,53
Guardaroba	0,88	0,52	0,36	69,23
Sponsorizzazioni	608,77	1.404,81	-796,04	-56,66
Incisioni e trasmissioni radio TV	607,98	426,59	181,39	42,52
Rimborsi utilizzo sala e vari	256,20	267,89	-11,69	-4,36
Tasse iscrizione corsi	69,97	46,02	23,95	52,04
Royalties	6,49	49,53	-43,04	-86,89
Ricavi vari	1.565,17	314,73	1.250,44	397,31
TOTALE	3.459,54	2.825,59	633,95	22,45

Gli “Altri ricavi e proventi” si riferiscono principalmente a sponsorizzazioni, tra l’altro in diminuzione rispetto all’esercizio precedente in quanto nel 2001 la manifestazione organizzata con i Berliner Philharmonicher, ha avuto un importante effetto catalizzatore; altra voce di rilievo riguarda le incisioni e riprese TV. Un discorso a parte meritano gli “Altri ricavi”; essi si riferiscono principalmente al riaddebito di costi pro-quota alla Soc. Musica per Roma con la quale si sono svolte tutte le attività per l’inaugurazione del “Parco della Musica”. Nella suddetta voce è ricompreso anche il riaddebito dei costi sostenuti per lo svolgimento della “Stagione estiva 2002” nei confronti del Teatro dell’Opera di Roma.

E 4) Contributi in conto esercizio

Vengono qui di seguito dettagliati:

Importi in €/000

Voce di bilancio	2002	2001	Differenza	Incidenza %
Ministero Beni Culturali (FUS)	11.962,62	12.363,41	-395,79	-3,20
Ministero Beni Culturali (altri)	242,14	1.368,61	-1.126,47	-82,30
Min.Beni Culturali (trasferte)	0	325,37	-325,37	-100,00
Comune di Roma (ordinario)	1.988,40	2.427,35	-438,95	-18,08
Regione Lazio	653,93	413,17	240,76	58,27
Provincia di Roma	51,65	72,30	-20,65	-28,56
Presidenza della Repubblica	0,88	0,77	0,11	14,28
Comune di Roma (straord)	785,82	0,00	785,82	100,00
Ministero delle Finanze	207,95	241,81	-33,81	-13,98
Contributi Soci Privati	1.612,89	1.525,10	87,79	5,76
Contributi altri Enti e Privati	100,01	15,49	84,52	545,65
TOTALE	17.606,29	18.753,38	-1.147,09	-6,12

La principale voce dei “Contributi in conto esercizio” riguarda essenzialmente il Fondo Unico dello Spettacolo, corrisposto alla Fondazione con Decreto Ministeriale del 10/06/2002.

Esso risulta essere ridotto per l'importo di €/000 395,79. Infatti, anche se integrato come per l'esercizio 2001 della quota dei 5,165ml di €, di cui all'art. 145 comma 87 della Legge n. 388/2000, pari al 4,9065%, esso risulta inferiore a causa della trattenuta - pari ad €/000 149,76 dovuta al raggiungimento della quota di adesione del 12% dei Soci privati alla Fondazione, nonché alla trattenuta pari ad €/000 164,65 dovuta ad una diversa produzione dell'attività artistica.

Ma la voce che risulta essere più ridimensionata, è la voce Ministero Beni Culturali, ove negli ultimi anni trovava allocazione la Legge Mele, per un importo annuo di €/000 981,27 e che nel corso del 2002 non è stato erogato, perché la summenzionata Legge è scaduta al 31/12/2001.

Le altre voci riguardano il "Ministero dei Beni Culturali" (trasferte) dove, non essendosi svolte attività all'estero, non sono stati corrisposti contributi per tournèe.

Anche il Comune di Roma ha ridotto in misura importante il contributo ordinario ed il contributo straordinario riconosciuto, totalmente finalizzato alla copertura dei costi per i due Festival coorganizzati dall'Accademia con il Comune stesso presso il Parco della Musica, non ha neanche totalmente coperto i costi effettivamente sostenuti di cui si è detto nel paragrafo precedente.

Unica voce ad aver subito un incremento, è la Regione Lazio, che con un contributo specifico dovuto all'assestamento di bilancio ed un ulteriore contributo, per € 60.000,00, dovuto all'attività in decentramento, svoltasi nel dicembre 2002 ha corrisposto nell'esercizio in corso €/000 653,93.

L'incremento alla voce contributi alla gestione dei Soci privati è determinato dall'acquisizione negli stessi delle Generali Assicurazioni mentre il contributo del Gambero Rosso riguarda, ai sensi della normativa vigente, la quota di partecipazione al Patrimonio dell'Accademia, pari ad € 5.000,00.

COSTI DELLA PRODUZIONE**E 5) Costi per acquisti**

I “Costi per acquisti” sono così costituiti:

Importi in €/000

Voce di bilancio	2002	2001	Differenza	Incidenza %
Acquisti materiali di consumo	35,69	38,48	-2,79	-7,25
Acquisto di beni	3,48	7,64	-4,16	-54,45
Acquisto di musica	1,76	0,98	0,78	79,59
Acquisti vari	23,15	8,21	14,94	181,97
Acquisti cancelleria e stampati	24,14	45,19	-21,05	-46,58
TOTALE	88,22	100,50	-12,28	-12,21

Si rileva un decremento rispetto all’esercizio 2001, in quanto sono state attuate politiche di ottimizzazione degli acquisti e della gestione materiale degli stessi.

E 6) Costi per servizi

I “Costi per servizi” sono così costituiti:

Importi in €/000

Voce di bilancio	2002	2001	Differenza	Incidenza %
Pubblicità	817,70	496,57	321,13	64,66
Stampa	419,99	443,79	-60,27	-13,58
Trasporti e viaggi	486,62	937,99	-451,37	-48,12
Noli	226,98	165,06	61,92	37,51
Servizi commerciali vari	1.514,45	1.310,20	204,25	15,58
Utenze energetiche	57,66	208,65	-150,99	-72,36
Consulenze	348,14	422,87	-74,73	-17,67
Manutenzioni ordinarie	94,32	112,79	-18,47	-16,37
Manutenzione straordinaria	0	0,05	-0,05	100,00
Altre utenze	167,87	170,43	-2,56	-1,50
Legali e consulenze	59,84	97,56	-37,72	-38,66
Assicurazioni	101,62	47,36	54,26	114,56
Servizi vari	480,30	372,52	107,78	28,93
Spese generali varie	18,02	32,49	-14,47	-44,54
TOTALE	4.792,99	4.818,33	-61,81	-1,28

Nel totale dei “Costi per servizi”, si evidenzia un decremento nella somma algebrica pari ad €/000 61,81, rispetto all’esercizio precedente, nonostante un significativo aumento dei costi relativi alla “Pubblicità”, per €/000 321,13 , ed ai “Servizi commerciali vari”, per €/000 204,25 , dovuti essenzialmente all’attività svolta per l’inaugurazione dell’Auditorium-Parco della Musica.

E 7) Costi per il godimento di beni di terzi

“Costi per il godimento di beni di terzi” riguardano essenzialmente:

Importi in €/000

Voce di bilancio	2002	2001	Differenza	Incidenza %
Nolo macchine ed attrezzature	29,88	0	29,88	100,00
Leasing	6,39	6,97	-0,58	-8,32
Affitti e locazioni passive	43,84	49,22	-5,38	-10,93
T O T A L E	80,11	56,19	23,92	42,56

Rispetto all’esercizio 2001 sono state inserite in questo raggruppamento i costi relativi al “Nolo macchine ed attrezzature”, per effetto di una riclassificazione contabile.

I costi del leasing riguardano l’acquisto di un centralino, mentre gli affitti e le locazioni passive si riferiscono all’affitto di Sale e Teatri utilizzati per lo svolgimento dell’attività artistica.

E 8) Costi per il personale

Il “Costo del personale” è costituito:

Importi in €/000

Voce di bilancio	2002	2001	Differenza	Incidenza %
Personale Amministrativo	2.161,33	2.031,33	130,00	6,40
Personale Tecnico	306,95	390,44	-83,49	-21,38
Personale Artistico	8.969,39	9.495,73	-478,98	-5,04
Totale costo personale	11.437,67	11.917,55	-478,98	-4,02
Oneri sociali	2.849,13	2.860,60	-11,47	-0,40
Totale oneri sociali	2.849,13	2.860,60	-11,47	-0,40
Trattamento Fine rapporto	627,24	651,77	-24,53	-3,76
Totale tratt. fine rapporto	627,24	651,77	-24,53	-3,76
Altri costi del personale	479,54	605,34	-125,80	-20,78
Totale altri costi	479,54	605,34	-125,80	-20,78
Sub totale costi del personale	15.393,58	16.035,26	-640,78	-4,00
Contratti professionali	861,35	744,88	116,47	15,63
Scritture artistiche	4.588,82	4.638,82	-50,00	-1,08
Totale contr. Prof. e scritture	5.450,17	5.383,70	66,47	1,23
T O T A L E	20.843,75	21.418,96	-574,31	-2,68

Il costo del personale rispetto all'esercizio precedente evidenzia una riduzione. Tale variazione è conseguente alla diminuzione delle Tournée svolte nel corso del 2002; nell'esercizio in corso infatti ammontano ad €/000 110,70 mentre nel corso del 2001 esse ammontavano ad €/000 682,67, con un decremento netto per la specifica attività di €/000 571,97.

Il personale in forza al 31/12/2002 è così costituito:

A) Personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato:

	Anno 2001	Anno 2002
- Orchestra	n. 89	n. 89
- 1 I [^] dei secondi + 1 I [^] viola + 1 I [^] clarinetto		
- + 1 I [^] trombone + 1 pianista (contratti professionali)		

- + 1 I [^] dei secondi + 1 I [^] viola + 1 I [^] flauto + 1 I [^] oboe	n. 09	
- 1 I [^] dei secondi + 1 I [^] viola + + 1 I [^] trombone		
- + 1 pianista (contratti professionali)		
- + 1 I [^] dei secondi + 1 I [^] viola + 1 I [^] flauto + 1 I [^] oboe		n. 08
- Coro	n. 76	n. 82
- Personale amministrativo	n. 38	n. 37
- Dirigenti	n. 02	n. 02
- Personale di servizio	n. 08	n. 07
Totale personale a tempo indeterminato	n. 222	n. 225

B) Personale assunto nel corso dell'anno con rapporto di lavoro**a tempo determinato:**

Aggiunti al Coro, per prestazioni rese individualmente, per esigenze di partitura e per ragioni artistiche o in sostituzione di elementi stabili assenti per malattia o puerperio ecc. (3802 giornate lavorative nell'arco dell'anno 2001 e 2478 del corso del 2002)	n. 12	n. 08
Aggiunti all'Orchestra , per prestazioni rese individualmente, per esigenze di partitura e per ragioni artistiche o in sostituzione di elementi stabili assenti per malattia o puerperio ecc. (3626 giornate lavorative nell'arco dell'anno 2001 e 3235 nel corso del 2002)	n. 12	n. 10
Personale amministrativo assunto per specifiche esigenze	n. 04	n. 08

C) Incarichi professionali:

Direttore principale dell'orchestra, 1 direttore di Coro, 1 altro maestro del Coro, 1 collaboratore al pianoforte, 1 coordinatore Artistico, 1 collaboratore tecnico Ufficio programmi e

stampa, 1 collaboratore tecnico all'Archivio Musica, 1 collaboratore segreteria Direttore stabile, 1 responsabile Ufficio Stampa, 1 collaboratore per la sistemazione tecnica degli uffici e degli impianti speciali del nuovo Auditorio, 1 assistente agli artisti ospiti all'Auditorio 1 collaboratore ai sistemi musicali informatici, 1 collaboratore catalogazione patrimonio archivio storico per l'anno 2001

n. 13

1 Direttore principale Orchestra, 1 Direttore del Coro, 2 altro Maestro del Coro, 1 collaboratore al pianoforte, 1 coordinatore Artistico, 1 Capo Ufficio Stampa, 1 collaboratore Ufficio Stampa, 1 consulente per le attività del Marketing, 1 consulente Musicologico, 1 collaboratore Archivio Musica, 1 collaboratore direttore Stabile, 1 assistente agli artisti ospiti all'Auditorio, 1 collaboratore catalogazione patrimonio archivio storico, 1 Direttore Studi Musicali, 1 collaboratore Editoria e Biblioteca-Mediatca, 2 consulente scientifico Museo Strumentale, 3 consulente scientifico Archivio Etnomusicologia, 4 collaboratore Archivio Etnomusicologia, 2 collaboratore tecnico manutenzione strumenti musicali

n. 27

E9) Trattamento di quiescenza e simili

Il trattamento di quiescenza accantonato al 31/12/2002 ammonta €/000 627,24 ed è relativo all'accantonamento previsto dal vigente contratto di lavoro.