



TEATRO DI SAN CARLO

1737

BUDGET 2024

*Fondazione Teatro di San Carlo
in Napoli*

Fondazione di diritto privato

Sede Legale: Via San Carlo 98/F – 80132 Napoli

Codice Fiscale e Partita IVA: 00299840637

Rea numero 637619

TEATRO DI SAN CARLO
1737

Determina n. 296 del 28 novembre 2023

Il Sovrintendente

Con i poteri riconosciutigli dallo Statuto della Fondazione Teatro di S. Carlo:

- visto il D. Lgs. n. 367/96 e successive modificazioni;
- visto l'art. 15 comma 1 lettera d) e l'art. 17 dello Statuto della Fondazione Teatro di San Carlo in Napoli;
- visto lo Statuto della Fondazione Teatro di San Carlo in Napoli, approvato ai sensi dell'art. 10 del Decreto Legislativo 29 giugno 1996, n. 367 ed adeguato alle previsioni dell'art. 11 del Decreto-Legge 8 agosto 2013, n. 91, convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 ottobre 2013, n. 112;
- visto il Decreto del Ministero dei Beni e le Attività Culturali e del Turismo, datato 10 ottobre 2019, MIBAC-UDCM REP-DECRETI 10/10/19 N.462, con il quale viene nominato Sovrintendente il M° Stéphane Lissner con decorrenza dal 1° aprile 2020;
- vista l'ordinanza n. 19882/2023 del Tribunale di Napoli/sezione Lavoro, emessa nei confronti della medesima Fondazione per la reintegrazione in sede cautelare di Stéphane Lissner nella carica di Sovrintendente della Fondazione "Teatro di San Carlo in Napoli";
- visto il decreto il Ministro della Cultura, Dr. Gennaro Sangiuliano, del 15 settembre 2023, n. 293 e successivi atti applicativi;
- vista la effettiva ripresa in servizio del Dr. Lissner del 20.09.2023;
- visto il procedimento di reclamo n° R.G. 16325/2023, avverso l'ordinanza n. 19882/2023 emessa dal giudice unico del lavoro del Tribunale di Napoli, conclusosi con l'ordinanza collegiale del 25 ottobre 2023, che ha dichiarato rilevante e non manifestamente infondata la questione di legittimità costituzionale dell'art. 2, comma 3, D.L. 10 maggio 2023 n. 51, come convertito in legge 3 luglio 2023 n. 87, sospendendo il giudizio cautelare in corso e disponendo, in via provvisoria e fino alla definizione del giudizio di costituzionalità, la sospensione dell'atto di revoca del 26.05.2023, nei confronti del Dr. Lissner;



TEATRO DI SAN CARLO

1737

- visto il budget 2024, predisposto dagli Uffici Amministrativi, sulla base di indirizzi di gestione economica;

Tutto ciò premesso e visto,

DETERMINA

di fare proprio il budget 2024, composto dal conto economico previsionale 2024 e dalla relazione di accompagnamento.

Il Sovrintendente
Stéphane Lissner

Al Consiglio di Indirizzo

della Fondazione Teatro di S. Carlo

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
SUL CONTO ECONOMICO PREVENTIVO AL 31 DICEMBRE 2024**

Abbiamo esaminato il conto economico preventivo al 31 dicembre 2024 predisposto dal Sovrintendente, che evidenzia i seguenti dati:

Totale Valore della Produzione	€ 37.752.621
Totale Costi della Produzione	€ 38.076.471
Proventi ed Oneri Finanziari	€ 246.286
Proventi e Oneri Straordinari	€ 400.000
Imposte	€ 300.000
Risultato d'esercizio	€ 22.436

Il nostro esame è consistito nel verificare, sulla base della ragionevolezza, che il Conto Economico preventivo in oggetto sia stato predisposto in coerenza con le assunzioni indicate dal Sovrintendente nella Nota a corredo al su indicato preventivo.

Nello svolgimento del nostro esame abbiamo fatto riferimento, anche ai ricavi ed ai costi storicamente consuntivati negli esercizi precedenti.

Le principali assunzioni del budget 2024 sono:

- la “prudenza” nella determinazione delle voci di ricavo e costo e nel presupposto che la Fondazione continui ad operare in regime di normale attività;
- il rispetto del principio della competenza temporale;
- le tipologie di ricavo e di costo e le informazioni conosciute alla data di redazione del presente documento.

In particolare, per i ricavi previsti si è tenuto conto di quanto comunicato o già deliberato dai Soci Regione, Città Metropolitana e Comune.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Quest'ultimo ha stanziato per gli anni 2022_2023_2024, in favore della Fondazione, un contributo pari ad € 1.000.000 per ciascun esercizio (come da comunicazione del Comune di Napoli del 16 ottobre 2023 per l'anno 2024). A seguito delle indicazioni ricevute dal Comune, il Teatro ha esposto € 600.000 nei ricavi da contributi e € 400.000 a fronte del credito vantato nei confronti del Comune per le annualità 2020_2021, come da comunicazione del Presidente/Sindaco Prof. Gaetano Manfredi nel corso della riunione del Consiglio di Indirizzo del 20 dicembre 2022 e comunicazione del 16 ottobre 2023 a firma del Sindaco.

Per la Città Metropolitana di Napoli è stato previsto un contributo di € 5.325.253 uguale a quello del precedente esercizio come da comunicazioni dell'Ente del 10 e 21 novembre 2023.

Per l'anno in esame e per quello in chiusura i fondi PAC non hanno ricevuto finanziamenti. Il Socio Regione Campania, in base alla L.R. n.31_2021, ha stanziato un importo di € 5.000.000 anche per il 2024.

Nei ricavi caratteristici alla voce delle sponsorizzazioni su produzioni è stato indicato un ricavo per € 600.000 relativo principalmente al Main Sponsor Unicredit SpA.

Per quel che riguarda il contributo FUS è stato utilizzato il criterio storico, tra l'altro, previsto dallo stesso MIC.

Per quanto attiene alla linea di ricavo, relativa alla biglietteria, il 2023 si è presentato come un anno di transizione nel quale la Fondazione non ha avuto, a sua disposizione il Teatro per i lavori di ristrutturazione per i primi tre mesi dell'anno nei quali si è programmata l'attività presso il Teatro Politeama, con una capienza ridotta a soli 823 posti a replica e la proposizione degli spettacoli di opera in forma di concerto a quelli di danza con musica registrata, con un evidente contenimento dei ricavi tipici. Nonostante ciò, il budget di ricavi di biglietteria per l'anno 2023 è stato puntualmente raggiunto come dai dati del preconsuntivo, e quindi risulta ampiamente giustificabile lo stanziamento previsto per il 2024 che prevede a fronte dell'utilizzo per l'intero anno del Teatro un incremento assolutamente perseguibile del 10% rispetto all'esercizio in chiusura.

Per quanto attiene la posta di € 558.000 di euro riferito al risconto del contributo di € 3.000.000 ricevuto dalla Città Metropolitana di Napoli, nell'anno 2021, per sostenere la nuova dotazione organica del Corpo di Ballo e del Coro, si fa presente che lo stesso è il residuo da riscontare per l'esercizio 2023.

La posta del contributo in c/investimenti, per € 1.746.068, è riferita anche per questo esercizio al risconto del contributo stanziato per i lavori di ristrutturazione eseguiti in Teatro.



Il Collegio dei Revisori dei Conti

La previsione del costo del personale è stata stimata considerando un incremento del costo con la nuova dotazione organica per le nuove assunzioni a tempo indeterminato (per un costo annuale previsto in circa €. 1.550.000) e per la sottoscrizione del nuovo contratto integrativo.

Il costo della dotazione organica approvata è in linea con quanto già relazionato ed approvato dal Ministero vigilante.

In particolare le nuove assunzioni effettuate ed in programmazione nonché l'applicazione del nuovo contratto hanno prodotto una lievitazione complessiva del costo del personale di circa € 1.400.000, importo che tiene conto dei risparmi per gli oneri del personale cessato al 31 dicembre 2023 nonché la minore necessità del ricorso al personale aggiunto e, comunque, si tratta di importi contenuti nel complessivo equilibrio di bilancio presentato all'approvazione.

Il costo per acquisto di materiali rispetto al precedente esercizio si riduce in quanto nell'esercizio in esame si prevede un minore ricorso all'acquisto di materie prime e vengono contenuti anche i costi per il noleggio degli allestimenti.

Ciò premesso il Collegio ritiene che il bilancio preventivo in oggetto sia stato redatto in coerenza con le su indicate assunzioni ed i relativi costi e ricavi siano stati stimati con criteri di ragionevolezza.

11 dicembre 2023

Per il Collegio dei Revisori

Il Presidente

Dott. Carlo Greco



TEATRO DI SAN CARLO
Napoli 1737

VERBALE DEL CONSIGLIO DI INDIRIZZO

N° 73 DELLA SEDUTA DEL 23 GENNAIO 2024

Il giorno 23 gennaio 2024 alle ore 15.00, in presenza presso il Teatro di San Carlo nella Sala della Sovrintendenza e in videoconferenza su piattaforma elettronica Google Meet, si è riunito il Consiglio di Indirizzo della Fondazione Teatro di San Carlo secondo quanto previsto dall'art.16 comma 2 dello Statuto, per discutere e deliberare sui seguenti argomenti all'ordine del giorno:

- 1) *approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2024;*
- 2) *delibera sul rispetto del trattamento contabile delle risorse assegnate di cui all'art.1, comma 360 della legge n.234 del 30 dicembre 2021, come da circolare protocollo n° 9339-P del 04/11/2022;*
- 3) *delibera sull'impiego delle risorse assegnate in base alla legge n.234 del 30 dicembre 2021, come da circolare protocollo n° 9339-P del 04/11/2022;*
- 4) *aggiornamento sull'eventuale procedura di acquisizione di Palazzo D'Avalos;*
- 5) *adempimenti Presidente della Fondazione per attività amministrative nel periodo di competenza: comunicazione;*
- 6) *liquidazione delle mensilità pregresse al Sovrintendente Lissner: determinazioni;*
- 7) *programmazione della stagione 2024/2025: determinazioni;*
- 8) *varie ed eventuali*

Prende la parola il **Presidente** del Consiglio di Indirizzo **Prof. Gaetano Manfredi** il quale, constatata che la odierna adunanza è stata regolarmente convocata per oggi in questo luogo ed ora mediante lettera inviata a mezzo posta elettronica, secondo quanto previsto dall'art. 16.2 dello Statuto della Fondazione e che risultano presenti per il Consiglio di Indirizzo, oltre ad esso Presidente (in presenza), il Sovrintendente Stéphane Lissner (in presenza), la dott.ssa Maria Luisa Faraone Mennella (in presenza), il dott. Alessandro Barbano (in presenza da remoto), il prof. Riccardo Realfonzo (in presenza da remoto), il dott. Mariano Bruno (in presenza) e per il Collegio dei Revisori il Presidente Carlo Greco (in presenza), la dott.ssa Michela Guarino (in presenza da remoto), il dott. Roberto Cappabianca (in presenza), dichiara la seduta validamente costituita e, quindi, idonea a deliberare



TEATRO DI SAN CARLO
Napoli 1737

sugli argomenti all'ordine del giorno. Assistono alla riunione il Capo di Gabinetto del Comune di Napoli, dott.ssa Maria Grazia Falciatore (in presenza), il Capo di Gabinetto della Città Metropolitana di Napoli, Avv. Raffaele Chianese (in presenza), il Direttore Generale dott.ssa Emmanuela Spedaliere (in presenza), il dott. Francesco Apicella, in qualità di Segretario Verbalizzante (in presenza) e il dott. Christian Iorio, in qualità di Assistente alla verbalizzazione, (in presenza) incaricati della redazione del presente verbale.

Il **Presidente**, a questo punto, introduce il **primo argomento** all'Ordine del giorno, ovvero, ***“Approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2024”***.

OMISSIS

Il Consiglio di Indirizzo, dopo ampia e articolata discussione sul primo argomento all'ordine del giorno, in assenza di ulteriori osservazioni e rilievi, sulla base della documentazione presentata e tenuto conto del parere favorevole del Collegio dei Revisori, all'unanimità dei presenti

DELIBERA

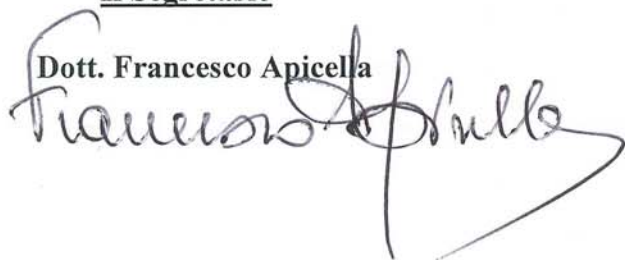
di approvare il bilancio di previsione per l'anno 2024, composto dal conto economico previsionale 2024, comparato con il preconsuntivo al 31/12/2023 e dalla Relazione Tecnica di accompagnamento, così come predisposti dal Sovrintendente, e ne autorizza la trasmissione del documento al Ministero Vigilante.

OMISSIS

Il **Presidente**, a questo punto, chiede ai Consiglieri se ci sono altre osservazioni o rilievi e, in assenza di ulteriori considerazioni, esauriti tutti i punti all'Ordine del Giorno dichiara chiusa la seduta alle ore 16.55.

Del che è verbale, confermato e sottoscritto.

Il Segretario

Dott. Francesco Apicella


Il Presidente

On.le Gaetano Manfredi


RELAZIONE AL BUDGET 2024

Sommario

PREMESSA.....	3
RELAZIONE ARTISTICA / LA NUOVA STAGIONE LIRICA DEL TEATRO DI SAN CARLO 2024	5
La Stagione d’Opera.....	5
La Stagione di Concerti	6
La Danza	6
Musica da Camera e Festival Pianistico	7
Considerazioni generali	7
I Lavori di restauro	8
MARKETING E FUNDRAISING	9
I ricavi da Biglietteria	9
Altri Ricavi - Concessione in uso temporaneo degli spazi	9
Educational	9
Piano di Comunicazione Stagione Artistica.....	10
RELAZIONE TECNICA	11
VALORE DELLA PRODUZIONE.....	12
COSTI DELLA PRODUZIONE	12
GESTIONE FINANZIARIA	13
IMPOSTE	13
CONCLUSIONI	13

PREMESSA

Nella presentazione del bilancio preventivo 2024, si avverte il dovere di sottolineare ai Soci l'estrema difficoltà di coniugare una sana e rigorosa gestione e un rilancio artistico progettuale con un rischio costante sulla voce entrate.

La Fondazione, al 30 novembre 2023, conta 330 dipendenti a tempo indeterminato, con 12 nuove assunzioni entro il 31 dicembre 2023 ed ulteriori 35 previste nel 2024 a completamento della dotazione organica approvata dal MEF di concerto con il MIC. Si aggiunge che nei picchi di programmazione la Fondazione ricorrerà a contratti a termine.

La Fondazione ha terminato il percorso di consolidamento del proprio patrimonio iniziato nell'anno 2008 con il conferimento da parte dello Stato. Infatti la Legge 234 del 2021 e il D.L. del 19 settembre 2022, n. 343, hanno disciplinato e assegnato le risorse per la ripatrimonializzazione della Fondazione. I Consigli di Indirizzo delle Fondazioni che hanno beneficiato della destinazione di queste risorse dovranno deliberare sul loro impiego e sul loro trattamento contabile. La Fondazione Teatro di San Carlo ha già avuto, nella persona del Sovrintendente, l'incarico di verificare, attraverso uno studio di fattibilità, la disponibilità di immobili da acquistare e che siano produttivi di redditività per il Teatro. Alla data di stesura della presente relazione e al termine delle verifiche effettuate, su indicazioni del Consiglio di Indirizzo, il Sovrintendente ha individuato un immobile che potrà essere acquisito al patrimonio del Teatro. L'immobile proposto per l'acquisto è situato all'interno del Palazzo d'Avalos del Vasto che è un edificio monumentale di Napoli situato nel quartiere Chiaia.

I maggiori debiti della Fondazione, alla data di stesura della presente relazione, sono rappresentati dalla Pensione Aggiuntiva e dal debito contratto con lo Stato. Il Fondo pensioni è iscritto nel passivo dello Stato Patrimoniale per € 18.945.200 con un esborso annuo, a favore degli aventi diritto, di circa € 1.400.000.

Sulla Fondazione grava il mutuo contratto con il MEF, con un residuo al 31.12.2023 di € 18.557.853 (originario di 25.300.000), e con due rate semestrali che ammontano ad € 953.578 l'anno.

Per quanto riguarda gli altri Soci Fondatori *ope legis*, si è proceduto ad indicare i contributi regolarmente comunicati da Comune di Napoli, Città Metropolitana, per il Ministero della Cultura si è utilizzato il Criterio storico, per la Regione Campania si è riportato quanto si evince dallo

stanziamento previsto sul triennio 2022-2023-2024 dalla Legge 31 del 2021.

Il Piano di Risanamento e l'intera attività della Fondazione sono stati sottoposti oltre che dagli organi Vigilanti (MIC, MEF e Corte dei Conti) anche al controllo semestrale della struttura Commissariale di Governo per le Fondazioni Lirico-Sinfoniche e al controllo, così come prevede la Legge, trimestrale da parte del Collegio dei Revisori, con continue verifiche e monitoraggi al fine di verificare sia la tenuta della contabilità che la tenuta dei piani di risanamento per evitare la dispersione dei risultati raggiunti.

Saranno determinanti i seguenti impegni economici:

1. ***La continuità dell'intervento del Comune di Napoli*** che oltre al contributo annuale concorre, attraverso la Napoli Servizi, nella risoluzione dell'importante e oneroso problema della vigilanza diurna e del presidio notturno al Teatro di San Carlo, fondamentale al fine di tutelare il Teatro - patrimonio dell'Unesco -, così come il pagamento degli oneri da parte del Comune dei canoni di fitto per il deposito delle scenografie e dei costumi di proprietà del Teatro;
2. ***L'impegno del Sindaco attraverso la Città Metropolitana di Napoli nel Consiglio*** di aumentare il contributo annuale alla gestione;
3. ***La sensibilizzazione e l'intervento di Soci Privati***. Nella speranza che progetti come "Concerto d'Imprese", sostenuto da un gruppo di eccellenze imprenditoriali del territorio campano, possano implementarsi con ulteriori interventi di sostegno anche attraverso lo strumento dell'ArtBonus. A tal proposito è da evidenziare la conferma del Main Sponsor della stagione rappresentato da Unicredit S.p.A. e dal Pastificio di Martino;
4. ***Il continuo monitoraggio dei costi del personale;***
5. ***Il contenimento dei costi generali;***
6. ***Il radicarsi sempre di più della Fondazione sul territorio*** con progetti educational per tutte le fasce di età con lo sviluppo e la continuità dell'attività formativa della Scuola di Ballo e del Coro di Voci Bianche.

RELAZIONE ARTISTICA

LA NUOVA STAGIONE LIRICA DEL TEATRO DI SAN CARLO 2024

12 titoli operistici, 4 spettacoli di balletto, ben 16 concerti con l'Orchestra e 9 di musica da camera, oltre al ritorno del Festival Pianistico e altri eventi: si presenta come una delle stagioni più ricche e variegata del panorama non soltanto italiano quella che il Teatro di San Carlo inaugura il 9 dicembre 2023, una data di inaugurazione inusuale ma che permette alla prima opera della nuova stagione, *Turandot*, di attirare l'attenzione nazionale e internazionale.

La Stagione d'Opera

La nuova produzione del San Carlo dell'ultimo capolavoro di Giacomo Puccini, ad apertura delle celebrazioni del centenario pucciniano, è firmata dal giovanissimo regista di San Pietroburgo Vasily Barkhatov, già pluripremiato e indicato come uno dei più interessanti protagonisti della scena teatrale internazionale. Il cast è formato da cantanti di altissimo livello come Sondra Radvanovsky (nel ruolo del titolo), Rosa Feola, Yusif Eyvazov e Alexander Tsymbalyuk, per la direzione di Dan Ettinger, Direttore Musicale del Teatro, che sarà impegnato anche nel titolo conclusivo della stagione, *Carmen*, e in quattro programmi della stagione concertistica.

Ancora una volta saranno presenti sul palcoscenico napoletano alcuni dei registi più importanti del momento, da Emma Dante (per *I vespri siciliani*) a Mario Martone (*Don Giovanni*), dal polacco Krzysztof Warlikowski (dittico *Il castello di Barbablù* e *La voce umana*) all'olandese Jetske Mijnsen (*Maria Stuarda*) e all'australiano Justin Way, con alcune riprese di storiche produzioni del San Carlo come *Elektra* - con le scene di Anselm Kiefer - o la *Carmen* diretta dal regista Daniele Finzi Pasca.

Ma saranno soprattutto le più grandi voci liriche del mondo ad attirare l'attenzione internazionale sulla stagione del Teatro di San Carlo, proseguendo e perfino intensificando un felice trend che è stato avviato già durante la forzata chiusura per la pandemia con gli spettacoli in streaming trasmessi dal Teatro e rafforzata con sempre maggiore presenza di dive e divi nella stagione precedente. La punta più alta di concentrazione di voci già definite "stellari" dalla stampa internazionale è sicuramente la nuova produzione della *Gioconda*, capolavoro di Ponchielli di assai rara esecuzione, in scena dal 10 aprile 2024, che vedrà riuniti Anna Netrebko (ruolo del titolo), Anita Rachvelishvili, Jonas Kaufmann e Ludovic Tézier. A questi artisti, alcuni impegnati anche in altre produzioni, si aggiungono tante altre voci di primaria

grandezza: le già citate Sondra Radvanovsky e Rosa Feola, Maria Agresta, Selene Zanetti, Anna Pirozzi, Ekaterina Gubanova, Elīna Garanča, Nadine Sierra, Pretty Yende, Lisette Oropesa, Gianluca Buratto, Freddie De Tommaso, Michael Fabiano, Francesco Demuro, Carlo Lepore, Xabier Anduaga, Luca Salsi, e altri. Un vero avvenimento è la prima esibizione al Teatro di San Carlo di Barbara Hannigan, protagonista unica de *La voix humaine* di Poulenc, ma anche di un recital accompagnata da un pianista d'eccezione, Bertrand Chamayou. Anche altri protagonisti della Stagione d'Opera offriranno recital nella stagione concertistica, a cominciare da Jonas Kaufmann, Maria Agresta (in una serata di canzoni classiche napoletane col direttore specialista Antonio Sinagra), Lisette Oropesa, Nadine Sierra, Luca Salsi, Gregory Kunde, oltre ai duo costituiti da Agresta e De Tommaso, e ancora Kaufmann con Tézier.

La Stagione di Concerti

Oltre al Direttore Musicale Ettinger, molti direttori di fama internazionale sono stati invitati per la stagione concertistica al fianco di quella d'opera: Pinchas Steinberg, Edward Gardner, Constantin Trinks, Ingo Metzmacher, Mark Elder, James Gaffigan, Mikko Franck, e il gradito ritorno di italiani affermati come Marco Armiliato, Riccardo Frizza, Giacomo Sagripanti, Daniele Callegari e Lorenzo Passerini, e con la prima esibizione al San Carlo del giovane direttore Michele Spotti (classe 1993), che ha già avviato una prestigiosa carriera internazionale. Oltre ai recital con la partecipazione dei cantanti già nominati, in giugno il direttore Ettinger guiderà l'Orchestra con un solista d'eccezione, il violinista greco Leonidas Kavakos, in un programma tardo-romantico che include celebri brani violinistici di Ravel, Chausson e Sibelius.

La Danza

Se le voci, insieme ai registi e direttori, rappresentano l'ormai avvenuta affermazione internazionale del nuovo Teatro di San Carlo, rafforzata anche dagli spettacoli gradualmente riproposti sulla piattaforma digitale ON, i quattro titoli della Stagione di Danza proseguono l'itinerario di maturazione e di innalzamento tecnico e artistico del Corpo di Ballo voluto dalla direttrice Clotilde Vayer fin dal suo arrivo a Napoli. Ancora una volta, saranno alternati e messi a confronto capolavori celebri della danza di tutti i tempi, con coreografie più vicine alla contemporaneità, che metteranno in giusto risalto le capacità delle quattro étoile sancarliane - ormai di riconosciuto valore internazionale - insieme al resto del Balletto. Si comincia con *Don Chisciotte* di Minkus, che sarà l'inusuale spettacolo di Natale in un allestimento storico coreografato da Rudolf Nureev (dall'originale di Petipa) esattamente cinquant'anni

dopo la prima rappresentazione in Australia del 1973 e a trent'anni dalla morte del grande ballerino russo. Seguirà in aprile l'amatissimo *Romeo e Giulietta* di Prokof'ev, nella versione coreografata da un protagonista del nostro tempo, Kenneth MacMillan, poi in luglio una composita serata in omaggio al coreografo Jerome Robbins, con tre titoli su composizioni di Chopin, Debussy e Ravel, ed infine a settembre una serata di danza "francese" con una coreografia di Serge Lifar su musiche di Lalo e due di Roland Petit su musiche di Bizet e di Johann Sebastian Bach. In luglio vi sarà anche il tradizionale saggio finale della Scuola di Ballo del Teatro di San Carlo, curato dal direttore Stéphane Fournial.

Musica da Camera e Festival Pianistico

Anche quest'anno la Musica da Camera, articolata in nove concerti - uno al mese da gennaio a novembre esclusa la pausa estiva -, è interamente affidata all'alta professionalità dei Professori dell'Orchestra del Teatro di San Carlo, in formazioni varie e originali, dall'orchestra da camera all'insieme di otto violoncelli, e poi trii, quartetti e gruppi diversi, in alcuni casi anche con voci aggiunte, con un repertorio che spazia da Bach e Pergolesi agli autori del pieno Novecento.

Dopo il grande successo delle prime due edizioni, torna per la terza volta il Festival Pianistico, che si terrà nel mese di maggio 2024 con la partecipazione di quattro virtuosi di fama internazionale, a cominciare dal mitico nome di Grigory Sokolov, rinforza il legame del Teatro di San Carlo con una tradizione musicale molto amata e sentita nella città che nell'Ottocento aveva accolto il grande rivale di Liszt, Thalberg, creatore di una importante scuola pianistica napoletana.

Considerazioni generali

Un'ultima osservazione riguarda i compositori e le opere in programma nella nuova stagione. Il San Carlo intende offrire al proprio pubblico una scelta estremamente varia e interessante, in cui si alternano opere meno note o rare a capolavori amatissimi e sempre attuali, anche per il diritto delle nuove generazioni o di nuovo pubblico di poter scoprire la propria *Traviata* oppure *Carmen* (non a caso sono queste, nell'ordine, le due opere più rappresentate in tutti i teatri del mondo al nostro tempo). Dopo un affondo in quello che è considerato uno dei più grandi capolavori di tutti i tempi, il *Don Giovanni* di Mozart, prosegue da una parte l'esplorazione del mondo del Belcanto del primo Ottocento, con le rappresentazioni di *Norma* di Bellini, *Maria Stuarda* di Donizetti (secondo episodio del ciclo delle "tre regine" avviato nella stagione scorsa) e *Luisa Miller* di Verdi, quest'ultima rappresentata in prima assoluta proprio al Teatro di San Carlo di Napoli nel 1849. Sempre per Napoli Verdi aveva approntato

una versione in italiano del suo grand-opéra *Les vêpres siciliennes* (con altro titolo) opera che giunge a gennaio 2024 in una co-produzione con Palermo, Bologna e il Teatro Real di Madrid. Dopo la riscoperta che ne fece Claudio Abbado negli anni '70 del secolo scorso, *Simon Boccanegra* è invece entrato nel grande repertorio di cui fa parte ovviamente *Turandot* di Puccini. Resta assai rara invece l'esecuzione della *Gioconda* di Ponchielli, altra co-produzione importante, in aprile, col Liceu di Barcellona. La musica del Novecento è ben rappresentata dalla ripresa del pluripremiato allestimento di *Elektra* di Richard Strauss e dal dittico *Il castello di Barbablù* di Béla Bartók e *La voce umana* di Francis Poulenc.

Tra le altre attività parallele alla stagione, il Museo MeMUS del Teatro di San Carlo prosegue la sua opera di divulgazione e illustrazione del patrimonio storico-artistico costituito dai tre secoli di storia del teatro d'opera più antico del mondo che sia sempre stato in attività. Le mostre e le attività didattiche saranno presentate, in coerenza con quanto avviato fin dalla riapertura dopo la pandemia di Covid-19, sempre più in maniera accessibile ed inclusiva, con particolare attenzione alle diverse disabilità, in collaborazione con le associazioni specializzate del territorio, e alle scuole di ogni ordine e grado. Contemporaneamente le Officine San Carlo continuano la missione che ha già portato nel suggestivo spazio sul mare di Vigliena migliaia di cittadini di ogni età e condizione sociale, spesso svantaggiata, a dialogare con artisti e professionisti della cultura, dell'università e delle arti, dando vita a creazioni collettive particolarmente sentite, che possono influire sulla vita stessa delle comunità.

Il Teatro di San Carlo si conferma con questa programmazione un autentico punto di riferimento mondiale per il belcanto nel nostro tempo, con la capacità di attrarre pubblico anche da paesi lontani, ma soprattutto il simbolo culturale per eccellenza dell'Italia meridionale, con i suoi tre secoli di storia, che ogni anno si rinnovano in una programmazione che unisce tradizione e innovazione, professionalità altissime e capacità di divulgazione e incantamento anche per le fasce di popolazione meno fortunate: tutto questo è parte della missione del Teatro di San Carlo.

I Lavori di restauro

Il Teatro di San Carlo ha avviato i lavori di restauro dal 1° gennaio 2023, con il Teatro chiuso per l'intero primo trimestre, grazie ad un finanziamento di 10 milioni di euro stanziati dal Ministero della Cultura, e proseguiranno, a Teatro aperto, fino a settembre 2024 e comprende anche il completamento dei lavori di Palazzo Cavalcanti.

MARKETING E FUNDRAISING

I ricavi da Biglietteria

La chiusura del 2023 si presenta con ricavi di previsione vicini all'obiettivo previsto di € 5.489.900, nonostante la cancellazione di 2 recite per motivi di scioperi legali al rinnovo del contratto nazionale. Alla data di stesura del presente documento i titoli venduti ammontano ad € 4.897.161,44 (-592.738,56 alla chiusura di esercizio). Tale risultato, ben ponderato in fase di previsione 2023, ci incoraggia ad incrementare il ricavo di biglietteria per l'anno 2024 per circa il 10% avendo a disposizione il Teatro per l'intero anno. Identica situazione riguarda i risultati di biglietteria ottenuti sulla linea di ricavo per le visite guidate. L'obiettivo fissato, nel bilancio di previsione per il 2023, di € 460.000 già raggiunto e superato, alla data odierna, nonostante la chiusura del Teatro per i lavori di restauro. Per tale motivazione sul 2024 la stima è di circa € 700.000.

Si prevede di continuare ad attivare ulteriori convenzioni specifiche con agenzie turistiche e compagnie crocieristiche attive su Napoli e la sottoscrizione di accordi con agenzie di congressi, aziende e clientela business. Il Teatro diffonderà l'iniziativa anche presso il pubblico locale con un'intensa attività di promozione.

Altri Ricavi - Concessione in uso temporaneo degli spazi

Tra le linee di ricavo "altre", una voce importante è costituita dai ricavi per lo sfruttamento economico degli spazi del Teatro (non solo la Sala principale, ma anche il Salone degli Specchi o il Cafè Teatro San Carlo) per eventi privati e attività convegnistiche che hanno fatto registrare un notevole incremento rispetto all'importo di € 300.000, stimato sul budget 2023, con un raddoppio del risultato conseguito e che ci ha permesso di stimare, per l'anno 2024, un importo di circa € 800.000.

Educational

Proseguono nel 2024 gli appuntamenti previsti per il PCTO, da parte di Licei Musicali, Classici e Linguistici e già in prenotazione circa 50.000 presenze tra studenti e genitori sul progetto "Europa Incanto". Sempre di grande interesse per le famiglie, gli appuntamenti degli spettacoli for families, come le riduzioni sulle opere di *Traviata* e *Turandot* e sul balletto *Romeo e Giulietta* programmati nel 2024. Una costante per il 2023, e in programma anche per il 2024, l'attività della Scuola di Ballo e dei

Laboratori del Coro di Voci Bianche e della Propedeutica al Coro di Voci Bianche del Teatro di San Carlo.

Sempre nel 2024 c'è la volontà di riprendere, in presenza, il corso di formazione per i docenti riconosciuto dal MIUR "Raccontare la Musica e la Danza" e il laboratorio dedicato agli studenti delle scuole superiori "All'Opera All'Opera LAB".

Il Teatro ha poi intenzione di dare continuità, anche per il 2024, ai laboratori dedicati ai più piccoli e alle loro famiglie già in programma al MeMUS nel 2023: proseguiranno quindi gli appuntamenti di "Canta con Me...MUS!", laboratorio di avvicinamento al canto dedicato ai bimbi dai 3 ai 12 anni. La programmazione di questi appuntamenti sarà sia nella sua versione abituale che nelle special edition dedicate alle festività.

Piano di Comunicazione Stagione Artistica

Nel seguente Piano sono indicate nello specifico le azioni da intraprendere per la comunicazione con la stampa estera circa gli spettacoli e le iniziative programmate dal Teatro di San Carlo per il 2024.

Il Piano di Comunicazione individua un crono-programma di interventi per ogni singolo spettacolo con *appeal* internazionale, per esaltarne le specificità attraverso iniziative mirate; pertanto, il piano si concentra in particolare su quegli eventi che rappresentano le cosiddette "eccellenze" o "punti di forza" della programmazione artistica sancarlina.

Per tutti i principali appuntamenti della Stagione d'Opera, di Danza e di Concerti, è prevista in sintesi una comunicazione incentrata per lo più sulle presenze di direttori e di solisti di fama internazionale, attraverso un'azione scandita da:

- segnalazioni della notizia per cartelloni delle riviste specializzate e tv;
- interviste e/o approfondimenti con riviste specializzate e tv;
- lancio del comunicato per i quotidiani;
- interviste e/o approfondimenti con i quotidiani;
- invito dei critici internazionali e organizzazione delle ospitalità;
- fotogallery e video di backstage per web e agenzie di stampa;
- realizzazione della Rassegna Stampa.

RELAZIONE TECNICA

Nel presente documento è stata esposta anche una situazione pre-consuntiva al 31 dicembre 2023 che conferma il raggiungimento del risultato positivo previsto.

Il pre-consuntivo 2023 è il risultato di un'attenta politica di monitoraggio dei costi. La Fondazione ha raggiunto l'obiettivo del pareggio del bilancio nonostante le difficoltà del periodo confermando il risultato positivo previsto dal piano. Si segnala, inoltre che, nella previsione relativa all'anno 2023, erano stati inseriti € 2.000.000, con il criterio storico, di risorse PAC della Comunità Europea. Nel corso dell'esercizio, appurata la mancanza del conferimento di queste risorse, si è provveduto compensando il mancato ricavo con altre linee di ricavi. In particolare si è registrato un maggiore contributo dello Stato per € 797.722, un maggiore ricavo per "ArtBonus" per € 645.000, un maggiore ricavo per "fitto spazi" per un importo di € 450.000, minori costi registrati per il personale e stimati per € 598.509.

Il Valore della Produzione del pre-consuntivo 2023 ammonta ad **€ 39.408.212**. Nel budget 2024 viene previsto, rispetto al budget 2023, un decremento del valore della produzione di **€ 2.358.600** dovuto prevalentemente ad una diminuzione dei ricavi per contributi.

I Costi della Produzione, nel pre-consuntivo 2023, ammontano ad **€ 40.558.811**. Nel budget 2024 i costi della produzione prevedono, rispetto al budget 2023, una riduzione netta di **€ 1.896.946** dovuta prevalentemente ad un decremento dei costi di produzione e dei costi gestionali.

Si evidenzia che anche il budget 2024 è stato predisposto confermando e proseguendo sulle linee tracciate dal prolungamento del piano di risanamento per gli anni 2017 e 2018.

L'impostazione di cui sopra è stata integrata dalla raccolta dei dati economici formulati da ogni responsabile di settore, tenendo conto della produzione artistica prevista per l'esercizio 2024 e programmata dalla Sovrintendenza. Dopo un'attenta verifica, rimodulazione e approvazione diventeranno *budget* settoriali.

Tali *budget* settoriali saranno da considerarsi limiti di spesa per i relativi responsabili, con l'indicazione di effettuare ulteriori risparmi, naturalmente, ove sia possibile ed in base all'evoluzione dell'attività.

I principali criteri adottati per la redazione del presente documento sono:

- la “prudenza” nella determinazione delle voci di ricavo e costo;
- il rispetto del principio di competenza temporale;
- e, in base alla tipologia di ricavo e di costo, alle informazioni conosciute alla data di redazione del presente documento, quelli del dato certo - ove disponibile se formalizzato -, in alternativa del metodo storico e della mensilizzazione dei costi rilevati.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta a **€ 37.752.621**.

I ricavi caratteristici ammontano a **€ 6.747.000** e i ricavi accessori stimati ammontano ad **€ 2.347.300**.

I contributi dei Soci Fondatori ammontano ad **€ 24.825.253** e sono stati indicati sulla base degli impegni formalizzati oppure in assenza di formalizzazione sul criterio storico. Tra questi va evidenziato che il Comune di Napoli ha stanziato per gli anni 2022-2023-2024 in favore della Fondazione un contributo pari ad € 1.000.000 per ciascun esercizio. Come da indicazioni ricevute dal Comune di Napoli il Teatro ha esposto € 600.000 nei ricavi da contributi e € 400.000 a fronte del credito vantato nei confronti del Comune per le annualità 2020-2021. A questi contributi si aggiunge il sconto del contributo in conto investimenti, per **€ 1.746.068**, ricevuto negli anni precedenti per i lavori di ristrutturazione del Teatro e **€ 558.000** riferito al residuo dell'importo da scontare e relativo al contributo di **€ 3.000.000** ricevuto dalla Città Metropolitana di Napoli, nell'anno 2021, per sostenere la nuova dotazione organica del Corpo di Ballo e del Coro.

I contributi dei Soci Sostenitori ammontano ad **€ 1.465.000**, determinati in base al criterio storico e ad accordi sottoscritti.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione stimati ammontano ad **€ 38.076.471**. Di seguito vengono indicate le principali voci di costo relative alla produzione:

Costi per la produzione artistica

Ammontano a € 9.081.348 così ripartiti:

- Scritturati **€ 6.657.141** comprensivo degli oneri contributivi
- Allestimenti **€ 2.361.207** composto da:
 - acquisti per materiali € 937.720;

- noleggi € 1.101.813;
- trasporti e facchinaggio € 321.674.

Costi del Personale

Comprendono anche gli oneri previdenziali a carico della Fondazione e l'adeguamento del TFR e ammontano ad **€ 21.821.079** di cui le principali voci ammontano ad **€ 19.988.296** (personale a tempo indeterminato) ed **€ 872.223** (riferito a personale con contratto a termine), **€ 400.000** per il premio INAIL, **€ 560.560** per buoni pasto riconosciuti ai lavoratori.

Altri Costi

Ammontano ad **€ 346.995** e sono relativi agli oneri diversi di gestione.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti stimati si attestano a **€ 2.450.000** e sono compensati per circa **€ 1.746.068** dalle quote dei contributi ricevuti in conto investimento, tali quote sono state iscritte tra i ricavi, pertanto l'importo netto da considerarsi ammonta ad **€ 703.932**.

Accantonamenti

Nel budget 2024 non sono stati accantonati importi per rischi potenziali in considerazione del fatto che il fondo rischi attualmente iscritto al passivo dello stato patrimoniale risulta ampiamente capiente.

GESTIONE FINANZIARIA

L'importo degli oneri finanziari è pari ad **€ 153.714**, di cui **€ 91.714** sono riferiti agli interessi passivi da corrispondere sulle due rate semestrali, che ammontano ad € 953.578 l'anno, del mutuo contratto con il MEF.

IMPOSTE

Le imposte sull'esercizio sono state stimate per un importo pari ad **€ 300.000**.

CONCLUSIONI

Il **Budget 2024**, presentato in sostanziale pareggio, evidenzia la criticità connessa alla concretizzazione degli impegni economici - attualmente in itinere - da parte dei Soci. Si può affermare che il preconsuntivo 2023 e il budget 2024 **rappresentano potenzialmente il quindicesimo e il sedicesimo anno consecutivo di equilibrio economico**, risultato ottenuto grazie ad un costante e lungo lavoro di contenimento dei costi, nonostante la riduzione dei c.d. ricavi caratteristici e dei ricavi relativi ai contributi dei Soci Fondatori.

Questa situazione di equilibrio economico ha permesso alla Fondazione di programmare la propria attività e con la ripatrimonializzazione, grazie all'efficace intervento del MIC, di risolvere i problemi strutturali che gravavano sul Teatro dall'anno della sua trasformazione da Ente in Fondazione, connessi principalmente alla mancanza di un patrimonio disponibile. La Fondazione, per continuare ad avere autonomia sotto l'aspetto finanziario, dovrà poter contare su un **flusso di cassa costante**, per evitare di reperire mensilmente le disponibilità liquide necessarie per la sua gestione ordinaria. Va sottolineato comunque che, ad oggi, la Fondazione è riuscita a non ricorrere alle anticipazioni bancarie grazie ad una buona gestione e grazie al flusso regolare di liquidazione dei contributi alla gestione.

Il Sovrintendente

Stéphane Lissner



CONTI	Conti Economici			
	Bilancio 2022	Budget 2023	Proiezioni al 31 dicembre 2023	Budget 2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:				
Vendita biglietti	€ 4.580.524	€ 5.489.900	€ 4.179.826	€ 6.044.000
Quota abbonamenti	€ 1.153.715	€ -	€ 1.316.510	€ -
Vendita libretti di sala	€ 42.041	€ 25.000	€ 35.204	€ 42.000
Sponsorizzazioni su produzioni	€ 130.000	€ 1.035.000	€ 1.035.000	€ 600.000
Sponsorizzazioni su stagione	€ 250.000	€ -	€ -	€ -
Ric.x Royalties e dir.di immag.	€ -	€ -	€ -	€ 10.000
Ricavi Tournée e manif. Fuori sede	€ 80.000	€ 350.000	€ 350.000	€ -
Ricavi vendita ns. spettacoli	€ 29.800	€ -	€ 73.100	€ 50.000
Vendita Bigl/Abb Streaming	€ -	€ -	€ -	€ -
Vendita Piattaforma ON	€ 886	€ 5.000	€ 3.000	€ 1.000
Produzioni con Cofinan.to PAC	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ -	€ -
TOTALE 1	€ 8.266.966	€ 8.904.900	€ 6.992.640	€ 6.747.000
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:				
Pubblicità su programmi	€ -	€ 20.000	€ -	€ 20.000
Canoni bouvette	€ 8.590	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
Ricavi per affitti rami d'azienda	€ 60.000	€ 84.000	€ 72.000	€ 72.000
Proventi guardaroba	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi da merchandising	€ -	€ -	€ 1.500	€ -
Proventi x Trasporto Spettatori	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre sponsorizzazioni	€ -	€ 155.000	€ -	€ -
Sponsorizzazioni su stagione	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi dello shop	€ 12.920	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Rimborsi INAIL Personale Fisso	€ -	€ -	€ 33.000	€ -
Rimborso Spese Legali	€ -	€ -	€ 252	€ -
Rimborsi vari	€ 2.766	€ -	€ -	€ -
Visite guidate Teatro	€ 590.657	€ 460.000	€ 578.099	€ 700.000
Visite Memus	€ 1.337	€ -	€ 4.064	€ -
Ricavi per prestazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
Locazione Teatro e Foyer	€ 245.430	€ 300.000	€ 750.000	€ 800.000
Ricavi vendita ns. spettacoli	€ -	€ -	€ -	€ -
Ric.x Royalties e dir.di immag.	€ 19.954	€ 30.000	€ 100.000	€ 200.000
Arrotondamenti e Abbuoni	€ 20	€ -	€ 2.564	€ -
Nolo materiali teatrali	€ 46.000	€ 50.000	€ 33.000	€ 50.000
Altri ricavi	€ 374.385	€ 250.000	€ 100.000	€ 50.000
Coproduzioni allestimenti	€ -	€ 200.000	€ 116.000	€ 150.300
Vendita gadgets	€ 1.475	€ -	€ -	€ -
Vendita libretti di sala	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricavi della scuola di danza	€ 193.953	€ 250.000	€ 150.000	€ 250.000
Ricavi coro voci bianche	€ 23.946	€ 20.000	€ 20.400	€ 18.000
Corsi di formazione	€ -	€ -	€ 650	€ -
Ricavi Accademia	€ -	€ -	€ 21.000	€ 15.000
Cene di Gala	€ 820	€ 10.000	€ -	€ -
Sopravvenienze att.gest.ordinaria	€ -	€ -	€ -	€ -
Vendita riproduzioni archivi	€ -	€ 5.000	€ -	€ -
sub totale a	€ 1.582.255	€ 1.856.000	€ 2.004.529	€ 2.347.300
Ministero Beni Culturali	€ 14.097.722	€ 13.200.000	€ 13.997.722	€ 13.900.000
Comune di Napoli	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000
Regione Campania	€ 5.019.997	€ 5.000.000	€ 5.000.000	€ 5.000.000
Città Metropolitana di Napoli	€ 5.325.253	€ 5.325.253	€ 5.325.253	€ 5.325.253
Città Metropolitana di Napoli- Progetto Danza	€ 814.000	€ 1.628.000	€ 1.628.000	€ 558.000
Camera di Commercio di Napoli	€ -	€ -	€ -	€ -
Contributo Mibac VVFF	€ 58.610	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000
Contr. c/investimenti	€ 1.746.068	€ 1.746.068	€ 1.746.068	€ 1.746.068
Contr. alla gestione ANPAL	€ 613.430	€ 800.000	€ 800.000	€ -
Progetto PNRR - MIC	€ 51.984	€ -	€ -	€ -
Banca Intesa	€ -	€ 200.000	€ -	€ 200.000
Banca d'Italia	€ 30.000	€ -	€ -	€ 30.000
Contributo Tasto S.Carlo	€ 1.960	€ -	€ -	€ -
Contributo Art bonus	€ 501.300	€ 335.000	€ 980.000	€ 800.000

CONTI	Conti Economici			
	Bilancio 2022	Budget 2023	Proiezioni al 31 dicembre 2023	Budget 2024
Unione degli Industriali	€ 20.000	€ -	€ 20.000	€ 20.000
Carta Oro	€ 800	€ -	€ -	€ 25.000
Carta Platino	€ 5.000	€ -	€ -	€ -
Donazioni su PayPal	€ -	€ 2.000	€ -	€ -
Altri contributi- Concerto d'Impresa	€ 232.874	€ 450.000	€ 250.000	€ 390.000
sub totale b	€ 29.118.999	€ 29.350.321	€ 30.411.043	€ 28.658.321
TOTALE 5	€ 30.701.253	€ 31.206.321	€ 32.415.572	€ 31.005.621
TOTALE A	€ 38.968.219	€ 40.111.221	€ 39.408.212	€ 37.752.621

CONTI	Conti Economici			
	Bilancio 2022	Budget 2023	Proiezioni al 31 dicembre 2023	Budget 2024
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:				
Acquisto scenografia	€ 33.544	€ 495.500	€ 61.448	€ 262.920
Falegnameria	€ 2.745	€ 10.700	€ 10.700	€ 10.700
Macchinisti	€ 76.709	€ 70.900	€ 73.422	€ 49.400
Elettricisti e Fonici	€ 111.198	€ 27.050	€ 96.235	€ 33.650
Attrezzisti	€ 35.745	€ 78.250	€ 44.572	€ 65.600
Sartoria e costumi	€ 141.597	€ 335.500	€ 94.307	€ 124.600
Trucco-Strucco	€ 37.740	€ 15.500	€ -	€ 16.500
Calzoleria	€ 81.840	€ 85.200	€ 174.129	€ 119.450
Altri acquisti di reparto	€ 24.884	€ 111.800	€ 51.529	€ 130.900
Vestiaro e divise	€ 24.300	€ 30.000	€ 33.302	€ 30.000
Materiale musicale	€ 24.888	€ 20.000	€ 47.958	€ 21.000
Acquisto prodotti per Merchandising	€ 10.354	€ 5.000	€ 13.447	€ 30.000
Altri Allestimenti scenici	€ -	€ 38.000	€ 1.380	€ 43.000
TOTALE 6	€ 605.543	€ 1.323.400	€ 702.429	€ 937.720
7) Per servizi:				
Compagnie di canto	€ 6.155.667	€ 6.765.993	€ 6.788.161	€ 5.950.000
Competenze Accademia	€ 63.171	€ 125.000	€ 97.421	€ 95.000
Oneri contributivi	€ 736.128	€ 860.584	€ 392.044	€ 707.141
Prestazioni Fisse Dotazione Organica	€ 755.330	€ 999.840	€ 662.497	€ 750.000
Compensi Prof.li Agg.ti	€ 82.113	€ 276.960	€ 116.567	€ 80.000
Compensi Prof.li Accademia	€ 171.288	€ 78.000	€ 156.108	€ 114.000
Contributi Prest. Prof.li	€ 108.334	€ 100.000	€ 37.362	€ 50.000
Acq. Materiali di Manut.ne e Sicurezza	€ 258.171	€ 31.500	€ 210.274	€ 49.200
Sovrintendenza	€ -	€ 10.000	€ 6.010	€ 10.000
Compenso /Spese Lissner	€ 5.515	€ -	€ -	€ -
Revisori dei conti	€ 29.665	€ 30.000	€ -	€ 30.000
Costi per Coproduzioni	€ 32.580	€ -	€ 200.000	€ -
Consulenze Tecniche	€ 28.337	€ 27.000	€ 104.310	€ 35.400
Consulenze Legali e Amministr.	€ 254.466	€ 200.000	€ 141.458	€ 110.000
Gestione e manut. Software	€ 75.949	€ 22.500	€ 77.494	€ 30.750
Forniture idriche	€ 25.555	€ 40.000	€ 34.913	€ 40.000
Fornitura energia elettrica	€ 391.085	€ 400.000	€ 540.829	€ 450.000
Fornitura metano	€ 106.305	€ 110.000	€ 38.460	€ 35.000
Forniture telefoniche	€ 136.446	€ 150.000	€ 115.573	€ 100.000
Servizi postali	€ 514	€ 4.000	€ 1.606	€ 4.000
Servizio pulizia	€ 526.665	€ 450.000	€ 526.745	€ 450.000
Assicurazioni	€ 235.280	€ 220.000	€ 276.238	€ 350.000
Inserzioni giornali ecc.	€ 32.678	€ 10.000	€ 74.997	€ 40.000
Stampa e affissione manifesti	€ 14.865	€ 10.000	€ 6.238	€ 15.000
Sp. per saggi e progr. di sala	€ 4.839	€ 13.500	€ 6.200	€ 5.000
Trasp.to facchinaggio no allest.	€ 408.914	€ 465.350	€ 262.696	€ 321.674
Trasporti Allestim.ti scenici	€ 71.647	€ -	€ 28.071	€ -
Serv. e materiale fotograf.	€ 98.729	€ 80.000	€ 106.220	€ 80.000
Prestazioni varie su produz.ni	€ 91.187	€ -	€ 102.140	€ -
Concorsi e audizioni	€ 39.209	€ -	€ 61.456	€ 30.000
Manutenzione ordinaria	€ 429.692	€ 380.000	€ 323.307	€ 250.000

CONTI	Conti Economici			
	Bilancio 2022	Budget 2023	Proiezioni al 31 dicembre 2023	Budget 2024
Manut. strumenti musicali	€ 26.120	€ 15.000	€ 44.011	€ 21.000
Lavanderia	€ 117.707	€ 101.500	€ 144.833	€ 80.000
Tesoreria e POS	€ 13.256	€ 20.000	€ 15.554	€ 17.000
Commissioni paypal	€ -	€ -	€ 16	€ -
Hostess	€ 312.354	€ 188.689	€ 367.054	€ 200.589
Trasporto masse artistiche	€ 30.698	€ -	€ 228.972	€ -
Prestazioni e Servizi vari	€ 471.790	€ -	€ 172.875	€ -
Sovratitoli e Traduzioni	€ 21.815	€ 34.100	€ 28.700	€ 35.000
Guardia medica	€ 34.237	€ 20.000	€ 31.780	€ 20.000
Adempimenti D.L. 81/08	€ 2.749	€ 13.000	€ 1.448	€ 13.000
Biglietteria automatizzata	€ 27.355	€ 129.115	€ 15.348	€ 60.000
Serv. vigilanza antincendio	€ 246.294	€ 108.000	€ 250.432	€ 160.000
Parruccheria e Trucco	€ 34.610	€ 62.500	€ 49.128	€ 71.000
Pubblicità e propaganda	€ 259.912	€ 225.000	€ 145.864	€ 100.000
Visite Guidate e Foyer	€ 46.069	€ 100.000	€ 9.091	€ 50.000
Progetti Art Bonus	€ 129.912	€ -	€ 345.014	€ 170.000
Promozione program. Scuole	€ 47.527	€ -	€ 262.055	€ -
Servizio di vigilanza	€ 23.564	€ 40.000	€ 9.440	€ 10.000
Servizio smaltimento rifiuti	€ 19.954	€ 19.332	€ 37.787	€ 20.000
Canone rassegna stampa	€ -	€ 9.120	€ -	€ -
Spese grafica e design	€ -	€ 10.000	€ -	€ -
Viaggi e trasf. dipend.ti	€ 5.062	€ 5.000	€ 26.470	€ 20.000
Spese vertenze giudiziarie	€ 58.312	€ 60.000	€ 70.000	€ 60.000
Manut. Sito INTERNET	€ 5.380	€ 21.110	€ 27.200	€ 21.110
Tipografia	€ 64.489	€ 47.000	€ 66.341	€ 18.000
Corsi di formazione	€ 96.921	€ 30.000	€ 202.420	€ 10.000
Spese per merchandising	€ 7.459	€ 30.000	€ 24.615	€ 30.000
Costi per lo shop	€ 4.050	€ -	€ -	€ -
Prest.ni e servizi piattaforma ON	€ 17.700	€ -	€ 66.380	€ 40.000
TOTALE 7	€ 13.495.618	€ 13.148.693	€ 14.138.222	€ 11.408.864
8) Per godimento beni di terzi:				
Nolo costumi	€ 126.370	€ 110.800	€ 79.960	€ 132.500
Nolo parrucche	€ 21.975	€ 31.000	€ 15.790	€ 47.000
Nolo calzature	€ 14.140	€ 20.500	€ 17.680	€ 38.500
Nolo attrezzi e arredi di scena	€ 43.200	€ 2.500	€ 7.444	€ 27.000
Nolo attrezzature tecniche	€ 800	€ 64.000	€ 20.000	€ 50.000
Nolo allestimento scenico	€ 274.276	€ 120.000	€ 168.091	€ 220.000
Nolo video-luci	€ 174.485	€ 56.500	€ 134.880	€ 48.500
Nolo fonica	€ 15.330	€ 130.500	€ 16.800	€ 70.000
Nolo strumenti	€ 10.180	€ 39.331	€ 17.116	€ 15.000
Nolo musiche e spartiti	€ 38.210	€ 25.000	€ 33.469	€ 71.136
Compensi Diritti d'Autore	€ 282.316	€ 377.120	€ 263.337	€ 200.000
SIAE - nolo musiche	€ 291.373	€ 300.000	€ 72.728	€ 150.000
Nolo sede teatrale alternativa	€ 26.000	€ 150.000	€ 150.000	€ -
Altri noli	€ 20.026	€ 36.000	€ 230.376	€ 23.500
Canoni leasing	€ 30.360	€ 30.000	€ -	€ -
Locazione deposito materiali	€ 8.677	€ 8.677	€ 8.677	€ 8.677
TOTALE 8	€ 1.377.718	€ 1.501.928	€ 1.236.348	€ 1.101.813

CONTI	Conti Economici			
	Bilancio 2022	Budget 2023	Proiezioni al 31 dicembre 2023	Budget 2024
9) Per il personale:				
Retribuz. Pers.le Fisso	€ 12.925.838	€ 14.232.169	€ 14.126.157	€ 14.691.509
Retribuz. Pers.le Agg.to	€ 1.125.162	€ 935.043	€ 994.978	€ 666.099
Contributi Pers.le Fisso	€ 3.402.393	€ 3.590.443	€ 3.379.619	€ 4.407.453
Contributi Pers.le Aggiunto	€ 316.542	€ 215.773	€ 218.883	€ 178.947
Buoni pasto	€ 402.283	€ 685.910	€ 348.011	€ 560.560
Contributo INAIL	€ 356.794	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000
Accantonamento TFR Pers.le Dip.te	€ 1.144.481	€ 909.670	€ 879.720	€ 889.334
Accantonamento TFR Pers.le Agg.	€ 16.128	€ 30.186	€ 53.318	€ 27.177
TOTALE 9	€ 19.689.621	€ 20.999.194	€ 20.400.685	€ 21.821.079
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
Ammortamenti immateriali	€ 1.791.059	€ 1.800.000	€ 1.800.000	€ 1.800.000
Ammortamenti materiali	€ 885.506	€ 650.000	€ 650.000	€ 650.000
Svalutazione crediti				
TOTALE 10	€ 2.676.565	€ 2.450.000	€ 2.450.000	€ 2.450.000
11) Variazione delle rimanenze di mat.prime, sussid. Consumo e merci				
Rim.ze iniziali merci x merchandising	€ 20.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Rimanenze merci x merchandising	€ 50.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
TOTALE 11	-€ 30.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
12) Accantonamenti per rischi				
Accantonamento rischi generici	€ 1.964.869	€ 90.000	€ 1.095.449	€ -
TOTALE 12	€ 1.964.869	€ 90.000	€ 1.095.449	€ -
14) Oneri diversi di gestione:				
Spese di rappresentanza	€ 31.546	€ 40.000	€ 36.117	€ 35.000
Bollati e bolli e vidim. libri sociali	€ 2.263	€ 1.300	€ 3.759	€ 2.000
Contributo AGIS ed associat.	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000
Imposta di Registro	€ 409	€ 500	€ -	€ 500
Contributo Unione Industriali	€ 20.000	€ -	€ 20.000	€ 20.000
Tributi locali ed altri tributi	€ 69.887	€ 52.000	€ 70.000	€ 52.000
Altri oneri di gestione	€ 117.393	€ 160.000	€ 45.825	€ 35.000
San Carlo per il Sociale	€ 39.093	€ 8.907	€ 8.907	€ 10.000
Sopravvenienze passive gestionali	€ 112.254	€ -	€ 55.468	€ -
IVA indetr. le posti d'obbligo	€ 27.151	€ 40.000	€ 27.000	€ 20.000
IVA indetr. le per pro-rata	€ 203.443	€ 105.000	€ 203.000	€ 130.000
Arrotond.ti e abbuoni passivi	€ 17	€ -	€ 3.078	€ -
IMU Appartamento Pal. Cavalcanti	€ 5.295	€ 5.295	€ 5.295	€ 5.295
Stampati e cancelleria	€ 25.156	€ 20.000	€ 30.189	€ 20.000
Riviste e quotidiani	€ 600	€ 1.200	€ 1.040	€ 1.200
TOTALE 14	€ 670.506	€ 450.202	€ 525.678	€ 346.995
TOTALE B	€ 40.450.440	€ 39.973.417	€ 40.558.811	€ 38.076.471
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€ 1.482.221	€ 137.804	-€ 1.150.599	-€ 323.850

CONTI	Conti Economici			
	Bilancio 2022	Budget 2023	Proiezioni al 31 dicembre 2023	Budget 2024
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni:				
Proventi da dividendi	€ 2	€ -	€ 3	€ -
TOTALE 15	€ 2	€ -	€ 3	€ -
16) Altri proventi finanziari:				
proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e di quelli da controllanti;				
Interessi attivi bancari	€ 162	€ -	€ 637.000	€ 400.000
Interessi attivi legali	€ -	€ -	€ -	€ -
Utile su cambi				
TOTALE 16	€ 162	€ -	€ 637.000	€ 400.000
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese contr. e coll. e verso controllanti:				
Int. passivi banche e div.	€ 34.050	€ 65.000	€ 30.000	€ 35.000
Interessi pass. Mutuo Mibact/Mef	€ 100.278	€ 96.006	€ 96.006	€ 91.714
Interessi per ravved. operoso	€ 518	€ -	€ -	€ -
Spese bancarie ed altri oneri	€ 27.597	€ 22.451	€ 31.092	€ 27.000
TOTALE 17	€ 162.443	€ 183.457	€ 157.098	€ 153.714
17- bis) Utili e perdite su cambi				
Perdite su cambi				
TOTALE 17 bis				
TOTALE C	-€ 162.279	-€ 183.457	€ 479.905	€ 246.286
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:				
20) Proventi, con separata indicaz. delle plusval. da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5 - recupero spese gest. e varie;				
Proventi straordinari				
Plusvalenze da alienazione				
Sopravvenienze attive e gestionali	€ 2.136.025	€ 400.000	€ 1.020.876	€ 400.000
Rivalutazione Immobilizzazioni Finanziarie	€ 7	€ -	€ -	€ -
Insussistenze di passivo				
TOTALE 20	€ 2.136.032	€ 400.000	€ 1.020.876	€ 400.000
21) Oneri				
Sopravvenienze pass. straord.	€ 5.778	€ -	€ -	€ -
Soprat. per ravvedimento op.	€ -	€ -	€ 56	€ -
Insussistenza di attivo	€ -	€ -	€ -	€ -
Sanzione Ispettorato del Lavoro	€ 2.826			
TOTALE 21	€ 8.604	€ -	€ 56	€ -
TOTALE E	€ 2.127.429	€ 400.000	€ 1.020.821	€ 400.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	€ 482.929	€ 354.347	€ 350.127	€ 322.436
22) Imposte sul reddito dell'esercizio (IRAP)	-€ 94.269	-€ 300.000	-€ 300.000	-€ 300.000
23) Utile o perdita dell'esercizio	€ 388.660	€ 54.347	€ 50.127	€ 22.436