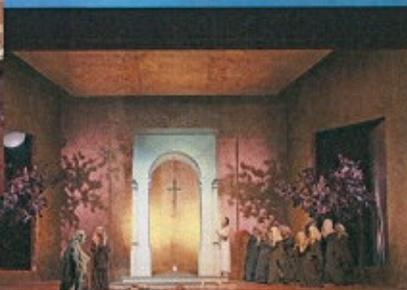




TEATRO DI PISA

Fondazione



Prosa



Danza



Musica



Incontri



Laboratori



Conferenze

BILANCIO CONSUNTIVO 2016

Consiglio di Amm.ne 28/04/2017

approvazione

Consiglio di Amm.ne 09/06/2017

presa d'atto relazione Collegio Sindacale

Bilancio Consuntivo 2016

Bozza CDA

il presente fascicolo si compone di:

Elaborati Bilancio

BILANCIO - Secondo direttiva CEE	Pag.	A-2
NOTA INTEGRATIVA		(Allegato A)
ALLEGATI E SCHEDE	Pag.	B-7
BILANCIO SINTETICO	Pag.	D-15
BILANCIO ANALITICO PER CENTRI DI COSTO	Pag.	E-19
SINTESI FINALE PER CENTRI DI COSTO	Pag.	E-29
RELAZIONE SULLA GESTIONE		(Allegato B)
RIPRESE E RETTIFICHE FISCALI RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE	Pag	C-13

Consiglio di Amm/ne 28/04/2017

09/06/2017

BILANCIO
SECONDO LA NORMATIVA C.E.E.

BILANCIO A NORMATIVA CEE

CONTI PATRIM.ATTIVI		TOT.2016	TOT.2015		CONTI PATRIM.PASSIVI		TOT.2016	TOT.2015	
BI	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				A	PATRIMONIO			
	Opere su beni di terzi	17.780	0	0		Fondo di dotazione	298.336	298.336	
		0	17.780	0		Fondo di riserva	3.471	3.471	
BII	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					Fondo di riserva indisponibile	450.000	450.000	
	Immobilizzazioni (valore netto)	292.689	292.689	281.631		Utili / Perdite precedenti	-63.164	0	
				281.631		Utile/Perdita netta di esercizio	18.330	706.973	-63.164
BIII	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				B	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
	Crediti INA per TFR accantonato	337.846		219.630		Fondo Rischi su Contributi	20.000	60.000	
	Fondo TFR accant.presso INPS	66.242		56.566		Fondo Acc.per rischi e oneri futuri	74.267	80.000	
		404.088	404.088	276.195		Fondo Acc.Indennizzi e Vertenze	14.975	35.750	
				276.195		Fondo Acc. Attività da programmare	8.350	26.350	
							117.592	117.592	202.100
CII	ATTIVO CIRCOLANTE				C	FONDO TFR			
	1) Crediti vs clienti					Fondo TFR (con Imp.Sost.va)	404.681	458.639	458.639
	Crediti v/so Clienti	321.286		273.509			404.681	404.681	458.639
	Crediti per fatture da emettere	46.273		404.173					
	Fondo svalutazione Crediti	-46.583		-60.681					
		320.976		617.001					
	4) Crediti v.so Controllanti				D	DEBITI			
	Toscana Energia (ex AGES)	0		25.000		6) Acconti			
	Associazione ARETUSA	0		16.010		Anticipazioni c/to Biglietti	165.245	121.969	
	Università di Pisa	15.000		0		Anticipazioni c/to Abbonamenti	53.268	218.513	54.882
	Toscana Aeroporti	50.000		0					176.851
		65.000		41.010		7) Debiti verso fornitori			
	5-bis) Crediti tribuari					Debiti v/so Fornitori	338.680	402.237	
	Crediti v/so Erario (R.A., Irap etc.)	5.164		4.864		Debiti per fatture da ricevere	158.225	496.905	243.553
	Crediti v/so IVA	290.315		291.513					645.790
		295.478		296.376		12) Debiti tributari			
	5) Crediti verso altri					Debiti V/so Erario	25.687	25.687	133.989
	Crediti v/so Regione	0		70.000					133.989
	Crediti v/so Ministero	291.146		170.188		13) Debiti vs Istituti di previdenza			
	Comune San Miniato P.Teatro	10.000		10.000		Debiti per F.di Pensione da versare	71.600	76.834	
	Crediti Clienti in contenzioso	0		0		Debiti v/so Enti Prev.li e Ass.li	63.021	134.621	63.320
	Crediti v/so INAIL	0		0					140.154
	Crediti per Anticip. Su TFR maturato	12.497		14.955		14) Debiti verso altri			
	Cauzioni Attive	12.459		12.382		Debiti V/so Amministratori	383	383	
	Crediti V.so Circuito Box Office	1.022		1.721		Debiti v/so Dipendenti	79.664	20.588	
	Crediti V.so altri Sostenitori	150.000		0		Debiti per Rit.Sindacali	275	285	
	Altri Crediti (Eni e altri)	0		3.442		Debiti per Quote associative	0	4.131	
		477.124		282.688		Debiti diversi	0	80.322	0
									25.386
					E	RATEI E RISCOINTI			
						Ratei Passivi	16.058	68.744	
						Risconti Passivi	16.754	32.812	10.864
									79.609

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2016

CONTI PATRIM.ATTIVI		ANALISI	TOT.2016	TOT.2015	CONTI PATRIM.PASSIVI		ANALISI	TOT.2016	TOT.2015
ATTIVO CIRCOLANTE		TOTALE	1.158.578	TOTALE	1.237.076				
DISPONIBILITA' LIQUIDE									
	Cassa Economale e sospesi	9.904		18.188					
	Cassa Biglietteria	36.852		26.588					
	Banche: CR Pisa	55.410		77.664					
	Banche (CRP C.Es.)	121.260		124.375					
	Banche (CRP C.Anticip.)	-48.266		5.962					
	Banche (CRP Fondo Ris.Vincolato)	15.265		400.487					
	Banche: CR S.Miniato	7.464		27.737					
	Banche: Bancoposta	4.607		4.767					
	Conto Carta Prepagata	1.068	203.564	639	686.406				
CIV	RATEI E RISCOINTI								
	Ratei Attivi	96.500		35.868					
	Risconti Attivi	44.907	141.407	33.985	69.853				
TOTALE ATTIVITA'			2.218.105		2.551.161	TOTALE PASSIVITA'		2.218.105	2.551.161

0

NOTE: Gli importi sono arrotondati all'unità

VALORI ECONOMICI

VALORI ECONOMICI			ANALISI	TOT.2016	ANALISI		TOT.2015	Variazioni
A	VALORE DELLA PRODUZIONE E DELLA DISTRIBUZIONE							
A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni							
	Incassi		280.314			279.479		
	Proventi da produzioni		228.292			276.065		
	Rimborsi da Enti e Compagnie		276.282			257.713		
	Proventi da Iniziative		341.864			305.849		
	Proventi pubblicità		16.642			13.700		
	Proventi diversi		2.950	1.146.344		2.882	1.135.688	
A5	Altri Ricavi e Proventi							
	<i>Contributi in conto esercizio:</i>							
	Comune di Pisa		1.500.000			1.500.000		
	Provincia di Pisa		0			0		
	Fondazione Pisa		430.000			430.000		
	Università di Pisa		15.000			15.000		
	Toscana Gas (ex AGES)		25.000			25.000		
	Toscana Aeroporti		50.000			0		
	Regione Toscana		160.000			170.000		
	Pres.Consiglio Dip.Spettacolo		614.228			646.165		
	Altri Contributi e integraz.		228.399	3.022.627		190.350	2.976.515	
	<i>Altri ricavi</i>							
	Sopravvenienze attive		276.009	276.009	4.444.980	79.679	4.191.882	
B	COSTI DELLA PRODUZIONE							
B6	Costi per mat.prima e di consumo		37.490			18.654		
B7	Costi per servizi		1.932.166			1.812.804		
B9	Costi per il personale		2.130.174			2.069.954		
B10	Ammortamenti e svalutazioni		101.356			126.560		
B14	Oneri diversi di Gestione		153.442	4.354.627		167.560	4.195.532	1,0379
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE			90.353			-3.650	
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI							
C16d	Interessi Attivi		562			781		
C17	Interessi Passivi		3.703			4.053		
	TOTALE ALGEBRICO			-3.141			-3.272	

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2016

F IMPOSTE				
IRAP Imposta Regionale	68.882		56.242	
Imposte d'esercizio anticipate	0		0	
Imposte d'esercizio diff. o anticipate	0		0	
IRES di esercizio	0	68.882	0	56.242
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		18.330		-63.164

NOTE: Gli importi sono arrotondati all'unità

	<u>Esercizio</u>	<u>Risultato</u>
RIEPILOGO RISULTATI ESERCIZIO	2002	-44.531,00
(Dalla costituzione in Fondazione)	2003	-775,00
	2004	-247.245,00
	2005	24.366,00
	2006	-49.664,00
	2007	-414.959,00
	2008	-427.844,00
Totale risultati		-1.160.652,00
	<u>Esercizio</u>	<u>Risultato</u>
CDA periodo 2009 / 2013	2009	74.666,62
	2010	53.772,45
	2011	60.805,62
	2012	61.922,94
	2013	-47.736,74
Totale risultati		203.430,89
	<u>Esercizio</u>	<u>Risultato</u>
CDA periodo 2014 / 2016	2014	49.586,73
	2015	-63.163,98
	2016	18.330,15
		4.753

RIEPILOGO SOVVENZIONI PUBBLICHE E CAPACITA' REPERIMENTO RISORSE

<u>Soggetto</u>	<u>Qualità</u>	<u>Importo</u>
Contributo Comune Pisa Ordinario	Socio	1.500.000,00
Contributo Prov. Pisa	Socio	0,00
Contributo Comune di San Miniato	Finalizzato	17.500,00
Contributo Regione Toscana	Finalizzato	160.000,00
Contributo Ministero Danza	Finalizzato	54.777,00
Contributo Ministero Lirica	Finalizzato	559.451,00
Contributo Ministero Formaz. musica	Finalizzato	0,00
Contributo Ministero Concertistica	Finalizzato	0,00
	52%	2.291.728,00

Comune di Pisa 34% Delle risorse complessive

CAPACITA' REPERIMENTO RISORSE

Altre Pubbliche	18% Delle risorse complessive
Autonome e finalizzate	48% Delle risorse complessive
	100%

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2016

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016

NOTA INTEGRATIVA

La presente Nota Integrativa, secondo le disposizioni dell'art. 2427 del codice civile, costituisce – parte integrante del Bilancio Consuntivo, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016. In particolare essa ha funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio, al fine di fornire le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione.

I - ASPETTI DI CARATTERE GENERALE

Nella redazione del Bilancio sono stati osservati i principi indicati dal codice civile ed in particolare:

- Gli schemi di bilancio di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispettano quelli previsti dagli Artt. 2424 e 2425 c.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza;
- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della salvaguardia e della continuazione dell'attività;
- E' stato indicato il risultato economico conseguito alla data di chiusura dell'esercizio;
- I proventi e gli oneri sono stati iscritti secondo il principio della competenza;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza;
- Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa, che costituiscono il presente bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, 4° comma, e 2423-*bis*, 2° comma, del codice civile.

II - CRITERI DI VALUTAZIONE

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisizione.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono pertanto estranee alla categoria dei costi capitalizzati, analogamente per le immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni materiali deperibili sono ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione applicando i coefficienti massimi stabiliti con D.M. 31.12.1988, ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento e consumo delle immobilizzazioni stesse. Tutti gli altri costi ove non sia dimostrata la loro utilità pluriennale, sono stati imputati all'esercizio nel quale essi sono sostenuti.

I *crediti* sono stati indicati al presumibile valore di realizzo, al netto della voce rettificativa "Fondo svalutazione crediti".

Le *disponibilità liquide*, trattandosi di valori numerari certi, sono esposte al valore nominale.

III - STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)**B – IMMOBILIZZAZIONI****B.I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni
Manutenzioni Straordinarie	0	17.780	17.780

Le Immobilizzazioni immateriali sono afferenti a manutenzioni straordinarie urgenti relativamente agli impianti del Teatro G.Verdi.

B.II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni
Attrezzature e impianti tecnici	281.631	292.689	11.058

3,93%

In questa voce vengono rappresentate le attrezzature tecniche, gli impianti e allestimenti scenotecnici, i corredi illuminotecnici, le costruzioni leggere, i mobili e le macchine d'ufficio, le attrezzature foniche. I valori sono indicati al netto dei rispettivi Fondi di Ammortamento. L'analisi di suddette voci è indicata nell'apposito allegato di bilancio: “**Allegati e schede**”. Tale voce, dopo una sensibile riduzione fino al 2012, in virtù di una forte contrazione della spesa finalizzata a riportare in equilibrio economico la gestione, presenta un fisiologico incremento per il doveroso rinnovo di impianti e attrezzature. (vedi **Allegato di Bilancio n.4**).

Le attrezzature e gli allestimenti scenotecnici capitalizzati, sono esclusivamente quelli destinati al riutilizzo del Teatro stesso o per altri teatri.

B.III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Crediti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni
Crediti v.so Generali INA per TFR	219.630	337.846	118.216
Fondi Pensione versati INPS	56.566	66.242	9.676
TOTALE	276.196	404.088	127.892

53,83%

17,11%

46,30%

Trattasi dei depositi finanziari effettivamente versati presso l'Istituto assicurativo (Generali - INA Assitalia) e l'INPS, relativi agli accantonamenti reali del T.F.R. del personale dipendente. Tali crediti saranno contestualmente introitati al momento del collocamento a riposo delle singole unità lavorative. Fin dall'accensione negli anni 90 di tale polizza, prevista dal Contratto integrativo aziendale, il Teatro ha sempre conteggiato i versamenti accantonati per la sola quota capitale, nel 2016 si è provveduto a richiedere rendicontazione alla compagnia dei rendimenti maturati, ai fini di un riallineamento con il Fondo TFR effettivo, essendo la parte eccedente maturata di spettanza del dipendente. Il Credito viene quindi esposto in misura corrispondente al fondo TFR previsto e accantonato nelle passività. Come già accennato, il rendimento maturato, oltre

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

quanto previsto per legge, viene erogato, alla scadenza, direttamente al dipendente posto in quiescenza, ai sensi del punto 4 dello stesso Integrativo aziendale.

C – ATTIVO CIRCOLANTE

L'Attivo Circolante si compone di: *Crediti in Contenzioso*, *Crediti v/so soci e Altri Crediti*, come riportato nelle n.3 tabelle seguenti. La svalutazione dei Crediti è calcolata sui *Crediti in Contenzioso*, sui *Crediti v/so Clienti* e sui *Crediti per Fatture da emettere*.

Relativamente ai Crediti in Contenzioso, questi ultimi sono stati azzerati nel 2015, non ne sussistono nel 2016.

I crediti verso i Soci della Fondazione Teatro di Pisa al 31/12 vengono evidenziati nella tabella sotto riportata:

Crediti v.so Soci	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni	
Comune di Pisa	0	0	0	
Provincia di Pisa	0	0	0	
Associazione ARETUSA	16.010	0	-16.010	
Toscana Energia (ex AGES)	25.000	0	-25.000	
Università di Pisa	0	15.000	15.000	
Toscana Aeroporti spa	0	50.000	50.000	
TOTALE	41.010	65.000	23.990	58,50%

I Crediti verso Soci espongono un saldo di 65.000 Euro. In tale saldo sono ricompresi il Credito nei confronti dell'Università di Pisa per 15.000 Euro e il Credito nei confronti del nuovo socio Soc. Toscana Aeroporti spa., saldato peraltro nel febbraio 2017.

Il Credito nei confronti della Associazione ARETUSA (Associazione delle scuole di Pisa) è stato azzerato mediante l'utilizzo della svalutazione accantonata al momento della interruzione dell'attività, stante l'impossibilità per l'associazione a farvi fronte.

La Fondazione Pisa, che dal 2011 non riveste più il ruolo di Socio, continua a sostenere il Teatro con convenzioni triennali concordemente con gli altri soci, con una quota di 430.000, regolarmente versata nel corso dell'esercizio.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Altri Crediti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni	
Crediti V.so Fondazione Pisa	0	150.000	150.000	100,00%
Crediti v/so Regione	70.000	0	-70.000	-100,00%
Crediti v/so Ministero	170.188	291.146	120.958	71,07%
Crediti v/so Fondazione CRSM (*)	0	0	0	0,00%
Crediti Comune San Miniato (P.Teatro)	10.000	10.000	0	0,00%
Crediti v/so Erario per R.A.e IRAP	4.864	5.164	300	100,00%
Crediti v/so INAIL	0	0	0	0,00%
Crediti per Anticipazioni su TFR maturato	14.955	12.497	-2.458	-16,44%
Crediti v/so IVA	291.513	290.315	-1.198	-0,41%
Cauzioni Attive	12.382	12.459	77	0,62%
Crediti v/so circuito Box Office	1.721	1.022	-699	-40,62%
Crediti V.so ENI per conguagli	3.442	0	-3.442	-100,00%
Crediti v/so Clienti	273.509	321.286	47.777	17,47%
Crediti per fatture da emettere	404.173	46.273	-357.900	-88,55%
TOTALE CREDITI	1.256.747	1.140.162	-116.585	-9,28%
Fondo svalutazione Crediti	-60.681	-46.583	14.098	-23,23%
Arrotondamento	-1	-1		
TOTALE CREDITI AL NETTO F.S.C.	1.196.065	1.093.579	-102.486	-8,57%

Il comparto “Altri Crediti” registra complessivamente una diminuzione del 8,57%, dovuta essenzialmente ad una minore concentrazione di fatture da emettere, a ridosso della fine dell’esercizio, tale dato va letto congiuntamente a quello dei Crediti v.so Clienti, che di contro aumenta, in quanto le fatture per le coproduzioni liriche ed altro sono già state emesse entro la fine dell’anno. Tali crediti vengono poi liquidati nell’esercizio successivo, o compensati con le quote di coproduzione che taluni teatri partner (Lucca – Livorno – Rovigo) addebitano al Teatro di Pisa nel segmento di stagione 2017 (Gennaio – Maggio). Il Credito Iva viene regolarmente compensato nel corso dell’esercizio successivo.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Z901
Saldo al 01/01	60.680,80
Utilizzi nel corso dell'esercizio	-16.010,16
Accantonamenti (0,50%)	1.912,80
Accantonamento tassato	0,00
Saldo al 31/12	46.583,44

	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
Crediti in Contenzioso	0,00	0,00	0
Crediti	682.844	382.559	-300.285
Fondo svalutazione Crediti	-60.681	-46.583	
Incidenza Fondo su Crediti	-8,9%	-12,2%	

Il Fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per l'azzeramento del credito verso ARETUSA, l'associazione delle scuole pisane ormai chiusa, l'accantonamento era già stato effettuato al momento della interruzione della sua attività, viene incrementato della quota di legge non tassata di 1.912,80 (0,50%). Essendo diminuito sensibilmente il totale dei Crediti, la consistenza attuale del fondo (46.583,44), corrispondente al 12,2% dei Crediti stessi, ed è ritenuta congrua.

ATTIVO CIRCOLANTE – FINANZIAMENTI

Non vi sono finanziamenti in corso.

Disponibilità liquide	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni
Cassa economale	18.188	9.904	-8.284
Cassa biglietteria	26.588	36.852	10.264
Banche: CR Pisa (C.Biglietteria)	77.664	55.410	-22.254
Banche: CR Pisa (C.Esercizio)	124.375	121.260	-3.115
Banche: CR Pisa (C.Anticipi)	5.962	-48.266	-54.228
Banche: CR Pisa (Fondo riserva vincolato)	400.487	15.265	-385.222
Banche: CR S.Miniato	27.737	7.464	-20.273
Banche: Bancoposta PT	4.767	4.607	-160

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Conto carta prepagata	639	1.068	429	
Arrotondamento	-1	0	1	
TOTALE	686.406	203.564	-482.842	-70,34%

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro valore nominale. I saldi contabili coincidono con gli estratti conto bancari al 31 dicembre. La disponibilità di liquidità, a fine esercizio, diminuisce sensibilmente in quanto risente di un maggiore carico di attività, nel segmento autunnale 2016, e di impegni e anticipi sostenuti per il prosieguo delle attività programmate nei primi mesi del 2017.

Ratei e Risconti attivi	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni
Ratei attivi	35.868	96.500	60.632
Risconti attivi	33.985	44.907	10.922
Variazione	69.853	141.407	71.554

I *Ratei attivi* si riferiscono a ricavi di competenza nell'esercizio, da introitare nell'esercizio successivo, essenzialmente per contributi e proventi da attività lirica, mentre i *Risconti attivi* attengono a costi sostenuti anticipatamente nell'esercizio 2016, ma la cui competenza è relativa ai segmenti delle varie attività (Prosa, Danza e Lirica etc.) nel 2017. Tali valori subiscono modifiche da un esercizio all'altro, in dipendenza della diversa articolazione, di anno in anno, delle attività programmate a cavallo dei due esercizi, che vedono peraltro l'anticipazione di talune azioni preparatorie nell'esercizio precedente. Dette voci sono altresì analizzate nella **Tabella n.2** degli Allegati al Bilancio.

IV - STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

PATRIMONIO	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni
Fondo di dotazione	298.336	298.336	0
Fondo di riserva	3.471	3.471	0
Fondo di riserva indisponibile	450.000	450.000	0
Utili/Perdite precedenti	0	-63.164	-63.164
Utile/Perdita di esercizio	-63.164	18.330	81.494
Arrotondamento	0	0	0
TOTALE	688.643	706.973	18.330

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Il Patrimonio della Fondazione subisce una variazione positiva rispetto all'esercizio precedente, in virtù dell'utile di esercizio conseguito di 18.330 euro, che va parzialmente a compensare la perdita dell'esercizio 2015. Per il "**fondo di riserva non disponibile**" si ribadisce quanto accennato nelle relazioni precedenti, ovvero che consente di non ricorrere frequentemente al credito bancario, ha rivelato in questi anni la sua utilità, anche se le previsioni in merito alla sua consistenza minima erano più ampie (700.000 Euro, rispetto agli attuali 450.000).

Fondo TFR	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni
Consistenza al 01/01	589.915	457.254	-132.661
Utilizzo nell'esercizio	-148.750	-86.945	61.805
Accantonamenti e incrementi	16.089	33.779	17.690
Consistenza al 31/12	457.254	404.087	-53.167
Imposta sostitutiva	1.385	593	
Totale a bilancio	458.639	404.681	

Quota competenza Fondi Pensione	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni
Debito v.so Generali INA	76.834	71.600	-5.234

Nota: Il versamento della competenza 2016 è stato effettuato nel 2017 (vedi altri debiti)

Il Fondo TFR risulta aggiornato secondo la normativa. La seconda tabella riporta l'accantonamento effettuato ai "Fondi pensione", relativi alla previdenza complementare entrata in vigore dal 2007. Non viene più riportata la consistenza totale del Fondo accantonato in quanto la titolarità del fondo stesso è da ricondurre ad ogni singolo dipendente, che lo gestisce in autonomia, in diretto contatto con il soggetto gestore del fondo. Come già specificato al punto delle "Immobilizzazioni finanziarie", nel 2016 le operazioni di utilizzo, a fronte, di quelle di accantonamento, sono state superiori per la corresponsione al Personale dipendente di anticipazioni ai dipendenti sullo stesso TFR, per la cessazione del rapporto con n.2 dipendenti.

C – ALTRI FONDI ACCANTONAMENTO E SVALUTAZIONI

ALTRI FONDI ACCANT. E SVALUT.	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni
Fondo rischi su crediti Ministero	60.000	20.000	-40.000
Fondo Accant.per rischi e oneri futuri	80.000	74.267	-5.733
Fondo Accant.per indennizzi e vertenze	35.750	14.975	-20.775
Fondo accant.per attività da programmare	26.350	8.350	-18.000
TOTALE	202.100	117.592	-84.508

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Questa serie di Fondi mantiene la sua congruità e funzionalità per la gestione del Teatro. Il loro mantenimento è prudenzialmente opportuno, in considerazione della grande incertezza (confermata peraltro anche dal loro utilizzo a fine esercizio) nel contesto generale, nel settore specifico e su vari versanti istituzionali, determinata altresì dall'avvio dei nuovi meccanismi ministeriali per l'assegnazione delle sovvenzioni statali, che hanno provocato non poche variazioni, e rispetto alle quali risultano ancora aperti molti ricorsi.

La consistenza complessiva di questo gruppo di conti è diminuita in forza di un loro parziale utilizzo nell'esercizio 2016 di cui si dà più ampia illustrazione nella Relazione sulla gestione. Più specificamente:

- **Accantonamento per rischi su crediti** – (20.000 Euro). Relativo a rischi di riduzione e variazione delle sovvenzioni di provenienza statale o comunque “pubbliche”, iscritte a bilancio preventivo, sia in sede di definitiva assegnazione che di liquidazione finale. Tali sovvenzioni vengono iscritte nel bilancio di previsione sulla base di valutazioni riferite alle loro ultime assegnazioni, ma la loro definitiva quantificazione viene determinata in fase di programmazione già avanzata e realizzata. Il Ministero ha operato una riduzione che si discosta dalla previsione di circa 40.000, con l'attività già tutta programmata e quasi completamente realizzata, da qui l'esigenza di utilizzare il Fondo per il corrispondente importo. Per l'esercizio 2017 non si ritiene necessario un ulteriore accantonamento, in quanto il Ministero ha già comunicato un significativo incremento di risorse, già ripartite tra i settori, anche se non ancora assegnate ai singoli soggetti.
- **Accantonamento per rischi e oneri futuri** - (74.267 Euro). L'accantonamento per “rischi e oneri futuri”, per le condizioni di incertezza e instabilità che gravano sull'intero settore, è attinente alle condizioni di generale incertezza che, oltre alle fonti “pubbliche” si ribaltano altresì sul versante produttivo e sui potenziali partner (Teatri). Tali condizioni **rendono incerta la pianificazione dei rapporti di Coproduzione con gli altri Teatri, e ciò genera difficoltà nell'ottenimento in tempi congrui di impegni definitivi da parte di questi ultimi**, che tendono a concludere sempre più tardivamente gli accordi contrattuali, prolungandone le fasi preliminari, con evidenti ripercussioni sui livelli di incertezza rispetto alla valutazione dei possibili “rientri” economici delle produzioni. Per questo il fondo viene altresì prudenzialmente incrementato con un accantonamento di 20.000, mentre in corso di esercizio è stato utilizzato (per 25.733 euro) per la definizione delle partite fiscali relative all'esercizio precedente, di cui alla relativa relazione, e per le quali era stato predisposto un accantonamento di 30.000 euro.
- **Accantonamento per indennizzi e vertenze** (14.975). Al fondo, risultante a fine esercizio 2015 di una consistenza pari a 35.750 Euro, si è attinto nel corso per le ordinarie attività di contenzioso, ma si è altresì definita una vertenza con un dipendente che si protraeva da circa un decennio. Al momento quindi non vi sono più vertenze legali in corso con il personale, né con altri soggetti, e per tale motivo il fondo è ritenuto congruo.
- **Accantonamento per attività programmate e da realizzare** (8.350 Euro). Il fondo, relativo al necessario sostegno da assicurare alle attività formative (Fare Teatro e Prima del Teatro) per le ben note difficoltà di quel comparto, oltre che alla formazione interna e all'aggiornamento del personale, è stato utilizzato, in chiusura di esercizio (per 18.000 euro) per l'azzeramento completo, rispetto al

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

preventivo, dello storico contributo della Fondazione CRSM sulla manifestazione di Prima del Teatro, azzeramento comunicato ad attività ormai realizzata per le note difficoltà di quella Fondazione.

Specifica del Fondo	Valori iniziali	Utilizzi	Valori finali
Accantonamento per attività formative	20.000	18.000	2.000
Accantonamento per formazione interna e altri prog. formativi	6.350	0	6.350
SALDO FONDO	26.350	18.000	8.350

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate, relativamente alle iniziative formative, altre condizioni negative, ed il budget previsto è stato rispettato. Non vi è quindi la necessità di ricorrere ad un nuovo incremento del fondo, stanti gli impegni assunti dal Comune di San Miniato, di garantire un contributo di 35.000 a fronte del precedente di 17.500. Per la formazione interna è stato attivato peraltro uno specifico percorso attraverso l'utilizzo dei contributi obbligatori INPS (0,30%) reindirizzati su "Fon.Ter." con specifica destinazione alla formazione, che d'ora in avanti potrà essere alimentata anche da questa nuova "fonte".

D.3 – DEBITI VERSO BANCHE

Il Teatro di Pisa usufruisce di un fido bancario che viene utilizzato nei momenti di massimo carico ed espansione dell'attività, grazie al fondo di riserva indisponibile di cui alla nota su patrimonio. Al 31/12 tale conto è stato utilizzato, così come avviene talvolta nel pieno della stagione teatrale, la situazione bancaria complessiva viene comunque meglio rappresentata nella nota relativa all'Attivo circolante.

DEBITI VERSO BANCHE	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni
CR Pisa c/to anticipazioni	5.962	-48.266	-54.228
Banche c/to mutui	0	0	0
TOTALE	0	-48.266	-48.266

DEBITI PER ANTICIP.NI BIGLIETTERIA	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni
Anticipazioni c/to biglietteria (Biglietti)	121.969	165.245	43.276
Anticipazioni c/to biglietteria (Abbonam.ti)	54.882	53.268	-1.614
TOTALE	176.851	218.513	43.276

Le Anticipazioni c/Biglietteria rappresentano gli incassi di biglietti e abbonamenti, introitati al 31/12/2016 ma totalmente riferiti ad iniziative e rappresentazioni teatrali che si realizzano nell'esercizio successivo. Non essendo al 31/12 ancora effettuata la cosiddetta

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

“controprestazione” (Realizzazione dello spettacolo o evento) a fronte del “corrispettivo” versato (biglietti acquistati), tali disponibilità finanziarie sono da intendersi quali “anticipazioni”, peraltro da restituire agli spettatori in caso di annullamento dell’evento stesso. Costituiscono, nei fatti, una disponibilità finanziaria aggiuntiva, che contribuisce ad evitare un maggior ricorso al credito bancario.

DEBITI VERSO FORNITORI	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni	
Debiti per Fornitori	402.237	338.680	-63.557	-15,80%
Debiti per fatture da ricevere	243.553	158.225	-85.328	-35,03%
TOTALE	645.790	496.905	-148.885	-23,05%

Nel presente esercizio i debiti verso fornitori, rilevati al 31 dicembre, registrano un decremento del -15,80%. Ciò è dovuto principalmente alla definizione e chiusura dei rapporti di fornitura e produttivi in tempi più congrui rispetto al termine dell’esercizio. Analoga tendenza viene confermata più consistentemente anche dalla voce “Fatture da ricevere” (-35,03%). Complessivamente il carico “debitorio” per fatturato diminuisce del 23,05%.

D – ALTRI DEBITI

ALTRI DEBITI	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni	
Debiti verso Erario	133.989	25.687	-108.302	
Debiti verso Enti PPAA	63.320	63.021	-299	
Debiti verso dipendenti	20.588	79.664	59.076	
Debiti verso Amministratori	383	383	0	
Debiti per ritenute sindacali	285	275	-10	
Debiti per quote associative	4.131	0	-4.131	
Debiti per Fondi pensione da versare	76.834	71.600	-5.234	
TOTALE	299.530	240.630	-58.900	-19,66%

Nel comparto altri debiti si registra un decremento, dovuto essenzialmente alle voce *Debiti verso erario*, dovuta peraltro alla definizione di tutte le partite sospese nell’esercizio precedente.

I Debiti verso Erario e verso Enti PPAA sono riferiti quindi alle competenze residue a fine anno da versare nell’esercizio successivo.

I Debiti v.so dipendenti subiscono un incremento in quanto oltre alla corresponsione di gran parte delle retribuzioni e competenze previste per il mese di Dicembre si è provveduto entro il fine anno, ai conteggi per la liquidazione di un dipendente a tempo indeterminato.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Non risultano dovute, per il 2016, imposte di esercizio (IRES), e conseguentemente non viene effettuato accantonamento, a questo proposito può essere presa visione, negli allegati, della apposita tabella relativa alle “Riprese fiscali”. Su questo aspetto si specifica che il Teatro di Pisa usufruisce della possibilità di “riprendere” fiscalmente le Perdite di esercizio, subite nei 5 anni precedenti.

Non sussistono anticipazioni di Contributi in C.to esercizio successivo.

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei e risconti passivi	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni
Ratei passivi	68.744	16.058	-52.686
Risconti passivi	10.864	16.754	5.890
TOTALE	79.608	32.812	-46.796

Per la riduzione dei Ratei Passivi valgono le medesime considerazioni formulate per le voci Debiti v.so fornitori e Fattura da ricevere, in relazione alla diversa disposizione di eventi a ridosso del fine anno e dell’inizio dell’anno successivo I *Ratei passivi*, come specificato nella tabella contenuta negli allegati di bilancio, sono essenzialmente rappresentati da costi per Compensi e Prestazioni, Oneri previdenziali e assistenziali, e da costi organizzativi riferiti alle attività liriche e musicali a ridosso della fine dell’esercizio. I *Risconti passivi* fanno principalmente riferimento a proventi già incamerati, relativi ad attività formative, ed altre attività programmate, ma che avranno corso e svolgimento nel nuovo anno. (Vedi tabella negli allegati)

Ù

V - CONTO ECONOMICO

A – VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale dei ricavi di competenza dell’esercizio 2016 ammonta a Euro **4.444.993** a fronte di **4.191.882** del 2015, con un incremento del 6,03% rispetto all’esercizio precedente. Su tale incremento, come vedremo anche dalla relazione, hanno influito in modo determinante anche alcuni proventi straordinari, peraltro considerati in corso di esercizio, che hanno consentito peraltro anche un potenziamento dell’attività, che in precedenza era stata sensibilmente contratta.

Salvo alcuni casi specifici, le cui dinamiche saranno analizzate nella relazione, i Ricavi da vendite e prestazioni si incrementano complessivamente del 2,03%, In particolare i Proventi derivanti da Iniziative.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

A.1 – RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZ.	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni	
Incassi	279.479	280.314	835	0,30%
Proventi produzioni	276.065	228.292	-47.773	-17,30%
Rimborsi da Enti e Compagnie	257.713	276.282	18.569	7,21%
Proventi da iniziative	305.849	341.864	36.015	11,78%
Proventi da pubblicità	13.700	16.642	2.942	21,47%
Proventi diversi	2.882	2.950	68	2,36%
TOTALE	1.135.688	1.146.344	10.656	0,94%

Il totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di competenza dell'esercizio, ammonta complessivamente ad Euro 1.146.344, a fronte di 1.135.688 dell'anno precedente (+0,94%). Sul versante degli incassi si evidenzia un incremento dello 0,30% che va ad ampliare la più consistente ripresa del 2015 per 2,93%. In ogni caso relativamente agli incassi, che vedono in talune attività una flessione marcata, si sono effettuate scelte strategiche diverse, delle quali si darà conto nella relazione. I proventi da produzioni subiscono un decremento in quanto la produzione di "Opera Studio", di cui il Teatro di Pisa è capofila, realizzerà i propri proventi nei primi mesi del 2017. I Rimborsi da Enti e compagnie, per la fornitura di prestazioni e servizi, si incrementano, e un buon incremento (+19,74%) ottengono i proventi da iniziative per le attività di concessione del Teatro e dei servizi connessi. In questo ultimo comparto confluiscono attività effettuate per conto di soggetti terzi e soci, (es. Comune di Pisa) in qualità di soggetto attuatore. Le variazioni di questa voce sono in dipendenza di quanto al Teatro viene richiesto in termini di servizi.

5 – CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Tra i contributi di competenza dell'esercizio, si distinguono gli stanziamenti assegnati come *quota annua* alla Fondazione. In tale voce dei ricavi figurano le quote dei Soci in c/to esercizio. **Le erogazioni segnano una sostanziale stabilità**, e si incentrano principalmente sull'intervento del Comune di Pisa e della Fondazione Pisa, i quali per il triennio 2014-2015-2016 hanno consolidato ed incrementato i loro interventi. La situazione degli altri Soci (Pubblici e Privati), pur nelle difficoltà dovute alla congiuntura economica non favorevole, ha visto, per il 2016, l'ingresso di un nuovo importante socio quale la Società Toscana Aeroporti spa. Vengono riconfermate le presenze dell'Università di Pisa e della Società Toscana Energia Spa, non vi sono al momento altre richieste di ingresso nella compagine sociale.

Una particolare riflessione, rispetto agli apporti degli Enti Pubblici deve essere formulata relativamente alla posizione della Regione Toscana, che eroga al Teatro di Pisa un sostegno "sproporzionato" in negativo, rispetto al contesto più generale, del territorio toscano e all'attività svolta, peraltro anche con vincoli di impiego (oltre il 50% da destinare all'Orchestra Regionale Toscana) che ne depotenziano ulteriormente la rilevanza e l'utilità, di ciò viene data più ampia spiegazione nella "Relazione sulla gestione".

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

CONTRIBUTI IN C/TO ESERCIZIO	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni	
Comune di Pisa	1.500.000	1.500.000	0	0,00%
Università di Pisa	15.000	15.000	0	0,00%
Toscana Energia (ex AGES)	25.000	25.000	0	0,00%
Toscana Aeroporti spa	0	50.000	50.000	100,00%
TOTALE CONTRIBUTI SOCI	1.540.000	1.590.000	50.000	3,25%
Fondazione Pisa da protocollo d'intesa	430.000	430.000	0	
TOTALE	1.970.000	2.020.000	50.000	2,54%

ALTRI CONTRIBUTI	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni	
Regione Toscana	170.000	160.000	-10.000	-5,88%
Contributi Statali	646.165	614.228	-31.937	-4,94%
Altri Contributi	190.350	228.399	38.049	19,99%
TOTALE	1.006.515	1.002.627	-3.888	-0,39%
Nota: Fondazione Pisa per concerti				

Nella voce “Altri contributi”, oltre ai contributi Statali e Regionali, sono ricompresi gli apporti per l’attività, in particolare, principalmente la Stagione concertistica, da parte della Fondazione Pisa e della Scuola Normale, e in misura minore da parte di altri soggetti, per la Lirica e per la Rassegna di Scuole europee di Teatro di San Miniato (“Prima del Teatro”). Il Teatro di Pisa, come accennato, ha subito nel 2016, una variazione negativa rispetto al quanto previsto, da parte del Ministero, per 40.549 euro complessivi, da cui l’utilizzo del fondo rischi come in precedenza accennato. Analogamente la Fondazione CRSM non ha erogato il contributo previsto di 18.000, facendo venire meno il relativo credito, anch’esso comunque prudentemente considerato nell’apposito fondo rischi.

Con le modifiche agli schemi di bilancio apportate da quest’anno, la voce A5 accoglie anche i proventi straordinari di esercizio:

Poste straordinarie attive	79.679	276.009	196.330	246,40%
----------------------------	--------	---------	---------	---------

Le “Poste straordinarie attive”, come risulta dalla specifica scheda, sempre negli allegati, ottengono un sostanzioso e in parte atteso incremento, che ha consentito peraltro di potenziare ulteriormente attività e investimenti, sono rappresentate essenzialmente:

- Da minori debiti accertati nei confronti di fornitori e soggetti coproduttori;

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

- Da rimborsi forfettari concessi dal Ministero, a valere su parte delle spese sostenute negli anni precedenti relative al servizio dei Vigili del Fuoco.
- Da Recuperi e rimborsi su utenze e consumi, da minori imposte e da minori ratei passivi stimati, su competenza 2015.
- Una voce specifica, e particolarmente significativa di tali poste è rappresentata dal riallineamento del credito v.so Generali INA, relativamente al TFR realmente accantonato, e sostituito oggi dai “fondi pensione”. Tali accantonamenti venivano effettuati e contabilizzati dagli anni 90 solo per quota capitale, non tenendo conto dei rendimenti di anno in anno maturati, come descritto nella nota relativa alle “immobilizzazioni finanziarie”, in apertura di questa nota integrativa, e nella relazione sulla gestione. Tale riallineamento, appositamente richiesto alla compagnia produce ricavi straordinari per 202.310 euro.

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI DELLA PRODUZIONE	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni	
Costi per materie prime e di consumo	-18.654	-37.490	18.836	100,98%
Costi per servizi	-1.812.804	-1.932.166	119.362	6,58%
Costi personale in ruolo	-1.218.817	-1.220.508	1.691	0,14%
Costi pers.le stagionale tec./org. attività	-297.335	-383.071	85.736	28,83%
Costi personale e collab.artistiche	-553.802	-526.595	-27.207	-4,91%
Totale B.9 - costi personale	-2.069.954	-2.130.174	60.220	2,91%
Costi per ammortamenti e svalutazioni	-76.560	-80.807	-4.247	5,55%
Accantonamenti tassati	-50.000	-20.549	29.451	-58,90%
Oneri diversi di Gestione	-167.560	-153.442	14.118	9,20%
TOTALE 1	-4.195.532	-4.354.627	159.095	3,80%

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti costi finalizzati alla produzione per un importo complessivo di Euro **4.354.627** a fronte di **4.195.532** dell'esercizio precedente, con un incremento del 3,80%. Ciò si è reso possibile grazie ai proventi straordinari realizzati mediante il riallineamento dei crediti, come esposto nella analisi della situazione patrimoniale, ed anche per il mantenimento delle attività previste nonostante la riduzione della sovvenzione Statale, e del contributo della Fondazione CRSM (-40.549 e -18.000).

Rispetto ai “Costi della produzione” è più che opportuno precisare che il **costo complessivo del personale**, esposto in Euro **2.130.174**, e ripreso dal bilancio a normativa CEE, rappresenta il 49,57% dei “Costi di Produzione” (nel 2015 era il 50,00%, nel 2014 il 50,31%), detto importo ricomprende comunque tutte le maestranze impiegate nel corso dell'esercizio, sia riferite all'organico “stabile”, sia con rapporto di carattere temporaneo e stagionale, che riguardano tutti i profili professionali, di tipo amministrativo, tecnico e artistico, utilizzati per le attività, compresi gli

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

stessi professionisti della produzione Lirica (Cantanti, Maestri, Registi etc.). Tale precisazione si rende necessaria per chiarire ai soggetti esterni al settore teatrale, che la componente “lavoro” costituisce la parte fondamentale della produzione nello “spettacolo dal vivo”. D'altra parte invece, **il costo del cosiddetto “Organico stabile”**, costituito dai soli dipendenti amministrativi e tecnici a “tempo indeterminato”, impiegati continuativamente nel corso dell'anno assomma ad Euro **1.220.508 pari al 28,40%** dei “Costi di produzione” (nel 2015 era il 29,44%, nel 2014 29,78%). Giova altresì ricordare che nel costo complessivo viene ricompreso anche il Personale per la custodia e la sicurezza dell'immobile, che la “proprietà” dovrebbe comunque garantire a meno di eliminare la funzionalità e la fruibilità dell'immobile stesso.

Sui Costi della produzione è altresì opportuno richiamare tre elementi:

- 1) Le difficoltà che emergono frequentemente nel mantenere il controllo su una attività di per se dispersiva e frammentata, difficilmente omologabile e standardizzabile, soprattutto nell'apporto dei singoli soggetti e operatori.
- 2) Permangono altresì le considerazioni, frequentemente formulate, legate **all'utilizzo della struttura (Teatro Verdi) che, se non valutate adeguatamente può generare disequilibri non proporzionali alle attività svolte, in conseguenza di sovraccarico di attività, saturazione del calendario, e degli spazi esistenti**, a questo proposito si veda la tabella di utilizzo degli spazi in Relazione sulla gestione.
- 3) Sempre in relazione al “Teatro Verdi” il più volte segnalato progressivo “invecchiamento” e degrado della struttura (restaurata nel 1990) e dei suoi impianti e attrezzature, ha prodotto l'avvio di un importante percorso di lavori di straordinaria manutenzione, parte a carico del Comune di Pisa, e parte a carico del Teatro, che si protrarranno presumibilmente per tutto il 2017 e oltre.
- 4) Anche per quanto appena detto, i Costi per “Ammortamenti e svalutazioni” si attestano su una quota annua di -80.807 euro, in aumento rispetto all'anno precedente, quota che tenderà, per il medesimo motivo ad aumentare anche nel futuro esercizio.

Per maggiore analisi, i costi della produzione per *servizi*, pari a Euro 1.932.166 attengono a:

- canoni e utenze, affitti dei magazzini e spese di funzionamento in genere;
- organizzazione diretta delle attività teatrali e musicali statutarie, comprensiva delle spese sostenute per i gruppi dotati di autonomia gestionale (Compagnie di Prosa e Danza, Gruppi coreutica e orchestrali, Corpi di Ballo etc.);
- organizzazione diretta di Progetti speciali, Concessioni e servizi a terzi;

Relativamente ai *costi per il personale*, indicati complessivamente in Euro 2.130.174 si distinguono le diverse tipologie c.a.:

- personale dipendente in ruolo relativo all'organico funzionale
- personale stagionale tecnico/organizzativo impiegato sulla attività e sui progetti
- personale e collaboratori artistici impiegati esclusivamente sui progetti

Gli altri oneri di gestione, da quest'anno, accolgono anche gli oneri straordinari di esercizio:

Poste straordinarie passive	-55.346	-57.153	-1.807	3,26%
-----------------------------	---------	---------	--------	-------

Le “**Poste straordinarie passive**”, si mantengono quantitativamente in linea con quelle analoghe dell'esercizio precedente e sono relative:

- Al riallineamento con il libro dei cespiti relativamente ad alcuni beni ammortizzabili e attrezzature;
- Ad una rettifica sul TFR maturato di n.1 dipendente, erroneamente registrata nell'esercizio precedente;

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

- a maggiori debiti accertati per costi non ricompresi nel presente esercizio.

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Variazioni	
Interessi Attivi	781	562	-219	-28,04%
Interessi e oneri Passivi	-4.053	-3.703	350	-8,64%
TOTALE	-3.272	-3.141	131	-4,00%

La tabella espone i proventi e gli oneri finanziari. Il mantenimento di un “fido bancario” minimo, cui ricorrere in caso di necessità onde evitare rischi e pregiudizi alla attività programmata, resta oltremodo opportuno. Si conferma la tendenza alla diminuzione e al contenimento degli oneri determinata dalle operazioni di ristrutturazione del bilancio e della gestione avviata dal 2009. Tuttavia anche per il 2017 gli equilibri saranno condizionati dagli eventuali ritardi nelle erogazioni da parte Statale e Regionale, e dalla necessità di potenziare gli investimenti sulla attività.

CONCLUSIONI

Il Bilancio Consuntivo 2016 si chiude quindi con un Utile di esercizio di +18.330,15 Euro, che rappresenta lo 0,41% del Volume di attività, e che si propone di portare a parziale abbattimento (30%) della perdita dell'esercizio precedente, coerentemente con quanto auspicato nella nota relativa all'esercizio 2015.

ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2427 DEL C.C.

- Non sono stati corrisposti, nel corso dell'esercizio compensi agli amministratori, per i quali resta operante il D.L.78/2010, che prevede peraltro esclusivamente “gettoni di presenza” non superiori a 30,00 Euro. Ai Sindaci Revisori, sono stati erogati compensi per 20.028,36 quali compensi professionali, non rientrando la fattispecie di tale incarico nel campo di applicazione del decreto.
- Relativamente alla descrizione dei contratti di Leasing, prevista dal D.Lg. del Gennaio 2003 n°6, non risultano attivati contratti di leasing dall'esercizio 2012.

Il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Pisa, _____

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Avv. Giuseppe Toscano – Presidente
Adriana De Cesare – Consigliere

Il Direttore Amm.vo
Andrea Paganelli

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Art.2428 c.c.

Signori Amministratori e rappresentanti dei Soci

Il Bilancio Consuntivo 2016 si chiude con un utile di esercizio +18.330,15 Euro, i Costi sono stati 4.427.211,77, i ricavi 4.445.541,92.

A questo risultato si è pervenuti essenzialmente per significative variazioni straordinarie sul versante dei Ricavi, relativamente al riallineamento dei saldi creditori di depositi per fondi realmente accantonati, tali depositi erano contabilizzati, negli anni, per la sola quota capitale, al netto della quota di rivalutazione prevista. Avendo ormai provveduto alla trasformazione di detti fondi, sostituiti dai fondi pensione (e destinati perciò ad un graduale esaurimento) il Teatro ha richiesto alla compagnia assicuratrice (Generali INA) i saldi, comprensivi dei rendimenti maturati, riallineando con ciò i saldi di competenza. Ciò ha potuto altresì consentire un potenziamento dei costi, in corso di esercizio, ed un incremento degli investimenti, sia in termini di rinnovo delle dotazioni operative, che di adeguamento e manutenzioni straordinarie, su strutture che risalgono ormai agli anni 90 (anno di riapertura del Teatro). Ha inciso altresì sul risultato anche un incremento delle remunerazioni commerciali (Noleggi e servizi), mentre in relazione a taluni ricavi (in particolare Ministero e Fondazione CRSM) si è dovuto ricorrere ai fondi rischi, appositamente accantonati, per compensare la variazione dei crediti, iscritti a bilancio sulla base del piano di previsione. Di tutto ciò si darà conto nel corso della presente relazione, così come della gestione 2016 e delle singole attività.

Si riporta qui di seguito la sintesi del raffronto tra preventivo e Consuntivo per centri di costo:

RIEPILOGO PREVISIONE	COSTI	RICAVI	RISULTATO	RIEPILOGO CONSUNTIVO	COSTI	RICAVI	RISULTATO
GESTIONE	1.435.000,00	2.031.000,00	596.000,00	GESTIONE	1.618.891,27	2.315.909,88	697.018,61
GEST.TEATRO VERDI	436.000,00	0,00	-436.000,00	GEST.TEATRO VERDI	473.490,45	0,00	-473.490,45
	1.871.000,00	2.031.000,00	160.000,00		2.092.381,72	2.315.909,88	223.528,16
PROGETTI SPECIALI	30.000,00	29.000,00	-1.000,00	PROGETTI SPECIALI	28.265,36	30.755,87	2.490,51
CONCESSIONI E SERVIZI	215.000,00	225.000,00	10.000,00	CONCESSIONI E SERVIZI	273.356,50	303.707,48	30.350,98
	245.000,00	254.000,00	9.000,00		301.621,86	334.463,35	32.841,49
STAGIONE DI PROSA	31.700,00	2.000,00	-29.700,00	STAGIONE DI PROSA	47.672,92	7.320,00	-40.352,92
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCC.	15.000,00	2.000,00	-13.000,00	TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCC.	23.118,65	2.742,00	-20.376,65
	46.700,00	4.000,00	-42.700,00		70.791,57	10.062,00	-60.729,57
ATTIVITA' DI DANZA	183.800,00	150.000,00	-33.800,00	ATTIVITA' DI DANZA	199.374,63	133.723,72	-65.650,91
FARE TEATRO	119.100,00	96.500,00	-22.600,00	FARE TEATRO	115.268,17	87.835,01	-27.433,16
PRIMA DEL TEATRO	155.600,00	148.000,00	-7.600,00	PRIMA DEL TEATRO	172.136,27	168.921,00	-3.215,27
	274.700,00	244.500,00	-30.200,00		287.404,44	256.756,01	-30.648,43
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI	200.000,00	233.500,00	33.500,00	ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI	185.743,40	222.838,09	37.094,69
ATTIVITA' LIRICA	1.195.942,00	1.100.638,00	-95.304,00	ATTIVITA' LIRICA	1.289.894,15	1.171.788,87	-118.105,28
RISULTATO PREVISIONE	4.017.142,00	4.017.638,00	496,00	RISULTATO ESERCIZIO	4.427.211,77	4.445.541,92	18.330,15
					+10,21%	+10,65%	

ALLEGATI AL BILANCIO

SPESE GENERALI E DI AMMINISTRAZIONE
RATEI E RISCONTI
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI
ONERI PLURIENNALI DA AMMORTIZZARE

TABELLA DELLE POSTE STRAORDINARIE
RAFFRONTO DATI DALLA COSTITUZIONE IN FONDAZIONE

RIPRESE FISCALI

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO

# ALLEGATO N.1		- Elenco delle Spese Generali e di Amm/ne	
SPESE GENERALI		(AK)	
Spese Generali diverse	15.793,81		
Spese Postali	1.574,79		
Stampati e Cancelleria	3.122,02		
pubblicazioni e documentazione	2.117,00		
Diff.e Arrotondamenti passivi	14,99	22.622,61	
SPESE AMMINISTRAZIONE			
Spese Legali e assicurative	8.632,45		
aggiornamento professionale	5.172,80		
Consulenze e analisi	0,00		
Bolli Tasse Ammende	476,75		
Spese Bancarie diverse	12.676,60	26.958,60	
SPESE ECONOMATO			
Gestione Automezzi	7.684,79		
Spese Gestione e consumo Uffici	18.042,49		
Gest.Sito Internet e telefonia mobil	372,00		
Gest.e consumo Imp.Meccanizzati	19.815,53	45.914,81	
Servizi Biglietteria elettronica		18.879,67	
TOTALE SPESE GEN.LI E DI AMM.NE		114.375,69	
RIPARTIZIONE			
Spese Generali e di Amm.ne		49.581,21	
Spese Gestione Economale		45.914,81	
Spese gestione biglietteria		18.879,67	
GESTIONE MAGAZZINI / LABORATORI		(CA - CE)	
Affitto Magazzino Ospedaletto	24.445,25		
Utenze e consumi	344,61		
Spese impianti e manutenzioni	0,00		
Trasporti e facchinaggi	0,00		
Materiali Laboratorio e sartoria	6.428,06		
Pulizie e smaltimento rifiuti	0,00		
Varie	0,00		
			31.217,92
PRODUZIONEI LABORATOIO			
Costi organizzativi	0,00		
Costi Personale e oneri	0,00		0,00
Totale parziale			
Gestione Fondo Retro Teatro	4.200,00		4.200,00
TOTALE SPESE MAGAZZINI LABORATORI			35.417,92

# ALLEGATO N.2		- Tabella dei Ratei e Risconti	
RATEI ATTIVI		(O1)	
Ratei per attività lirica (Opera Studi)	16.000,00		
Produzioni lirica	68.500,00		
Rimb. VVFF 2016	12.000,00		
		96.500,00	
RISCONTI ATTIVI		(O2)	
Pubblicità generale	13.153,34		
Attività Prosa Es.Successivo	5.927,14		
Attività di danza	759,75		
Attività lirica (cappello)	22.000,00		
Altre attività	3.066,50		
		44.906,73	
RATEI PASSIVI			(1A)
Ratei passivi diversi	500,50		
Compensi per prestazioni	2.557,49		
Compensi amministratori	0,00		
Spese organizzative Lirica	9.000,00		
Contributi da corrispondere (Nessiah)	4.000,00		
			16.057,99
RISCONTI PASSIVI			(1B)
	0,00		
Ricavi Fare Teatro	16.754,10		
	0,00		
			16.754,10

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO

# ALLEGATO N.3		RIEPILOGO SINTETICO COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
Ammortamenti su beni materiali		74.449,01	
Oneri pluriennali da ammortizzare		4.444,88	78.893,89
Svalutazione Crediti (Accantonamento ordinario)		3.414,22	
Svalutazione Crediti (Accantonamento tassato)		0,00	
		<u>82.308,11</u>	

AQ

# ALLEGATO N.4		- Tabella degli Ammortamenti									
DESCRIZIONE	CONS.01/01	INCREMENTO	DECREMENTO		CONS.31/12	QUOTA AMM.	FONDO	VAL.RESIDUO			
AUTOMEZZI	46.948,73	0,00	0,00	M101	46.948,73	0,00	46.948,73	0,00	AL01	Z101	
ATTREZZATURE	42.499,69	0,00	0,00	M102	42.499,69	3.679,83	26.322,44	16.177,25	AL02	Z102	
IMP.ELETTRICO	59.617,36	1.414,56	0,00	M103	61.031,92	5.195,63	35.406,99	25.624,93	AL03	Z103	
COSTRUZ.LEGGERE	75.396,57	0,00	0,00	M104	75.396,57	957,00	73.206,07	2.190,50	AL04	Z104	
MOB.MACCH.UFFICIO	71.155,64	31.852,40	0,00	M105	103.008,04	4.780,78	68.078,03	34.930,01	AL05	Z105	
MACCH.UFF.ELETTRICHE	232.648,54	1.804,00	0,00	M106	234.452,54	11.591,80	219.462,08	14.990,46	AL06	Z106	
ATTREZZ.GENERICHE	108.256,50	13.030,41	21.734,68	M107	99.552,23	5.505,54	69.885,13	29.667,10	AL07	Z107	
IMP.FONICO	72.689,34	0,00	0,00	M108	72.689,34	4.189,79	68.831,00	3.858,34	AL08	Z108	
PROCED.AUTOMATIZZATE	80.712,90	4.700,00	96,01	M109	85.316,89	9.487,84	62.310,59	23.006,30	AL13	Z109	
PUBBLICAZ.E SUPPORTI VIDEO	82.567,91	0,00	0,00	M110	82.567,91	50,00	82.567,91	0,00	AL16	Z110	
OGGETTI D'ARTE	15.504,00	0,00	0,00	M111	15.504,00	750,40	11.376,80	4.127,20	AL17	Z111	
IMP.TELEFONIA MOBILE	14.937,58	0,00	0,00	M112	14.937,58	1.081,91	14.448,97	488,61	AL18	Z112	
ATTREZZ.MAGAZZINO	45.894,36	0,00	0,00	M201	45.894,36	0,00	45.894,36	0,00	AL11	Z201	
IMP.ELETTR.MAGAZZINO	0,00	0,00	0,00	M202	0,00	0,00	0,00	0,00	AL12	Z202	
IMP.IDROTERMOSANIT.MAG.	0,00	0,00	0,00	M203	0,00	0,00	0,00	0,00	AL14	Z203	
ALLEST.SCENOTECNICI E COST	271.619,84	40.000,00	0,00	M204	311.619,84	3.100,00	274.719,84	36.900,00	AL15	Z204	
ATTREZZ.TEATRO VERDI	212.555,78	14.196,00	0,00	M301	226.751,78	16.979,45	152.479,79	74.271,99	AL09	Z301	
IM.ELETTRICO T.VERDI	137.685,70	0,00	0,00	M302	137.685,70	4.877,04	122.840,47	14.845,23	AL10	Z302	
IM.IDROTERM. T.VERDI	22.220,00	0,00	0,00	M303	22.220,00	2.222,00	10.609,00	11.611,00	AL19	Z303	
	1.592.910,44	106.997,37	21.830,69	0,00	1.678.077,12	74.449,01	1.385.388,20	292.688,92			

# ALLEGATO N.5		- Oneri pluriennali da ammortizzare								
	Consist. Iniziale	Variazioni	Consist. Attuale	Quota Ammortamento	Val.ammortizzato	Valore residuo	Annualità amm.			
Oneri 2016	0,00	22.224,40	22.224,40	N106	4.444,88	4.444,88	17.779,52	5	AL20 N106	
	0,00	-	0,00		0,00	0,00	0,00		AL20	
	0,00	-	0,00		0,00	0,00	0,00		AL20	
	0,00	-	0,00		0,00	0,00	0,00		AL20	
	0,00	-	0,00		0,00	0,00	0,00		AL20	
	0,00	-	0,00		0,00	0,00	0,00		AL20	
	0,00		22.224,40		4.444,88	4.444,88	17.779,52			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO

ALLEGATO N.8 RAFFRONTO DATI ULTIMI 7 ESERCIZI

Nota: La fondazione è stata costituita dal mese di Ottobre 2001

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
RICAVI							
Provincia	242.537,02	146.000,00	146.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comune di Pisa	1.620.000,00	1.470.000,00	1.550.000,00	1.470.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Fondazione CR Pisa	338.691,00	338.691,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Soci	113.122,00	98.122,00	75.822,00	75.822,00	63.000,00	25.000,00	90.000,00
Apporti dei Soci	2.314.350,02	2.052.813,00	1.771.822,00	1.545.822,00	1.563.000,00	1.525.000,00	1.590.000,00
Contributi Statali	759.422,00	760.000,00	791.000,00	753.000,00	801.000,00	626.165,00	614.228,00
Contributi Regionali	364.000,00	200.000,00	160.000,00	200.000,00	196.000,00	170.000,00	160.000,00
Altri contributi	105.347,73	84.658,10	644.911,00	606.781,94	674.244,00	620.350,00	658.399,00
Proventi propri - Contributi	1.228.769,73	1.044.658,10	1.595.911,00	1.559.781,94	1.671.244,00	1.416.515,00	1.432.627,00
Proventi propri - Altri Ricavi	1.586.426,05	1.632.218,73	1.633.383,47	1.261.597,75	1.133.059,01	1.251.148,68	1.422.914,92
PROVENTI PROPRI	2.815.195,78	2.676.876,83	3.229.294,47	2.821.379,69	2.804.303,01	2.667.663,68	2.855.541,92
TOTALE RICAVI	5.129.545,80	4.729.689,83	5.001.116,47	4.367.201,69	4.367.303,01	4.192.663,68	4.445.541,92

RAPPORTO PERCENTUALE

Apporti dei Soci	45,1%	43,4%	35,4%	35,4%	35,8%	36,4%	35,8%
PROVENTI PROPRI	54,9%	56,6%	64,6%	64,6%	64,2%	63,6%	64,2%
Proventi propri - Contributi	24,0%	22,1%	31,9%	35,7%	38,3%	33,8%	32,2%
Proventi propri - Altri Ricavi	30,9%	34,5%	32,7%	28,9%	25,9%	29,8%	32,0%
TOTALE RICAVI	100,0%						

Nota) al lordo delle integrazioni minori erogazioni Ministero e Fondazione CRSM

COSTI

Costi di Gestione - Personale	1.220.648,74	1.264.317,01	1.217.235,74	1.204.264,77	1.129.994,87	1.048.544,66	1.079.738,02
Costi di Gestione - Altri Costi	856.680,94	757.854,35	589.307,59	506.659,08	449.874,30	521.246,76	539.153,25
Costi delle attività e T.Verdi	2.576.378,14	3.053.601,99	2.847.740,78	3.228.269,68	2.834.796,64	2.686.036,24	2.808.320,50
Di cui costi e servizi conto terzi	205.372,29	337.203,47	215.157,94	373.267,04	209.951,67	253.399,89	273.356,50
TOTALE COSTI	4.653.707,82	5.075.773,35	4.654.284,11	4.939.193,53	4.414.665,81	4.255.827,66	4.427.211,77

RAPPORTO PERCENTUALE

Costi di Gestione - Personale	26,2%	24,9%	26,2%	24,4%	25,6%	24,6%	24,4%
Costi di Gestione - Altri Costi	18,4%	14,9%	12,7%	10,3%	10,2%	12,2%	12,2%
Costi delle attività e T.Verdi	55,4%	60,2%	61,2%	65,4%	64,2%	63,1%	63,4%
Di cui costi e servizi conto terzi	4,4%	6,6%	4,6%	7,6%	4,8%	6,0%	6,2%
TOTALE COSTI	100,0%						

Nota(1) Il personale di sicurezza e portineria viene conteggiato nei costi per la gestione del Teatro Verdi

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO

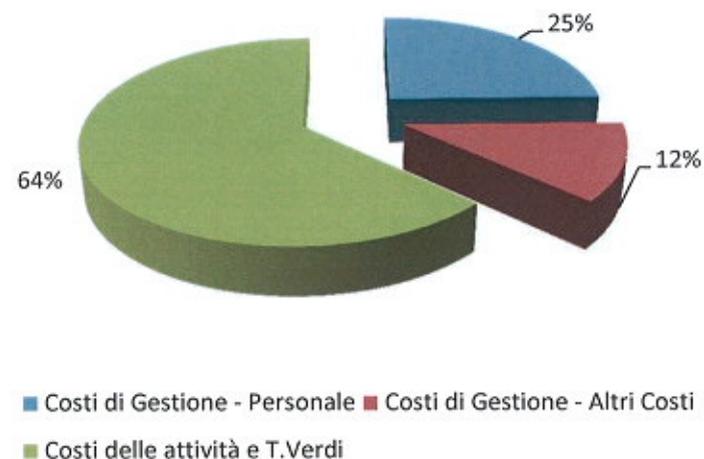
COSTI

Costi di Gestione - Personale	1.079.738	24%
Costi di Gestione - Altri Costi	539.153	12%
Costi delle attività e T.Verdi	2.808.321	63%
	<u>4.427.212</u>	

- I costi del Personale sono riferiti all'organico stabile e comprensivi di tutti gli elementi accessori (Oneri PPAA, TFR etc.)

- Gli altri costi attengono agli altri elementi della gestione aziendale (Ammortamenti, spese generali, manutenzioni, consumi etc.)

- I costi delle attività attengono alla programmazione (lirica, prosa, danza, concertistica, formazione, attività c.to terzi e servizi, e alla gestione degli spazi relativi, compreso il Teatro Verdi.



RICAVI

Publici - Ministero	614.228	14%
Publici - Regione	160.000	4%
Publici - Comune	1.500.000	34%
PROVENTI PROPRI - Altri soci	90.000	2%
PROVENTI PROPRI - da attività	2.081.314	47%
	<u>4.445.542</u>	

I Proventi pubblici sono suddivisi tra:

- Proventi Statali, Proventi Regionali e Proventi Locali (Comune)

I Proventi propri raggruppano tutti gli altri ricavi derivanti dalla attività, in particolare:

- Incassi e ricavi da vendite produzioni
- proventi da Concessioni Teatro e servizi
- Altri proventi per attività
- Altri contributi di sostegno alle attività istituzionali
- Altri proventi propri, comunque determinati dalla propria attività



FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO

RETTIFICHE FISCALI			CIVILE	FISCALE
RISULTATO DI ESERCIZIO al 31/12			18.330,15	18.330,15
Rettifiche fiscali, come da L. 917 e succ. modificazioni:				
Fondo Svalutazione Crediti (Tassato)	AQ03	0,00		0,00
Accantonamento a fondo rischi e oneri futuri	AV03	20.549,00		20.549,00
Utilizzo Fondi rischi GIA' TASSATI (Riduzione Cred.Ministero)	2G01	-40.549,00		-40.549,00
Utilizzo Fondi rischi GIA' TASSATI (Riduzione Fond.CRSM)	2G02	-18.000,00		-18.000,00
				-19.669,85
Art. 66 comma 2- componenti negative non deducibili - arrot.passivi	AK20			14,99
Art. 66 comma 2- componenti negative non deducibili - Sopravvenienze Pass.	AR	0		0,00
Art. 66 comma 2- componenti negative non deducibili - Sopravvenienze Pass.	AO01	57.152,74		0,00
	Residuo	Rimanente		
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2012	0/5	166,51		-166,51
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2013	1/5	360,26		-180,13
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2014	2/5	326,00		-108,67
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2015	3/5	498,12		-124,53
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2016	4/5	189,34		Nei futuri esercizi
Art.74 comma 2- Spese di Rappresentanza 2016-Tot. Euro 710,00				
-Quota non deducibile 2/3 =		473,33		
-Ammontare deduc. per quote =		236,67		
(1/5) =		47,33 nell'esercizio attuale		
(4/5) =		189,34 nei futuri esercizi		
Quota in diminuzione:				
Quota non deducibile	Euro	473,33		
Quota ded.nei fut. exerc.	Euro	189,34		
Totale indeducibile	Euro	662,67		662,67
L.244 24/12/07 Art.1 - Deducibilità spese telefoniche				
	Spese Telefoniche	12.441,09		
	Spese Telefonia Mobile	11.676,34		
	Totale	24.117,43		4.823,49
Art.1 DPR 446 15/12/97 - IRAP		68.881,77		68.881,77
Art. 108 DPR 917/86 - quote associative (Statuto art.6)		-90.000,00		-90.000,00
TOTALE RETTIFICHE FISCALI				-54.196,92
RISULTATO DOPO RETTIFICHE FISCALI				-35.866,77
Utilizzo perdite Esercizi Precedenti Art.102/109 DPR 917 22/12/86		0,00		
IMPONIBILE IRES				0,00

PIANO UTILIZZO PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI PER RIDUZIONE UTILE FISCALE

ESER.	Risultato civile	Risultato fiscale	2.010	2.011	2.012	2.013	2.014	2.015	2.016	Residuo
2006	-49.664,42	-436.184,07	38.501,10							-436.184,07
2007	-363.309,13	-659.875,92			18.703,38					-659.875,92
2008	-427.844,34	-708.051,18								-708.051,18
2009	74.666,62	-65.999,21					60.410,62			-5.588,59
2010	53.772,45	38.501,10								
2011	60.805,62	-325.252,22						52.794,64		-272.457,58
2012	62.071,44	18.703,38								
2013	-47.736,74	-140.746,26								-140.746,26
2014	49.586,73	60.410,62								
2015	-63.163,98	52.794,64								
2016	18.330,15									
		UTILE FISCALE	38.501,10	0,00	18.703,38	0,00	60.410,62	52.794,64	0,00	
		PERDITE UTILIZZATE	38.501,10	0,00	18.703,38	0,00	60.410,62			

ANALISI DI BILANCIO
SITUAZIONE PATRIMONIALE

RENDICONTO ECONOMICO

(SINTETICO)

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2016

ATTIVITA'	PARZIALI	TOTALI	PASSIVITA'	PARZIALI	TOTALI
CASSA		46.755,77	BANCHE (Passive)		48.265,66
BANCHE (Attive)		205.073,60	ANTICIP.C/TO BIGLIETTERIA		218.512,56
CREDITI V/SO CLIENTI		321.286,44	DEBITI V/SO FORNITORI		338.679,61
CREDITI V/SO ENTI SOCI		65.000,00	DEBITI V/SO DIPENDENTI		79.663,56
ALTRI CREDITI		165.000,00	DEBITI V/SO ERARIO		25.687,19
CREDITI V/SO REGIONE		0,00	DEBITI V/SO ENTI PP.AA.		63.020,60
CREDITI V/SO MINISTERO		291.145,50	DEBITI PER R.SINDACALI		275,31
CREDITI DIVERSI		54.792,20	DEBITI DIVERSI		158.607,88
CREDITI PER TFR ACCANTONATO		404.087,62	CONTRIBUTI C.TO ES.SUCCESSIVO		0,00
CREDITI V/SO INAIL C.INFORT.		0,00	FONDO IND. FINE RAPPORTO		404.680,97
CREDITI V/SO ERARIO		4.863,70	FONDI PENSIONE DA VERSARE		71.600,13
CREDITI IN CONTENZIOSO		0,00	FONDI AMMORTAMENTO		1.385.388,20
I.V.A. C/TO ERARIO		290.314,65	RATEI PASSIVI		16.057,99
CREDITI PER R.A.		300,00	RISCONTI PASSIVI		16.754,10
IMMOBILIZZAZIONI		1.678.077,12	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		46.583,43
ONERI PLURIENNALI DA AMM.RE		17.779,52	FONDI RISCHI E ACCANT.TI		117.591,97
RATEI ATTIVI		96.500,00			
RISCONTI ATTIVI		44.906,73	FONDO DI DOTAZIONE		298.336,15
CAUZIONI ATTIVE		12.459,33	FONDI DI RISERVA		453.470,70
			UTILI/PERDITE PRECEDENTI (Es.2015)		-63.163,98
			FONDO ACCAN.TO IMPOSTE		0,00
			CONTI D'ORDINE		
CONTI D'ORDINE					
		0,00			0,00
TOTALE ATTIVITA'		3.698.342,18	TOTALE PASSIVITA'		3.680.012,03
AVANZO / DISAVANZO					18.330,15
TOTALE A PAREGGIO					3.698.342,18

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2016

COSTI	PARZIALI	TOTALI	RICAVI	PARZIALI	TOTALI
GESTIONE			GESTIONE		
PUBBLICITA' ED.ARCHIVIO		44.760,67	CONTRIBUTI DA SOCI		1.575.000,00
PERSONALE DIPENDENTE	1.079.738,02	818.301,40	Contributo Comune Pisa Ordinario	1.500.000,00	
PERS/LE T.DETERMINATO		6.869,83	Contributo Prov. Pisa	0,00	
PRESTAZ.PROF/LI		19.313,03	Contributo Comune Peccioli	0,00	
ONERI P/LI E ASS/LI		254.566,79	Contributo Toscana Energia spa	25.000,00	
IRAP IMPOSTA REGIONALE		68.881,77	Contributo Toscana Aeroporti spa	50.000,00	
TRASFERTE		9.755,32			
QUOTE ASSOCIATIVE		6.355,00	CONTRIBUTO FONDAZIONE PISA		430.000,00
SPESE ORGANI GESTIONE		25.798,06	ALTRI CONTRIBUTI E PROV.		228.399,00
SPESE MANUTENZIONE		39.875,77	Altri contributi finalizzati	QA09 2.350,00	
SPESE GENERALI/E DI AMM.		114.375,69	Fondazione Pisa	150.000,00	
MAGAZZINI - SPAZI TECNICI		47.826,50	Accademia S.D'Amico	0,00	
AMMORTAMENTI		78.893,89	Comune S.Miniato	17.500,00	
			Fondaz.CRSM integr. Da fondo rischi	18.000,00	
ALTRI DIRITTI SIAE		0,00	Lirica Ministero integr. Da fondo rischi	40.549,00	
ONERI FINANZIARI		3.703,01	Atti di liberalità	0,00	
POSTE STRAORDINARIE PASSIVE		57.152,74	CONTR.DA REGIONE TOSCANA		160.000,00
IMPOSTE, ONERI, INTERESSI		0,00	Regione per prog.Lirica	160.000,00	
SVALUTAZIONE CREDITI (Quota fiscale)		1.912,80	CONTRIBUTI MINISTERO		614.228,00
ACCANTON. PER SVAL. E RISCHI SU CREDITI		20.549,00	Dip.to Spettacolo Prosa	0,00	
ALTRI ACCANTONAMENTI		0,00	Dip.to Spettacolo Danza	54.777,00	
IMPOSTE DI ESERCIZIO IRES		0,00	Dip.to Spettacolo Lirica	559.451,00	
TOTALE GESTIONE		1.618.891,27	Dip.to Spettacolo Formazione musica	0,00	
			Dip.to Spettacolo Concertistica	0,00	
GEST.TEATRO VERDI	190.692,26	473.490,45	INCASSI DA BOTTEGHINO		283.264,18
	282.798,19		Incassi abbonamenti e biglietti	241.294,65	
			Altri incassi e corrispettivi	41.969,53	
INIZIATIVE			PROVENTI PRODUZIONI		228.292,09
PROGETTI SPECIALI		28.265,36	PROVENTI LABORATORIO		0,00
CONCESSIONI E SERVIZI		273.356,50	RIMBORSI DA ATTIVITA' E STAGIONI		291.281,81
COMITATO AMICI DEL TEATRO		0,00	PUBBLICITA' E RIMBORSI		16.642,00
STAGIONE DI PROSA		47.672,92	PROVENTI PROGETTI SPECIALI		17.351,50
TRANCHE ANNO SUCCESSIVO		23.118,65	PROVENTI CONCESS. E SERVIZI		80.766,50
ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)		0,00	PROVENTI COLLABORAZ.ENTI SOCI		222.940,98
ATTIVITA' DI DANZA		199.374,63	PROVENTI DIVERSI		20.804,74
FARE TEATRO		115.268,17	POSTE STRAORDINARIE ATTIVE		276.008,89
PRIMA DEL TEATRO		172.136,27	PROVENTI FINANZIARI		562,23
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE		0,00			
ATTIVITA' MUSICALE E CONCERTI		185.743,40			
ATTIVITA' LIRICA		1.289.894,15			
TOTALE INIZIATIVE		2.334.830,05			
TOTALE COSTI		4.427.211,77	TOTALE RICAVI		4.445.541,92
RISULTATO DI ESERCIZIO		18.330,15			
TOTALE A PAREGGIO		4.445.541,92			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2016
RENDICONTO ECONOMICO CON RIBALTAMENTO COSTI GENERALI

COSTI	Costi totali	Quota ribaltabile	Quota non ribaltabile	RICAVI	PARZIALI	TOTALI
GESTIONE				GESTIONE		
PUBBLICITA' ED.ARCHIVIO	44.760,67	44.760,67		CONTRIBUTI DA SOCI		1.575.000,00
PERSONALE DIPENDENTE	818.301,40	654.641,12	163.660,28	20% Contributo Comune Pisa Ordinario	1.500.000,00	
PERS/LE T.DETERMINATO	6.869,83	5.495,86	1.373,97	20% Contributo Prov. Pisa	0,00	
PRESTAZ.PROF/LI	19.313,03	19.313,03		Contributo Comune Peccioli	0,00	
ONERI P/LI E ASS/LI	254.566,79	203.653,43	50.913,36	20% Contributo Toscana Energia spa	25.000,00	
IRAP IMPOSTA REGIONALE	68.881,77	68.881,77		Contributo Toscana Aeroporti spa	50.000,00	
TRASFERTE	9.755,32	7.804,26	1.951,06	20%		
QUOTE ASSOCIATIVE	6.355,00	6.355,00		CONTRIBUTO FONDAZIONE PISA		430.000,00
SPESE ORGANI GESTIONE	25.798,06	25.798,06		ALTRI CONTRIBUTI E PROV.		228.399,00
SPESE MANUTENZIONE	39.875,77	31.900,62	7.975,15	20% Altri contributi finalizzati	2.350,00	
SPESE GENERALI/E DI AMM.	114.375,69	91.500,55	22.875,14	20% Fondazione Pisa	150.000,00	
MAGAZZINI - SPAZI TECNICI	47.826,50	38.261,20	9.565,30	20% Accademia S.D'Amico	0,00	
AMMORTAMENTI	78.893,89	63.115,11	15.778,78	20% Comune S.Miniato	17.500,00	
				Fondaz.CRSM integraz. Da fondo rischi	18.000,00	
ALTRI DIRITTI SIAE	0,00	0,00		Lirica Min8istero integraz. Da fondo rischi	40.549,00	
ONERI FINANZIARI	3.703,01	3.703,01		Atti di liberalità	0,00	
POSTE STRAORDINARIE PASSIVE	57.152,74	57.152,74		CONTR.DA REGIONE TOSCANA		160.000,00
IMPOSTE, ONERI, INTERESSI	0,00	0,00		Regione per prog.Lirica	160.000,00	
SVALUTAZIONE CREDITI (Quota fisc	1.912,80	1.912,80		CONTRIBUTI MINISTERO		614.228,00
ACCANTON. PER SVAL. E RISCHI SL	20.549,00	20.549,00		Dip.to Spettacolo Prosa	0,00	
ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00		Dip.to Spettacolo Danza	54.777,00	
IMPOSTE DI ESERCIZIO IRES	0,00	0,00		Dip.to Spettacolo Lirica	559.451,00	
	1.618.891,27	1.344.798,23	274.093,04	Dip.to Spettacolo Formazione musica	0,00	
				Dip.to Spettacolo Concertistica	0,00	
GEST.TEATRO VERDI	473.490,45	402.466,88	71.023,57	15% INCASSI DA BOTTEGHINO		283.264,18
				Incassi abbonamenti e biglietti	241.294,65	
				Altri incassi e corrispettivi	41.969,53	
INIZIATIVE		Costi ribaltati	Totale costi	PROVENTI PRODUZIONI		228.292,09
PROGETTI SPECIALI	28.265,36	21.152,32	49.417,68	PROVENTI LABORATORIO		0,00
CONCESSIONI E SERVIZI	273.356,50	204.565,76	477.922,26	RIMBORSI DA ATTIVITA' E STAGIONI		291.281,81
COMITATO AMICI DEL TEATRO	0,00	0,00	0,00	PUBBLICITA' E RIMBORSI		16.642,00
STAGIONE DI PROSA	47.672,92	123.039,18	170.712,10	PROVENTI PROGETTI SPECIALI		17.351,50
TRANCHE ANNO SUCCESSIVO	23.118,65	17.300,79	40.419,44	PROVENTI CONCESS. E SERVIZI		80.766,50
ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)	0,00	0,00	0,00	PROVENTI COLLABORAZ.ENTI SOCI		222.940,98
ATTIVITA' DI DANZA	199.374,63	149.201,58	348.576,21	PROVENTI DIVERSI		20.804,74
FARE TEATRO	115.268,17	86.260,69	201.528,86	POSTE STRAORDINARIE ATTIVE		276.008,89
PRIMA DEL TEATRO	172.136,27	41.454,56	213.590,83	PROVENTI FINANZIARI		562,23
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE	0,00	0,00	0,00			
ATTIVITA' MUSICALE E CONCERTI	185.743,40	139.000,68	324.744,08			
ATTIVITA' LIRICA	1.289.894,15	965.289,55	2.255.183,70			
	2.334.830,05	1.747.265,11	4.082.095,16			
TOTALE COSTI	4.427.211,77		4.427.211,77	TOTALE RICAVI		4.445.541,92
RISULTATO DI ESERCIZIO			18.330,15			
TOTALE A PAREGGIO			4.445.541,92			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2016

	<u>Esercizio</u>	<u>Risultato</u>
RIEPILOGO RISULTATI ESERCIZIO	2002	-44.531,00
(Dalla costituzione in Fondazione)	2003	-775,00
	2004	-247.245,00
	2005	24.366,00
	2006	-49.664,00
	2007	-414.959,00
	2008	-427.844,00
Totale risultati		-1.160.652,00

	<u>Esercizio</u>	<u>Risultato</u>
Gestione CDA riorganizzazione	2009	74.666,62
	2010	53.772,45
	2011	60.805,62
	2012	61.922,94
	2013	-47.736,74
	2014	49.586,73
Totale risultati		253.017,62

CDA periodo 2014 / 2016	2014	49.586,73
	2015	-63.163,98
	2016	18.330,15
		4.753

RIEPILOGO SOVVENZIONI PUBBLICHE E CAPACITA' REPERIMENTO RISORSE

<u>Soggetto</u>	<u>Qualità</u>	<u>Importo</u>
Contributo Comune Pisa Ordinario	Socio	1.500.000,00
Contributo Prov. Pisa	Socio	0,00
Contributo Comune di San Miniato	Finalizzato	17.500,00
Contributo Regione Toscana	Finalizzato	160.000,00
Contributo Ministero Danza	Finalizzato	54.777,00
Contributo Ministero Lirica	Finalizzato	559.451,00
Contributo Ministero Formaz. musica	Finalizzato	0,00
Contributo Ministero Concertistica	Finalizzato	0,00
	52%	2.291.728,00

Comune di Pisa 34% Delle risorse complessive

CAPACITA' REPERIMENTO RISORSE

<u>Altre Pubbliche</u>	18% Delle risorse complessive
<u>Autonome e finalizzate</u>	48% Delle risorse complessive
	100%

SITUAZIONE PATRIMONIALE
(ANALITICA)

RENDICONTO ECONOMICO
(ANALITICO PER SETTORI)

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2016

ATTIVITA'	PARZIALI	TOTALI	PASSIVITA'	PARZIALI	TOTALI
CASSA		46.755,77	BANCHE (Passive)		48.265,66
Cassa Economale	2.799,32		CR PISA c/Anticipazioni 1	48.265,66	
Cassa Biglietteria	36.851,95			0,00	
altre Giacenze (ZTL)	604,50			0,00	
Sospesi Cassa Economale	6.500,00				
BANCHE (Attive)		205.073,60	ANTICIP.C/TO BIGLIETTERIA		218.512,56
CR Pisa C/to Biglietteria	55.410,01		DEBITI V/SO FORNITORI		338.679,61
CR PISA c/Esercizio	121.259,75		DEBITI V/SO DIPENDENTI		79.663,56
CR PISA c/Anticipazioni 1 (Fido)	0,00				
CR PISA c/Fondo straordinario	15.264,75		DEBITI V/SO ERARIO		25.687,19
CRSM c/c Pisa	7.463,86		Irpef cod.1001	29.631,38	
Conto Bancoposta	4.607,24		Irpef cod.1040	7.679,34	
Conto carta Prepagata Kalibra	1.067,99		Irpef altri codici	0,00	
			Addizionale Regionale	0,00	
CREDITI V/SO CLIENTI		321.286,44	Addizionale EELL	0,00	
CREDITI V/SO ENTI SOCI		65.000,00	IRAP c/to erario	-11.623,53	
Comune di Pisa	0,00		Debiti per imposte da versare	0,00	
Provincia di Pisa	0,00		DEBITI V/SO ENTI PP.AA.		63.020,60
Università di Pisa	15.000,00		Inps Gest. Ex Enpals	50.039,77	
Toscana Energia spa	0,00		Inps	7.995,73	
Toscana Aeroporti spa	50.000,00		Inps Gest.Separata	3.461,00	
			Inail	1.524,10	
ALTRI CREDITI		165.000,00	DEBITI PER R.SINDACALI		275,31
Fondazione CR Pisa	150.000,00		DEBITI DIVERSI		158.607,88
Comune di San Miniato	10.000,00		Fatture da ricevere	158.225,22	
Lions Club per capodanno 2016	5.000,00		Debiti per quote associative	0,00	
			Debiti v.so amministratori	382,66	
CREDITI V/SO REGIONE		0,00	CONTRIBUTI C.TO ES.SUCCESSIVO		0,00
Regione Toscana - Lirica	0,00		FONDO IND. FINE RAPPORTO		404.680,97
Regione Toscana - altri crediti	0,00		Fondo TFR	404.087,62	
Regione Toscana - C.to T.Giglio	0,00		Imposta sostitutiva	593,35	
CREDITI V/SO MINISTERO		291.145,50	FONDI PENSIONE DA VERSARE		71.600,13
Ministero Danza 2016	29.180,00		FONDI AMMORTAMENTO		1.385.388,20
Ministero Lirica 2016	261.965,50		Automezzi	46.948,73	
	0,00		Attrezzature	26.322,44	
	0,00		Imp.Illuminotecnico	35.406,99	
	0,00		Costruz.leggere	73.206,07	
			Mob.e Macc.Ufficio	68.078,03	
			Macchine Elettr.Elettroniche	219.462,08	
SEGUE:			SEGUE:		

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2016

ATTIVITA'	PARZIALI	TOTALI	PASSIVITA'	PARZIALI	TOTALI
CREDITI DIVERSI		54.792,20	Attrezzature Generiche	69.885,13	
Fatture da Emettere	41.273,15		Imp.Fonico	68.831,00	
	0,00		Software e Proc.Automatizz.	62.310,59	
Crediti per diritti Box Office	1.021,80		Pubblicazioni e supporti video	82.567,91	
Anticipazioni su TFR maturato	12.497,25		Oggetti d'arte	11.376,80	
CREDITI PER TFR ACCANTONATO		404.087,62	Impianti telefonia mobile	14.448,97	
TFR accantonato INA Assitalia	337.845,74		Attrezzature magazzino	45.894,36	
Fondi accantonati INPS	66.241,88		Allestimenti scenotecnici e costumi	274.719,84	
CREDITI V/SO INAIL C.INFORT.		0,00	Attrezzature T.Verdi	152.479,79	
CREDITI V/SO ERARIO		4.863,70	Imp.Elettrico T,Verdi	122.840,47	
CREDITI IN CONTENZIOSO		0,00	Imp.Idro termo sanitari T.Verdi	10.609,00	
I.V.A. C/TO ERARIO		290.314,65	RATEI PASSIVI		16.057,99
CREDITI PER R.A.		300,00	RISCONTI PASSIVI		16.754,10
IMMOBILIZZAZIONI		1.678.077,12	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		46.583,43
Automezzi	46.948,73		FONDI RISCHI E ONERI FUTURI		117.591,97
Attrezzature	42.499,69		Fondo rischi su crediti (tassato)	20.000,00	
Imp.illuminotecnico	59.617,36		Fondo acc. per rischi e oneri futuri	74.267,31	
Costruzioni leggere	75.396,57		Fondo acc. per vertenze e contenziosi	14.974,66	
Mobili e Macc.ufficio	103.008,04		Fondo acc. per attività anno successivc	8.350,00	
Macchine Elettriche, elettroniche	234.452,54				
Attrezzature Generiche	100.966,79		FONDO DI DOTAZIONE		298.336,15
Impianto Fonico	72.689,34		FONDI DI RISERVA		453.470,70
Software e procedure Automatizz.	85.316,89		Fondo di riserva ordinario	3.470,70	
Pubblicazioni e supp. Video	82.567,91		Fondo di riserva indisponibile	450.000,00	
Patrimonio e oggetti d'arte	15.504,00		UTILI / PERDITE PRECEDENTI (Es.2013)		-63.163,98
Impianti Telefonia Mobile	14.937,58				
Attrezzature Magazzino	45.894,36		FONDO ACCAN.TO IMPOSTE		0,00
Allestimenti scenotecnici	311.619,84				
Attrezzature Teatro Verdi	226.751,78				
Imp.Elettrico, Fonico , Sicur.T.Verdi	137.685,70				
Imp.Idro termo sanitari T.Verdi	22.220,00				
ONERI PLURIENNALI DA AMM.RE		17.779,52			
RATEI ATTIVI		96.500,00			
RISCONTI ATTIVI		44.906,73			
CAUZIONI ATTIVE		12.459,33			
TOTALE ATTIVITA'		3.698.342,18	TOTALE PASSIVITA'		3.680.012,03
AVANZO DI ESERCIZIO					18.330,15
TOTALE A PAREGGIO					3.698.342,18

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2016

COSTI	PARZIALI	TOTALI	PREVISIONE	RICAVI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
GESTIONE				GESTIONE		
Publicità Editoria Archivio		44.760,67	40.000,00	Contributi Enti Soci		
Publicità generale	38.171,58			Contributo Comune Pisa Ordinario	1.500.000,00	1.500.000,00
Tipografia interna	6.589,09			Contributo Straordinario Comune	0,00	0,00
Personale a Tempo Indet.		818.301,40	810.000,00	Contributo Prov. Pisa	0,00	0,00
P.le Programmaz. Tecnico e attività	416.713,56			Contributo Straord.Prov. Pisa	0,00	0,00
P.le Amministrativo	324.214,66				0,00	0,00
TFR rivalutazione e Imp.sost.	17.217,42			Contributo Associazione ARETUSA	0,00	0,00
Accantonamento fondi pensione	60.155,76			Contributo Università di Pisa (Vedi Iniziativa)	0,00	0,00
Personale a Tempo Det.		6.869,83	10.000,00	Contributo Toscana Energia spa	25.000,00	25.000,00
Prestazioni Professionali		19.313,03	15.000,00	Soc. Toscana Aeroporti	50.000,00	50.000,00
Oneri Prev.li e Ass.li		254.566,79	215.000,00			
Enpals	177.767,54			Altri Contributi		
Inps	54.781,73			Altri Contributi e liberalità	430.000,00	430.000,00
Inail	19.070,88			Fondazione CRSM (Vedi iniziativa)	0,00	0,00
Prestazioni mediche e sanitarie	2.946,64			Da Agenzia Entrate per 5 per mille (Vedi formazione)	0,00	0,00
IRAP Imposta Regionale		68.881,77	55.000,00	Regione Toscana (Vedi iniziativa)	0,00	0,00
Trasferte		9.755,32	5.000,00			
Quote Associative		6.355,00	7.000,00	Proventi finanziari e Int.Attivi	562,23	0,00
AGIS ATIT	5.500,00					
Orchestra Reg.Toscana	0,00			Poste straordinarie attive	288.008,89	0,00
Cidim	155,00			Minori imposte determinate		0,00
AGIS - Federdanza	700,00			Recuperi e rimborsi (VVF e altre)		24.349,84
				Maggiori crediti accertati		202.310,19
Spese Organi Gestione e controllo		25.798,06	28.000,00	Minori debiti accertati		49.729,51
Gestione Economale e Spese Generali		114.375,69	85.000,00	Sopravvenienze attive		11.619,35
Spese Generali e di Amm/ne	49.581,21			Altri Proventi (Gadget, Guardaroba etc.)	634,02	1.000,00
Spese Gestione Economale	45.914,81			Proventi diversi	20.804,74	25.000,00
Spese gestione biglietteria	18.879,67			Proventi Pubblicità	900,00	0,00
Spese Manutenzione		39.875,77	35.000,00			
Altri Diritti SIAE			1.000,00			
Ammortamenti		78.893,89	80.000,00			
Oneri Finanziari e competenze		3.703,01	4.000,00			
CR Lucca Pisa Livorno	2.136,56					
Oneri finanziari Diversi	1.566,45					
Poste straordinarie passive		57.152,74	3.000,00			
Imposte, Oneri e interessi		0,00				
SEGUE ./.						

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2016

COSTI	PARZIALI	TOTALI	PREVISIONE	RICAVI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
Segue Gestione Aziendale						
Perdite su Crediti		0,00	0,00			
Svalutazione Crediti (Ordinaria)		1.912,80	3.000,00			
Accanton. Rischi e oneri futuri (tassata)		20.549,00	5.000,00			
Altri accanton. Per indenn.e vertenze (tassata)		0,00	0,00			
Imposte di esercizio IRES		0,00	0,00			
Laboratori e Magazzini		47.826,50	34.000,00	Proventi Laboratorio	0,00	0,00
Magazzino Labor.Ospedaletto	27.301,48					
Materiali e funz. Mag.Ospedaletto	16.325,02					
Materiali Produzioni Magazzino	0,00					
Fondo Via Carmignani	4.200,00					
TOTALE SPESE GESTIONE		1.618.891,27	1.435.000,00	TOTALE RICAVI GESTIONE	2.315.909,88	2.031.000,00
RISULTATO		697.018,61	596.000,00			
		539.153,25				
GEST.TEATRO VERDI						
Telefono		12.441,09	9.000,00			
Telefonia Mobile		11.676,34	6.000,00			
Energia Elettrica		31.689,45	35.000,00			
Riscaldamento		35.580,41	35.000,00			
Acquedotto		3.836,99	4.000,00			
Spese pulizia		67.513,55	55.000,00			
Manutenzioni		68.611,09	75.000,00			
Custodia, sicurezza, manutenzioni	135.037,01					
Oneri relativi	38.945,25					
Prestazioni tecniche e consulenze	16.710,00	190.692,26	182.000,00			
Assicurazioni		12.347,31	15.000,00			
Tassa Rifiuti		15.564,92	13.000,00			
Facchinaggi		17.683,00	3.000,00			
Varie Teatro e gest.Museo		5.854,04	4.000,00			
Dotazioni, Corredo, Indumenti etc.		0,00	0,00			
TOTALE		473.490,45	436.000,00			
RISULTATO		-473.490,45	-436.000,00			
RIEPILOGO						
TOTALE COSTI GESTIONE		2.092.381,72	1.871.000,00	TOTALE RICAVI DI GESTIONE	2.315.909,88	2.031.000,00
RISULTATO GESTIONE		223.528,16	160.000,00			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2016

COSTI		CONSUNTIVO	PREVISIONE	RICAVI		CONSUNTIVO	PREVISIONE
PROGETTI SPECIALI				PROGETTI SPECIALI			
Iniziative di Capodanno		20.589,50		Incassi Capodanno		13.404,37	
Altri concerti		0,00		Altri proventi Capodanno (Lions)		5.000,00	
Altri eventi		0,00		Incassi Altri concerti		0,00	
Altri progetti speciali (Peccioli - 11 lune)		0,00		Contributi Concerti		0,00	
Spettacoli di intrattenimento		7.675,86		Proventi altri Progetti speciali (Peccioli -11 lune)		0,00	
				Proventi da iniz.intrattenimento		12.351,50	
TOTALE		28.265,36	30.000,00	TOTALE		30.755,87	29.000,00
RISULTATO		2.490,51	-1.000,00				
ATTIVITA' C/TO TERZI E DIVERSE				ATTIVITA' C/TO TERZI E DIVERSE			
Costi organizzativi	5.436,40		56.788,99	25.000,00	Proventi Concessioni	80.766,50	80.766,50
Costi di Personale Tec.e di sala	34.393,79				Altri proventi da iniz.diverse	0,00	35.000,00
Vigili del Fuoco	14.100,00						
Iniziative diverse	0,00						
Concessioni Gratuite	2.858,80						
Iniziative e progetti Comune di Pisa		216.567,51	190.000,00	Iniziative e progetti Comune di Pisa		222.940,98	190.000,00
Marenia	96.310,42			Marenia	98.360,66		
1 - Culturaeducazione	4.660,75			1 - Culturaeducazione	8.004,91		
2 - Capodanno Pisano	7.900,00			2 - Capodanno Pisano	8.400,00		
3 - Attività Condivise	97.696,34			3 - Attività Condivise	98.175,41		
4 - Progetto Mura medievali	10.000,00			4 - Progetto Mura medievali	10.000,00		
TOTALE	273.356,50	215.000,00		TOTALE	303.707,48	225.000,00	
RISULTATO	30.350,98	10.000,00					
ALTRE				ALTRE			
Costi Altre attività e iniziative		0,00	0,00	Proventi Altre attività e iniziative		0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00		TOTALE	0,00	0,00	
RISULTATO	0,00	0,00					
RIEPILOGO ATTIVITA' C.TERZI E PROGETTI SPECIALI				RIEPILOGO ATTIVITA' C.TERZI E PROGETTI SPECIALI			
TOT.PROG.SPECIALI E ATTIVITA C.TERZI	301.621,86	245.000,00		TOT.PROG.SPECIALI E ATTIVITA C.TERZI	334.463,35	254.000,00	
RISULTATO	32.841,49	9.000,00					

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2016

COSTI	PARZIALI	TOTALI	PREVISIONE	RICAVI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
STAGIONE DI PROSA				STAGIONE DI PROSA		
Compagnie / spese artistiche		12.420,31	(Quota FTS)	Incassi Abb.e Biglietti		0,00
Organizzazione e facchinaggi		13.351,49		Rimborsi da Compagnie		7.320,00
Pubblicità		463,50		Rimborsi FTS		0,00
Personale tecnico e di sala		13.437,62		Proventi pubblicità		0,00
Iniz.Collaterali		8.000,00				
Siae	(*) vedi nota					
TOTALE		47.672,92	31.700,00	TOTALE	7.320,00	2.000,00
RISULTATO		-40.352,92	-29.700,00			
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCCESSIVO				TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCCESSIVO		
Compagnie e costi artistici		0,00		Incassi Abb.e biglietti		0,00
Organizzazione, facchin. E VVFF		8.000,00		Rimborsi		0,00
Pubblicità promoz. e collaterali		6.472,35		Proventi da spazi pubblicitari		2.742,00
P.le Tecnico e di sala		8.646,30		Intervento FTS		0,00
TOTALE		23.118,65	15.000,00	TOTALE	2.742,00	2.000,00
RISULTATO		-20.376,65	-13.000,00			
RIEPILOGO				RIEPILOGO		
TOTALE ATTIVITA' DI PROSA		70.791,57	46.700,00	TOTALE ATTIVITA' DI PROSA	10.062,00	4.000,00
RISULTATO		-60.729,57	-42.700,00			
NOTA: Titolarità dei Borderò e rapporti con Compagnie sono in carico a FTS, i Costi riportati nel presente bilancio afferiscono ai soli costi diretti sostenuti dal Te:						
ATTIVITA' DI DANZA				ATTIVITA' DI DANZA		
Compagnie e costi artistici	93.300,00			Incassi Rassegna	29.818,72	
Organizzazione e VVFF	16.734,41			Rimborsi da compagnie	0,00	
Pubblicità	31.299,44			Sovvenzione Ministero	54.777,00	
Personale tecnico e di sala	22.011,93			Altri rimborsi	0,00	
Siae	4.003,21					
	167.348,99	167.348,99	158.800,00		84.595,72	84.595,72
Spettacoli Scuole di Danza		32.025,64	25.000,00	Incassi e rimborsi scuole di danza	49.128,00	40.000,00
TOTALE		199.374,63	183.800,00	TOTALE	133.723,72	150.000,00
RISULTATO		-65.650,91	-33.800,00			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2016

COSTI	PARZIALI	TOTALI	PREVISIONE	RICAVI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
FARE TEATRO				FARE TEATRO		
Docenti laboratori		7.492,40		Incassi	19.395,46	
Collaborazioni continuative (Docenti Senior)		44.814,00		Contributo Ministero Beni Culturali	0,00	
Collaborazioni continuative (Docenti Junior)		19.395,78		Contributi Università di Pisa	15.000,00	
Materiali didattici		953,06		Contributo Regione	0,00	
Incontri e presentazioni		0,00		Contributo Provincia	2.350,00	
Rimb. Scuole per cartellone		4.730,30		Contributo Fondazione CR Pisa	0,00	
Giornate speciali		0,00		Adesioni scuole e prog.di istituto	7.474,81	
P.le tecnico e di sala		5.264,18		Progetti di Formazione Università	0,00	
Pubblicità		1.450,00		Rimborsi per libri	0,00	
Enpals/Inps		22.277,15		Yorikard	25.614,74	
Siae		3.268,50		Sponsors (UNICOOP)	13.000,00	
Organizzazione		42,80		Contributi Acque spa	5.000,00	
Affitto e Allest.spazi		3.780,00		Altri contributi e rimborsi	0,00	
Vigili del Fuoco		1.800,00				
TOTALE		115.268,17	119.100,00	TOTALE	87.835,01	96.500,00
RISULTATO		-27.433,16	-22.600,00			
PRIMA DEL TEATRO				PRIMA DEL TEATRO		
	<u>Nazionale</u>	<u>Internazionale</u>		<u>Nazionale</u>	<u>Internazionale</u>	
Compensi Docenti Laboratori		77.843,52		Contributo Accademia S.D'Amico	0,00	
Ospitalità		81.661,44		Partecipazione Comune S.Miniato	17.500,00	
Organizzazione		11.493,65		Iscrizioni	17.550,00	
Pubblicità/Editoria		211,28		Rimborsi Materiali	0,00	
P.le tecnico e di sala		0,00		Rimborsi allievi	14.185,00	
Enpals/Inps		926,38		Rimborsi scuole	101.686,00	
				Prov.Vari e Pubblicità	0,00	
				Contributi Fondaz.CRSM	0,00	
				Integrazione da Fondo rischi (F. CRSM)	18.000,00	
TOTALE		172.136,27	155.600,00	TOTALE	168.921,00	148.000,00
RISULTATO		-3.215,27	-7.600,00			
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI				ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI		
Costi artistici		145.666,69		Contributi Fondazione Pisa	150.000,00	
Costi organizzativi		11.907,67		Contributo Ministero	0,00	
Costi di personale		16.930,64		Incassi	38.338,09	
Enpals/Inps		3.438,40		Rimborsi	34.500,00	
Vigili del Fuoco		7.800,00				
TOTALE		185.743,40	200.000,00	TOTALE	222.838,09	233.500,00
RISULTATO		37.094,69	33.500,00			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2016

COSTI			RICAVI		
	CONSUNTIVO	PREVISIONE		CONSUNTIVO	PREVISIONE
ATTIVITA' LIRICA			ATTIVITA' LIRICA		
Maestranze artistiche:		576.904,41	Incassi	153.742,38	
Cast	170.903,22		Contributo Ministero Beni Culturali	559.451,00	
Maestri Direttori	31.700,19		Integrazione da Fondo rischi	40.549,00	QA60
Registi Scenografi Costumisti	43.600,50		Contributo Regione Toscana	160.000,00	
Coro	110.695,00		Contributi e atti di liberalità	0,00	
Orchestre	205.639,50		Proventi da Produzioni	212.292,09	
Figuranti e Balletti	14.366,00		Proventi pubblicità	0,00	
Maestri Collaboratori		10.646,97	Proventi libretti	2.316,40	
Tecnici		97.875,38	Rimborsi	27.438,00	
Tecnici Allestimenti		0,00	Rimborsi Teatri per att.formativa	16.000,00	
Personale di Sala	116.804,19	18.928,81			
Trasporti e facchinaggi		31.335,91			
Organizzazione,distribuz. Preparazione		54.177,43			
Pubblicità		39.666,87			
Siae		8.817,91			
Enpals / Inps		92.449,99			
Spese Allestimenti e Produzioni		73.096,70			
Quote Coproduzioni da altri Teatri		188.491,28			
Direzione Artistica		42.466,62			
Varie Preparazione/Organizzaz.		0,00			
Attività collaterali e concerti					
Costi artistici	21.596,78				
Costi organizzativi	11.533,28				
Costi Personale	3.714,81	36.844,87			
Opera Studio (att.Formativa)					
Costi artistiche e docenti	7.680,00				
Costi organizzativi	911,00				
Costi Borse Studio Allievi	9.600,00	18.191,00			
TOTALE PARZIALE COSTI	1.289.894,15				
TOTALE	1.289.894,15	1.195.942,00	TOTALE	1.171.788,87	1.100.638,00
RISULTATO	-118.105,28	-95.304,00			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2016

RIEPILOGO PREVISIONE	COSTI	RICAVI	RISULTATO
GESTIONE	1.435.000,00	2.031.000,00	596.000,00
GEST. TEATRO VERDI	436.000,00	0,00	-436.000,00
	<u>1.871.000,00</u>	<u>2.031.000,00</u>	<u>160.000,00</u>
PROGETTI SPECIALI	30.000,00	29.000,00	-1.000,00
CONCESSIONI E SERVIZI	215.000,00	225.000,00	10.000,00
ALTRE	0,00	0,00	0,00
	<u>245.000,00</u>	<u>254.000,00</u>	<u>9.000,00</u>
STAGIONE DI PROSA	31.700,00	2.000,00	-29.700,00
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCC.	15.000,00	2.000,00	-13.000,00
	<u>46.700,00</u>	<u>4.000,00</u>	<u>-42.700,00</u>
ATTIVITA' ESTERNE	0,00	0,00	0,00
ATTIVITA' DI DANZA	183.800,00	150.000,00	-33.800,00
FARE TEATRO	119.100,00	96.500,00	-22.600,00
PRIMA DEL TEATRO	155.600,00	148.000,00	-7.600,00
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE	0,00	0,00	0,00
	<u>274.700,00</u>	<u>244.500,00</u>	<u>-30.200,00</u>
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI	200.000,00	233.500,00	33.500,00
ATTIVITA' LIRICA	1.195.942,00	1.100.638,00	-95.304,00
RISULTATO PREVISIONE	4.017.142,00	4.017.638,00	496,00

RIEPILOGO CONSUNTIVO	COSTI	RICAVI	RISULTATO
GESTIONE	1.618.891,27	2.315.909,88	697.018,61
GEST. TEATRO VERDI	473.490,45	0,00	-473.490,45
	<u>2.092.381,72</u>	<u>2.315.909,88</u>	<u>223.528,16</u>
PROGETTI SPECIALI	28.265,36	30.755,87	2.490,51
CONCESSIONI E SERVIZI	273.356,50	303.707,48	30.350,98
ALTRE	0,00	0,00	0,00
	<u>301.621,86</u>	<u>334.463,35</u>	<u>32.841,49</u>
STAGIONE DI PROSA	47.672,92	7.320,00	-40.352,92
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCC.	23.118,65	2.742,00	-20.376,65
	<u>70.791,57</u>	<u>10.062,00</u>	<u>-60.729,57</u>
ATTIVITA' ESTERNE	0,00	0,00	0,00
ATTIVITA' DI DANZA	199.374,63	133.723,72	-65.650,91
FARE TEATRO	115.268,17	87.835,01	-27.433,16
PRIMA DEL TEATRO	172.136,27	168.921,00	-3.215,27
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE	0,00	0,00	0,00
	<u>287.404,44</u>	<u>256.756,01</u>	<u>-30.648,43</u>
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI	185.743,40	222.838,09	37.094,69
ATTIVITA' LIRICA	1.289.894,15	1.171.788,87	-118.105,28
RISULTATO ESERCIZIO	4.427.211,77	4.445.541,92	18.330,15
	incidenza % su volume attività		0,41%
VARIAZIONI PER RIPRESE FISCALI			0,00
RISULTATO FISCALE			18.330,15

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Art.2428 c.c.

Signori Amministratori e rappresentanti dei Soci

Il Bilancio Consuntivo 2016 si chiude con un utile di esercizio +18.330,15 Euro, i Costi sono stati 4.427.211,77, i ricavi 4.445.541,92.

A questo risultato si è pervenuti essenzialmente per significative variazioni straordinarie sul versante dei Ricavi, relativamente al riallineamento dei saldi creditori di depositi per fondi realmente accantonati, tali depositi erano contabilizzati, negli anni, per la sola quota capitale, al netto della quota di rivalutazione prevista. Avendo ormai provveduto alla trasformazione di detti fondi, sostituiti dai fondi pensione (e destinati perciò ad un graduale esaurimento) il Teatro ha richiesto alla compagnia assicuratrice (Generali INA) i saldi, comprensivi dei rendimenti maturati, riallineando con ciò i saldi di competenza. Ciò ha potuto altresì consentire un potenziamento dei costi, in corso di esercizio, ed un incremento degli investimenti, sia in termini di rinnovo delle dotazioni operative, che di adeguamento e manutenzioni straordinarie, su strutture che risalgono ormai agli anni 90 (anno di riapertura del Teatro). Ha inciso altresì sul risultato anche un incremento delle remunerazioni commerciali (Noleggi e servizi), mentre in relazione a taluni ricavi (in particolare Ministero e Fondazione CRSM) si è dovuto ricorrere ai fondi rischi, appositamente accantonati, per compensare la variazione dei crediti, iscritti a bilancio sulla base del piano di previsione. Di tutto ciò si darà conto nel corso della presente relazione, così come della gestione 2016 e delle singole attività.

Si riporta qui di seguito la sintesi del raffronto tra preventivo e Consuntivo per centri di costo:

RIEPILOGO PREVISIONE	COSTI	RICAVI	RISULTATO	RIEPILOGO CONSUNTIVO	COSTI	RICAVI	RISULTATO
GESTIONE	1.435.000,00	2.031.000,00	596.000,00	GESTIONE	1.618.891,27	2.315.909,88	697.018,61
GEST.TEATRO VERDI	436.000,00	0,00	-436.000,00	GEST.TEATRO VERDI	473.490,45	0,00	-473.490,45
	1.871.000,00	2.031.000,00	160.000,00		2.092.381,72	2.315.909,88	223.528,16
PROGETTI SPECIALI	30.000,00	29.000,00	-1.000,00	PROGETTI SPECIALI	28.265,36	30.755,87	2.490,51
CONCESSIONI E SERVIZI	215.000,00	225.000,00	10.000,00	CONCESSIONI E SERVIZI	273.356,50	303.707,48	30.350,98
	245.000,00	254.000,00	9.000,00		301.621,86	334.463,35	32.841,49
STAGIONE DI PROSA	31.700,00	2.000,00	-29.700,00	STAGIONE DI PROSA	47.672,92	7.320,00	-40.352,92
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCC.	15.000,00	2.000,00	-13.000,00	TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCC.	23.118,65	2.742,00	-20.376,65
	46.700,00	4.000,00	-42.700,00		70.791,57	10.062,00	-60.729,57
ATTIVITA' DI DANZA	183.800,00	150.000,00	-33.800,00	ATTIVITA' DI DANZA	199.374,63	133.723,72	-65.650,91
FARE TEATRO	119.100,00	96.500,00	-22.600,00	FARE TEATRO	115.268,17	87.835,01	-27.433,16
PRIMA DEL TEATRO	155.600,00	148.000,00	-7.600,00	PRIMA DEL TEATRO	172.136,27	168.921,00	-3.215,27
	274.700,00	244.500,00	-30.200,00		287.404,44	256.756,01	-30.648,43
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI	200.000,00	233.500,00	33.500,00	ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI	185.743,40	222.838,09	37.094,69
ATTIVITA' LIRICA	1.195.942,00	1.100.638,00	-95.304,00	ATTIVITA' LIRICA	1.289.894,15	1.171.788,87	-118.105,28
RISULTATO PREVISIONE	4.017.142,00	4.017.638,00	496,00	RISULTATO ESERCIZIO	4.427.211,77	4.445.541,92	18.330,15
					+10,21%	+10,65%	

RELAZIONE SULLA GESTIONE

PREMESSA

Il Bilancio consuntivo viene presentato con un leggero ritardo rispetto alle scadenze previste, per l'aumento di adempimenti specifici nel periodo, ma soprattutto per priorità non rinviabili, per le quali il Ministero ha preteso l'anticipazione delle tempistiche, oltre ad altri adempimenti legati ai lavori di riammodernamento del Teatro ed alle tematiche della sicurezza, con un organico ormai significativamente ridotto, passato in un decennio, da un numero 39 unità alle 27 attuali, che diventeranno n.25 al termine dell'esercizio 2017. A tale proposito occorre rimarcare che il programma di riorganizzazione, iniziato nel 2008, con la presidenza Cortopassi sta avviandosi ai passaggi finali (nei prossimi esercizi) oltre i quali la struttura stessa non potrebbe, proseguendo, più garantire una adeguata capacità di tenuta e di risposta alle varie esigenze, nel frattempo aumentate sotto vari aspetti.

Come ogni anno si deve sottolineare la caratteristica della gestione teatrale, e delle sue "criticità", nella programmazione come nella gestione, in quanto le sovvenzioni Statali e regionali, sono soggette da tempo a consistenti incertezze, la Regione, per le difficoltà finanziarie nelle quali viene a trovarsi l'Ente, il Ministero a causa dei nuovi meccanismi di calcolo e valutativi, introdotti con il decreto 2014, regolatore del FUS. Tali meccanismi, introdotti dopo anni di tagli consistenti ai fondi ministeriali, oltre a produrre variazioni di notevole entità nella progressione storica delle assegnazioni, hanno conservato la caratteristica che delle sovvenzioni statali per l'anno di competenza, si viene a conoscenza a ridosso della stagione estiva (se non, come recentemente, nella stagione autunnale) quando l'attività non solo è ormai tutta programmata ma addirittura in gran parte già realizzata. Diviene quindi estremamente difficoltoso per i Teatri formulare delle previsioni che non necessitino successivamente di interventi e azioni correttive, in forza delle criticità sopra descritte.

Il Teatro di Pisa, a questo proposito ha accantonato in bilancio, una serie di "fondi rischi", specificamente destinati a compensare tali eventualità, sostenendo comunque l'attività e la gestione, secondo quanto programmato in sede di bilancio di previsione e piano generale di attività.

	Esercizio	Risultato		Esercizio	Risultato
RIEPILOGO RISULTATI ES. (Dalla costituzione in Fondazione)	2002	-44.531,00	CDA periodo 2009 / 2014	2009	74.666,62
	2003	-775,00		2010	53.772,45
	2004	-247.245,00		2011	60.805,62
	2005	24.366,00		2012	61.922,94
	2006	-49.664,00		2013	-47.736,74
	2007	-414.959,00		Totalei	+203.430,89
	2008	-427.844,00			
	Totale	-1.180.652,00	CDA periodo 2015 / 2017	2014	49.586,73
			2015	-63.163,98	
			2016	18.330,15	
			Totale	+4.753	

La tabella riepilogativa, sopra riportata, rende evidente come si sia reso possibile un percorso del genere, il quale ha consentito di innescare un percorso "virtuoso" nella gestione e nella tenuta degli equilibri economici e finanziari.

Con il 2017 viene a conclusione il triennio, regolato dall'attuale decreto vigente (1 luglio 2014), che non pochi problemi ha generato, come

RELAZIONE SULLA GESTIONE

sopra descritto. Se i ricorsi avversi allo stesso sono stati oltre 140, a testimonianza delle problematiche enunciate, è pur vero che il Ministero ha scelto la strada di portare a termine una riforma complessiva del settore dello spettacolo dal vivo, il cui disegno è già all'esame dei rami del parlamento. Con tale nuova normativa ci si prefigge di ridisegnare l'intero settore, superando addirittura la vecchia legge 800/67 (Legge "Corona"), ma altresì il decreto appena citato, al fine di mettere a regime dal 2018, l'intero settore, tenendo anche conto che si è invertita la tendenza, con gli stanziamenti per la cultura che tornano ad incrementarsi.

Il Teatro di Pisa dovrà presentarsi a tale appuntamento senza farsi trovare impreparato, per occupare sin da subito il ruolo che gli compete, nello scenario regionale e nazionale. Il 2017 rappresenta peraltro il 150° anniversario della apertura del Teatro G.Verdi, quale migliore occasione quindi per chiudere il triennio, rilanciando in modo adeguato da consentire una inversione di tendenza. Occorre infatti interrompere il circolo "vizioso" secondo il quale ai tagli del ministero corrispondono tagli alla attività, ed ai tagli della attività corrispondono tagli del Ministero. Con il 2017 (anno di chiusura del triennio) e con il 2018, in occasione appunto del 150°, il Teatro dovrà investire nel potenziamento della programmazione, oltre che nella ricerca di nuove formule e proposte, in modo da invertire la tendenza negativa sopra detta, la situazione lo consente, i bilanci sono in equilibrio, la risposta dei Soci è adeguata. Certo, si tratterà di affrontare qualche rischio in più, ma è questo il periodo e il contesto nel quale rilanciare per il futuro, mantenendo ovviamente margini operativi e "paracadute", che consentano di ripristinare e mantenere, nell'arco del triennio, eventuali scostamenti negativi degli equilibri di bilancio. Di tutto questo sarà data più analitica illustrazione nell'esame delle singole attività e dei centri di costo.

I fondi rischi, che nel 2015 si era stabilito di non utilizzare, sono stati parzialmente utilizzati nel 2016 per 65.000 euro, in dipendenza del minore contributo ministeriale per la lirica e dell'azzeramento del contributo della Fondazione CRSM per la rassegna di Prima del Teatro in San Miniato, entrambi comunicati ad attività programmata e quasi interamente realizzata (-40.000 Ministero e -18.000 Fondazione CRSM) la variazione ha rappresentato il -10,5% di quanto iscritto nel bilancio di previsione (complessivi 618.000 euro).

L'incremento dei ricavi è stato di 427.904 (+10,65%), 9,03% al netto dell'utilizzo dei fondi rischi. Tale incremento ha consentito di sostenere anche maggiori costi per il sostegno e il mantenimento dei livelli di attività, ma altresì per investimenti in interventi di acquisizione di attrezzature, di riconversione e ammodernamento di impianti, ed anche di manutenzioni straordinarie su una struttura ormai assai provata dall'usura (vedi gestione Teatro Verdi). I costi hanno avuto un incremento di 410.070, pari al 10,21%.

I fondi rischi accantonati conservano anche per il 2017 tutta la loro utilità in quanto, come specificato in nota integrativa permangono ancora molte incertezze, in particolare il fondo legato alle variazioni ministeriali (20.000) presenta meno problemi, dato l'incremento del FUS per il 2017 di 15 milioni complessivi. Anche se la maggior parte di queste risorse verranno assorbite dalle Fondazioni Lirico Sinfoniche, nella ripartizione per settori un congruo aumento è stato assegnato anche ai Teatri di Tradizione, per cui con il 2017, come accennato si dovrebbe invertire la tendenza e vedere un incremento della sovvenzione. Opportuno invece mantenere il fondo rischi, legato ai rapporti di produzione con altri teatri (parzialmente utilizzato e ricostituito con un ulteriore accantonamento di 20.000 euro), proprio in virtù delle incertezze nella programmazione e delle difficoltà che alcuni soggetti devono affrontare, senza gli "ammortizzatori" messi in campo dal nostro teatro non è raro vedere teatri che cancellano rapporti di coproduzione già avviati.

Il risultato positivo, pur minimo, consente di ridurre la perdita dell'esercizio 2015.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ESAME GENERALE DEI DATI DI BILANCIO E DEI RELATIVI EQUILIBRI (ALCUNI “INDICI”)

La “sintesi” riportata in apertura della presente relazione rende evidenti, pur in modo riassuntivo, le difficoltà di questi ultimi anni nel mantenere gli equilibri di bilancio, quantomeno quelli dipendenti dalla gestione del Teatro. **Una lettura più dinamica di questo fenomeno può essere ottenuta anche dalla scheda finale del Bilancio Analitico per centri di costo**, nella quale si riportano gli aggiornamenti dei controlli periodici. Gli elementi più caratteristici sono rappresentati da un risultato leggermente inferiore della “Gestione”, dovuto anche ai maggiori interventi manutentori sopra richiamati, a maggiori proventi realizzati dal comparto più commerciale dei noleggi e servizi, da “performances” sostanzialmente in linea con le previsioni per le attività, salvo la necessità di intervenire a compensare i minori contributi su Lirica e Prima del Teatro, e maggiori costi sostenuti su Prosa e Danza, ma soprattutto, su Danza minori ricavi. Tale problematica, che deriva anch’essa dai vincoli imposti dal ministero è già stata affrontata con un cartellone di diversa impostazione di cui all’esame specifico dell’attività. Per maggiore chiarezza occorre precisare un dato: può apparire, confrontando il preventivo originario e il consuntivo, che su alcune voci vi sia uno scarto non indifferente, non è così. Dalla formulazione del Preventivo (Dicembre) al completamento del Consuntivo (Dicembre anno successivo) intercorrono vari monitoraggi, attraverso l’attività di controllo di gestione, per i quali i dati iscritti a preventivo vengono corretti e riformulati, alla luce degli aggiornamenti periodici, ciò consente di prevedere gli scostamenti ed effettuare scelte più coerenti.

Premesso che gli “indici di bilancio” si atagliano maggiormente ad altri “modelli” di attività, rispetto ai teatri, pur fatte le debite proporzioni, e le opportune differenziazioni, esprimono comunque valori degni di considerazione, e di supporto alle opportune scelte e interventi da effettuare.

REDDITO OPERATIVO	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
Valore della Produzione	4.191.882,00	4.444.980,00	6,04%
Costi della Produzione	-4.195.532,00	-4.354.627,00	3,79%
	-3.650,00	90.353,00	

Il “Margine operativo” (o Reddito operativo) viene ricavato raffrontando i valori della gestione caratteristica, ovvero i “costi della produzione” con i “ricavi derivanti dalle vendite e prestazioni”, al netto degli “oneri e dei proventi finanziari” (Vedi Bilancio a normativa CEE). Nello scorso esercizio tale condizione presentava un riscontro lievemente negativo, nell’esercizio 2016, il dato si inverte, grazie soprattutto alle risorse straordinarie reperite.

L’obiettivo dell’indice di “reddito operativo”, per una struttura come il Teatro resta ovviamente il pareggio.

Due “Indici” che meritano considerazione sono L’**Indice di indebitamento** (Leverage), e l’**Indice di elasticità globale**

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Indice indebitamento (Leverage)	Esercizio 2015	Esercizio 2016	
Totale impieghi (Debiti)	1.122.171	956.048	INDICE - Minore di 1,5 = Indipendenza finanziaria
Capitale proprio (Patrimonio + Fondi accant.to)	890.743	824.565	INDICE - tra 1,5 e 2 = Struttura finanziaria buona
INDICE	1,26	1,16	INDICE - tra 2 e 3 = Struttura finanziaria tendente allo squilibrio
			INDICE - Superiore a 3 = Struttura finanziaria squilibrata

L'**Indice di indebitamento** non necessita di ulteriori chiarificazioni e rivela, come da "Legenda" e nonostante le difficoltà, la "tenuta" del livello di equilibrio e di autonomia finanziaria della Gestione. L'**Indice di elasticità globale** misura invece il livello di rigidità di una azienda, attraverso il rapporto tra l'attivo circolante e le immobilizzazioni, Quanto più è elevato l'indice più è elastica la gestione dell'azienda. Una bassa elasticità esprime un certo grado di immobilizzo degli impieghi, e può segnalare problemi di struttura. Come già segnalato nelle precedenti relazioni, in questo triennio sono giunte a fine ciclo di ammortamento alcune "capitalizzazioni" effettuate in occasione della trasformazione in Fondazione, e questo, oltre a liberare quote di ammortamento per eventuali futuri investimenti ha determinato dal 2014 il graduale ripristino di condizioni di "elasticità" più equilibrate rispetto agli anni precedenti (2,50 nel 2013). Il dato, pur diminuito, mantiene anche per il 2016 una sua sostanziale consistenza.

Indice di elasticità globale	Esercizio 2015	Esercizio 2016
Attivo circolante	1.237.076	1.158.578
Totale immobilizzazioni	281.631	310.469
INDICE	4,25	3,73

Riassumendo, la lettura del Bilancio, anche attraverso gli indici, è un passaggio utile, rivelatore peraltro delle "condizioni" e dello stato di salute di una struttura. Nel caso specifico del Teatro di Pisa i dati principali possono essere "sintetizzati" nei seguenti:

- Un "Margine operativo" negativo che risente di fattori essenzialmente esterni alla Gestione aziendale;
- Un "risultato operativo", relativo alla gestione caratteristica, che non tiene conto dei proventi straordinari;
- Un "indice di indebitamento" pari a 1,16, che conferma le condizioni di indipendenza finanziaria;
- Un "indice di elasticità globale" di 3,73, che resta superiore a quelli del passato (2,50 – 2013).

Il dato di riferimento, alla luce del quale procedere nella lettura degli "indici", resta comunque quello rappresentativo della tipologia e della provenienza delle risorse, ovvero il Teatro ha realizzato un volume di ricavi pari a 4.445.542 Euro, la cui provenienza è così ripartita:

FONTE	2015	2016
--------------	-------------	-------------

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Comune di Pisa	36%	34%
Ministero, Regione e altre pubbliche	20%	18%
Altre risorse autonome	44%	48%
TOTALE RISORSE	100%	100%

Ovvero (in sintesi) per ogni 34 Euro che il Comune di Pisa investe sul Teatro, lo stesso esercita una “capacità autonoma” di reperimento di risorse corrispondente a circa il doppio, attraendo sia ulteriori risorse pubbliche (18%), sia private che autonome come Incassi, Produzioni e servizi (48%), mantenendo peraltro l’equilibrio di bilancio. I dati sono riportati nella scheda in coda al “Bilancio sintetico” e al Bilancio a normativa CEE.

Dopo questo breve passaggio attraverso alcuni “Indici”, si passa all’esame delle specifiche problematiche dell’Esercizio 2016.

GESTIONE

Il risultato di esercizio è analizzabile attraverso la documentazione specifica e di dettaglio messa a vostra disposizione. **Occorre in ogni caso rimarcare, come del resto già fatto negli scorsi esercizi,**

- 1) Che pur prestando la massima attenzione finalizzata al contenimento dei Costi, sia di gestione che di attività, ciò comporta comunque **limiti “strutturali”** oltre i quali si va ad incidere direttamente sul “livello qualitativo” della proposta culturale complessiva, sia sulla efficienza stessa dei meccanismi di “controllo”, anche in virtù dell’ampliamento consistente degli adempimenti (Trasparenza, anticorruzione etc.);
- 2) Che il Teatro di Pisa, riaperto nel 1990 (26 anni fa), è soggetto, quale importante spazio culturale cittadino, ad una azione di usura e invecchiamento, tali da comportare oggi la necessità di interventi manutentori e strutturali di carattere straordinario. Di questi si è avviato un programma da parte della Amministrazione Comunale, sui quali anche lo stesso Teatro ha dovuto e dovrà sostenere taluni interventi urgenti, evitando il rischio di interruzioni alle attività.

In particolare:

- Interventi indispensabili e urgenti all’impianto di emergenza di palcoscenico, in assenza dei quali l’attività stessa avrebbe avuto ripercussioni negative sotto il profilo organizzativo ed economico;
- Verifica (e adeguamento ove necessario) delle porte taglia-fuoco, degli impianti di sollevamento di palcoscenico, della fossa orchestrale, e del sipario tagliafuoco.
- Già realizzati, dalla Amministrazione Comunale, interventi di rifacimento della Cabina elettrica e del montacarichi di palcoscenico;
- Programmati dalla Amministrazione altri interventi di adeguamento dello stesso impianto di emergenza, oltre a vari altri lavori di manutenzione straordinaria quali infissi, murarie ed altro.

Per tali adempimenti, in particolare quelli legati alla “sicurezza” che richiedono un indispensabile coordinamento tra l’Amministrazione Comunale e il Teatro, è stato dato incarico all’ingegnere, responsabile RSPP del Teatro, di raccordarsi Con l’Amministrazione comunale, con il comando dei VVFF e gli stessi organi di vigilanza.

Le considerazioni principali rispetto alla situazione generale e alle prospettive future, possono essere così riassunte:

RELAZIONE SULLA GESTIONE

CONTESTO FUTURO

Il DM 1 luglio 2014 introduceva nuovi criteri per l'assegnazione delle sovvenzioni statali (FUS), che modificavano sostanzialmente e strutturalmente le modalità seguite sino all'esercizio 2014 stesso. La nuova logica ministeriale, che esprimeva una tendenza di fondo volta a semplificare ed unificare i vari progetti, ed anche "sfozzire" il numero dei soggetti proponenti, attraverso l'innalzamento dei cosiddetti "minimi di accesso", non si è rivelata ottimale, tanto è che oltre ai numerosi ricorsi, il Ministero ha già apportato alcune modifiche, mentre il Parlamento ha già calendarizzato in aula la discussione sulla riforma complessiva del settore, che supererà la stessa legge 800/67.

CONTENIMENTO DEI RISCHI

Anche per queste ragioni, come del resto già reso evidente nella "Nota integrativa", la conferma di alcuni "Fondi rischi", accantonati in bilancio, resta oltremodo opportuna. A questo proposito si precisa che la consistenza complessiva dei Fondi accantonati per fronteggiare eventuali "rischi e oneri futuri", è stata sostanzialmente mantenuta, tenendo conto:

- del congruo incremento del FUS che non dovrebbe determinare ulteriori riduzioni;
- dei rischi inerenti i rapporti di coproduzione con altri Teatri, tuttora presenti;
- del fatto che non esistono più, al momento, vertenze legali e contenziosi aperti;
- che l'impegno del Comune di San Miniato sulla formazione, per 35.000, sostituisce l'intervento della Fondazione CRSM;
- che con la riduzione de crediti il "Fondo svalutazione" incide per il 12,2% sull'ammontare dei crediti, a fronte del 8,9% del 2015.

FONDI ACCANTONAMENTO PER RISCHI E SVALUTAZIONI	2015	2016	%
Fondo rischi su crediti (tassato)	60.000	20.000	
Fondo accantonamento per rischi e oneri futuri	80.000	74.267	
Fondo accantonamento. per vertenze e contenziosi	35.750	14.975	
Fondo accantonamento per attività anno successivo	26.350	8.350	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	60.680	46.583	
	262.780	164.175	-37,5%

GESTIONE DELLE ATTIVITA' E UTILIZZO DEGLI SPAZI

Quello che viene definito "**Indice di Saturazione**", viene ricavato dai monitoraggi sull'utilizzo degli spazi del Teatro, misurando il "carico" di attività ("occasioni di utilizzo") che si riversa sugli stessi nell'arco dell'anno. E' un dato da tenere costantemente sotto controllo, in quanto direttamente connesso con i costi di gestione ed anche con le valutazioni formulate in apertura, relativamente allo "stress" ed all'usura cui la struttura è sottoposta.

Il monitoraggio dei dati 2015; con 779 occasioni di utilizzo, già riportava il dato sopra la media degli ultimi 4 anni. Il dato 2016 rileva un incremento consistente, che supera il "picco" del 2013, al limite della "saturazione" e ingolfamento dello spazio. **Trovano risposta anche in questi**

RELAZIONE SULLA GESTIONE

dati gli incrementi dei costi, relativi alla gestione. Resta il fatto che, nell'ambito di un generalizzato incremento delle "occasioni di utilizzo", quello relativo alle attività di carattere più "remunerativo" (**Concessioni e servizi: n.146**), o il congruo e "sostenibile" contenimento di quelle meno "remunerative", se calato adeguatamente in una "pianificazione" di calendario "ottimizzata", può produrre effetti positivi su tutta la gestione, sui relativi costi e sui risultati finali, come in effetti nel 2016 si è verificato. Si riportano al momento qui di seguito la sintesi delle rilevazioni relative al quadriennio 2012 - 2015.

RIEPILOGO GENERALE

Dettaglio Occasioni di utilizzo

	Prosa	Att. Esterne	Danza	Fare Teatro	Prima Teatro	Altre Formaz. (Adulti)	Concerti	Lirica	Progetti speciali	LEG - Intratt.	Concessioni	Serv. Comne	Altre attività	TOTALE	
Totale 2016	43	0	58	367	10	43	32	149	0	8	146	1	25	882	
Totali 2015	37	0	30	388	25	27	14	160	0	1	55	0	42	779	
Totali 2014	25	0	15	228	27	85	17	147	31	3	62	0	47	686	
Totali 2013	26	0	24	314	85	91	19	148	2	8	62	3	14	796	
Totali 2012	22	0	19	285	51	103	23	158	4	8	55	0	9	737	
														MEDIA	749,50

DETTAGLIO APERTURE 2016

	Prosa	Att. Esterne	Danza	Fare Teatro	Prima Teatro	Altre Formaz. (Adulti)	Concerti	Lirica	Prog. speciali Nonsolo Spettacolo	Concessioni	Servizi Comne	Altre attività	TOTALE	
Sala Grande	18	0	14	0	0	0	14	13	0	8	35	0	0	102
Ridotto	0	0	0	14	0	0	0	3	0	0	13	0	4	34
Sottotetto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	10	11
Cantinetta e altri	0	0	7	93	0	8	1	22	0	0	16	0	6	153
Palcosc.co (prove)	23	0	30	0	0	0	17	38	0	0	61	0	0	169
Ridotto (prove)	2	0	0	181	3	31	0	37	0	0	15	1	0	270
Sottotetto (prove)	0	0	7	79	7	4	0	36	0	0	5	0	5	143
Totali	43	0	58	367	10	43	32	149	0	8	146	1	25	882

Sintetizzando l'andamento della gestione e delle attività 2016, l'incremento degli oneri può essere significativamente così riassunto,

RELAZIONE SULLA GESTIONE

evidenziando le voci principali, direttamente connesse con le valutazioni esposte:

MAGGIORI ONERI GESTIONE

	Prev.	Cons.	Diff.
Costi di personale	810.000	818.000	8.000
Costi per oneri	215.000	254.567	39.567
Prestazioni prof.li	15.000	19.313	4.313
Manutenzioni	35.000	39.876	4.876
Spese generali	85.000	114.376	29.376
IRAP	55.000	68.882	13.882
Sopravvenienze passive	3.000	57.153	54.153
Accantonamenti	5.000	20.549	15.549
Utenze e consumi T.Verdi	89.000	95.224	6.224
Spese di funzionamento	90.000	118.963	28.963
			204.903

MAGG. ONERI ATTIVITA' (su risultato previsto)

Maggiori oneri Prosa	18.030
Maggiori oneri Danza	31.851
Maggiori oneri Lirica	22.801
	72.682

Al di là degli oneri derivanti dalle attività, i cui elementi variabili dipendono direttamente dalla tipologia della programmazione e non comportano elementi di continuità, relativamente alla Gestione si evidenziano maggiori costi di personale, soprattutto in relazione agli aggravii contributivi derivanti dall'inglobamento dell'ENPALS nell'INPS (Rif.Indennità di malattia), oltre a Consumi, Spese generali, Sopravvenienze passive e Spese di funzionamento (peraltro direttamente connesse all'utilizzo della struttura e dei suoi spazi).

Gli accantonamenti, rappresentano invece una precisa scelta di prudenza, volta a preservare la continuità aziendale e gli equilibri di bilancio, anche negli esercizi futuri.

GESTIONE PERSONALE

Il dato che viene analizzato nella tabella che segue è relativo alle pratiche del personale ed agli adempimenti di gestione dello stesso (assunzioni, cessazione di rapporti, pratiche di collocamento contratti etc.). L'Uff. Produzione, una volta completate le trattative per la definizione del rapporto, secondo le necessità della programmazione trasmette al settore personale le necessità, al fine di provvedere alla apertura del rapporto ed alla sua gestione. Tenuto conto di un tempo medio di preavviso, necessario per l'espletamento di tutte le pratiche (talvolta anche complesse, per l'impiego di stranieri, extracomunitari e minori) rispetto ad una tempistica media stabilita in un minimo di 10 giorni di preavviso il dato che emerge rappresenta l'andamento annuale. I dati definiti "**anomali**" sono quelli che vengono trasmessi a ridosso dell'evento (urgenze e variazioni) che creano "criticità" rispetto alla pianificazione del lavoro. L'affanno degli uffici emerge proprio in prossimità dei mesi di più alto carico di adempimenti.

Nel 2016 il numero delle pratiche di collocamento è fortemente aumentato da n. 291 a n.393 (+35%), ciò nonostante l'incidenza delle "anomalie" è diminuita (-23,26%), il dato tuttavia, **se da una parte rappresenta un segnale positivo, comporta un "prezzo da pagare" in termini**

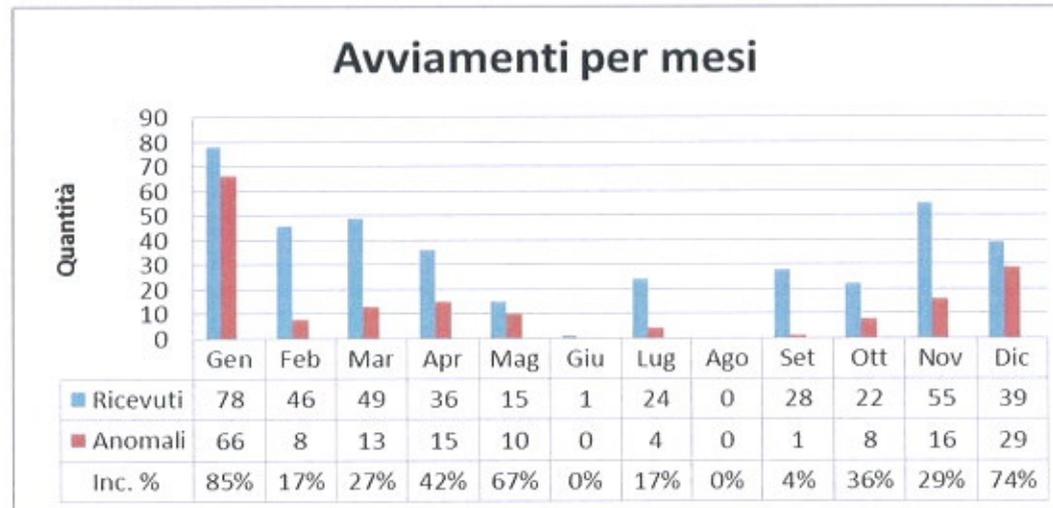
RELAZIONE SULLA GESTIONE

di costo del personale (di cui successivamente), relativamente alla attività degli uffici preposti.

Esercizio 2016

Avviamenti

	Ricevuti	Anomali	Inc. %
Gen	78	66	85%
Feb	46	8	17%
Mar	49	13	27%
Apr	36	15	42%
Mag	15	10	67%
Giu	1	0	0%
Lug	24	4	17%
Ago	0	0	0%
Set	28	1	4%
Ott	22	8	36%
Nov	55	16	29%
Dic	39	29	74%
	393	170	43%



Esercizio 2015

	Ricevuti	Anomali	Inc. %
Gen	18	14	78%
Feb	17	10	59%
Mar	52	34	65%
Apr	6	3	50%
Mag	10	10	100%
Giu	19	8	42%
Lug	29	22	76%
Ago	17	15	88%
Set	26	14	54%
Ott	29	16	55%
Nov	22	5	23%
Dic	46	2	4%
	291	153	53%

Oltre a ciò la Gestione del Personale necessita di considerazioni più articolate, i cui dettagli dovranno essere necessariamente esaminati in una specifica e più completa analisi, da sottoporre al CDA nel periodo immediatamente successivo alla approvazione del Bilancio di esercizio.

I vari dati, rappresentativi della gestione e delle dinamiche del personale, sono riportati puntualmente nelle “relazioni sulla gestione” di ogni esercizio, tuttavia giova richiamare alcuni dati, sintetici e riassuntivi, riferiti all’organico funzionale, il quale è passato da n.39 unità (del periodo 2003-2007), a 34,5 (con n.1 part time 50%) nel periodo successivo, per attestarsi dal 2012, a n.28 unità, con una riduzione complessiva di n.11 unità su n.39 (-28,2%).

A fine esercizio 2014 l’organico funzionale può contare egualmente su n.28 unità “attive”, in quanto un ruolo direttivo era in regime di aspettativa (e si è proceduto alla cessazione del rapporto dal 2015), un ruolo amministrativo è entrato in regime di malattia nel corso del 2014 (e permane anche per il 2015 tale condizione). Nel contempo però con l’inizio del 2014 sono stati trasformati n.2 rapporti di lavoro a “tempo determinato” per ruoli tecnici, in rapporti “part-time” verticale a tempo indeterminato.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

EVOLUZIONE COSTO DEL PERSONALE

2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Tot. Riduzione su 2007
1.528.318	1.471.449	1.403.127	1.449.359	1.403.796	1.381.209	1.302.557	1.327.268	1.274.842	1.253.720	
	-3,72%	-4,64%	3,29%	-3,14%	-1,61%	-5,69%	1,90%	-3,95%	-1,66%	-17,97%

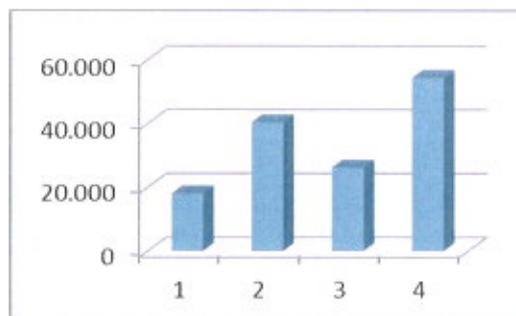
Nota*: nel 2010 il Teatro ha avviato la stabilizzazione di n.5 rapporti di lavoro a tempo determinato (perfezionata nel 2011) includendo il relativo costo

La scheda sopra esposta, evidenzia l'evoluzione del costo del personale, afferente all'**Organico stabile**, con le integrazioni del personale "ausiliario" relativamente ai costi di gestione.

Ciò che induce una certa preoccupazione per il futuro è costituito dal fatto che i cosiddetti "Elementi variabili" delle retribuzioni (straordinari), che dal 2014 avevano ripreso a crescere, raggiungono il picco più alto del quadriennio. Se il dato in se può apparire di non eccessiva rilevanza, stante il fatto che il costo complessivo del personale tende comunque a diminuire, costituisce in realtà un segnale rivelatore di difficoltà della struttura, ormai ridotta nel numero, dato anche il fatto che in particolari momenti di più intensa attività il carico in eccesso di orari tocca i limiti consentiti.

ELEMENTI VARIABILI

	Retrib.Base	El.Variabili	Inc. %
2013	1.302.557	18.192	1,40%
2014	1.327.268	40.533	3,05%
2015	1.327.557	26.387	1,99%
2016	1.301.949	54.588	4,19%

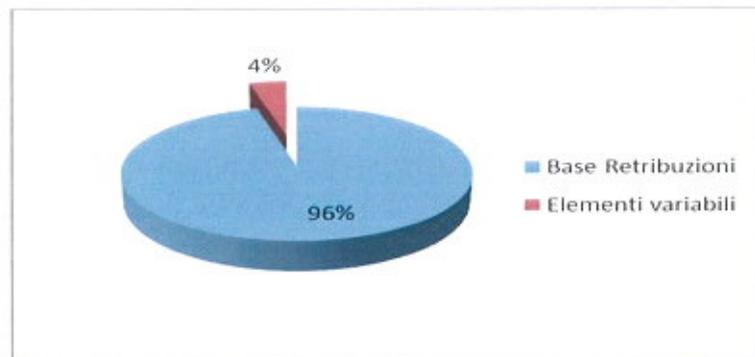


L'incidenza degli elementi variabili del personale stabile si esprime con la seguente rappresentazione grafica:

RELAZIONE SULLA GESTIONE

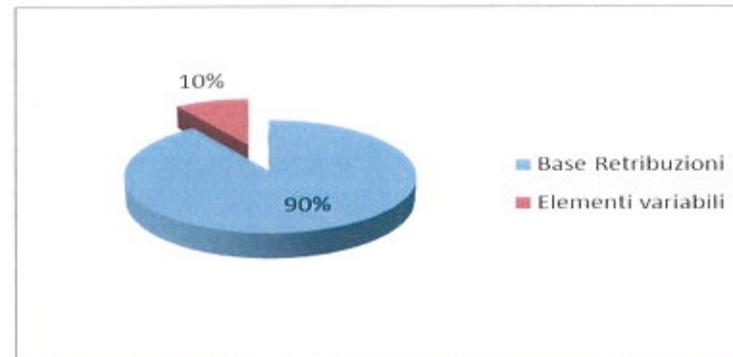
ELEMENTI VARIABILI – P,le Stabile

Base Retribuzioni	1.301.949	
Elementi variabili	54.588	4,19%



ELEMENTI VARIABILI – P,le Stagionale

Base Retribuzioni	111.742	
Elementi variabili	11.803	10,56%



La dimensione degli elementi variabili, del costo del personale stagionale, impiegato per l'attività è assai più elevato (10% - 11.803 Euro su 111.762 Euro di retribuzioni base), non è affatto trascurabile ma, data la tipologia del personale, più strettamente legato alle produzioni e alla programmazione, desta meno preoccupazioni. Pur tuttavia il dato è indice della necessità di una pianificazione della attività più equilibrata, oltre ad orari più flessibili che alleggeriscono anche lo stesso carico di "stress" sugli operatori. Concludendo, gli elementi variabili, complessivamente espressi (organico stabile 54.588 e dipendenti stagionali 11.803 Euro) assommano a 66.391 euro, ovvero l'1,50% dell'intero volume di attività.

Per la gestione del personale, oltre ai provvedimenti intrapresi nel periodo 2009-2013, considerati quali misure di "salvaguardia e stabilizzazione", si è entrati ormai nella seconda fase, attraverso una diversa articolazione della struttura. Si è sottoscritto il nuovo "Funzionigramma" aziendale, che in ogni caso si modificherà ulteriormente anche nel 2017 e proseguirà nei prossimi anni con l'obiettivo di una maggiore efficacia complessiva, oltre che delle migliori condizioni lavorative.

Sul piano delle relazioni sindacali è possibile (ed anche opportuno) aprire ulteriori tavoli di confronto finalizzati ad una sempre migliore ottimizzazione delle risorse umane, ma resta fondamentale, per tali azioni, fissare con precisione quanto prima accennato, ovvero operare in un quadro di riferimento stabile, non contrassegnato dalla continua emergenza, e sul quale poter lavorare riscoprendo anche logiche "motivazionali", finalizzate alla condivisione di obiettivi e prospettive future. Sul versante del rinnovo del CCNL, ormai scaduto dal 2009 non si registrano novità, se non il fatto che si sta cercando, in sede nazionale, di unificare due contratti, al momento con scarsi risultati. Un aggravio consistente invece, anche in termini di bilancio, è rappresentato dal fatto che, con il passaggio della gestione ENPALS all'INPS l'Istituto pretende, conteggiando addirittura gli arretrati fino al 2011, il versamento del contributo di malattia, anche per i profili amministrativi e addirittura i lavoratori autonomi. Tali contributi, con la gestione ENPALS non erano dovuti, tanto più che in caso di malattia dei profili amministrativi l'azienda non ne può usufruire (per gli autonomi poi il contributo si configura come una sorta di "solidarietà" mascherata, tali provvedimenti, nei confronti dei quali è ormai impossibile fare come singoli soggetti

RELAZIONE SULLA GESTIONE

azioni avverse, producono un innalzamento dei costi contributivi, nonostante il costo del personale tenda alla diminuzione.

ALTRE DI GESTIONE

Senza mettere in campo tutti gli indicatori, relativi al controllo di gestione, almeno un altro dato può essere considerato interessante, al fine di comprendere meglio l'andamento e la evoluzione dell'attività. Il Teatro è dotato di un parco automezzi così composto:

AUTOMEZZI	KM percorsi
N.1 Camion Iveco Daily	6.665
N.1 Furgone promiscuo Fiat Doblò	4.406
N.1 Auto Fiat Bravo	12.254

Le percorrenze in Km esprimono il livello di utilizzo degli stessi, e nei fatti indicano un sottoutilizzo degli automezzi di profilo più tecnico, derivante evidentemente dalla diminuzione delle attività di produzione con altri Teatri, e soprattutto dalla forte riduzione in questi anni della attività di laboratorio magazzino., sulla quale peraltro si è scelto di dare nuovo impulso con gli investimenti fatti.

FATTI STRAORDINARI

Rispetto ai fatti straordinari, segnalati nella relazione dell'esercizio 2015 c'è da segnalare la chiusura di tutte le partite pendenti. Al momento quindi non vi sono contenziosi in atto con istituti previdenziali ed Erario.

COSTI DI GESTIONE E VOLUME DI ATTIVITA'.

La scheda seguente esprime l'andamento dei "Costi di gestione" nel loro complesso, i quali nel 2009 erano giunti a superare il 50% del totale dei costi di bilancio. Nel 2015 si attestavano al 47,37% e nel 2016 torna a scendere l'incidenza percentuale, pur nell'ambito di volumi incrementati. Tale incidenza si attesta al di sotto del dato medio della serie (47,30%). L'aumento dei Costi di Gestione è influenzato dai fatti straordinari e dagli interventi richiamati in apertura.

ANNO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016		
COSTI DI GESTIONE (Netto accant.ti)	3.009.535	2.553.147	2.290.267	2.228.437	2.214.531	2.035.607	1.999.078	2.015.948	2.072.382		
Variazione su anno precedente	10,23%	-15,16%	-10,30%	-2,70%	-0,62%	-9,57%	-1,79%	0,84%	2,80%	-31,14%	Su 2008
Incidenza % su totale attività	46,99%	54,86%	45,12%	47,73%	44,84%	45,69%	46,30%	47,37%	46,81%		
Volume generale attività	6.404.194	4.653.708	5.075.773	4.668.884	4.939.194	4.454.938	4.317.716	4.255.828	4.427.212		
Risultato di esercizio	-427.844	74.667	53.772	60.806	61.923	-47.737	48.587	-63.164	18.330		

RELAZIONE SULLA GESTIONE

UTENZA E PUBBLICO.

Elemento fondamentale dell'attività teatrale resta la risposta del pubblico, che ha confermato nell'ultimo quadriennio, di comprendere ed assecondare la "proposta", attestandosi su un livello di presenze, comunque superiori alle 40.000. Tale dato, pur facendo registrare una flessione in termini di presenze assolute, rappresenta un dato "stabile" in quanto le stesse devono essere rapportate al numero delle recite (borderò) ed alla capienza degli spazi nei quali vengono effettuate.

A dimostrazione di quanto appena affermato è opportuno fornire le seguenti informazioni, rimandando tuttavia una più compiuta analisi al dettaglio del "Bilancio sociale". Il Numero di borderò (recite) effettuate nel 2014 risulta essere, 116 a fronte delle 112 del 2013. Apparentemente il numero di recite risulta superiore rispetto all'esercizio precedente, ma si deve tenere di conto che il dato di n.116 recite è comprensivo della "Piattaforma nazionale della danza" realizzata per l'occasione a Pisa, quell'iniziativa però realizzata in spazi cittadini con capienze limitate per buona metà inferiori anche ai 100 posti, si è articolata su n.14 borderò, tenuto conto di ciò il numero di 116 borderò complessivi, riferito al 2014 va "ponderato" (116-14=102) rispetto agli effettivi 112 del 2013. Oltre a ciò occorre tenere di conto che nella stessa Stagione di danza si è registrata una effettiva flessione di pubblico di 1.734 spettatori (da 3.982 su 11 rappresentazioni a 2.248 su 8 rappresentazioni), e nella stessa Stagione lirica si è provveduto a ridimensionare la portata della programmazione rispetto alle ipotesi iniziali, queste sono in sintesi le ragioni cui riconduce la flessione di pubblico registrata nella scheda che segue e che, come accennato verranno analizzate più in dettaglio nel bilancio sociale.

L'ultima precisazione da formulare rispetto al dato sottostante è relativa al fatto che i dati di pubblico dal 2009 in poi si innestano comunque in un quadro di risultati economici di esercizio positivi.

DATI AFFLUENZA PUBBLICO

Anno	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Presenze totali	41.924	31.689	45.710	48.171	44.960	45.479	41.351	42.020	45.823
								Incremento	+9,05%

Rispetto ai dati di affluenza del Pubblico, i dati riportati si riferiscono agli spazi del solo Teatro Verdi, sono inerenti le sole iniziative per le quali è prevista "emissione di biglietti", e quindi non considerano:

- 1) La "rassegna delle scuole di danza cittadine", dalle stesse organizzata (n.10 saggi per circa 7.000 presenze complessive stimate);
- 2) Le iniziative organizzate dal Teatro in spazi esterni, quali ad esempio il Festival "Marenia", sul litorale;
- 3) Le iniziative formative e laboratoriali relativamente ai partecipanti;
- 4) Le altre iniziative quali conferenze, presentazioni, seminari etc. per le quali non vi è un riscontro con distinta di incasso.

Con tali dati di partecipazione le presenze annue si attestano realisticamente oltre le 70.000, tenendo peraltro conto che anche gran parte degli eventi estivi si svolgono "ad ingresso gratuito" e non sono quindi misurabili in termini di partecipazione, se non con margini approssimativi.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

EVOLUZIONE COSTI DI GESTIONE E ATTIVITA'

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Costi di Gestione – Personale	1.289.625,26	1.220.648,74	1.264.317,01	1.217.235,74	1.204.264,77	1.129.994,87	1.103.748,01	1.048.544,66	1.079.738,00
Costi di Gestione - Altri Costi	1.184.954,68	856.680,94	757.854,35	589.307,59	506.659,08	449.874,30	426.457,21	521.246,76	539.154,00
Costi delle attività e T.Verdi	3.929.613,67	2.576.378,14	3.053.601,99	2.847.740,78	3.228.269,68	2.834.796,64	2.787.511,06	2.686.036,24	2.808.320,00
Di cui costi e servizi conto terzi	776.987,75	205.372,29	337.203,47	215.157,94	373.267,04	209.951,67	213.900,92	253.979,89	273.356,00
TOTALE COSTI	6.404.193,61	4.653.707,82	5.075.773,35	4.654.284,11	4.939.193,53	4.414.665,81	4.317.716,28	4.255.827,66	4.427.212,00

RAPPORTO PERCENTUALE

Costi di Gestione - Personale	20,10%	26,20%	24,90%	26,20%	24,40%	25,60%	25,60%	24,64%	24,39%
Costi di Gestione - Altri Costi	18,50%	18,40%	14,90%	12,70%	10,30%	10,20%	9,90%	12,25%	12,18%
Costi delle attività e T.Verdi	61,40%	55,40%	60,20%	61,20%	65,40%	64,20%	64,60%	63,11%	63,43%
Di cui costi e servizi conto terzi	12,10%	4,40%	6,60%	4,60%	7,60%	4,80%	5,00%	5,97%	6,17%
TOTALE COSTI	100,00%								

Nota Il personale di sicurezza e portineria viene conteggiato nei costi per la gestione del Teatro Verdi

Analizzando la tabella sopra riportata (ripresa dagli allegati al bilancio) i dati relativi all'incidenza, ed al rapporto tra i comparti di Personale, altri Costi di gestione e Costi delle attività e del Teatro, si rivela il mantenimento dell'equilibrio a vantaggio delle attività.

ANALISI DELLE ATTIVITA'

I **“Progetti Speciali”** e le **“Attività c/to terzi”** (Concessioni e servizi), sono tornate a crescere. Il dato di questo comparto esprime un dato positivo e si attesta a +32.841, con un incremento del 66% rispetto all'anno precedente (+19.800), triplicando la previsione originaria.

Le **“Attività istituzionali”**, nel loro complesso, si appesantiscono nei risultati economici ma conservano inalterata la loro impostazione. Come accennato in apertura, si è reso possibile mantenere inalterata l'attività anche in presenza di riduzioni di risorse rispetto alle previsioni, per l'utilizzo delle risorse straordinarie reperite, e dei fondi rischi predisposti, ricavando così una risposta di pubblico che si incrementa complessivamente del +9,05%, corrispondente ad oltre 3.800 spettatori. Un discorso particolare merita affrontare, rispetto alle attività di Prosa e Danza. Relativamente a queste due attività, già nella relazione dello scorso esercizio si segnalò la necessità di ripensare l'articolazione dei cartelloni e l'impostazione degli stessi anche in relazione alla domanda ministeriale (Danza). Il Ministero infatti, dal 2014 ha innalzato i livelli minimi di accesso alle sovvenzioni, portando per le rassegne il numero minimo di spettacoli da 8 a 12, prevedendo anche una Prima nazionale ed altri vincoli. Tenuto conto che aumentando i volumi suddetti la Sovvenzione statale 2016 è rimasta pressoché invariata, pur con un lieve incremento, sulla base di questi risultati si è preferito riformulare per intero i due cartelloni per la stagione 2016 2017

RELAZIONE SULLA GESTIONE

- Ampliando la convenzione con Fondazione Toscana spettacolo anche alla danza;
- Fondere i due cartelloni in una unica proposta, pur mantenendo la loro caratteristica di genere;
- Rinunciare con ciò alla sovvenzione statale.

Questa nuova impostazione sta dando i suoi frutti in termini di pubblico e di risultanze economiche già con il cartellone 2016/2017, potendo il teatro uscire dai vincoli ministeriali per la Danza (Minimo 12 spettacoli), e progettare un cartellone unico di qualità più elevata. Rispetto alla Danza restano inalterate le problematiche relative alla capienza degli spazi ed al plafond di spettatori.

Dopo tali precisazioni, si passa all'esame specifico delle attività.

La **Prosa** chiude con un risultato economico di -60.730, rispetto a quello indicato a preventivo (-42.700). La risposta del pubblico accenna una lieve flessione con le 10.781 presenze (rispetto alle 11.191 del 2015) dovuta essenzialmente alla articolazione dei cartelloni a cavallo degli anni (2015/2016 – 2016/2017), un dato molto confortante, che da già il segnale di ripresa, è rappresentato invece dalla fidelizzazione di nuovi abbonati, il cui numero per la stagione 2016/2017, recentemente conclusa in corso è di 673, a fronte dei 634 della stagione 2015/2016, e dei n.584 della stagione 2014/2015.

L'accordo con Fondazione Toscana Spettacolo conferma i buoni risultati forniti, ed anche i sondaggi effettuati sul pubblico rivelano buoni "indici" di gradimento per cui si riconfermano le considerazioni espresse nell'esercizio scorso.

La **Danza** segna un andamento discontinuo (nell'anno peraltro della trasformazione dei cartelloni) con 4.003 spettatori, rispetto ai 5.079 del 2015 ed ai 2.248 del 2014 (ma su 8 repliche anziché 12).

Valgono per questa iniziativa le considerazioni già accennate, relative alla riformulazione dei cartelloni, che inizia proprio con la parte autunnale del 2016 e prosegue nel 2017.

La questione da risolvere per la danza è rappresentata dal fatto che avendo un plafond di pubblico più basso della prosa, che raramente supera i 400 spettatori, questa attività viene a dover sostenere gli stessi costi di esercizio ma con un pubblico sensibilmente inferiore rispetto alla capienza del Teatro. Per questo, in concomitanza con il rinnovo delle pratiche per l'ottenimento del CPI, si sta lavorando sulla ipotesi di una capienza ridotta, che consentirebbe una analoga riduzione di alcuni costi di gestione (P.le di sala, impiego VVFF, pulizie etc.)

Per quanto riguarda le **Attività formative**, sul fronte dei costi, l'andamento viene costantemente monitorato, come per tutte le altre attività.

I costi di "Fare Teatro" a consuntivo, risultano in linea rispetto al budget iniziale (115.268 a fronte di 119.100 a preventivo), mentre i ricavi diminuiscono (87.835 Euro a fronte di 96.500 a preventivo). Ne che il risultato dell'iniziativa passa da -22.600 del preventivo a -27.433 del consuntivo. Tale contenuta riduzione non ha influenzato né la formula né la partecipazione all'attività, sulla quale peraltro continuano a gravare le condizioni di difficoltà economiche e finanziarie delle scuole, che ne impediscono peraltro una più attiva partecipazione.

Fare Teatro, nella sua tradizionale impostazione, è composto prevalentemente da costi fissi, poco comprimibili, rappresentati per lo più dalle prestazioni dei collaboratori e dei docenti. L'iniziativa in se trova grande consenso e partecipazione in città e nell'utenza, le criticità sono rappresentate essenzialmente da una cronica scarsità di risorse, per una attività che, oltre i fattori di mera visibilità immediata, restituisce invece "risultati" ben più

RELAZIONE SULLA GESTIONE

solidi in termini di investimento sulle giovani generazioni. Il fabbisogno di spazi adeguati costituisce egualmente un fattore di criticità, non solo per l'iniziativa in se, per il fatto di non avere una sede "dedicata" per le proprie attività di laboratorio, ma anche in relazione alle problematiche accennate per la gestione, la relativa usura degli spazi del Teatro, e la possibilità per la Fondazione di fare un uso degli stessi più "remunerativo" e finalizzato al reperimento di maggiori risorse, le quali peraltro potrebbero alimentare maggiormente le stesse attività formative.

Una strada da seguire, per un consolidamento ulteriore di queste attività, non può che essere intrapresa attraverso l'utilizzo sempre maggiore della "poliedricità", ormai "matura", dei principali collaboratori su altre iniziative del Teatro (Lirica, Danza, nuove forme di comunicazione etc.) da una parte, e la programmazione di attività formative e promozionali sempre più integrate e sinergiche con gli aspetti tematici dei cartelloni del Teatro.

Prima del Teatro, giunto nel 2016 alla sua 32ma edizione, si è rivelato una "scommessa" ancora una volta vincente per il Teatro. Il contesto operativo era tutt'altro che favorevole, ed il Teatro si trovava, come si trova tutt'ora, nella situazione di grande difficoltà nel riproporre a San Miniato quella che ormai è una "Scuola europea", che anziché essere allestita di anno in anno, in dipendenza delle risorse disponibili, richiederebbe una pianificazione di più lungo periodo, proprio al fine di valorizzare e non disperdere una esperienza ormai "unica" nel suo genere.

La criticità del 2016 si è rivelata nell'azzeramento del sostegno della locale Fondazione bancaria CRSM, realizzatosi peraltro a fine esercizio e ad attività ormai conclusa. L'aggravio di bilancio, per ben 18.000 euro, è stato compensato con il ricorso all'apposito fondo rischi, come accennato in premessa.

La nota positiva, rispetto alla futura programmazione, è che già da oggi possiamo dare notizia che il Comune di San Miniato, al fine di non rinunciare alla "location" dell'iniziativa nella sua città, si è fatto carico della quota della Fondazione Bancaria, per la prossima edizione 2017, portando l'impegno da 17.500 Euro a 35.000.

L'iniziativa si è chiusa quindi con Costi complessivi per 172.136 (Previsione 155.600), e ricavi per 168.921 (Previsione 148.000), ma con l'utilizzo del fondo rischi, come sopra descritto.

Ogni anno lo ricordiamo (ed anche per il 2016 è il caso) Che questa iniziativa non gode di nessun riconoscimento ministeriale, tantomeno regionale, nonostante la sua "unicità" in tutta Europa, forse una diretta azione, da parte degli amministratori locali in sede regionale sarebbe con ciò opportuna.

L'**Attività concertistica**, al sesto anno di gestione direttamente affidata al Teatro di Pisa, sulla base di un accordo tra Scuola Normale, Fondazione Pisa e Teatro non presenta particolari problemi sotto il profilo organizzativo e dell'equilibrio economico. L'iniziativa funziona egregiamente, è ben pianificata secondo una congrua tempistica, ha un suo pubblico, che si interseca fisiologicamente con le altre iniziative musicali del Teatro, e che mantiene costante la propria partecipazione e il proprio pubblico. L'avvicendamento nelle Direzioni artistiche con il M.o Carlo Boccadoro per la Concertistica, e il M.o Stefano Vizioli per la Lirica, ha incrementato le condizioni e le occasioni di sinergie e collaborazioni.

Le presenze si attestano a 6.357 nel 2016, dalle 5.775 del 2015. L'attività concertistica dal 2015 è accorpata in una unica domanda ministeriale, insieme alla Lirica per i meccanismi introdotti dal decreto 1 luglio 2014, tale accorpamento tuttavia non ha prodotto alcun beneficio in termini economici, anzi l'attività concertistica, contrariamente a quanto indicato dallo stesso decreto all'art.19 non viene dal Ministero considerata nel "parametro quantitativo", tale condizione è a tutt'oggi materia di ricorso.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Per Lirica e Concertistica, la “formula” adottata per il triennio (2015-2017), secondo le nuove dinamiche del Decreto, che prevede l'accorpamento sul versante della sovvenzione Statale tra le due attività, resta tuttavia (e purtroppo, al momento, solo in linea di principio) valida. Infatti i due segmenti, al di là degli esiti ministeriali e pur rimanendo formalmente distinti, sono tra loro pienamente compatibili, e costituiscono in questo modo una “offerta” musicale complessiva, di tutto rispetto, nel contesto regionale e nazionale, costituita da produzioni liriche, opere da camera e concerti, oltre a quelli dell'Orchestra Regionale Toscana, cui si assommano una pluralità di iniziative collaterali di presentazione, promozione e approfondimento, con il pubblico ordinario e con le scuole cittadine.

L'attività Lirica, rappresenta il cosiddetto “core business”, l'attività “principale” per un “Teatro di tradizione” riconosciuto dalla legge 800/67. Costituisce l'elemento “pesante” e “caratterizzante” dal punto di vista economico, artistico e organizzativo. Questa attività chiude, nel 2015, con un risultato economico negativo di -118.105 Euro, a fronte di un preventivo originario di -95.304, che peraltro era stato aggiornato nel corso dell'anno, con l'attività di controllo di gestione a -124.798). Il progetto dell'attività lirica, come del resto già accennato in apertura di questa relazione, era fondato su una previsione di sovvenzione statale di 600.000 Euro (595.000 nel 2015, 690.000 nel 2014), che è stata assegnata nella parte finale dell'anno, con provvedimento del 7 novembre 2016, ad attività pressoché conclusa.

Le condizioni nelle quali i Teatri si sono trovati ad operare nel presente triennio (2015-2016-2017) sono purtroppo queste, ovvero, sia in positivo che in negativo, soggette a variazioni sensibili, rispetto alla storicità delle sovvenzioni, il quantitativo dei ricorsi avversi al Ministero lo attesta, e il percorso parlamentare di riforma già intrapreso, per pervenire ad un nuovo assetto, con il superamento dell'attuale decreto e della stessa legge 800/67 lo conferma. Non tutti i Teatri, peraltro, riescono a programmare l'attività assicurandosi, come nel nostro caso, meccanismi che possano salvaguardare gli equilibri di bilancio, e queste condizioni di difficoltà, in dipendenza di sovvenzioni che pervengono ad attività ormai programmata, fanno sì che diversi soggetti si trovino costretti a cancellare o annullare produzioni, decisioni che non incidono solo sui singoli teatri che le subiscono, in termini di variazioni negative, si ripercuotono altresì anche su altri teatri, in quanto, attraverso i meccanismi di coproduzione, quando un teatro cancella un titolo legato ad una coproduzione genera effetti a catena sui partner in termini complessivi e di aggravio di costi da sostenere, ecco perché, come richiamato nella parte “patrimoniale” è opportuno mantenere i fondi rischi appositamente accantonati, secondo le quantificazioni indicate, Tenendo conto che per il 2017, mentre il Ministero ha invertito la tendenza avendo più fondi a disposizione, la Regione Toscana, dagli incontri sin qui avuti, manifesta non poche difficoltà di bilancio.

La Stagione ha avuto comunque buoni esiti e riscontri, le scelte di programmazione effettuate, in ordine ai titoli principali, e le molteplici attività collaterali inserite, conferiscono alla programmazione lirica, una solida “consistenza” sul piano del repertorio e della risposta di pubblico, tali, non solo a nostro giudizio, da non meritare il trattamento subito.

La Lirica 2016 vede comunque consolidata la partecipazione di pubblico realizzata già negli scorsi esercizi (nel 2010/2011 erano 5.740), il dato riferito al 2014 si articolava su n.15 recite liriche effettuate nella Sala Grande e n.4 proposte collaterali e Opere da camera effettuate nel ridotto, per una partecipazione complessiva di 9.164 spettatori. L'esercizio 2015 su n. 15 recite in Sala Grande e n.6 recite da camera in sala “Titta Ruffo” per un totale di 8.549 spettatori, il 2016 conta n.9.709 presenze, con un sensibile incremento su n.14 recite in sala grande e n.3 in sala “Titta Ruffo”:

Le produzioni dell'esercizio 2016 sono state: *Aida*, *La Vedova allegra*, *Mefistofele* (Nostra produzione), *Rigoletto*, un *Trittico* Pucciniano (Nostra produzione) con la sostituzione di uno dei tre titoli tradizionali con la nuova rappresentazione di “*Sancta Susanna*”, e *Il Piccolo spazzacamino*.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

La stagione autunnale è poi proseguita nei mesi invernali del 2017, con *Flauto magico*, *Il cappello di paglia di Firenze* (nostra produzione), *Manon Lescaut* e la coproduzione con il Maggio Fiorentino, dell'opera Barocca *La Didone abbandonata*, per la normale caratteristica dei cartelloni che iniziano in autunno e terminano in primavera.

Il settore di attività mantiene comunque un ottimo livello di fidelizzazione del pubblico; su una sala che, per la lirica, con l'apertura del Golfo Mistico (Buca di Orchestra) ha una capienza sostanziale, inferiore agli 850 posti, a fronte degli abbonati della Stagione 2014/2015, che erano n.587, quelli della Stagione 2015/2016 erano saliti a n.594, **la Stagione 2016/2017 conta n.614 abbonati**, tornando sopra la soglia dei 600, e rivelando con ciò, rispetto alla capienza della sala, una "fidelizzazione" elevatissima del pubblico.

Tenendo conto poi delle considerazioni già formulate nel comparto della concertistica, relative ad una "offerta musicale" complessiva, si deve prendere atto che il Teatro di Pisa, tra attività lirica e concertistica può vantare un bacino di utenza di soli abbonati, comunque superiore a 800 spettatori.

Elemento di eccellenza, ma nel contempo "problema" di questo settore, resta l'utilizzo dell'Orchestra Regionale Toscana, secondo i vincoli della Regione Toscana, rispetto alla sovvenzione di sua competenza. ORT, da una parte, contribuisce ad innalzare il livello qualitativo sul piano musicale, dall'altra rappresenta però, non solo per il Teatro di Pisa ma per tutti e tre i Teatri di tradizione toscani (Pisa, Livorno, Lucca), un elemento di rigidità nella programmazione e di "pesantezza" economica eccessiva, per i costi da sostenere rispetto agli usuali standard produttivi del Teatro.

Diventano infine importanti, a questo punto, gli obiettivi che, in considerazione di tutto quanto esposto, evidenziano la necessità di potenziare l'attività stessa, anche assumendo, pur consapevolmente, qualche rischio in più, al fine di presentarsi alle soglie del nuovo triennio (2018/2020), chiudendo l'ultimo anno del triennio precedente (2017) con numeri e parametri (qualitativi e quantitativi) adeguati, al fine di inserirsi nel nuovo impianto normativo in una posizione adeguata e corrispondente ai livelli che il Teatro di Pisa può esprimere. A questo proposito la Domanda ministeriale 2017, già a suo tempo inoltrata di concerto con la nuova direzione artistica, tiene conto che questo anno vedrà ricorrere l'evento del 150° del Teatro Verdi. **Il progetto vede l'inserimento di una produzione in più, oltre ad un grande concerto inaugurale, il tutto accompagnato da varie manifestazioni collaterali**, siamo su questo in attesa delle valutazioni ministeriali, in termini di assegnazione della sovvenzione, consapevoli che ci sono i numeri e i parametri per ottenere quella inversione di tendenza, richiamata anche nel corso della presente relazione.

Anche l'attività di realizzazione di allestimenti tecnici e scenografici di proprietà, e gli investimenti fatti nel settore del Magazzino si orientano in questa direzione. Per tutto quanto esposto ci si ricollega altresì al mantenimento in forma congrua dei fondi rischi accantonati, di cui alla parte della "gestione".

CONCLUSIONI

RELAZIONE SULLA GESTIONE

In conclusione le risultanze dell'esercizio appena chiuso evidenziano un **utile di +18.330,15 Euro**.

Tale risultato, rappresenta lo 0,41% del volume di attività e consente altresì di compensare parzialmente la perdita conseguita nell'esercizio 2015. Le previsioni relative alle sovvenzioni Statali per il 2017 sono state formulate in modo prudenziale, entro i margini consentiti dallo stesso Ministero. Eventuali imprevisti, nel corso del 2017 verranno affrontati mediante il sistema di "monitoraggio" interno, che consente di predisporre correttivi adeguati, l'unico fattore sul quale non è possibile intervenire riguarda appunto le sovvenzioni Statali e Regionali e le incertezze dei potenziali partner, per le quali sono predisposti appositi fondi rischi.

Si sintetizzano quindi, qui di seguito i principali obiettivi da tenere presenti per il prossimo triennio, già peraltro aggiornati in sede di approvazione del preventivo 2017, e necessari ai fini del mantenimento della "continuità aziendale":

- a) *Continuare ad aggiornare periodicamente il piano di previsione 2017, fissando un importante momento di verifica una volta conosciute le risultanze delle assegnazioni statali;*
- b) *Operare conseguentemente a quanto sopra detto, intervenendo anche "strutturalmente" sulla programmazione 2017/2018, con l'attenzione dovuta, e riservandosi di rivalutare, ove possibile le scelte operate;*
- c) *Avviare, fin da subito, dopo l'approvazione del Bilancio consuntivo, gli ultimi passaggi del percorso di adeguamento dell'assetto organizzativo al nuovo Statuto, che ha già visto l'approvazione del nuovo "funzionigramma" aziendale;*
- d) *Portare a termine, con l'Amministrazione Comunale, il programma già avviato e attualmente in corso, di manutenzioni straordinarie al Teatro G. Verdi, in particolare quelle che rischiano di condizionare l'agibilità stessa dell'immobile, e le procedure di rilascio del CPI.*
- e) *Continuare comunque a sollecitare l'Amministrazione Comunale sulla necessità di dotare il Teatro di una struttura stabile e adeguata di Magazzino-laboratorio, tenendo conto che la soluzione recentemente individuata di una struttura più grande e funzionale, ma in affitto, non può rappresentare una soluzione definitiva, considerando altresì che un Teatro di produzione, senza un magazzino-laboratorio, è privato di gran parte delle sue potenzialità.*

Il Consiglio di Amministrazione, quale adempimento ormai consolidato, si farà carico, anche attraverso la Direzione aziendale, di effettuare e rendere disponibili frequenti aggiornamenti ai Soci, atti a garantire un controllo effettivo sull'andamento dell'attività e del bilancio.

In relazione ai punti espressamente previsti dall'Art.2428 del Codice Civile si sottolinea quanto segue:

- Che con l'approvazione del presente bilancio il CdA ha adempiuto agli indirizzi indicati dai Soci, mantenendo uno stretto controllo sulla gestione, stabilizzandone il suo equilibrio, compiendo tutti gli atti, anche a fronte di eventi imprevisti, nello spirito della prosecuzione dell'attività aziendale.
- Che si prevede, anche per il 2017, una gestione sostanzialmente equilibrata, quantomeno rispetto agli elementi determinabili e gestibili dal Teatro, fatte salve sensibili variazioni relativamente alle sovvenzioni Statali e Regionali, peraltro non ancora assegnate;
- Che per quanto appena enunciato, e per i fattori di incertezza che permangono, si rende opportuno **il mantenimento di fondi rischi** ("Fondo

RELAZIONE SULLA GESTIONE

rischi su crediti sovvenzioni”, “Fondo oneri e rischi futuri”, “Fondo rischi per vertenze e contenziosi”, “Fondo per attività da programmare”);

Si propone quindi l’approvazione del Bilancio Consuntivo 2016 con un risultato positivo di Euro +18.330,15 Euro, destinando il suddetto utile a parziale ammortamento della perdita 2015.

Si dà atto che nulla è dovuto per imposte IRES di esercizio, così come riepilogato nell’apposito allegato relativo alle riprese e rettifiche fiscali.

Si predispose, oltre alla presente relazione, la seguente documentazione:

- Bilancio secondo la direttiva CEE
- Nota integrativa
- Allegati e schede, Riprese e rettifiche fiscali
- Bilancio sintetico e analitico per centri di costo
- Relazione del Collegio Sindacale

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente: Avv. Giuseppe Toscano

Il Direttore Amm.vo Andrea Paganelli

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL PROGETTO DI BILANCIO CONSUNTIVO RELATIVO
ALL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016

Signori componenti del Collegio di Amministrazione della FONDAZIONE TEATRO DI PISA,

Il Collegio dei revisori dei conti, nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. . La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 Dicembre 2016 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nonché ai principi di revisione contabile.

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39.

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Fondazione al 31/12/2016 costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

E' la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. La revisione legale è stata svolta in conformità ai principi di revisione elaborati ai sensi dell'art. 11, del D.Lgs. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del codice civile

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. C.C.

Abbiamo partecipato alle adunanze dell'Organo Amministrativo nel corso delle quali, in relazione alle operazioni deliberate e sulla base delle informazioni acquisite, non sono state riscontrate violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito, durante gli incontri svolti anche in forma individuale ed in 11 (undici) riunioni del Collegio, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione, ed in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Fondazione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo effettuato specifici atti di ispezioni sui vari comparti e, in base alle informazioni acquisite, non sono emersi rischi e/o violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione e/o irregolarità e/o fatti censurabili.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue:

- Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 approvato dall'organo di amministrazione risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa;
- l'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio in tempo utile affinché fossero depositati presso la sede della Fondazione corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c..

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni sostanziali che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione, ai sensi dell'articolo 2409-ter, terzo comma del codice civile, si rimanda alla prima parte della nostra relazione.

Il bilancio di esercizio può essere sintetizzato nei seguenti dati:

ATTIVITA'	2.218.105
PASSIVITA'	1.511.132
RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO	18.330
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	2.218.105

La Nota integrativa contiene tutte le informazioni richieste dalle disposizioni in materia, con particolare riguardo alle valutazioni seguite nel processo di redazione del bilancio e alla dettagliata illustrazione delle voci di Stato patrimoniale e di Conto Economico.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

B3) Conclusioni in ordine all'approvazione del Bilancio

Per quanto precede Il Collegio non rileva motivi ostativi ed esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31/12/2016 così come redatto dagli amministratori.

Pisa, 10 Maggio 2017

Il Collegio dei revisori dei conti

Franco Martinelli Presidente
Alessandra Mugnetti Sindaco
Guglielmo Gambini Sindaco
