

Bilancio Consuntivo 2012

Progetto di Bilancio

il presente fascicolo si compone di:

Elaborati Bilancio

NOTA INTEGRATIVA		(Allegato A)
BILANCIO - Secondo direttiva CEE	Pag.	A-2
ALLEGATI E SCHEDE	Pag.	B-7
RIPRESE E RETTIFICHE FISCALI	Pag.	C-12
BILANCIO SINTETICO	Pag.	D-14
BILANCIO ANALITICO PER CENTRI DI COSTO	Pag.	E-17
SINTESI FINALE PER CENTRI DI COSTO	Pag.	E-26
RIEPILOGO STORICO RISULTATI DI ESERCIZIO	Pag.	E-27
RELAZIONE SULLA GESTIONE		(Allegato B)
RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE		(Allegato C)
Consiglio di Amm/ne	<u>16/04/2013</u>	
Collegio di Indirizzo	<u>09/05/2013</u>	

BILANCIO
SECONDO LA NORMATIVA C.E.E.

BILANCIO A NORMATIVA CEE

CONTI PATRIM.ATTIVI		TOT.2012	TOT.2011		CONTI PATRIM.PASSIVI	TOT.2012	TOT.2011
BI	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				A PATRIMONIO		
	Opere su beni di terzi	0	1.189		Fondo di dotazione	298.336	298.336
	Capitalizzazione allestimenti	0	0	1.189	Fondo di riserva	1.621	1.621
					Fondo di riserva indisponibile	450.000	450.000
					Perdite Precedenti	0	0
					Arrotondamenti	3	-1
					Utile/Perdita netta di esercizio	61.923	811.883
BII	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
	Immobilizzazioni (valore netto)	338.866	338.866	344.879			60.805
				344.879			810.761
BIII	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				C FONDI ACCANTONAMENTO		
	Crediti INA per TFR accantonato	384.642	443.315		Fondo TFR	610.599	662.572
	Fondi Pensione versati INA	0	391.891		Fondo pensioni	0	391.891
	Fondo TFR accant.presso INPS	31.783	38.275			610.599	1.054.463
		416.425	416.425	0			1.054.463
				873.481	C ALTRI FONDI ACCANT.TO		
CII	ATTIVO CIRCOLANTE				Fondo Rischi su Crediti	80.000	100.000
	Crediti in contenzioso				Fondo Acc.per rischi e oneri futuri	60.000	80.000
		0	0		Fondo Acc.Indennizzi e Vertenze	84.000	84.000
	Crediti Clienti in contenzioso	54.464	12.202		Fondo Acc. Attività da programmare	90.805	61.000
		0	0			314.805	314.805
		54.464	12.202				325.000
	Crediti v.so Soci				D DEBITI		
	Comune di Pisa	130.000	120.000		Debiti v/so Banche (CRP C.Ant.1)	0	0
	Provincia di Pisa	0	20.000		Debiti v/so Banche (CRP C.Ant.2)	0	0
	Università di Pisa	0	0		Debiti v/so MPS c/to mutuo	0	0
	Toscana Energia (ex AGES)	0	0		Debiti v/so Fornitori	479.010	503.250
	Associazione ARETUSA	26.010	40.510		Debiti v/so Dipendenti	54.436	68.089
	Provincia Formazione (CRINCO)	35.000	0		Debiti v/so Enti Prev.li e Ass.li	72.725	74.347
	Comune di Peccioli	50.000	0		Debiti V/so Erario	101.806	51.669
	Comune di Pomarance	0	0		Debiti per Rit.Sindacali	289	288
	Comune di Montopoli	0	0		Debiti per Quote associative	4.131	4.500
		241.010	180.510		Debiti per fatture da ricevere	195.988	76.518
	Altri Crediti				Debiti per ritenute e vers.Volontari	3.479	3.479
	Crediti v/so Clienti	406.079	260.325		Anticipazioni c.esercizio successivo	0	0
	Fondazione CR Pisa	41.643	0		Anticipazioni c/to Biglietteria	213.694	180.846
	Crediti v/so Regione	32.000	40.000			1.125.558	962.986
	Crediti v/so Ministero	417.457	394.646				
	Crediti Fond.CRSM	0	23.998		Mutui bancari	0	0
	Comune San Miniato P.Teatro	11.500	0				
	Crediti v/so Erario (R.A., Irap etc.)	642	6.396			1.125.558	962.986
	Crediti v/so INAIL	264	1.128		RATEI E RISCONTI		
	Crediti per Anticip. Su TFR maturato	1.727	1.727		E Ratei Passivi	30.898	71.441
	<i>segue./..</i>				Risconti Passivi	15.046	30.814
						45.944	102.255

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2012

CONTI PATRIM.ATTIVI				TOT.2012		TOT.2011	
Segue : Altri Crediti							
Crediti v/so IVA				317.274		177.494	
Cauzioni Attive				12.639		12.639	
Crediti V.so Circuito Box Office				815		189	
Crediti V.so Amministratori				1.204		2.685	
Crediti per contributi da introitare				0		0	
Crediti per fatture da emettere				43.435		26.783	
Fondo svalutazione Crediti				-34.184		-23.718	
				0		0	
				1.252.495		924.293	
Crediti per rimborso Mutui				0		0	
ATTIVO CIRCOLANTE				TOTALE	1.547.969	TOTALE	1.117.005
CIV	DISPONIBILITA' LIQUIDE						
Cassa Economale e sospesi				14.737		14.770	
Cassa Biglietteria				33.133		43.387	
Banche: CR Pisa				182.938		211.454	
Banche (CRP C.Es.)				240.644		130.655	
Banche (CRP C.Anticip.)				797		740	
Banche (CRP Fondo Ris.Vincolato)				40.825		350.823	
Banche: CR S.Miniato				23.634		49.736	
Banche: CR S.Miniato (Chiuso)				0		0	
Banche: Bancoposta				4.435		4.139	
Conto Carta Prepagata				513		120	
Banche: MPS (Chiuso)				0	541.656	0	805.824
D	RATEI E RISCONTI						
Ratei Attivi				0		97.200	
Risconti Attivi				63.873	63.873	15.887	113.087
TOTALE ATTIVITA'				2.908.789		3.255.465	

CONTI PATRIM.PASSIVI				TOT.2012		TOT.2011	

0

NOTE: Gli importi sono arrotondati all'unità

VALORI ECONOMICI

VALORI ECONOMICI				TOT.2012					TOT.2011	Variazioni
A	VALORE DELLA PRODUZIONE E DELLA DISTRIBUZIONE									
A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni									
	Incassi	336.981				323.707				
	Proventi da produzioni	319.833				219.409				
	Rimborsi da Enti e Compagnie	226.146				241.189				
	Proventi da Iniziative	601.741				500.802				
	Proventi pubblicità	15.775				18.775				
	Proventi diversi	3.735	1.504.211			5.506	1.309.388			
A5	Altri Ricavi e Proventi									
	Accantonamenti da Esercizio precedente	0	0			0	0			
A6	Contributi in Conto Esercizio									
	Comune di Pisa	1.550.000				1.470.000				
	Provincia di Pisa	146.600				146.600				
	Comune di Pomarance	0				6.500				
	Fondazione CR Pisa	338.691				338.691				
	Università di Pisa	30.000				0				
	Associazione ARETUSA	0				22.300				
	Toscana Gas (ex AGES)	25.822				25.822				
	Comune di Montopoli	0				0				
	Comune di Peccioli	50.000				50.000				
	Regione Toscana	160.000				200.000				
	Pres.Consiglio Dip.Spettacolo	770.000				760.000				
	Altri Contributi	306.220	3.377.333	4.881.544		80.700	3.100.613	4.410.001		
B	COSTI DELLA PRODUZIONE									
B6	Costi della produzione per mat.prime e di consumo	-33.434				-27.569				
B7	Costi della produzione per servizi	-2.396.894				-2.007.119				
B9	Costi della produzione per il personale	-2.193.466				-2.209.426				
B10	Costi della produzione per ammortamenti e svalutazioni	-114.145				-154.562				
	Costi per accantonamenti	0				-61.000				
	Utilizzo accantonamenti esercizio precedente	0				288.772				
B14	Oneri diversi di Gestione	-112.750	-4.850.688			-132.534	-4.303.438			
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	30.856	30.856			141.814	106.563			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2012

	VALORI ECONOMICI	ANALISI	TOT.2012
C17	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	Interessi Attivi	5.513	
	Interessi Passivi	-4.280	
	Rimborso oneri finanziari Mutui	0	
	Oneri Finanziari Mutui	0	
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.233	1.233
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
	Perdite su crediti	-20.000	
	Sopravvenienze attive	114.060	
	Sopravvenienze passive	-1.891	
	Vuoto	0	
	TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	92.169	92.169
F	IMPOSTE		
	IRAP Imposta Regionale	-62.335	
	Imposte d'esercizio anticipate	0	
	Imposte d'esercizio diff. o anticipate	0	
	<u>IRES di esercizio</u>	<u>0</u>	-62.335
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO		61.923

ANALISI		TOT.2011
	3.511	
	-5.810	
	0	
	0	
	-2.300	-2.300
	0	
	27.406	
	-13.489	
	0	
	13.917	13.917
	-57.375	
	0	
	0	
	0	-57.375
		60.805
		0

NOTE: Gli importi sono arrotondati all'unità

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	9.884,85		
	Spese Postali	3.757,70		
	Stampati e Cancelleria	4.443,71		
	pubblicazioni e documentazione	3.348,95		
	Diff.e Arrotondamenti passivi	38,17	21.473,38	
	SPESE AMMINISTRAZIONE			
	Spese Legali e assicurative	23.252,50	Di cui non ordinarie	
	aggiornamento professionale	947,36	20.292,85	
	Consulenze e analisi	1.300,00		
	Bolli Tasse Ammende	2.272,89		
	Spese Bancarie diverse	13.295,17	41.067,92	
	SPESE ECONOMATO			
	Gestione Automezzi	4.927,54		
	Spese Gestione e consumo Uffici	18.391,66		
	Gest.Sito Internet e telefonia mobil	1.451,72		
	Gest.e consumo Imp.Meccanizzati	13.647,86	38.418,78	
	Servizi Biglietteria elettronica		11.895,12	
	TOTALE SPESE GEN.LI E DI AMM.NE		112.855,20	
	RIPARTIZIONE			
	Spese Generali e di Amm.ne		54.143,57	
	Spese Gestione Economale		38.418,78	
	Spese Legali e consulenze per vertenze		20.292,85	
	GESTIONE MAGAZZINI / LABORATORI			(CA - CE)
	Affitto Magazzino Ospedaletto	23.934,56		
	Utenze e consumi	304,61		
	Spese impianti e manutenzioni	0,00		
	Trasporti e facchinaggi	2.507,50		
	Materiali Laboratorio e sartoria	2.657,92		
	Pulizie e smaltimento rifiuti	2.292,50		
	Varie	847,80		
				32.544,89
	PRODUZIONE LABORATOIO			
	Costi organizzativi	4.800,00		
	Costi Personale e oneri	0,00		4.800,00
	Totale parziale			
	Gestione Fondo Retro Teatro	4.200,00		4.200,00
	TOTALE SPESE MAGAZZINI LABORATORI			41.544,89

#	ALLEGATO N.2	- Tabella dei Ratei e Risconti		
	RATEI ATTIVI		(O1)	
	Comune per "Accade in città"	0,00		
	Comune per "Fine anno" a Pisa	0,00		
	Comune per "Marenia"	0,00		
			0,00	
	RISCONTI ATTIVI		(O2)	
	Attività Prosa Es.Successivo	0,00		
	Pubblicità generale	0,00		
	Attività di danza	7.775,55		
	Attività lirica	53.500,00		
	Altre attività	2.596,98		
			63.872,53	
	RATEI PASSIVI			(1A)
	Ratei passivi diversi	724,56		
	Compensi per prestazioni	2.000,00		
	Interessi passivi	0,00		
	Contributi PPAA	11.042,06		
	Quote di Partecipazione	10.131,00		
	Contributi da corrispondere	7.000,00		
				30.897,62
	RISCONTI PASSIVI			(1B)
	Prosa anno successivo (SAT)	0,00		
	Fare Teatro	10.913,72		
	Altre attività anno successivo	4.132,23		
				15.045,95

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO

ALLEGATO N.3

RIEPILOGO SINTETICO COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti su beni materiali	100.435,52	
Oneri pluriennali da ammortizzare	1.189,42	101.624,94
Svalutazione Crediti	2.519,89	
	<u>104.144,83</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	3.919,98	39.108,77	7.839,96	AL01	Z101
ATTREZZATURE	15.804,05	2.796,78	0,00	M102	18.600,83	1.011,27	14.415,95	4.184,88	AL02	Z102
IMP.ELETTRICO	25.912,16	28.002,00	0,00	M103	53.914,16	3.724,16	14.606,34	39.307,82	AL03	Z103
COSTRUZ.LEGGERE	73.426,55	0,00	0,00	M104	73.426,55	760,00	69.673,49	3.753,06	AL04	Z104
MOB.MACCH.UFFICIO	64.087,64	2.890,00	0,00	M105	66.977,64	6.547,28	50.651,23	16.326,41	AL05	Z105
MACCH.UFF.ELETTRICHE	192.004,74	20.576,70	0,00	M106	212.581,44	28.018,15	134.963,92	77.617,52	AL06	Z106
ATTREZZ.GENERICHE	72.167,48	2.444,68	0,00	M107	74.612,16	5.720,30	46.534,31	28.077,85	AL07	Z107
IMP.FONICO	62.016,11	7.356,55	0,00	M108	69.372,66	6.497,49	44.342,78	25.029,88	AL08	Z108
PROCED.AUTOMATIZZATE	40.640,10	18.765,81	0,00	M109	59.405,91	5.728,81	29.070,42	30.335,49	AL13	Z109
ATTREZZ.TEATRO VERDI	155.448,46	4.085,00	0,00	M301	159.533,46	8.710,95	101.418,78	58.114,68	AL09	Z301
IM.ELETTRICO T.VERDI	125.631,90	0,00	0,00	M302	125.631,90	3.767,77	106.061,10	19.570,80	AL10	Z302
IM.IDROTERM. T.VERDI	7.720,00	0,00	0,00	M303	7.720,00	772,00	4.246,00	3.474,00	AL19	Z303
ATTREZZ.MAGAZZINO	45.894,37	0,00	0,00	M201	45.894,37	2.710,57	40.216,80	5.677,57	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 COS1	271.619,84	0,00	0,00	M204	271.619,84	13.581,03	271.619,84	0,00	AL15	Z204
PUBBLICAZ.E SUPPORTI VIDEO	82.567,91	0,00	0,00	M110	82.567,91	5.459,90	78.875,31	3.692,60	AL16	Z110
OGGETTI D'ARTE	8.000,00	7.504,00	0,00	M111	15.504,00	1.175,20	7.175,20	8.328,80	AL17	Z111
IMP.TELEFONIA MOBILE	14.937,58	0,00	0,00	M112	14.937,58	2.330,66	7.403,21	7.534,37	AL18	Z112
	<u>1.304.827,62</u>	<u>94.421,52</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.399.249,14</u>	<u>100.435,52</u>	<u>1.060.383,45</u>	<u>338.865,69</u>		

ALLEGATO N.5

- Oneri pluriennali da ammortizzare

	Consist. Iniziale	Variazioni	Consist. Attuale	Quota Ammortamento	Val.ammortizzato	Valore residuo	Annualità amm.		
Oneri 2004	0,00	-	0,00	N107	0,00	0,00	5	AL20	N107
Capitalizzazione allestimenti 2004	0,00	-	0,00	N108	0,00	0,00	5	AL20	N108
Oneri 2005	0,00	-	0,00	N109	0,00	0,00	5	AL20	N109
Oneri 2006	0,00	-	0,00	N110	0,00	0,00	5	AL20	N110
Oneri 2007	0,00	-	0,00	N111	0,00	0,00	5	AL20	N111
Oneri 2008	5.947,18	-	2.378,86	N112	1.189,42	5.947,18	5	AL20	N112
	<u>5.947,18</u>		<u>2.378,86</u>		<u>1.189,42</u>	<u>5.947,18</u>			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO

ALLEGATO N.7		- Tabella Poste straordinarie		
POSTE STRAORDINARIE PASSIVE		(AO)	POSTE STRAORDINARIE ATTIVE	(WA)
Sopravv.passive diverse	59,50		Chiusure "Città lirica" minor debito	14.084,82
Ministero "opera studio 2011"	1.543,50	1.603,00	Minori debiti accertati	45.545,96
	0,00		Rimborsi e recuperi	22.479,43
PERDITE SU CREDITI		(AQ01)	Maggiori crediti accertati	30.573,52
Provincia di Pisa (Quota Studio Un.Bocconi)	20.000,00		Sopravv.attive diverse	1.376,14
		20.000,00		114.059,87
UTILIZZO FONDO SVAL.CREDITI		(Z901)		
Teatro di Bolzano (Crediti in contenzioso)	12.201,73			
Provincia Residui da lezioni spettacolo ante 2008	1.781,50			
Crediti su Pisa "Go Jazz in" ante 2008	7.200,00			
Altre Perdite su crediti	870,00	22.053,23		

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

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
RICAVI							
Provincia	162.899,02	162.899,02	162.899,02	162.899,02	242.537,02	146.000,00	146.000,00
Comune di Pisa	1.522.584,70	1.822.589,00	1.811.324,19	1.622.000,00	1.620.000,00	1.470.000,00	1.550.000,00
Fondazione CR Pisa	309.874,14	309.874,14	338.691,00	338.691,00	338.691,00	338.691,00	0,00 *
Altri Soci	214.271,42	258.627,42	127.466,00	127.466,00	113.122,00	98.122,00	75.822,00
Apporti dei Soci	2.209.629,28	2.553.989,58	2.440.380,21	2.251.056,02	2.314.350,02	2.052.813,00	1.771.822,00
Contributi Statali	776.000,00	786.000,00	801.665,00	781.051,00	759.422,00	760.000,00	791.000,00
Contributi Regionali	200.000,00	169.666,00	343.666,00	306.000,00	364.000,00	200.000,00	160.000,00
Altri contributi	347.543,00	395.542,59	444.952,00	123.564,33	105.347,73	84.658,10	644.911,00 **
Proventi propri - Contributi	1.323.543,00	1.351.208,59	1.590.283,00	1.210.615,33	1.228.769,73	1.044.658,10	1.595.911,00
Proventi propri - Altri Ricavi	1.887.952,88	1.688.476,26	1.945.686,06	1.266.703,09	1.586.426,05	1.632.218,73	1.633.383,47
PROVENTI PROPRI	3.211.495,88	3.039.684,85	3.535.969,06	2.477.318,42	2.815.195,78	2.676.876,83	3.229.294,47
TOTALE RICAVI	5.421.125,16	5.593.674,43	5.976.349,27	4.728.374,44	5.129.545,80	4.729.689,83	5.001.116,47

RAPPORTO PERCENTUALE

Apporti dei Soci	40,76	45,66	40,83	47,61	45,12	43,40	35,43
PROVENTI PROPRI	59,24	54,34	59,17	52,39	54,88	56,60	64,57
Proventi propri - Contributi	24,41	24,16	26,61	25,60	23,95	22,09	31,91
Proventi propri - Altri Ricavi	34,83	30,19	32,56	26,79	30,93	34,51	32,66
TOTALE RICAVI	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Nota 1) Dal 01/01/12 la Fondazione Pisa ha cessato lo status di Socio Fondatore

Nota 2) Compreso Contributo Fondazione Pisa dal 2012

COSTI

	(*) nota			(**)nota		(**)	(**)	(**)
Costi di Gestione - Personale	1.404.991,16	1.348.905,50	1.289.625,26	1.220.648,74	1.264.317,01	1.217.235,74	1.204.264,77	nota
Costi di Gestione - Altri Costi	852.133,25	884.535,80	1.184.954,68	856.680,94	757.854,35	589.307,59	506.659,08	
Costi delle attività e T.Verdi	3.212.465,17	3.644.349,25	3.929.613,67	2.576.378,14	3.053.601,99	2.847.740,78	3.228.269,68	
Di cui costi e servizi conto terzi	109.658,56	180.352,79	776.987,75	205.372,29	337.203,47	215.157,94	373.267,04	
TOTALE COSTI	5.469.589,58	5.877.790,55	6.404.193,61	4.653.707,82	5.075.773,35	4.654.284,11	4.939.193,53	

RAPPORTO PERCENTUALE

Costi di Gestione - Personale	25,69	22,95	20,14	26,23	24,91	26,15	24,38
Costi di Gestione - Altri Costi	15,58	15,05	18,50	18,41	14,93	12,66	10,26
Costi delle attività e T.Verdi	58,73	62,00	61,36	55,36	60,16	61,19	65,36
Di cui costi e servizi conto terzi	2,00	3,07	12,13	4,41	6,64	4,62	7,56
TOTALE COSTI	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

NOTE: Il personale di sicurezza viene conteggiato nei costi per la gestione del Teatro Verdi

* Dal 2007 anche il costo del personale di portineria è stato accorpato nelle spese di gestione del Teatro Verdi

** dal 2010 le n.5 unità a tempo determinato precedentemente ripartite sulle attività, a seguito della stabilizzazione dei contratti vengono conteggiate per intero sulla Gestione

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO

RETTIFICHE FISCALI				CIVILE	FISCALE	
RISULTATO DI ESERCIZIO al 31/12				61.922,94	61.922,94	
Rettifiche fiscali, come da L. 917 e succ. modificazioni:						
Fondo Svalutazione Crediti (Tassato)	AQ02	10.000,00			10.000,00	
Chiusure Città lirica minor costo (Già tassato)	2G02	-14.084,82			-14.084,82	
Accantonamenti per attività da programmare	AV02	0,00			0,00	
Accantonamenti utilizzati e già tassati nell'esercizio precedente		-31.000,00			-31.000,00	
Art. 66 comma 2- componenti negative non deducibili - arrotondamenti passivi	AK20				38,17	26.838,12 Tot.pariaiale
	Residuo	Rimanente				
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2008	0/5	0,00			-159,93	
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2009	1/5	29,57			-29,58	
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2010	2/5	36,24			-18,11	
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2011	3/5	215,17			-71,73	
Art.74 comma 2- Spese di Rappresentanza 2011-Tot. Euro 2.497,67						
-Quota non deducibile 2/3 =		1.665,11				
-Ammontare deduc. per quote =		832,56				
(1/5) =		166,51 nell'esercizio attuale				
(4/5) =		666,05 nei futuri esercizi				
Quota in diminuzione:						
Quota non deducibile	Euro	1.665,11				
Quota ded.nei fut. eserc.	Euro	666,05				
Totale in deducibile	Euro	2.331,16	2.331,16		2.331,16	
L.244 24/12/07 Art.1 - Deducibilità spese telefoniche						
	Spese Telefoniche	7.480,31				
	Spese Telefonia Mobile	8.090,21				
	Totale	20% 15.570,52			3.114,10	
Art.1 DPR 446 15/12/97 - IRAP		62.334,68			62.334,68	
Art. 108 DPR 917/86 - quote associative (Statuto art.6)		-75.822,00			-75.822,00	
TOTALE RETTIFICHE FISCALI					-43.368,06	
RISULTATO DOPO RETTIFICHE FISCALI					18.554,88	
Utilizzo perdite Esercizi Precedenti Art.102/109 DPR 917 22/12/86		18.703,38			-18.554,88	
IMPONIBILE IRES					0,00	
IRES DI ESERCIZIO				0,00	0,00	
Art.28 DPR 600/73 Ritenute di acconto subite su Contributi				0,00	0,00	
RISULTATO NETTO DI ESERCIZIO				61.922,94	18.554,88	IRES POTENZIALE
					5.009,82	27%

PIANO UTILIZZO PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI PER RIDUZIONE UTILE FISCALE

ESER.	Risultato civile	Risultato fiscale	2.010	2.011	2.012	2.013	2.014	Residuo
2006	-49.664,42	-436.184,07	38.501,10					-397.682,97
2007	-363.309,13	-659.875,92			18.554,88			-641.321,04
2008	-427.844,34	-708.051,18						-708.051,18
2009	74.666,62	-65.999,21						-65.999,21
2010	53.772,45	38.501,10						38.501,10
2011	60.805,62	-325.252,22						
2012	61.922,94	18.554,88						

UTILE FISCALE	38.501,10	0,00	18.554,88	0,00	0,00
PERDITE UTILIZZATE	38.501,10	0,00	18.554,88	0,00	0,00

ANALISI DI BILANCIO
SITUAZIONE PATRIMONIALE

RENDICONTO ECONOMICO

(SINTETICO)

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2012

ATTIVITA'	PARZIALI	TOTALI	PASSIVITA'	PARZIALI	TOTALI
CASSA		47.869,25	BANCHE (Passive)		0,00
BANCHE (Attive)		493.785,49	ANTICIP.C/TO BIGLIETTERIA		213.694,33
CREDITI V/SO CLIENTI		406.079,12	DEBITI V/SO FORNITORI		479.010,34
CREDITI V/SO ENTI SOCI		241.010,16	DEBITI V/SO DIPENDENTI		54.436,14
ALTRI CREDITI		53.142,75	DEBITI V/SO ERARIO		101.806,16
CREDITI V/SO REGIONE		32.000,00	DEBITI V/SO ENTI PP.AA.		72.725,31
CREDITI V/SO MINISTERO		417.456,50	DEBITI PER R.SINDACALI		288,57
CREDITI DIVERSI		47.180,73	DEBITI DIVERSI		203.597,77
CREDITI PER TFR ACCANTONATO		416.424,66	CONTRIBUTI C.TO ES.SUCCESSIVO		0,00
CREDITI V/SO INAIL C.INFORT.		264,00	FONDO IND. FINE RAPPORTO		610.598,92
CREDITI V/SO ERARIO PER R.A.		642,04	FONDI PENSIONE P.LE		0,00
CREDITI IN CONTENZIOSO		54.464,16	FONDI AMMORTAMENTO		1.060.383,45
I.V.A. C/TO ERARIO		317.274,26	RATEI PASSIVI		30.897,62
IMMOBILIZZAZIONI		1.399.249,14	RISCONTI PASSIVI		15.045,95
			FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		34.184,40
RATEI ATTIVI		0,00	FONDO DI DOTAZIONE		298.336,15
RISCONTI ATTIVI		63.872,53	FONDO DI RISERVA		451.620,71
CAUZIONI ATTIVE		12.638,97	UTILI / PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI		0,00
			FONDO ACCAN.TO IMPOSTE		0,00
			FONDI RISCHI E ACCANT.TI		314.805,00
CONTI D'ORDINE			CONTI D'ORDINE		
		0,00			0,00
TOTALE ATTIVITA'		4.003.353,76	TOTALE PASSIVITA'		3.941.430,82
AVANZO DI ESERCIZIO					61.922,94
TOTALE A PAREGGIO					4.003.353,76

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2012

COSTI	PARZIALI	TOTALI	RICAVI	PARZIALI	TOTALI
GESTIONE			GESTIONE		
PUBBLICITA' ED.ARCHIVIO		39.601,49	CONTRIB.DA ENTI ASSOCIATI		1.772.422,00
PERSONALE DIPENDENTE		922.330,38	Contributo Comune Pisa Ordinario	1.550.000,00	
PERS/LE T.DETERMINATO		32.244,04	Contributo Prov. Pisa	146.600,00	
PRESTAZ.PROF/LI		17.350,07	Contributo Associazione ARETUSA	0,00	
ONERI P/LI E ASS/LI		249.690,35	Contributo Toscana Energia spa	25.822,00	
IRAP IMPOSTA REGIONALE		62.334,68	Contributo Comune Peccioli	50.000,00	
TRASFERTE		3.285,23			
QUOTE ASSOCIATIVE		10.986,00	CONTRIBUTO FONDAZIONE PISA		338.691,00
SPESE ORGANI GESTIONE		31.039,12	ALTRI CONTRIBUTI		306.220,01
SPESE MANUTENZIONE		44.309,28	Altri contributi finalizzati	36.142,75	
SPESE GENERALI/E DI AMM.		112.855,20	Fondazione CRPisa	183.692,11	
MAGAZZINI - SPAZI TECNICI		41.544,89	Accademia S.D'Amico	25.000,00	
AMMORTAMENTI		101.624,94	Comune S.Miniano	23.000,00	
QUOTE LEASING		3.010,67	Fondazione CRSM	0,00	
ALTRI DIRITTI SIAE		27,00	Provincia di Pisa CRINCO	35.000,00	
ONERI FINANZIARI		4.279,62	Stato per 5 per mille	3.385,15	
POSTE STRAORDINARIE PASSIVE		1.891,00	CONTR.DA REGIONE TOSCANA		160.000,00
PERDITE SU CREDITI		20.000,00	Regione per prog.Lirica	160.000,00	
SVALUTAZIONE CREDITI (Quota fiscale)		2.519,89	CONTRIBUTI MINISTERO		791.000,00
ACCANTON. PER SVAL. E RISCHI SU CREDITI		10.000,00	Dip.to Spettacolo Prosa	0,00	
ACCANTON. PER ATTIVITA' DA PROGRAMMARE		0,00	Dip.to Spettacolo Danza	45.000,00	
IMPOSTE DI ESERCIZIO IRES		0,00	Dip.to Spettacolo Lirica	690.000,00	
			Dip.to Spettacolo Formazione musica	35.000,00	
TOTALE GESTIONE		1.710.923,85	Dip.to Spettacolo Concertistica	21.000,00	
			INCASSI DA BOTTEGHINO		340.716,35
GEST.TEATRO VERDI		503.606,69	Incassi abbonamenti e biglietti	293.646,11	
			Altri incassi e corrispettivi	47.070,24	
INIZIATIVE			PROVENTI PRODUZIONI		284.832,99
PROGETTI SPECIALI		191.613,21	PROVENTI LABORATORIO		35.000,00
CONCESSIONI E SERVIZI		373.267,04	RIMBORSI DA ATTIVITA' E STAGIONI		235.145,58
COMITATO AMICI DEL TEATRO		0,00	PUBBLICITA' E RIMBORSI		15.775,00
STAGIONE DI PROSA		24.220,07	PROVENTI PROGETTI SPECIALI		165.043,00
TRANCHE ANNO SUCCESSIVO		17.695,64	PROVENTI CONCESS. E SERVIZI		10.034,00
ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)		0,00	PROVENTI COLLABORAZ.ENTI SOCI		400.591,82
ATTIVITA' DI DANZA		154.127,64	PROVENTI DIVERSI		26.071,86
FARE TEATRO		192.006,10	POSTE STRAORDINARIE ATTIVE		114.059,87
PRIMA DEL TEATRO		165.091,51	PROVENTI FINANZIARI		5.512,99
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE		0,00	RECUPERI DA ACCANT.ES.PRECEDENTE		0,00
ATTIVITA' MUSICALE E CONCERTI		219.415,59			
ATTIVITA' LIRICA		1.387.226,19			
TOTALE INIZIATIVE		2.724.662,99			
TOTALE COSTI		4.939.193,53	TOTALE RICAVI		5.001.116,47
UTILE DI ESERCIZIO		61.922,94			
TOTALE A PAREGGIO		5.001.116,47			

SITUAZIONE PATRIMONIALE
(ANALITICA)

RENDICONTO ECONOMICO
(ANALITICO PER SETTORI)

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2012

ATTIVITA'	PARZIALI	TOTALI	PASSIVITA'	PARZIALI	TOTALI
CASSA		47.869,25	BANCHE (Passive)		0,00
Cassa Economale	5.584,17		CR PISA c/Anticipazioni 1	0,00	
Cassa Biglietteria	33.132,08		CR PISA c/Anticipazioni 2	0,00	
altre Giacenze (ZTL)	153,00		CR PISA c/ant. 13me	0,00	
Sospesi Cassa Economale	9.000,00				
BANCHE (Attive)		493.785,49	ANTICIP.C/TO BIGLIETTERIA		213.694,33
CR Pisa C/to Biglietteria	182.937,50		DEBITI V/SO FORNITORI		479.010,34
CR PISA c/Esercizio	240.644,37		DEBITI V/SO DIPENDENTI		54.436,14
CR PISA c/Anticipazioni 1	796,56				
CR PISA c/Fondo straordinario	40.825,31		DEBITI V/SO ERARIO		101.806,16
CRSM c/c Pisa	23.634,42		Irpef cod.1001	36.215,89	
Conto Bancoposta	4.434,68		Irpef cod.1040	18.540,05	
Conto carta Prepagata Kalibra	512,65		Irpef cod.1004	3.432,40	
			Addizionale Regionale	985,57	
CREDITI V/SO CLIENTI		406.079,12	Addizionale EELL	167,57	
CREDITI V/SO ENTI SOCI		241.010,16	IRAP c/to erario	42.464,68	
Comune di Pisa	130.000,00		DEBITI V/SO ENTI PP.AA.		72.725,31
Provincia di Pisa	35.000,00		Enpals	61.690,31	
Università di Pisa	0,00		Inps	4.319,27	
Comune di Peccioli	50.000,00		Inps Gest.Separata	5.812,00	
Associazione ARETUSA	26.010,16		Inail	903,73	
			DEBITI PER R.SINDACALI		288,57
ALTRI CREDITI		53.142,75	DEBITI DIVERSI		203.597,77
Fondazione CR Pisa	41.642,75		Fatture da ricevere	195.988,03	
Comune di San Miniato	11.500,00		Debiti per quote associative	4.131,00	
CREDITI V/SO REGIONE		32.000,00	Debiti per Cessione 5°	3.478,74	
Regione Toscana - Lirica	32.000,00		CONTRIBUTI C.TO ES.SUCCESSIVO		0,00
Regione Toscana - altri crediti	0,00		FONDO IND. FINE RAPPORTO		610.598,92
Regione Toscana - C.to T.Giglio	0,00		FONDI PENSIONE P.LE		0,00
CREDITI V/SO MINISTERO		417.456,50	FONDI AMMORTAMENTO		1.060.383,45
Danza 2012	9.000,00		Automezzi	39.108,77	
Danza 2011	45.000,00		Attrezzature	14.415,95	
Lirica 2012	138.000,00		Imp.Illuminotecnico	14.606,34	
Lirica 2011	136.000,00		Costruz.leggere	69.673,49	
Corso lirica 2012	35.000,00		Mob.e Macc.Ufficio	50.651,23	
Corso lirica 2011	33.456,50		Macchine Elettr.Ufficio	134.963,92	
Concertistica 2012	21.000,00		Attrezzature Generiche	46.534,31	
			Imp.Fonico	44.342,78	
			Attrezzature T.Verdi	101.418,78	
			Imp.Elettrico T.Verdi	106.061,10	
SEGUE:			SEGUE:		

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2012

ATTIVITA'	PARZIALI	TOTALI	PASSIVITA'	PARZIALI	TOTALI
CREDITI DIVERSI		47.180,73	Imp.Idrotermosanitario T.Verdi	4.246,00	
Fatture da Emettere	43.434,73		Attrezzature Magazzino	40.216,80	
Crediti per prestazioni da recuperare	1.203,56		Allestimenti scenotecnici e costumi	271.619,84	
Crediti per diritti Box Office	814,97		Procedure automatizzate	29.070,42	
Anticipazioni su TFR maturato	1.727,47		Pubblicazioni e supporti video	78.875,31	
CREDITI PER TFR ACCANTONATO		416.424,66	Impianti telefonia mobile	7.403,21	
TFR accantonato INA Assitalia	384.641,69		Oggetti d'arte	7.175,20	
Fondi Pensione versati INA Ass.	0,00				
Fondi accantonati INPS	31.782,97		RATEI PASSIVI		30.897,62
CREDITI V/SO INAIL C.INFORT.		264,00	RISCONTI PASSIVI		15.045,95
CREDITI V/SO ERARIO PER R.A.		642,04	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		34.184,40
CREDITI IN CONTENZIOSO		54.464,16			
I.V.A. C/TO ERARIO		317.274,26	FONDO DI DOTAZIONE		298.336,15
			FONDO DI RISERVA		451.620,71
IMMOBILIZZAZIONI		1.399.249,14	Fondo di riserva ordinario	1.620,71	
Automezzi	46.948,73		Fondo di riserva indisponibile	450.000,00	
Attrezzature	18.600,83				
Imp.illuminotecnico	53.914,16		UTILI / PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI		0,00
Costruzioni leggere	73.426,55		FONDO ACCAN.TO IMPOSTE		0,00
Mobili e Macc.ufficio	66.977,64				
Macchine Uff.Elettriche	212.581,44		FONDI RISCHI E ONERI FUTURI		314.805,00
Attrezzature Generiche	74.612,16		Fondo rischi su crediti (tassato)	80.000,00	
Impianto Fonico	69.372,66		Fondo acc. per oneri futuri	60.000,00	
Attrezzature T.Verdi	159.533,46		Fondo acc. per vertenze e contenziosi	84.000,00	
Imp.Elettrico T.Verdi	125.631,90		Fondo acc. per attività anno successivo	90.805,00	
Imp.Idrotermosanitari T.Verdi	7.720,00				
Attrezzature Magazzino	45.894,37				
Allestimenti scenotecnici e costumi	271.619,84				
Procedure automatizzate	59.405,91				
Pubblicazioni e supporti video	82.567,91				
Impianti Telefonia Mobile	14.937,58				
Patrimonio e oggetti d'arte	15.504,00				
RATEI ATTIVI		0,00			
RISCONTI ATTIVI		63.872,53			
CAUZIONI ATTIVE		12.638,97			
TOTALE ATTIVITA'		4.003.353,76	TOTALE PASSIVITA'		3.941.430,82
AVANZO DI ESERCIZIO					61.922,94
TOTALE A PAREGGIO					4.003.353,76

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2012

COSTI	PARZIALI	TOTALI	PREVISIONE	RICAVI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
GESTIONE				GESTIONE		
Pubblicità Editoria Archivio		39.601,49	35.000,00	Contributi Enti Soci		
Pubblicità generale	37.491,79			Contributo Comune Pisa Ordinario	1.550.000,00	1.550.000,00
Marketing	2.109,70			Contributo Straordinario Comune	0,00	0,00
Personale a Tempo Indet.		922.330,38	930.000,00	Contributo Prov. Pisa	146.600,00	146.600,00
P.le Programmazione	53.658,22			Contributo Straord.Prov. Pisa	0,00	0,00
P.le Amministrativo	344.447,25			Contributo Fondazione CR Pisa	338.691,00	338.691,00
P.le Tecnico Organizz.ne e attività	429.860,26				0,00	
Trattamento Fine Rapporto	25.817,95			Contributo Associazione ARETUSA (Vedi Iniziativa)	0,00	0,00
Accantonamento fondi pensione	68.546,70			Contributo Università di Pisa	0,00	0,00
Personale a Tempo Det.		32.244,04	10.000,00	Contributo Toscana Energia spa	25.822,00	25.000,00
Prestazioni Professionali		17.350,07	10.000,00	Contributo Comune Peccioli	50.000,00	50.000,00
Oneri Prev.li e Ass.li		249.690,35	240.000,00	Contributo Comune Pomarance (Vedi iniziativa)	0,00	0,00
Enpals	204.802,11				0,00	0,00
Inps	25.965,06			Altri Contributi		
Inail	17.956,97			Altri Contributi associativi	0,00	0,00
Prestazioni mediche e sanitarie	966,21			Fondazione CRSM (Vedi iniziativa)	0,00	0,00
IRAP Imposta Regionale		62.334,68	60.000,00	Da Agenzia Entrate per 5 per mille	3.385,15	0,00
Trasferite		3.285,23	3.000,00	Regione Toscana per formazione	0,00	0,00
Quote associative		10.986,00	21.000,00	Amici della lirica per Att.Istituzionale	7.500,00	0,00
AGIS ATIT	6.000,00			Proventi finanziari e Int.Attivi	5.512,99	1.000,00
Orchestra Reg.Toscana	4.131,00					
Cidim	155,00			Poste straordinarie attive	114.059,87	2.000,00
AGIS - Federdanza	700,00			"Città Lirica" - minori costi per chiusura	14.084,82	
Spese Organi Gestione		31.039,12	40.000,00	Recuperi e rimborsi (VVFF e altre)	22.479,43	0,00
Gestione EconomaleE Spese Generali		112.855,20	85.000,00	Maggiori contributi su attività	30.573,52	
Spese Generali e di Amm/ne	54.143,57			Minori debiti accertati	45.545,96	
Spese Gestione Economale	38.418,78			Sopravvenienze attive	1.376,14	
Spese legali per vertenze e consulenze	20.292,85			Altri Proventi	1.151,96	1.000,00
Spese Manutenzione		44.309,28	35.000,00	Proventi diversi	26.071,86	25.000,00
Altri Diritti SIAE		27,00	1.000,00	Proventi Pubblicità	0,00	0,00
Ammortamenti		101.624,94	110.000,00			
Quote Leasing		3.010,67	0,00	Recuperi da Accantonamenti	0,00	112.000,00
Oneri Finanziari e competenze		4.279,62	7.000,00			
CR Lucca Pisa Livorno	4.132,83					
Oneri finanziari Diversi	146,79					
Poste straordinarie passive		1.891,00	5.000,00			
SEGUE ./.						

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2012

COSTI	PARZIALI	TOTALI	PREVISIONE	RICAVI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
Segue Gestione Aziendale						
Perdite su Crediti		20.000,00	5.000,00			
Svalutazione Crediti		2.519,89	0,00			
Accanton.per sval.e rischi su crediti (tassato)		10.000,00	0,00			
Accanton. per attività da programmare		0,00	41.000,00			
Imposte di esercizio IRES		0,00	0,00			
Laboratori e Magazzini		41.544,89	34.500,00	Proventi Laboratorio	35.000,00	15.000,00
Magazzino Labor.Ospedaletto	24.239,17					
Materiali e funz. Mag.Ospedaletto	8.305,72					
Materiali Produzioni Magazzino	4.800,00					
Fondo Via Carmignani	4.200,00					
TOTALE SPESE GESTIONE		1.710.923,85	1.672.500,00	TOTALE RICAVI GESTIONE	2.303.794,83	2.266.291,00
RISULTATO		592.870,98	593.791,00			
GEST.TEATRO VERDI						
Telefono		7.480,31	11.000,00			
Telefonia Mobile		8.090,21	12.000,00			
Energia Elettrica		42.188,82	34.000,00			
Riscaldamento		48.692,20	42.000,00			
Acquedotto		1.955,75	4.000,00			
Spese pulizia		67.043,63	72.000,00			
Manutenzioni		83.320,56	80.000,00			
Custodia, sicurezza, manutenzioni	137.813,25					
Oneri relativi	39.131,25					
Prestazioni tecniche e consulenze	15.313,33	192.257,83	208.000,00			
Assicurazioni		18.368,89	18.000,00			
Tassa Rifiuti		18.450,70	18.000,00			
Facchinaggi		2.861,00	2.000,00			
Varie Teatro e gest.Museo		4.468,79	5.000,00			
Dotazioni, Corredo, Indumenti etc.		8.428,00	0,00			
TOTALE		503.606,69	506.000,00			
RISULTATO		-503.606,69	-506.000,00			
RIEPILOGO						
TOTALE COSTI GESTIONE		2.214.530,54	2.178.500,00	TOTALE RICAVI DI GESTIONE	2.303.794,83	2.266.291,00
RISULTATO GESTIONE		89.264,29	87.791,00			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2012

COSTI			RICAVI		
	CONSUNTIVO	PREVISIONE		CONSUNTIVO	PREVISIONE
PROGETTI SPECIALI			PROGETTI SPECIALI		
Iniziative di Capodanno	29.072,19		Incassi Capodanno	9.639,91	
Altri concerti	29.185,83		Altri proventi Capodanno	20.000,00	
Altri eventi	2.690,34		Incassi Altri concerti	1.013,09	
Altri progetti speciali (Peccioli - 11 lune)	106.000,00		Contributi Concerti	0,00	
Spettacoli di intrattenimento	24.664,85		Contributi prog.Kandinsky	20.642,75	
			Proventi altri Progetti speciali (Peccioli -11 lune)	117.530,00	
			Proventi da iniz.intrattenimento	27.513,00	
TOTALE	191.613,21	280.000,00	TOTALE	196.338,75	280.000,00
RISULTATO	4.725,54	0,00			
ATTIVITA' C/TO TERZI E DIVERSE			ATTIVITA' C/TO TERZI E DIVERSE		
Costi organizzativi	770,00		Proventi Concessioni	10.034,00	
Costi di Personale Tec.e di sala	2.908,11		Altri proventi da iniz.diverse	0,00	
Vigili del Fuoco	2.400,00				
Iniziative diverse	2.963,41				
Concessioni Gratuite	107,97				
Iniziative e progetti Comune di Pisa	364.117,55	100.000,00	Iniziative e progetti Comune di Pisa	400.591,82	100.000,00
Rassegna "Accade in città"	0,00		Comune Accade in città	0,00	
Marenia	145.351,13		Marenia	174.785,82	
Pisa Work in progress	57.745,86		Pisa Work in progress	59.906,00	
Gemellaggio Pisa - Angers 30°	19.282,77		Gemellaggio Pisa - Angers 30°	21.050,00	
Fine anno a Pisa	129.039,77		Fine anno a Pisa	131.850,00	
Inaugurazione PiazzaCavalieri	11.798,02		Inaugurazione PiazzaCavalieri	13.000,00	
Comune servizi diversi	900,00		Comune per servizi diversi	0,00	
TOTALE	373.267,04	115.000,00	TOTALE	410.625,82	135.000,00
RISULTATO	37.358,78	20.000,00			
COMITATO AMICI DEL TEATRO			COMITATO AMICI DEL TEATRO		
Costi attività e iniziative	0,00		Quote di iscrizione e liberalità	1.850,00	
TOTALE	0,00	0,00	TOTALE	1.850,00	0,00
RISULTATO	1.850,00	0,00			
RIEPILOGO ATTIVITA' C.TERZI E PROGETTI SPECIALI			RIEPILOGO ATTIVITA' C.TERZI E PROGETTI SPECIALI		
TOT.PROG.SPECIALI E ATTIVITA C.TERZI	564.880,25	395.000,00	TOT.PROG.SPECIALI E ATTIVITA C.TERZI	608.814,57	415.000,00
RISULTATO	43.934,32	20.000,00			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2012

COSTI	PARZIALI	TOTALI	PREVISIONE	RICAVI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
STAGIONE DI PROSA				STAGIONE DI PROSA		
Compagnie / spese artistiche		11.790,46 (Quota FTS)		Incassi Abb.e Biglietti (FTS)	0,00	
Organizzazione e WWFF		2.406,40		Rimborsi da Compagnie	5.329,00	
Pubblicità		1.026,39		Rimborsi FTS	0,00	
Personale tecnico e di sala		8.996,82		Proventi pubblicità	0,00	
Siae (*) Vedi nota		0,00				
TOTALE		24.220,07	43.850,00	TOTALE	5.329,00	13.060,00
RISULTATO		-18.891,07	-30.790,00			
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCCESSIVO				TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCCESSIVO		
Compagnie e costi artistici		2.000,00		Incassi Abb.e biglietti	0,00	
Organizzazione, facchin. E VVFF		1.767,80		Rimborsi da compagnie	3.777,40	
Pubblicità promoz. e collaterali		3.648,45		Proventi da spazi pubblicitari	0,00	
P.le Tecnico e di sala		10.200,71		Intervento FTS	0,00	
P.le Affissioni		78,68				
TOTALE		17.695,64	11.000,00	TOTALE	3.777,40	2.000,00
RISULTATO		-13.918,24	-9.000,00			
RIEPILOGO				RIEPILOGO		
TOTALE ATTIVITA' DI PROSA		41.915,71	54.850,00	TOTALE ATTIVITA' DI PROSA	9.106,40	15.060,00
RISULTATO		-32.809,31	-39.790,00			

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 Teatro

ATTIVITA' DI DANZA				ATTIVITA' DI DANZA			
Compagnie e costi artistici	81.571,15			Incassi Rassegna	57.642,38		
Organizzazione e VVFF	11.843,80			Rimborsi	275,00		
Pubblicità	15.864,92			Sovvenzione Statale	45.000,00		
Personale tecnico e di sala	7.126,35				0,00		
Siae	5.818,94			Regione (Corso)	0,00		
Collaterali e corsi	0,00						
	122.225,16	122.225,16	131.260,00		102.917,38	102.917,38	110.600,00
Spettacoli Scuole di Danza		31.902,48	30.000,00	Incassi e rimborsi scuole di danza		44.123,00	45.000,00
TOTALE		154.127,64	161.260,00	TOTALE		147.040,38	155.600,00
RISULTATO		-7.087,26	-5.660,00				

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2012

COSTI	PARZIALI	TOTALI	PREVISIONE	RICAVI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
FARE TEATRO				FARE TEATRO		
Docenti laboratori		24.532,27		Incassi	23.227,80	
Collaborazioni continuative (Docenti Senior)		107.630,28		Contributo Ministero Beni Culturali	0,00	
Collaborazioni continuative (Docenti Junior)		7.069,50		Contributi Università di Pisa	30.000,00	
Materiali didattici		1.305,96		Contributo Regione	0,00	
Incontri e presentazioni		0,00		Contributo Provincia	35.000,00	
Rimb. Scuole per cartellone		2.751,32		Contributo Fondazione CR Pisa	0,00	
Giornate speciali		7.051,82		Adesioni scuole e prog.di istituto	560,00	
P.le tecnico e di sala		6.610,19		Progetti di Formazione Università	0,00	
Pubblicità		1.030,04		Rimborsi per libri	0,00	
Enpals/Inps		25.536,40		Yorikard	32.681,81	
Siae		1.967,25		Sponsors (UNICOOP)	15.500,00	
Organizzazione		4.621,07		Contributi ARETUSA	0,00	
Affitto e Allest.spazi		0,00				
Facchinaggi, corrieri e trasporti		100,00				
Vigili del Fuoco		1.800,00				
TOTALE		192.006,10	156.647,00	TOTALE	136.969,61	151.794,00
RISULTATO		-55.036,49	-4.853,00			
PRIMA DEL TEATRO				PRIMA DEL TEATRO		
	<u>Nazionale</u>	<u>Internazionale</u>			<u>Nazionale</u>	<u>Internazionale</u>
Compensi Docenti Laboratori		63.799,10		Contributo Accademia S.D'Amico	25.000,00	
Ospitalità		86.765,82		Partecipazione Comune S.Miniato	23.000,00	
Organizzazione		10.070,86		Iscrizioni	18.800,00	
Pubblicità/Editoria		2.240,44		Rimborsi Materiali	260,00	
P.le tecnico e di sala		1.022,84		Rimborsi allievi	12.030,00	
Enpals/Inps		1.192,45		Rimborsi scuole	76.216,00	
				Prov.Vari e Pubblicità	0,00	
				Contributi Fondaz.CRSM	0,00	
				Contributo CCIAA	3.000,00	
TOTALE		165.091,51	203.000,00	TOTALE	158.306,00	189.000,00
RISULTATO		-6.785,51	-14.000,00			
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI				ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI		
Costi artistici		174.250,00		Contributi Fondazione Pisa	183.692,11	
Costi organizzativi		18.580,80		Contributo Ministero	21.000,00	
Costi di personale		10.573,13		Incassi	40.313,40	
Enpals/Inps		6.971,66		Rimborsi	10.000,00	
Vigili del Fuoco		9.040,00				
TOTALE		219.415,59	193.428,00	TOTALE	255.005,51	204.800,00
RISULTATO		35.589,92	11.372,00			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2012

COSTI	CONSUNTIVO	PREVISIONE	RICAVI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
ATTIVITA' LIRICA			ATTIVITA' LIRICA		
Maestranze artistiche:					
Cast	168.900,32	660.146,82	Incassi	172.462,53	
Maestri Direttori	33.500,14		Incassi attività collaterali	0,00	
Registi Scenografi Costumisti	14.299,94		Contributo Ministero Beni Culturali	690.000,00	
Coro	141.009,53		Contributo Ministero Formazione	35.000,00	
Orchestre	277.436,89		Contributo Regione Toscana	160.000,00	
Figuranti e Balletti	25.000,00		Contributo da Regione anno preced.	0,00	
Maestri Collaboratori		15.058,22	Proventi da Produzioni	284.832,99	
Tecnici		69.225,86	Proventi pubblicità	275,00	
Tecnici Allestimenti		0,00	Proventi libretti	2.583,47	
Personale di Sala		14.007,41	Rimborsi	0,00	
Trasporti e facchinaggi		13.670,00	Recuperi da Accantonamenti	5.000,00	QA60
Organizzazione,distribuz. Preparazione		43.178,98	Rimborsi Teatri per att.formativa	31.925,18	
Pubblicità		36.740,53			
Siae		9.273,57	Proventi Produzioni liriche c.to terzi	0,00	
Enpals / Inps		72.139,28			
Spese Allestimenti e Produzioni		62.040,11			
Quote Coproduzioni da altri Teatri		262.467,33			
Direzione Artistica		36.399,85			
Varie Preparazione/Organizzaz.		200,00			
Attività collaterali e concerti					
Costi artistici	8.856,77				
Costi organizzativi	2.527,07				
Costi Personale	3.914,61	15.298,45			
Opera Studio (att.Formativa)					
Costi artistiche e docenti	28.805,26				
Costi organizzativi	7.834,52				
Costi Borse Studio Allievi	40.740,00	77.379,78			
TOTALE PARZIALE COSTI	1.387.226,19				
TOTALE	1.387.226,19	1.495.582,00	TOTALE	1.382.079,17	1.440.920,00
RISULTATO	-5.147,02	-54.662,00			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2012

RIEPILOGO PREVISIONE	COSTI	RICAVI	RISULTATO
GESTIONE	1.672.500,00	2.266.291,00	593.791,00
GEST.TEATRO VERDI	506.000,00	0,00	-506.000,00
	2.178.500,00	2.266.291,00	87.791,00
PROGETTI SPECIALI	280.000,00	280.000,00	0,00
CONCESSIONI E SERVIZI	115.000,00	135.000,00	20.000,00
COMITATO AMICI DEL TEATRO	0,00	0,00	0,00
	395.000,00	415.000,00	20.000,00
STAGIONE DI PROSA	43.850,00	13.060,00	-30.790,00
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCC.	11.000,00	2.000,00	-9.000,00
	54.850,00	15.060,00	-39.790,00
ATTIVITA' ESTERNE	0,00	0,00	0,00
ATTIVITA' DI DANZA	161.260,00	155.600,00	-5.660,00
FARE TEATRO	156.647,00	151.794,00	-4.853,00
PRIMA DEL TEATRO	203.000,00	189.000,00	-14.000,00
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE	0,00	0,00	0,00
	359.647,00	340.794,00	-18.853,00
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI	193.428,00	204.800,00	11.372,00
ATTIVITA' LIRICA	1.495.582,00	1.440.920,00	-54.662,00
RISULTATO PREVISIONE	4.838.267,00	4.838.465,00	198,00

RIEPILOGO CONSUNTIVO	COSTI	RICAVI	RISULTATO
GESTIONE	1.710.923,85	2.303.794,83	592.870,98
GEST.TEATRO VERDI	503.606,69	0,00	-503.606,69
	2.214.530,54	2.303.794,83	89.264,29
PROGETTI SPECIALI	191.613,21	196.338,75	4.725,54
CONCESSIONI E SERVIZI	373.267,04	410.625,82	37.358,78
COMITATO AMICI DEL TEATRO	0,00	1.850,00	1.850,00
	564.880,25	608.814,57	43.934,32
STAGIONE DI PROSA	24.220,07	5.329,00	-18.891,07
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCC.	17.695,64	3.777,40	-13.918,24
	41.915,71	9.106,40	-32.809,31
ATTIVITA' ESTERNE	0,00	0,00	0,00
ATTIVITA' DI DANZA	154.127,64	147.040,38	-7.087,26
FARE TEATRO	192.006,10	136.969,61	-55.036,49
PRIMA DEL TEATRO	165.091,51	158.306,00	-6.785,51
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE	0,00	0,00	0,00
	357.097,61	295.275,61	-61.822,00
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI	219.415,59	255.005,51	35.589,92
ATTIVITA' LIRICA	1.387.226,19	1.382.079,17	-5.147,02

RISULTATO ESERCIZIO	4.939.193,53	5.001.116,47	61.922,94
	incidenza % su volume attività		1,25%

IRES DI ESERCIZIO	0,00
-------------------	------

RISULTATO FISCALE DOPO RIPRESE	61.922,94
---------------------------------------	------------------

RIEPILOGO**RISULTATI DI ESERCIZIO**

Esercizio	Risultato
2002	-44.531,00
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 di esercizio al 2002/2008 -1.160.652,00

2009	74.666,62
2010	53.772,45
2011	60.805,62
2012	61.922,94

Totale risultati di esercizio al 2009/2012 251.167,63

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2012

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012

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 2012. 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 continuazione dell'attività;
- è 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.

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate, in base alla loro residua possibilità di utilizzazione e più precisamente, in ragione di un quinto del loro ammontare, direttamente in conto. Nel corso del 2013, questa categoria di bilancio ha raggiunto il suo esaurimento al termine dell'esercizio, come peraltro già indicato e previsto nella nota integrativa dell'esercizio precedente.

Le immobilizzazioni materiali deperibili sono ammortizzate anch'esse 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

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

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 2011	Esercizio 2012	Variazioni
Manutenzioni Straordinarie	1.189	0	1.189

L'importo sopraesposto di € 1.189 comprende anche le opere straordinarie su beni di terzi (Teatro Verdi) , e giunge, come accennato al suo esaurimento con il termine dell'esercizio 2012.

B.II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni
Attrezzature e impianti tecnici	344.879	338.866	-6.013

-1,74%

In questa voce vengono rappresentate le attrezzature tecniche, 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 nei precedenti tre esercizi, anche in virtù di una forte contrazione della spesa finalizzata a riportare sotto pieno controllo la gestione, ha segnato una lieve ripresa per piccoli investimenti, nel 2011, e si stabilizza nel 2012. I beni giunti a fine ciclo di ammortamento trovano compensazione in equivalenti incrementi per il rinnovo di impianti e attrezzature, Per dettaglio vedi **Allegato di Bilancio n.4**.

La voce "**Allestimenti scenotecnici e costumi**" (Cod.M204) giunge, con l'esercizio 2012, al termine del ciclo di ammortamento. Tale voce venne istituita e iscritta a bilancio nell'esercizio 2001, in occasione della costituzione in Fondazione, al fine di rideterminare una effettiva e congrua consistenza patrimoniale. Ciò consentirà di liberare eventuali quote di ammortamento per futuri investimenti negli esercizi futuri, mantenendo inalterate le corrispondenti quote annuali.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

B.III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Crediti	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni	
Crediti v.so INA per TFR	443.315	384.642	-58.673	-13,24%
Fondi pensione versati INA	391.891	0	-391.891	-100,00%
Fondi Pensione versati INPS	38.275	31.783	-6.492	-16,96%
TOTALE	873.481	416.425	-457.056	-52,33%

Trattasi dei depositi finanziari presso l'INA Assitalia relativi agli accantonamenti reali del T.F.R. e dei Fondi Pensione dei lavoratori dipendenti. Tali crediti saranno introitati al momento del collocamento a riposo delle singole unità lavorative. Nell'esercizio 2012 il saldo tra le operazioni di accantonamento e quelle di utilizzo è a favore delle seconde per la effettiva collocazione in quiescenza di n.1 unità, e la corresponsione di acconti ad altre due. Inoltre non viene più riportato a bilancio il credito relativo ai "fondi pensione" in quanto la titolarità di detto credito è da considerare imputata direttamente ai singoli dipendenti. Per tutto ciò il saldo del credito complessivo ottiene un decremento. Le anticipazioni non creano al Teatro problemi di natura finanziaria in quanto, come accennato, il TFR è accantonato presso INA Assitalia, ed è l'Istituto a provvedere alla erogazione delle anticipazioni. Il Credito rappresentato viene complessivamente esposto in misura corrispondente al capitale accantonato, il rendimento maturato viene erogato, alla scadenza, direttamente al dipendente posto in quiescenza, ai sensi del punto 4 dell'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, ancora aperti, sono tuttora in corso le procedure legali per il totale recupero delle somme indicate.

Crediti in contenzioso	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni
Crediti Clienti in contenzioso	12.202	54.464	42.262
	0	0	0
TOTALE	12.202	54.464	42.262

Nei Crediti in contenzioso figurava, fino al 2011, il credito verso il Teatro di Bolzano per 12.201,73, relativo ad una produzione lirica dell'es. 2009, detto credito è stato eliminato a seguito di sentenza avversa, è stato comunque recuperato per intero in quanto il Teatro capofila della produzione (Giglio di Lucca) si è fatto carico di riconoscere le spettanze del Teatro di Pisa, che sono state regolate nel corrente esercizio (2013) con fattura n.8 del 22/02/13. Il Credito risultante al 31/12/12 è invece afferente alla interruzione del rapporto con la Greenticket srl, società che aveva in gestione il sistema fiscale di biglietteria, attraverso i propri punti vendita del proprio circuito nazionale la società emette biglietti e incassa i corrispettivi per conto dei soggetti organizzatori convenzionati. Nel corso del 2011 gli accrediti non sono più stati effettuati con la dovuta regolarità e ciò ha

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

determinato anche la interruzione del rapporto di collaborazione. Sono state comunque avviate le procedure per il recupero del credito, che è già supportato da provvedimento esecutivo che andremo a concludere nel corso dell'esercizio 2013.

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

Crediti v.so Soci	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni	
Comune di Pisa	120.000	130.000	10.000	8,33%
Provincia di Pisa	20.000	35.000	15.000	
Fondazione CR Pisa	0	0	0	
Associazione ARETUSA	40.510	26.010	-14.500	-35,79%
Toscana Energia (ex AGES)	0	0	0	
Comune di Peccioli	0	50.000	50.000	
TOTALE	180.510	241.010	60.500	33,52%

I Crediti verso Soci espongono un saldo di 241.010 Euro, superiore al saldo dell'esercizio precedente. In tale saldo è ricompreso anche il contributo straordinario di 100.000, del Comune di Pisa, destinato all'incremento del "Fondo di Riserva indisponibile", assegnato nel 2011 ma non erogato nel corso del 2012, si prevede la sua erogazione nel corso del 2013. I rimanenti 30.000 Euro afferiscono ad un contributo della CCIAA di Pisa per le manifestazioni estive sul litorale, che viene girato al Teatro tramite il Comune stesso.

Il Credito nei confronti del Socio ARETUSA subisce un decremento, l'Associazione delle Scuole cittadine attraversa notevoli difficoltà derivanti da analoghe difficoltà del sistema scolastico pubblico. La prospettiva futura, come già accennato e stanti le attuali condizioni, è quella di arrivare ad una sua definitiva chiusura, attivando rapporti diretti del Teatro con le singole scuole, processo peraltro già in atto nel corso del 2013.

Il Credito nei confronti della Amministrazione Provinciale di 35.000 è relativo al Progetto CRINCO (attività formativa) in corso di liquidazione nel 2013, è stato invece portato a "Perdite su Crediti" il precedente Credito di 20.000 euro, risultante dall'esercizio 2011 e relativo alla quota della Provincia per il sostegno allo studio dell'Università Bocconi. Stanti le condizioni attuali dell'Amministrazione Provinciale, oltre all'azzeramento della quota associativa, a valere sull'esercizio 2013, si è provveduto altresì alla cancellazione del credito suddetto in quanto non sono stati adottati i relativi atti deliberativi.

Il Credito nei confronti del Comune di Peccioli, relativo alla quota 2012 è stato ridotto, con una erogazione in acconto, nei primi mesi del 2013, **valgono comunque anche per questo socio, così come per gli altri soci pubblici, le considerazioni di ordine generale relative al "patto di stabilità" che costringe gli Enti Locali a dilazionare e allungare i propri flussi finanziari.**

La Fondazione Pisa ha cessato il proprio status di socio al termine dell'esercizio 2011, ma ha comunque provveduto a sottoscrivere una convenzione triennale con gli altri soci (Comune e Provincia) mantenendo inalterato il proprio apporto, che peraltro viene erogato puntualmente entro la prima parte di ciascun esercizio.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

FINANZIAMENTI

Non sussistono finanziamenti in atto. Come già riportato nella nota del precedente esercizio, tutti i finanziamenti sono stati estinti nel corso del 2010, mediante l'intervento straordinario della Provincia di Pisa, Ente garante degli stessi. Non sussiste quindi alcuna situazione debitoria, il che conferisce alla Gestione del Teatro una più credibile solidità. **Sarà semmai opportuno valutare, in futuro e stanti le attuali condizioni finanziarie, la opportunità di riconvertire alcuni costi fissi, ripetuti annualmente (Es. Affitti per Magazzini-laboratori) in finanziamenti, così come anche la possibilità di reperire ulteriori spazi di lavoro adiacenti al Teatro, al fine di razionalizzarne ulteriormente la gestione e realizzare ulteriori economie, tenendo anche conto che il coefficiente di ammortamento previsto per il "cespite" immobili incide annualmente su ogni esercizio per il 3% del valore acquisito. Tutto ciò orienterebbe verso un sempre opportuno consolidamento e incremento patrimoniale della Fondazione.**

Altri Crediti	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni
Crediti v/so Clienti	260.325	406.079	145.754
Crediti Fondazione Pisa	0	41.643	41.643
Crediti v/so Regione	40.000	32.000	-8.000
Crediti v/so Ministero	394.646	417.457	22.811
Crediti v/so Fondazione CRSM	23.998	0	-23.998
Crediti Comune San Miniato (P.Teatro)	0	11.500	11.500
Crediti v/so Erario per R.A.e IRAP	6.396	642	-5.754
Crediti v/so INAIL	1.128	264	-864
Crediti per Anticip. su TFR maturato	1.727	1.727	0
Crediti v/so IVA	177.494	317.274	139.780
Cauzioni Attive	12.639	12.639	0
Crediti v/so circuito Box Office	189	815	626
Crediti Verso Amministratori	2.685	1.204	-1.481
Crediti per fatture da emettere	26.783	43.435	16.652
TOTALE CREDITI	948.011	1.286.678	338.668
Fondo svalut. Crediti	-3.718	-4.184	-466
Fondo svalut. Crediti tassato	-20.000	-10.000	10.000
Fondo svalut. Crediti non tassato	0	-20.000	-20.000
TOTALE CREDITI AL NETTO F.S.C.	924.293	1.252.495	328.202

35,51%

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Come accennato in apertura del punto relativo all'Attivo circolante, Sui *Crediti in contenzioso, Crediti V.so Clienti, Crediti per Fatture da emettere*, è stata calcolata la svalutazione fiscale consentita. Tale accantonamento si ritiene funzionale. Il "Fondo svalutazione crediti" ha avuto un utilizzo come sotto descritto.

Il comparto "Altri Crediti" registra complessivamente un incremento, ciò è dovuto alla emissione di fatture in chiusura di esercizio, relative essenzialmente alle produzioni liriche e alle quote da addebitare ai teatri "coproduttori", le quali vengono saldate nei primi mesi dell'esercizio successivo. E' altresì dovuto all'incremento del Credito IVA in quanto la situazione finanziaria ha consentito di procedere con le compensazioni di imposta (Mod. F24) nei primi mesi dell'esercizio 2013, periodo nel quale gli esborsi per oneri e imposte sono più rilevanti a causa della presenza di attività di produzione.

Non sussiste invece alcun credito al 31/12 nei confronti della Fondazione Cassa di Risparmio di San Miniato, non per il fatto che la stessa ha erogato l'ormai storico contributo, al contrario perché nel 2012 non ha provveduto ad assegnare al Teatro di Pisa alcun sostegno per le attività formative comunque svolte in quella città.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Valori
Saldo al 01/01	23.717,74
Utilizzi nel corso dell'esercizio	-22.053,23
Accantonamento fisc.consentito (0,50%)	2.519,89
Accantonamento tassato	10.000,00
Accantonamento Non tassato (da fondo rischi su crediti)	20.000,00
Saldo al 31/12	34.184,40

L'utilizzo del fondo svalutazione Crediti è relativo principalmente a:

- Credito nei confronti del Teatro di Bolzano come già descritto nella parte relativa ai "Crediti in contenzioso" per 12.202 euro;
- Credito nei confronti della ditta Engineering Service per 7.200 euro sponsor delle rassegne jazz in anni precedenti al 2007, le azioni di recupero non hanno dato esiti positivi in quanto la ditta è rientrata tra le aziende danneggiate nel Terremoto dell'Aquila.
- Credito verso l'Amministrazione Provinciale per attività precedenti al 2008 per il quale l'Amministrazione non ha adempiuto al pagamento.
- Altri piccoli crediti per un valore complessivo di 870 Euro.(Vedi anche allegati)

Dopo l'utilizzo si è provveduto quindi all'adeguamento del fondo, oltre che con l'ordinario accantonamento fiscalmente consentito (050%), con un ulteriore accantonamento (tassato) di 10.000 Euro, ed anche di un ulteriore incremento di 20.000 Euro (non tassato – Vedi "Fondo rischi su Crediti"), tenuto conto dell'incremento subito dai "Crediti in contenzioso", con tali operazioni il fondo si ritiene congruo.

Si rileva altresì che il volume complessivo dei Crediti ha avuto un incremento del 35,51%, rispetto all'esercizio precedente, e che ciò è dovuto alla concentrazione di attività da fatturare nella parte finale dell'esercizio. I crediti iscritti sono tutti escutibili, e alcuni di essi già peraltro ridotti nei primi mesi del 2013.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Disponibilità liquide	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni
Cassa economale	14.770	14.737	-33
Cassa biglietteria	43.387	33.133	-10.254
Banche: CR Pisa (C.Biglietteria)	211.454	182.938	-28.516
Banche: CR Pisa (C.Esercizio)	130.655	240.644	109.989
Banche: CR Pisa (C.Anticipi)	740	797	57
Banche: CR Pisa (Fondo ris.vincolato)	350.823	40.825	-309.998
Banche: CR S.Miniato	49.736	23.634	-26.102
Banche: Bancoposta PT	4.139	4.435	296
Conto carta prepagata	120	513	393
TOTALE	805.824	541.656	-264.168

-32,78%

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Nel rimarcare la diversità delle condizioni finanziarie del Teatro di Pisa rispetto agli anni ante 2008, con una stabilità operativa sostenibile, l'incremento e il rilancio delle attività comporta una necessità di maggiori esborsi. I tempi di liquidazione del comparto pubblico sono relativamente lenti, e presentano le problematiche che anche l'opinione pubblica ha modo di valutare. La previsione (e la proposta) formulata già nel 2009 dal CDA di istituire un “**fondo di riserva non disponibile**” con una consistenza minima di 700.000 Euro, era la risposta a questo tipo di problematiche. Detto fondo è istituito con il solo apporto del Comune di Pisa per una consistenza inferiore (450.000 euro), stanti gli attuali livelli di attività ciò potrà determinare, nel segmento autunnale 2013, la necessità di ricorrere, pur in misura minima, al credito bancario. La voce *Banche* esprime il saldo dei conti correnti attivi presso le Casse di Risparmio di Pisa e di San Miniato. Il “Fondo di Riserva non disponibile”, istituito per consentire maggiori margini di liquidità è operativo e sta dando buoni risultati, consentendo, per il secondo anno consecutivo, di non ricorrere al Credito Bancario. I saldi contabili coincidono con gli estratti conto bancari al 31 dicembre.

D – RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Ratei e riscconti attivi	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni
Ratei attivi	97.200	0	-97.200
Riscconti attivi	15.887	63.873	47.986
Variazione	113.087	63.873	-49.214

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Non vi sono *Ratei attivi*. I *Risconti* attivi attengono a costi sostenuti nell'esercizio 2012, relativi ai segmenti delle varie attività (Prosa, Danza e Lirica etc) di competenza 2013. Questi valori si modificano sensibilmente da un esercizio all'altro, in virtù proprio della articolazione delle attività programmate per l'esercizio successivo, che vedono l'anticipazione di talune azioni preparatorie nell'esercizio precedente.

IV - STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

PATRIMONIO	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni
Fondo di dotazione	298.336	298.336	0
Fondo di riserva	1.621	1.621	0
Fondo di riserva indisponibile	450.000	450.000	0
Utili/Perdite precedenti	0	0	0
Utile/Perdita di esercizio	60.805	61.923	1.118
Arrotondamento	-1	3	2
TOTALE	810.761	811.883	1.120

Il Patrimonio della Fondazione non realizza significative variazioni. Il “fondo di riserva indisponibile” attende ancora l'ultima erogazione effettiva di 100.000 euro da parte del Comune di Pisa, peraltro già deliberata e disposta. Di utilizzazioni del suddetto Fondo vi è solitamente necessità nei primi mesi dell'esercizio, e talvolta nella sua part finale, in quanto, nel primo periodo, tutte le attività del Teatro sono in pieno svolgimento mentre Ministero e Regione non hanno ancora provveduto alla assegnazione delle sovvenzioni, ed anche gli Enti Locali provvedono con più difficoltà alla erogazione di acconti. Tali considerazioni non valgono per il Comune di Pisa, il quale, negli ultimi anni ha sempre puntualmente erogato le sue quote.

Fondo TFR	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni
Consistenza al 01/01	720.147	661.929	-58.218
Utilizzo nell'esercizio	-87.806	-77.544	10.262
Accantonamenti dell'esercizio	29.588	25.818	-3.770
Consistenza al 31/12	661.929	610.204	-51.726
Imposta sostitutiva	642	395	
Totale a bilancio	662.572	610.599	

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Accantonamento Presso INA (annuale)	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni
Accantonamento Presso INA	68.414	68.547	133

Nota: secondo le nuove normative la titolarità del fondo è da ricondurre ai singoli dipendenti

Il Fondo TFR risulta aggiornato secondo la normativa. Nel corso dell'anno tale fondo è stato utilizzato per corrispondere anticipazioni al personale sul TFR maturato (n.2 unità) e per la cessazione di n.1 rapporto di lavoro, nei termini consentiti dalla normativa vigente. 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, come specificato nella nota, la titolarità del fondo stesso è da ricondurre ad ogni singolo dipendente, che lo gestisce in autonomia, in diretto contatto con il soggetto a ciò delegato.

C – ALTRI FONDI ACCANTONAMENTO E SVALUTAZIONI

ALTRI FONDI ACCANT. E SVALUT.	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni
Fondo rischi su crediti	100.000	80.000	-20.000
Fondo Accant. per rischi e oneri futuri	80.000	60.000	-20.000
Fondo Accant. per indennizzi e vertenze	84.000	84.000	0
Fondo Accant. per attività da programmare	61.000	90.805	29.805
TOTALE	325.000	314.805	-10.195

Questa serie di conti patrimoniali, attivata dal 2009, mantiene la sua congruità e consistenza conferendo alla gestione una maggiore solidità. Il rinnovo di tali Fondi è prudenzialmente opportuno, in considerazione della grande incertezza, nel contesto generale, nel settore specifico e su vari versanti istituzionali: Le operazioni sono le seguenti:

- **Accantonamento per rischi su crediti** – (80.000 Euro). Relativo a rischi di riduzione, delle sovvenzioni, di provenienza statale, iscritte a bilancio preventivo. Tali sovvenzioni sono iscritte nel bilancio di previsione 2013 sulla base della loro ultima assegnazione. Stante il contesto generale denso di difficoltà si riconferma l'accantonamento, ricalibrandolo sul valore di 80.000, in relazione ad una riduzione del FUS limitata al 5%, operata dall'attuale Ministero. I percorsi avviati ma non conclusi di riforma del Settore, oltre al fatto che le sovvenzioni verranno "assegnate", anche per il 2013, non prima della metà dell'esercizio, con parte dell'attività già realizzata e programmata, la condizione di difficoltà delle scuole (ARETUSA) che risentono anch'esse delle criticità statali, rendono poco prevedibili le "risposte" del sistema pubblico e di conseguenza necessario il rinnovo del fondo per tale importo.

Specifica del Fondo	Valori
Accantonamento per rischi su Crediti Statali	60.000
Accantonamento per rischi su crediti Scuole (ARETUSA)	20.000
TOTALE	80.000

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

- **Accantonamento per rischi e oneri futuri** - (60.000 Euro). Anche per questi accantonamenti si prevede il rinnovo. Tale fondo è stato utilizzato per la definitiva chiusura e liquidazione della “Associazione Città Lirica Coro e orchestra”, di cui il Teatro era Socio. Le procedure di chiusura e liquidazione si sono protratte nel 2012, per l’insorgere di alcune problematiche già anticipate e descritte nella nota dell’esercizio precedente. Le operazioni di liquidazione hanno comportato un ulteriore risparmio di circa 14.000 Euro di cui si dà notizia nella parte delle Poste straordinarie attive. L’accantonamento per rischi e oneri futuri (60.000 euro) derivanti dalle condizioni di incertezza e instabilità che gravano sull’intero settore, viene confermato anche per il 2013, stante la immutata precarietà delle condizioni operative. La condizione di precarietà nella assegnazione delle sovvenzioni da parte degli Enti Pubblici in generale, che determina grande incertezza sulla programmazione, **rende infatti assai difficile la pianificazione dei rapporti di Coproduzione lirica, con altri Teatri. Ciò genera grandi difficoltà nell’ottenere impegni definitivi da parte di questi ultimi**, con ripercussioni sui livelli di incertezza nel valutare e calcolare i possibili “rientri” economici delle coproduzioni.

- **Accantonamento per indennizzi e vertenze** (84.000 Euro), e relative spese. Il fondo viene prudenzialmente rinnovato in quanto alla data attuale risultano ancora non prescritte alcune vertenze aperte nel corso del 2009 e più recentemente, relative al nucleo della vecchia orchestra “Città Lirica”. Se però da una parte la “prescrizione” per queste vicende si rende ormai sempre più concreta e credibile, dall’altra si segnala che nel frattempo si sono aperte altre n.2 vertenze relative al settore tecnico, con richieste di riconoscimenti retributivi e di ruolo. Per tutto ciò anche il suddetto fondo viene riconfermato.

- **Accantonamento per attività programmate e da realizzare** (90.805 Euro) nell’esercizio successivo. L’accantonamento operato l’anno precedente (61.000) è stato utilizzato solo parzialmente per 31.000 Euro. Ai residui 30.000 euro non utilizzati va ad aggiungersi l’utile di esercizio 2011 per espressa volontà del Collegio di Indirizzo in sede di approvazione di Bilancio. Considerando quindi che l’esercizio 2012 non necessita di fare ricorso all’utilizzo di dette risorse, il fondo viene rinnovato, destinandolo al sostegno delle attività istituzionali programmate nel 2013, con particolare riferimento alle attività formative (20.000 Formazione, 10.000 formazione interna e supporto ENAIP), e alle altre attività di Lirica, Prosa e Danza, anche in considerazione del minor apporto da parte della Amministrazione Provinciale.

Specifica del Fondo	Valori
SALDO AL 01/01	61.000
Utilizzo per attività di “Capodanno”	-15.000
Utilizzo per “produttività” dipendenti stagionali	-6.000
Utilizzo per Campagna promozionale stagione autunnale	-5.000
Utilizzo per Progetto produttivo (Auser) “Serva Padrona”	-5.000
SALDO DOPO UTILIZZI	30.000
Accantonamento per Prosa, Danza, Lirica 2013 (Utile 2011)	60.805
SALDO FINALE AL 31/12	90.805

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

D.3 – DEBITI VERSO BANCHE

Non sussistono debiti con istituti bancari.

Come già evidenziato nello scorso esercizio, l'esposizione di saldi passivi sui c/c bancari, che era determinata, in massima parte, dal disequilibrio economico della gestione, fino al 2008, dalle tardive erogazioni della contribuzione pubblica e dalle esigenze di liquidità immediata necessarie per far fronte alle obbligazioni assunte, è stata nella sostanza eliminata. Anche nell'esercizio 2012 non si sono manifestate tali necessità e, per il terzo anno consecutivo, il Teatro non ha fatto ricorso al Credito Bancario. L'ulteriore incremento del Fondo di Riserva indisponibile ha rafforzato tale situazione, ma nel 2013 si presentano nuovi elementi che possono non confermare, pur in modo marginale, questo andamento. Le modalità di anticipazione delle sovvenzioni, da parte del Ministero passa da una quota dell'80% della sovvenzione assegnata, a quella del 60% della sovvenzione dell'esercizio precedente, che nel nostro caso comporterebbe una minore anticipazione ministeriale di circa 150.000 Euro. Restano valide anche le considerazioni già espresse sulla "idonea" consistenza del "Fondo di riserva indisponibile". Si ribadisce comunque che eventuali ricorsi al credito bancario, se necessari, avranno una rilevanza comunque marginale, per entità e tempo di utilizzo.

D.6 - DEBITI VERSO FORNITORI

DEBITI VERSO FORNITORI	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni
Debiti verso fornitori	503.250,00	479.010,00	-24.240,00

-4,82%

Nel presente esercizio i debiti verso fornitori, rilevati al 31 dicembre, registrano un decremento (-4,82%). Ciò è dovuto principalmente all'ampliamento dei margini operativi, e ad una pianificata azione di alleggerimento della esposizione debitoria nei confronti dei Fornitori stessi, che prosegue rispetto alla più consistente riduzione dell'esercizio precedente (-37,20% - da 801.309 del 2010 a 503.250 del 2011).

D – ALTRI DEBITI

ALTRI DEBITI	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni
Debiti verso Erario	51.669	101.806	50.137
Debiti verso Enti PPAA	74.347	72.725	-1.622
Debiti verso dipendenti	68.089	54.436	-13.653
Debiti per ritenute sindacali	288	289	1
Debiti per quote associative	4.500	4.131	-369
Debiti tributari per imposte di esercizio	0	0	0
Debiti per fatture da ricevere	76.518	195.988	119.470
Debiti per Vers.ti Volontari Personale	3.479	3.479	0
TOTALE	278.890	432.854	153.964

55,21%

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Nel comparto altri debiti invece si registra un sensibile incremento. I debiti verso Erario, verso Enti Previdenziali e Assistenziali, verso dipendenti e per ritenute sindacali sono le risultanze del mese di dicembre 2012. Tale variazione è dovuta principalmente a due fattori: i “**debiti verso erario**” e i “**debiti per fatture da ricevere**”.

L’aumento dei primi deriva dal fatto che nell’esercizio precedente, per i meccanismi di determinazione degli acconti IRAP si era determinato un credito di imposta, per gli stessi meccanismi nel 2012 si è determinata una minore imposta dovuta in sede di acconti, e un maggior saldo da effettuare in sede di dichiarazione.

Relativamente alla voce “Fatture da ricevere”, tale voce riguarda operazioni effettuate nel segmento autunnale dell’esercizio ma regolarizzate nel successivo. Tali fatture variano di anno in anno, in dipendenza della concentrazione di attività programmate nel segmento autunnale, comunque relative a costi di competenza dell’esercizio. Nello specifico, per l’esercizio 2012, tali costi sono relativi a:

- Stagione lirica Produzione “Nabucco”
- Stagione lirica Produzione “Traviata”
- Progetto Fine anno a Pisa “Orlando furioso”
- Attività per conto Comune di Pisa
- Prestazioni professionali
- Consumi e interventi manutentori Teatro Verdi

Le fatture sono esposte e dettagliate nel relativo estratto conto contabile.

Non risultano dovute, per il 2012, imposte di esercizio 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.

ALTRI DEBITI E ANTICIPAZIONI	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni
Anticipaz. C.to Esercizio Successivo	0	0	0
Anticipazioni c/to biglietteria	180.846	213.694	32.848
TOTALE	180.846	213.694	32.848

Le Anticipazioni c/Biglietteria rappresentano gli incassi di biglietti e abbonamenti, riscontrati al 31/12 ma totalmente riferiti ad iniziative e rappresentazioni teatrali che si realizzano nell’esercizio successivo. Non essendo al 31/12 ancora realizzata la cosiddetta “controprestazione” (Realizzazione dello spettacolo o evento) 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 consente anch’essa di evitare il ricorso al credito bancario.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei e risconti passivi	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni
Ratei passivi	71.441	30.898	-40.543
Risconti passivi	30.814	15.046	-15.768
TOTALE	102.255	45.944	-56.311

I *Ratei passivi*, come specificato nella tabella contenuta negli allegati di bilancio, sono rappresentati da oneri previdenziali e assistenziali, e da costi relativi alle quote associative AGIS da versare. Si rilevano altresì alcuni contributi da erogare, in qualità di “soggetto organizzatore”, relativamente alle attività gestite in città per conto del Comune di Pisa, a differenza dell’anno precedente non vi sono rilevanti costi derivanti dalla Produzione lirica. I *Risconti passivi* fanno principalmente riferimento a proventi relativi ad attività formative, ed altre attività programmate, ma che avranno corso nel nuovo anno. (Vedi tabella negli allegati)

V - CONTO ECONOMICO

A – VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale dei ricavi di competenza dell’esercizio 2012 ammonta a Euro **5.001.116,47**, a fronte dei **4.729.689,83**, del 2011, con un incremento del 5,7% rispetto all’esercizio precedente. Ciò è dovuto essenzialmente all’incremento del contributo del Comune di Pisa (100.000 euro, di cui 80.000 destinati all’esercizio e 20.000 al saldo dello studio dell’Università Bocconi), all’aumento dei ricavi per “vendite e prestazioni” (da 1.309.388 a 1.504.211 + 15,88%), e da un incremento della voce altri contributi, dovuto a maggiori attività realizzate per conto del Socio Comune di Pisa.

A.1 – RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZ.	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni	
Incassi	323.707	336.981	13.274	4,10%
Proventi produzioni	219.409	319.833	100.424	45,77%
Rimborsi da Enti e Compagnie	241.189	226.146	-15.043	-6,24%
Proventi da iniziative	500.802	601.741	100.939	20,16%
Proventi da pubblicità	18.775	15.775	-3.000	-15,98%
Proventi diversi	5.506	3.735	-1.771	-32,16%
TOTALE	1.309.388	1.504.211	194.823	14,88%

Il totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di competenza dell’esercizio, ammonta ad Euro 1.504.211, contro 1.309.388 dell’anno precedente. L’incremento, come accennato, è dovuto principalmente alla voce “Proventi da produzioni” (+45,77%) e “Proventi da iniziative” (+20,16%). Anche la voce “Incassi” registra un incremento rispetto all’esercizio precedente, di minore misura (+4,10%) ma mantenendo un trend

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

positivo intrapreso da alcuni anni, e rafforzando la tendenza al recupero di pubblico, avviata nel 2010. E' opportuno precisare che nei "Proventi da iniziative" incidono anche varie attività in qualità di "soggetto attuatore" effettuate per conto di Enti soci quali il Comune di Peccioli e il Comune di Pisa, e che di conseguenza il volume delle suddette attività non è determinabile solo dalle scelte del Teatro.

.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 i contributi e le quote dei Soci in c/to esercizio. Le erogazioni segnano un incremento rispetto all'anno precedente, dovuto alla riconferma di un Contributo straordinario da parte del Comune di Pisa, e alla attivazione del contributo, come da specifica convenzione, da parte dell'Università di Pisa che ricomprende in questo esercizio le prime due annualità (2011 e 2012). La Fondazione Pisa viene ricompresa tra i "Contributi di esercizio" ma non più tra le quote di partecipazione in qualità di socio in quanto ha rinunciato a tale status proprio dal 2012, mantenendo peraltro invariato il contributo in virtù di una convenzione triennale sottoscritta con il Socio principale (Comune di Pisa).

CONTRIBUTI IN C/TO ESERCIZIO	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni	
Comune di Pisa	1.470.000	1.550.000	80.000	5,44%
Provincia di Pisa	146.600	146.600	0	
Università di Pisa	0	30.000	30.000	
Associazione ARETUSA	22.300	0	-22.300	
Toscana Energia (ex AGES)	25.822	25.822	0	
Comune di Peccioli	50.000	50.000	0	
TOTALE CONTRIBUTI SOCI	1.714.722	1.802.422	87.700	
Fondazione Pisa da protocollo d'intesa	338.691	338.691	0	
TOTALE	2.053.413	2.141.113	87.700	4,27%

ALTRI CONTRIBUTI	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni	
Regione Toscana	200.000	160.000	-40.000	-20,00%
Pres.Consiglio Dip.Spettacolo	760.000	770.000	10.000	1,32%
Altri Contributi (Vedi Nota)	80.700	306.220	225.520	279,45%
TOTALE	1.040.700	1.236.220	195.520	18,79%

Nota: Fondazione Pisa per concerti

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Anche relativamente ai contributi finalizzati ai progetti teatrali e musicali, nel 2012, si registra, rispetto all'anno precedente, un incremento dovuto essenzialmente al passaggio della titolarità al Teatro, in qualità di soggetto attuatore, della attività concertistica dei "Concerti della Normale". Dal 2012 il Teatro gestisce direttamente, sotto il profilo organizzativo, detta attività, ed il contributo della Fondazione Pisa, contribuisce all'incremento di questa voce. Il Contributo Regionale viene ridotto da 200.000 a 160.000, ma è notizia recente che verrà ripristinato per l'esercizio 2013. Il Ministero dei Beni Culturali, invece, mantiene i livelli di finanziamento nei confronti del Teatro di Pisa, che mantiene il 6° posto nella più ampia schiera dei 29 Teatri di Tradizione italiani riconosciuti dalla legge 800/67. Anche nel 2012 si registra infatti un piccolo incremento (+1.3%), al netto del finanziamento sulla attività concertistica (Concerti della Normale) prima non percepito, che insieme all'analogo incremento del 2011 (+0,8%) attestano il livello di considerazione del Ministero, vieppiù in presenza di riduzioni complessive al FUS.

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI DELLA PRODUZIONE	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni	
Costi per materie prime e di consumo	-27.569	-33.434	5.864	21,27%
Costi per servizi	-2.007.119	-2.396.894	389.775	19,42%
Costi personale in ruolo	-1.381.334	-1.329.117		-3,78%
Costi pers.le stagionale tec./org.	-246.484	-287.664		16,71%
Costi personale e collab.artistiche	-581.608	-576.685		-0,85%
Totale B.9 - costi personale	-2.209.426	-2.193.466	-15.960	-0,72%
Costi per ammortamenti e svalutazioni	-154.562	-114.145	40.417	-26,15%
Oneri diversi di Gestione	-132.534	-112.750	-19.784	-14,93%
TOTALE 1	-4.531.209	-4.850.688	319.479	7,05%
Costi per accantonamenti	-61.000	0	61.000	-100,00%
Utilizzo accantonamenti es. precedente	288.772	31.000	-257.772	-89,26%
TOTALE 2	-4.303.437	-4.819.688	516.251	12,00%

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti costi finalizzati alla produzione per un importo complessivo di Euro 4.850.688, contro **4.531.210** dell'esercizio precedente, con un incremento del 7,05%. Questi totali sono al netto degli accantonamenti e dei loro utilizzi, peraltro sempre gradatamente ridotti. La variazione in aumento è dovuta essenzialmente al rilancio della attività, confermato da un incremento generalizzato dei volumi delle stesse, e in particolare dalla voce "Costi per servizi", mentre la voce "Costi del personale" diminuisce rispetto all'esercizio precedente. **Tale incremento pone però, per il futuro, altre considerazioni legate direttamente all'utilizzo della struttura (Teatro Verdi) che, se non valutate tempestivamente potrebbero generare alcuni disequilibri in conseguenza del sovraccarico e della saturazione del calendario, e degli spazi esistenti** (Su questo aspetto si rimanda ad una specifica relazione, nell'ambito dell'attività di "controllo di gestione").

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

I Costi per “Ammortamenti e svalutazioni” si riducono essendo giunti a fine ciclo gli elementi scenotecnici, valorizzati nel 2001 in occasione della costituzione in Fondazione (Vedi: Stato patrimoniale attivo e Allegati). Si evidenziano altresì, in questa scheda, gli utilizzi degli accantonamenti per l’attività programmata nel 2012, effettuati per soli 31.000 Euro.

Per maggiore analisi, i costi della produzione per *servizi*, pari a Euro 2.396.894 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 per Progetti speciali, Concessioni e servizi a terzi;

Relativamente ai *costi per il personale*, indicati complessivamente in Euro 2.193.466 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

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni	
Interessi Attivi	3.511	5.513	2.002	57,02%
Interessi e oneri Passivi	-5.810	-4.280	1.530	-26,33%
TOTALE	-2.299	1.233	3.532	-153,63%

Come si evince dalla tabella sopra esposta, prosegue la tendenza alla eliminazione completa degli interessi passivi e degli oneri, **che dal 2012 registrano per la prima volta, nel loro complesso, un saldo positivo**. gli Interessi Passivi incidevano sui costi di gestione, nel 2008, per il 7,2% del totale dei costi stessi. Ad oggi la loro incidenza è di fatto azzerata. Tali dati non debbono indurre in facili ottimismo, stante la situazione di crisi della “finanza pubblica”, per cui è opportuno il mantenimento di un minimo di “fido bancario”, ed il proseguimento del percorso di consolidamento intrapreso, anche per gli esercizi 2012 e 2013. Il concorso puntuale e fattivo dei Soci, a questo obiettivo, è da ritenersi fondamentale. Il “fido bancario” di cui sopra, che nel 2008 si attestava a 1.200.000 Euro, è stato prima ridotto a 700.000, e successivamente a 400.000.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Variazioni
Perdite su crediti	0	-20.000	-20.000
Poste straordinarie attive	27.406	114.060	86.654
Poste straordinarie passive	-13.489	-1.891	11.598
TOTALE	13.917	92.169	78.252

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Rispetto a questo comparto, che conferma un suo saldo attivo, vi sono da segnalare:

Le **“Perdite su crediti”**, dovute essenzialmente alla situazione generale dell’Amministrazione Provinciale, che non potrà garantire, dal 2013 le proprie quote di partecipazione, parimenti non potrà farsi carico della propria quota parte, destinata al sostegno dei costi relativi allo studio dell’Università Bocconi.

Le **“Poste straordinarie attive”**, come risulta dalla specifica scheda negli allegati di bilancio, sono rappresentate essenzialmente:

- da un minor costo sostenuto per la liquidazione della Associazione “Città lirica”
- Da minori crediti accertati nei confronti di fornitori;
- Da rimborsi ottenuti, da parte del Ministero, su parte delle spese degli anni precedenti relative al servizio dei Vigili del Fuoco. Tale rimborso avviene con modalità temporalmente sfalsate e non è prevedibile, di conseguenza si riverbera positivamente, se concesso ed erogato, negli esercizi successivi a quelli nei quali i costi relativi vengono sostenuti.
- Da maggiori crediti accertati con l’assegnazione di contributi su attività realizzate.

Le **“Poste straordinarie passive”** sono riferite ad una riduzione di contributo, da parte del Ministero, a valere sulla liquidazione del Contributo 2011 per “Opera studio”. Tale riduzione è proporzionale alla minore attività svolta, rendicontata a consuntivo, sulla formazione, infatti, i contributi vengono assegnati con precisione sulla attività programmata, senza alcun margine di tolleranza rispetto alle variazioni a consuntivo (sulla lirica vi è il 15% di oscillazione), conseguentemente a ciò anche le economie realizzate producono riduzioni. Realizzare quindi economie sul progetto “opera studio” non produce significativi benefici, e non è vieppiù opportuno, in quanto le somme recuperate dal Ministero non possono essere reimpiegate nell’ambito della Cultura ma, al contrario, riassorbite dal Ministero dell’economia.

CONCLUSIONI

Il Bilancio Consuntivo 2012 si chiude quindi con un utile di esercizio di 61.923 euro, a tale risultato si perviene mediante l’incremento complessivo dei ricavi del 5,7% (271.427 Euro), dovuti al rilancio di tutta l’attività. Ciò ha prodotto anche un lieve incremento dei costi di gestione, ma in misura comunque più contenuta dei ricavi. Il risultato sopra detto è dovuto anche al recupero di risorse straordinarie, realizzate anche attraverso una prudente gestione delle logiche di budget.

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

- L'ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori sono stati di Euro 1.415,49, in ottemperanza a quanto indicato dal D.L.78/2010, avendo percepito gli amministratori esclusivamente "gettoni di presenza" non superiori a 30,00 Euro. Ai Sindaci Revisori, sono stati erogati compensi per 27.001,99, come tariffe professionali, non rientrando, la fattispecie di tale incarico, nel campo di applicazione del suddetto decreto.
- Relativamente al prospetto dei contratti di Leasing, previsti dal D.Lg. del Gennaio 2003 n°6, vedi specifica scheda in Allegati al Bilancio.

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, 05/04/13 –Prima convocazione

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Avv. Giuseppe Toscano – Presidente

Avv. Massimo Messina – Vice Presidente

Dott. Sergio Cortopassi - Consigliere

Sig. Massimo Donati - Consigliere

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Andrea Paganelli

(Per Adempimento Modello D.Lgs.231/01)

RELAZIONE SULLA GESTIONE (BOZZA)

Art.2428 c.c.

Signori Membri del Collegio di Indirizzo e rappresentanti dei Soci

Il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2012 si chiude con un utile di 61.922,94 Euro.

I Costi sono stati 4.939.193,53, i ricavi 5.001.116,47.

Si riporta qui di seguito la sintesi del raffronto tra preventivo e Consuntivo

RIEPILOGO PREVISIONE	COSTI	RICAVI	RISULTATO
GESTIONE	1.672.500,00	2.266.291,00	593.791,00
GEST. TEATRO VERDI	506.000,00	0,00	-506.000,00
	2.178.500,00	2.266.291,00	87.791,00
PROGETTI SPECIALI	280.000,00	280.000,00	0,00
CONCESSIONI E SERVIZI	115.000,00	135.000,00	20.000,00
COMITATO AMICI DEL TEATRO	0,00	0,00	0,00
	395.000,00	415.000,00	20.000,00
STAGIONE DI PROSA	43.850,00	13.060,00	-30.790,00
TRANCHE ATTIVITA' ANNO	11.000,00	2.000,00	-9.000,00
SUCC.	54.850,00	15.060,00	-39.790,00
ATTIVITA' DI DANZA	161.260,00	155.600,00	-5.660,00
FARE TEATRO	156.647,00	151.794,00	-4.853,00
PRIMA DEL TEATRO	203.000,00	189.000,00	-14.000,00
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE	0,00	0,00	0,00
	359.647,00	340.794,00	-18.853,00
ATTIVITA' CONCERTISTICA	193.428,00	204.800,00	11.372,00
ATTIVITA' LIRICA	1.495.582,00	1.440.920,00	-54.662,00
RISULTATO PREVISIONE	4.838.267,00	4.838.465,00	198,00

RIEPILOGO CONSUNTIVO	COSTI	RICAVI	RISULTATO
GESTIONE	1.710.923,85	2.303.794,83	592.870,98
GEST. TEATRO VERDI	503.606,69	0,00	-503.606,69
	2.214.530,54	2.303.794,83	89.264,29
PROGETTI SPECIALI	191.613,21	196.338,75	4.725,54
CONCESSIONI E SERVIZI	373.267,04	410.625,82	37.358,78
COMITATO AMICI DEL TEATRO	0,00	1.850,00	1.850,00
	564.880,25	608.814,57	43.934,32
STAGIONE DI PROSA	24.220,07	5.329,00	-18.891,07
TRANCHE ATTIVITA' ANNO	17.695,64	3.777,40	-13.918,24
SUCC.	41.915,71	9.106,40	-32.809,31
ATTIVITA' DI DANZA	154.127,64	147.040,38	-7.087,26
FARE TEATRO	192.006,10	136.969,61	-55.036,49
PRIMA DEL TEATRO	165.091,51	158.306,00	-6.785,51
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE	0,00	0,00	0,00
	357.097,61	295.275,61	-61.822,00
ATTIVITA' CONCERTISTICA	219.415,59	255.005,51	35.589,92
ATTIVITA' LIRICA	1.387.226,19	1.382.079,17	-5.147,02

RISULTATO ESERCIZIO	4.939.193,53	5.001.116,47	61.922,94
		Incid. % su volume attività	1,25%
VARIAZIONI PER RIPRESE FISCALI			-43.368,06
RISULTATO FISCALE DOPO RIPRESE			18.554,88

RELAZIONE SULLA GESTIONE (BOZZA)

Il risultato positivo ottenuto (+61.922,94 euro), così come quello dell'esercizio precedente (+60.805,62), si attesta oltre la previsione impostata a suo tempo, che prevedeva un risultato di +198,00 Euro, con una differenza positiva di +61.724,94 Euro. **a tale risultato si perviene grazie ad una gestione "prudente" dei vari budget, deliberati dal Collegio di indirizzo con l'approvazione del Bilancio Preventivo, che ha consentito di utilizzare solo parzialmente gli accantonamenti predisposti a sostegno della attività 2012 (31.000 Euro su 61.000), che vengono rinnovati per la parte rimanente, insieme all'Utile realizzato, e destinati al sostegno delle attività istituzionali 2013, questa è la proposta che il CDA avanza al Collegio di Indirizzo.** E' opportuno infatti ricordare che sull'esercizio 2013 graveranno minori risorse in parte già accertate (Provincia di Pisa), ed altre presumibili ma non ancora quantificabili in quanto l'assegnazione delle sovvenzioni Statali avverrà nel corso dell'esercizio, comunque dopo l'approvazione del presente bilancio. Il Taglio operato al FUS (Fondo Unico per lo Spettacolo) è di circa il 5%, che proporzionalmente applicato alle sovvenzioni complessive che il Teatro di Pisa ha ottenuto nel 2012 (791.000) farebbe ipotizzare una riduzione di circa 40.000 Euro. Giova però rimarcare che, anche nello scorso esercizio, il Teatro di Pisa non è stato penalizzato dal Ministero dei Beni Culturali, che gli ha garantito gli stessi livelli di finanziamento dell'anno precedente, semmai con piccoli incrementi. Nell'attuale contesto nazionale non è, al momento, formulabile alcuna previsione in merito alle future evoluzioni del FUS. Giova invece sottolineare che la Regione Toscana, la quale aveva operato per il 2012 un taglio del 20% (160.000 Euro anziché 200.000) ha ripristinato recentemente, per il 2013, il finanziamento sui livelli del 2011 (200.000).

Tuttavia lo scenario che si prefigura per il 2013, e ancor più per il 2014 e gli anni successivi, impone una logica gestionale di massimo rigore al fine di non pregiudicare i risultati raggiunti, nella consapevolezza che ciò, a partire appunto dal 2014, potrebbe comunque non essere sufficiente a garantire il pieno equilibrio della gestione nei futuri esercizi.

Nel corso della presente relazione si darà ampia analisi alle valutazioni sintetiche sopra esposte.

Il risultato di esercizio è analizzabile attraverso la documentazione specifica e di dettaglio messa a vostra disposizione, dalla quale si conferma il dato di consolidamento strutturale degli equilibri complessivi del bilancio e soprattutto dei Costi gestione, comparto sul quale il Teatro può intervenire direttamente. A fianco di questo elemento emerge però, nel contempo, la prospettiva di ulteriori riduzioni di risorse che rischia di pregiudicare il lavoro realizzato, soprattutto a partire dalla prossima stagione Teatrale 2013-2014, con una incidenza maggiore a partire dal 2014.

Si riporta una tabella sintetica del periodo 2007 - 2012

	* Es. 2007	Es. 2008	Es. 2009	**Es. 2010	***Es. 2011	Es. 2012
VOLUME DI ATTIVITA'	5.956.983,56	6.404.193,61	4.653.707,82	5.075.773,35	4.668.884,11	4.939.193,53
RISULTATO ESERCIZIO	-714.959,13	-427.844,34	+74.666,62	+53.772,45	+60.805,72	+61.922,94

* Al netto contributo str.Comune di Pisa di 300,000 Euro

** Comprensivo di costi di accantonamento per attività 2011

*** Comprensivo dell'utilizzo degli accantonamenti 2010

RELAZIONE SULLA GESTIONE (BOZZA)

Dal raffronto sopra esposto, e dalla comparazione del risultato generale, si vede confermata la diversa impostazione rispetto agli anni precedenti. Le considerazioni principali rispetto a questa condizione, e soprattutto alle prospettive future, possono essere sinteticamente così riassunte:

1. Il risultato positivo dell'esercizio 2012 (+61.922,94) si realizza oltre che in virtù di quanto accennato in premessa, grazie anche ad alcune risorse straordinarie, ottenute con una prudente gestione del budget, senza la necessità di ricorrere alla totalità degli specifici accantonamenti, predisposti nell'esercizio precedente per Euro 61.000, a sostegno delle attività. Tali accantonamenti sono stati utilizzati parzialmente (per 31.000 euro), e per la parte rimanente si ripropone il loro rinnovo a sostegno delle attività 2013, in considerazione delle più critiche prospettive future. Si propone altresì la stessa destinazione per l'utile di esercizio realizzato, coerentemente con l'impostazione del piano di previsione già approvato. Le suddette risorse saranno quindi destinate al "Fondo di gestione", previsto dall'art.5 dello Statuto, per il sostegno delle attività già programmate per l'anno 2013; **questa è la proposta che il CDA avanza al Collegio di Indirizzo.**

2. Se da una parte l'esercizio 2012 conferma la "stabilizzazione" dei costi di gestione, quale obiettivo assegnato già dall'autunno 2008 dai Soci all'attuale CDA, dall'altra rivela anche un rilancio dell'attività stessa, come risulta dai dati seguenti:

	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	DIFFERENZA	%
Costi di Gestione	2.178.500	2.214.531	36.031	1.65%
Costi per attività	2.569.767	2.724.663	64.896	2.44%
Totale	4.838.267	4.939.194	100.927	2.09%

in questa chiave va letto l'incremento dei costi delle attività, che inevitabilmente fa incrementare anche i costi di gestione, ma in misura percentuale minore rispetto ai Costi per le attività, e al totale generale dei costi stessi.

3. La situazione che si determina con i livelli di attività raggiunti, che peraltro forniscono riscontri positivi sia in termini economici che di risposta dell'utenza, impone comunque, per il futuro, alcune riflessioni sulla gestione, in riferimento alla "programmazione" ed anche ad un più razionale utilizzo degli spazi, le quali, se non affrontate tempestivamente rischiano di alterare gli equilibri raggiunti. Per questo tipo di considerazioni si rimanda ad una analisi specifica, derivante dalle procedure di controllo interno, della quale si forniscono comunque, qui di seguito, alcuni dati sintetici che danno il senso della evoluzione delle attività del Teatro. Da tali dati emerge che le cosiddette "occasioni di utilizzo", attraverso le quali viene misurata l'attività complessiva del Teatro sul piano organizzativo, e l'uso della "struttura Teatro", confermano un volume assai elevato (737 "occasioni" a fronte delle 739 del 2011) su base annuale (Le "occasioni di utilizzo" rappresentano tutte le occasioni in cui la struttura "Teatro Verdi" viene utilizzata in almeno uno dei suoi spazi. Esempio: Spettacoli nella sala Grande, Montaggi o prove in Palcoscenico, Conferenze e laboratori nella sala Titta Ruffo, nel Sottotetto o in Cantinetta etc.). Tenuto conto che l'anno solare è composto di 365 gg. L'attività, che viene appunto scomposta e suddivisa per "spazi" e per mesi, ha raggiunto ormai livelli al limite della sostenibilità sulla base delle attuali condizioni operative. In conseguenza di ciò si riscontrano già da tempo difficoltà organizzative nella composizione del "calendario" e nella pianificazione delle attività. Ne scaturisce il fatto che talune attività vengono inevitabilmente "comprese", e talvolta penalizzate. In forza di tale condizione si determinano alcuni fattori variabili che incidono indirettamente sui risultati di gestione:

- Il fatto che la programmazione di taluni spettacoli possa usufruire, o non usufruire, della collocazione in calendario nei "fine settimana"

RELAZIONE SULLA GESTIONE (BOZZA)

(venerdì, sabato e domenica), determina riflessi positivi o negativi in termini economici e di riscontri di pubblico;

- **Le attività del Teatro non sono tutte uguali nella loro conformazione, alcune necessitano di un utilizzo della struttura per minori giorni, ma con maggior “carico” funzionale sulla stessa, altre esercitano un minore impatto funzionale sulla struttura, ma con un utilizzo più continuo nell’arco dell’anno.** Ciò pone problematiche complesse nel mantenere l’intero volume di attività all’interno di un unico “contenitore”, che per sua natura, e per ovvie implicazioni architettoniche e strutturali, ha costi di gestione elevati.

- L’utilizzo commerciale degli spazi del Teatro, anche ai fini di un maggiore recupero di risorse, ne esce sostanzialmente inibito, oltre alle difficoltà gestionali dettate dalla necessità di articolare turnazioni di lavoro ottimali (con utilizzo di riposi, smaltimento ferie etc.), e alla necessità di individuare periodi specifici da destinare ad attività manutentorie per il corretto uso e mantenimento funzionale della struttura.

- Il rilancio della attività Lirica, quale attività preminente del Teatro, che passa da 83 “occasioni di utilizzo” a 158 (+90%), quale attività con impatto funzionale alto, per le dimensioni della stessa attività e il numero delle maestranze impiegate, accentua sensibilmente queste criticità, portando alla luce in modo evidente le ripercussioni in termini di difficoltà nella programmazione.

Per rendere maggiormente evidenti queste considerazioni si riporta il dato di sintesi sopra accennato:

RIEPILOGO GENERALE

Dettaglio aperture (Occasioni di utilizzo)

	Prosa	Att. Esterne	Danza	Fare Teatro	Prima Teatro	Altre Formaz. (Adulti)	Concerti	Lirica	Prog. speciali	Intrattenimento	Concessioni		Altre attività	TOTALE
Sala Grande	19	0	9	3	0	0	18	17	1	8	13	0	1	89
Ridotto	2	0	0	151	8	36	2	4	2	0	6	0	1	212
Sottotetto	0	0	0	95	2	26	0	0	0	0	0	0	0	123
Cantinetta e altri	0	0	0	32	41	37	0	16	0	0	0	0	7	133
Palco (prove)	1	0	10	0	0	0	3	64	0	0	33	0	0	111
Ridotto (prove)	0	0	0	4	0	4	0	14	1	0	3	0	0	26
Soffitta (prove)	0	0	0	0	0	0	0	43	0	0	0	0	0	43
Totali 2012	22	0	19	285	51	103	23	158	1	8	55	0	9	737
Totali 2011	25	0	16	289	62	113	23	83	12	8	77	3	28	739

I dati sopra esposti vengono riportati ai soli fini di rendere evidente il livello di utilizzazione degli “spazi”. Per una analisi comparativa tra costi e benefici si rimanda alla specifica relazione.

A chiusura di queste considerazioni, si può affermare che il livello di attività raggiunto determina la necessità di continuare a perseguire ulteriori forme di flessibilizzazione dei modelli contrattuali e organizzativi, **ma nella consapevolezza che ciò non potrà essere sufficiente senza una riflessione adeguata sulle modalità di utilizzo degli spazi.** Occorrerà quindi affrontare concretamente, anche con i Soci, il problema di reperire nuovi spazi “esterni” al Teatro, con la finalità di decongestionarne l’uso. Tale ricerca dovrà orientarsi su spazi polifunzionali, e soprattutto congeniali a più

RELAZIONE SULLA GESTIONE (BOZZA)

attività (come ad esempio l'abbazia di S.Zeno), ma anche altri spazi limitrofi al Teatro stesso, nei quali allocare talune funzioni e servizi (es. Biglietteria) che in giorni e periodi di ridotta attività consentirebbero una effettiva chiusura del Teatro realizzando le cosiddette "economie di scala".

La **gestione del Personale** conferma i dati prefigurati nel budget, evidenziando peraltro un maggiore contenimento dei costi relativamente alla struttura stabile, compensato da un maggiore impiego di maestranze con rapporto a tempo determinato. Si riporta, qui di seguito, l'evoluzione dei dati relativi al personale che, giova ricordare è passata 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%).

EVOLUZIONE COSTO DEL PERSONALE

ANNO	2007	2008	2009	2010	2011	2012	Tot. Variazione
Costo Personale	1.528.318	1.471.449	1.403.127	1.449.359	1.403.796	1.381.209	
Variazione su Es. Precedente		-3,72%	-4,64%	+3,29%	-3,13%	-1,61%	-9,82%

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 la evoluzione del costo del personale, afferente l'organico stabile e comprensivo di n.5 rapporti di lavoro, precedentemente a tempo determinato, regolarizzati tra il 2010 e il 2011.

La scheda successiva esprime le variazioni relative ai complessivi "costi di gestione", che avevano superato, nel 2009, il 50% del totale dei costi di bilancio. Tale incidenza, al di sotto dei livelli 2007, **ma in condizioni diverse** (senza perdite di esercizio), mantiene la sua "coerenza". Tuttavia i dati proiettati del budget 2013 rivelano che il solo contenimento dei costi di gestione non riuscirà a compensare le previste riduzioni di risorse.

ANNO	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	
COSTI DI GESTIONE	2.730.116	3.009.535	2.553.147	2.275.267	2.228.437	2.214.531	2.002.500	
Variazione su anno precedente		10,23%	-15,16%	-10,88%	-2,06%	-0,62%	-9,57%	-28,06% Su picco 2008
Incidenza % su totale attività	45,83%	46,99%	54,86%	44,83%	47,73%	44,84%	47,85%	
Volume generale attività	5.956.984	6.404.194	4.653.708	5.075.773	4.668.884	4.939.194	4.184.952	
Risultato di esercizio	*-714.959	-427.844	74.667	53.772	60.806	61.923	61.923	

4. Elemento fondamentale dei risultati raggiunti è stata la risposta del pubblico, che ha confermato, particolarmente nell'ultimo triennio, di comprendere ed assecondare il progetto di rinnovamento. Tale presenza è stata positiva, fino al punto di invertire la tendenza che negli ultimi anni si era manifestata, riportando i dati della partecipazione di poco al di sotto delle 50.000 presenze, dato che rappresenta uno "standard" ottimale cui "tendere" in relazione alle possibilità di programmazione e alla capienza degli spazi disponibili. La lieve flessione rispetto ai dati 2011 deve essere interpretata e richiede una precisazione tecnica. Occorre infatti considerare che le Stagioni e le varie attività vengono programmate prevalentemente nel periodo Ottobre – Giugno, sempre a cavallo di due esercizi, tecnicamente può verificarsi una maggiore o minore concentrazione di repliche nel segmento autunnale con ripercussioni compensative nel segmento successivo, ma anche una minore o maggiore concentrazione di titoli di maggiore attrazione in uno dei due periodi. Rimandando, per una diversa chiave di lettura dei flussi di pubblico, alle schede di raffronto dei dati per Stagioni

RELAZIONE SULLA GESTIONE (BOZZA)

omogenee, in questo, nel quale si raffrontano esercizi ad anno solare è più opportuno considerare:

- 1) la media sul Triennio appena trascorso (2010 – 2012) che è di 46.280 spettatori da borderò
- 2) la media del triennio precedente (2007 – 2009) che, comunque inferiore (41.073), si realizzava in concomitanza di risultati economici fortemente negativi (vedi scheda precedente)

DATI AFFLUENZA PUBBLICO

Anno	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Presenze totali	49.607	41.924	31.689	45.710	48.171	44.960

Sui dati di affluenza del Pubblico occorre altresì fare una ulteriore precisazione, ovvero che i dati riportati in tabella si riferiscono agli spazi del solo Teatro Verdi, non tengono conto delle iniziative relative alla “rassegna delle scuole di danza cittadine”, dalle stesse direttamente organizzata (n.10 saggi per circa 7.000 presenze complessive stimate), e delle iniziative organizzate dal Teatro di Pisa ma in spazi esterni, quali ad esempio il Festival “Marenia”, sul litorale, la rassegna “11 lune”, a Peccioli etc. Con tali dati di partecipazione le presenze annue si attesterebbero realisticamente oltre le 65.000, tenendo peraltro conto che gran parte degli eventi estivi si svolgono con ingresso gratuito e non sono quindi misurabili, in termini di partecipazione, se non con margini di approssimazione.

5. I prudenziali accantonamenti operati già dal 2010, hanno contribuito a dare equilibrio alla gestione degli anni successivi, stabilizzando l'esercizio 2011, compensando la riduzione di risorse in quell'esercizio e creando le condizioni per una più agevole gestione nel 2012. **Una analoga condizione di criticità si sta però prefigurando attraverso la proiezione dei dati relativi al 2013, come si evidenzia nello schema riportato nella tabella seguente, che mette in evidenza ulteriori riduzioni di risorse e non considera, al momento, i dati dei contributi statali.**

ANNO	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013 PROIEZIONE
COSTI DI GESTIONE	2.730.116	3.009.535	2.553.147	2.275.267	2.228.437	2.214.531	2.002.500
di cui Costo del Personale stabile	1.528.318	1.471.449	1.403.127	1.449.359	1.403.796	1.381.209	1.309.000
*Contributi Comune	1.822.000	1.807.630	1.622.000	1.620.000	1.470.000	1.550.000	1.470.000
*Contributi Provincia	162.899	162.899	162.899	242.537	146.000	146.600	0
Contributi Regione	169.666	296.666	340.000	330.000	200.000	160.000	200.000
Totale contributi	2.154.565	2.267.195	2.124.899	2.192.537	1.816.000	1.856.600	1.670.000
Variazione contributi su Es. preced.		112.630	-142.296	67.638	-376.537	40.600	-186.600
Volume generale attività	5.956.984	6.404.194	4.653.708	5.075.773	4.668.884	4.939.194	4.184.952
Risultato di esercizio	-414.959	-427.844	+74.667	+53.772	+60.806	+61.923	+131
Accantonamenti per Es.successivo				235.000	61.000	0	0
Utilizzo accantonamenti					-235.000	-31.000	-91.923
Risultato effettivo, senza accanton.ti				288.772	-113.194	30.923	-91.792

***Nota:** escluso contributi straordinari destinati a patrimonio

RELAZIONE SULLA GESTIONE (BOZZA)

Analizzando i dati del quadriennio 2009 – 2012 (periodo nel quale si sono attuati gli interventi dell'attuale CDA) si rilevano dalle prime due voci della scheda gli effetti dell'azione di riequilibrio e risanamento, intrapresa dal 2009, esercizio nel quale si è prodotto il massimo sforzo, con una riduzione dei Costi di gestione di oltre 450.000 euro (-15,16%) rispetto all'anno precedente. Si rileva altresì la stabilizzazione dei costi e di detta tendenza, nell'esercizio 2012.

Si rende infine analogamente evidente come, non potendo “comprimere” oltre la “soglia di sostenibilità” i costi di gestione, l'equilibrio raggiunto può essere pregiudicato da ulteriori riduzioni di risorse, in quanto **gli strumenti operativi per il controllo ed il contenimento della spesa, pur con tutta la loro efficacia, non possono essere considerati sufficienti, da soli, a mantenere l'equilibrio gestionale, rendendo necessari, in carenza di risorse, anche interventi straordinari di riduzione delle stesse attività.** Il contenimento dei costi realizzato, ha visto una riduzione “strutturale” complessiva dei costi di gestione, dal 2008 al 2013, di poco inferiore al 1.000.000 di euro, corrispondenti a circa 1/3 (-33%) del totale dei costi di gestione su base 2008.

Occorrerà quindi, per il futuro, accompagnare alla continua e doverosa azione di ottimizzazione della gestione, individuando anche azioni innovative legate agli spazi come accennato in premessa, una seria riflessione da parte dei soci e dei principali sostenitori su come mantenere, in modo “sostenibile” una attività che ha dato ottimi risultati, senza vanificarne gli esiti e gli sforzi compiuti, anche attraverso impegni certi per il futuro determinati su base pluriennale.

IN CONCLUSIONE

le risultanze dell'esercizio appena chiuso consentono di accantonare per l'esercizio 2013, risorse per 91.923 euro, a sostegno delle attività già programmate, tenendo conto degli accantonamenti non utilizzati per 30.000 euro e dell'utile di esercizio (+61.923) cui si propone di dare la stessa destinazione, garantendo anche all'esercizio 2013 il necessario equilibrio.

Occorrerà altresì in occasione del prossimo rinnovo degli Organi Istituzionali, ormai giunti al termine del mandato, predisporre un piano di impresa pluriennale, per il prossimo triennio, sulla base del quale:

- a) Fissare con chiarezza gli obiettivi (**ACCORDO DI PROGRAMMA**) concordati dai soci e dai principali sostenitori;*
- b) Fissare i conseguenti impegni economici e finanziari dei suddetti;*
- c) Rideterminare gli assetti societari sui quali attestarsi, comprendendo in questi anche la revisione dello Statuto, in relazione alle mutate esigenze del contesto operativo.*

Il Consiglio di Amministrazione resta a disposizione dei Soci per tutti gli adempimenti conseguenti, al fine di garantire tutti gli atti finalizzati alla prosecuzione dell'attività, garantire un controllo effettivo sull'andamento del bilancio e della gestione.

Rispetto ai risultati conseguiti, che come accennato si attestano oltre le previsioni, occorre sottolineare che i Soci hanno mantenuto gli impegni assunti rispetto ai tempi di liquidazione dei finanziamenti. In particolare il Comune di Pisa e la stessa Fondazione CR Pisa tendono ormai stabilmente ad erogare l'intera competenza entro il primo semestre dell'anno. **Una riflessione particolare dovrà essere riservata invece, per il futuro, al ruolo che si prefigura per l'Amministrazione Provinciale. L'Amministrazione suddetta non ha iscritto a bilancio la quota associativa 2013, già**

RELAZIONE SULLA GESTIONE (BOZZA)

ricompresa nel “piano di impresa” triennale 2011-2013, peraltro non sottoscritto.

ANALISI DELLE ATTIVITA'

I “**Progetti Speciali**” e le “**Attività c/to terzi**” (Concessioni e servizi), risentono anche nel 2012 di un ampliamento generale dell'attività istituzionale, dovuto all'obiettivo di rilancio della stessa. Conseguentemente vedono restringersi lo spazio a loro riservato nella programmazione. Ritrovano, rispetto allo scorso esercizio un equilibrio economico sostenibile, attraverso un risultato positivo (+43.935) comprensivo anche di risorse straordinarie (30.000). E' questo comunque un comparto di attività ormai abbastanza “compresso” nell'ambito di una programmazione “satura” di iniziative. Restano per questo valide le considerazioni espresse nello scorso esercizio riguardo al fatto che questo tipo di attività, se non prese in considerazione nell'ambito di una programmazione di più lungo respiro, ed in modo semmai più coerente e integrato con le proposte già in campo, rischiano di creare “sovrapposizioni” con le stesse attività del Teatro. Gli aspetti economici delle “**Concessioni e servizi**”, depurate di quelle a supporto delle esigenze del Comune di Pisa (+36.474) sono ormai residuali (+885) rispetto agli anni precedenti e alla attuale saturazione del “calendario” e degli spazi del Teatro. Per questo aspetto specifico, che limita la possibilità del Teatro di recuperare autonomamente ulteriori risorse economiche, si rimanda alle considerazioni precedentemente espresse sulla Gestione. In sintesi, a fronte di un preventivo a pareggio, il risultato dei **Progetti speciali** è stato coerente e lievemente positivo (+4.726), per le **Attività C.to Terzi**, rispetto ad un preventivo di +20.000 ci si è attestati complessivamente a +39.209, fondamentalmente per una prudente gestione dei budget assegnati. Ma, come già accennato, tale attività si incentra ormai principalmente sulle esigenze della Amministrazione Comunale e verte su attività esterne al Teatro.

Anche per le iniziative “esterne” afferenti questo comparto, come i progetti per il litorale (Marenia) e la rassegna “11 Lune” di Peccioli, si ribadisce che, come già lo scorso esercizio, divengono determinanti le tempistiche dei processi decisionali dei soggetti che affidano al Teatro la gestione delle stesse. Pur con intenti migliorativi, manifestati in conclusione delle iniziative dello scorso anno, si deve prendere atto che tali criticità, a suo tempo evidenziate, tuttora permangono, sia in relazione ai tempi di decisione che di reperimento di risorse (sponsor e finanziamenti).

Sarà altresì opportuno monitorare la condizione delle attività correlate al Comune di Peccioli (Rassegna “11 lune” e servizi decentrati di biglietteria), in quanto anche il Comune di Peccioli, presumibilmente in relazione ai “patti di stabilità” manifesta qualche difficoltà e ritardo nella erogazione della propria storica quota associativa, sempre peraltro puntualmente erogata entro l'anno di competenza fino allo scorso esercizio.

Le “**Attività istituzionali**”, nel loro complesso, rappresentano una conferma rispetto agli obiettivi fissati nella previsione, con miglioramenti economici degni di considerazione. Per la **Prosa** (-32.809 contro un preventivo di -39.790) forniscono, in particolare, elementi di fiducia i dati relativi alla affluenza di pubblico per le attività 2012/2013. Si sono infatti consolidati incrementi di affluenza di abbonati (545 – stagione 2012/13, a fronte di 532 della stagione 2011/12, ma soprattutto in riferimento ai 414 del 2010/11 e ai 265 del 2009/10). Per quanto riguarda il tasso di occupazione e gli incassi medi si ha invece un decremento, dovuto in parte all'ampliamento del numero di recite (n.20-2012/13, n.18-2011/12, n.15-2010/11) su un bacino di utenti pressoché invariato. L'accordo con Fondazione Toscana Spettacolo conferma i buoni risultati forniti, ed anche i sondaggi effettuati sul pubblico rivelano buoni “indici” di gradimento, rispetto alla programmazione offerta, eventuali difficoltà, sul versante di un ulteriore potenziamento delle proposte sono da ricondurre alle oggettive criticità della programmazione del Teatro, dovute alla “saturazione” del “calendario” come sopra accennato.

RELAZIONE SULLA GESTIONE (BOZZA)

L'andamento della “**Danza**” segue la stessa tendenza, pur con problematiche e implicazioni diverse, relative anche alla diversità della tipologia della attività e del pubblico. L'attività di **Danza** si conferma come iniziativa di ottimo livello, esperienza di riferimento per tutta la Toscana, e degna di “attenzione” da parte del Ministero dei Beni Culturali, che ha confermato il finanziamento specifico a 45.000 Euro, sulla base del 2011 (39.422 nel 2010). Questa attività registra una lieve flessione in termini di presenze (3.922 nel 2012, 4.137 nel 2011, 3.643 nel 2010) e incassi (57.644 nel 2012, 65.740 nel 2011, 56.336 nel 2010), rivela invece un sensibile incremento della quota fissa di abbonati che passano da n. 59 a 95. Anche per la Danza è stato realizzato uno spettacolo in più al Teatro Verdi, rispetto all'anno precedente.

Su questa ultima considerazione, che riguarda la Danza come la Prosa e tutte le attività più in generale, occorre rimarcare che, stanti le condizioni attuali, sperimentare ampliamenti di attività (come Inserire uno spettacolo in più, o ampliarne più semplicemente le repliche) rappresentano azioni da attivare con prudenza, in quanto la “proposta” complessiva del Teatro è già assai ampia, il bacino di utenza è al momento invariato, e la crisi economica che attanaglia le famiglie non tende ad affievolirsi. Sulla attività di danza si segnala altresì che i rapporti con tutte le scuole di Danza cittadine rimangono solidi e fanno da buon contorno, con la rassegna di queste ultime, a tutta l'attività.

Per quanto riguarda le **Attività formative**, sul fronte dei costi, l'andamento viene ormai costantemente monitorato e tenuto sotto controllo. Si evidenzia però in ogni caso un peggioramento generale di queste attività che può essere ricondotto a due principali fattori:

- 1) **Uno strutturale**, che incide su “**Fare Teatro**”, dovuto alle difficoltà in cui versano le Scuole, e di conseguenza l'Associazione “Aretusa”. L'Associazione è ormai sostanzialmente inattiva e prossima alla chiusura, il Teatro ha infatti attivato rapporti diretti con le scuole stesse, ciò semplifica i passaggi sul piano organizzativo, garantendo rapporti diretti e più snelli, ma non risolve i problemi di carattere finanziario in cui si dibattono le scuole.
- 2) **Uno estemporaneo**, riferito al solo 2012 e dovuto alle momentanee difficoltà incontrate dalla Fondazione CRSM per questo esercizio. Tali difficoltà hanno portato alla cancellazione dello storico contributo di 23.000 che la Fondazione stessa erogava in favore di “**Prima del Teatro**”. Nel corso dell'esercizio la Fondazione aveva manifestato l'intenzione, confermata anche in alcuni incontri, di assicurare comunque un contributo all'iniziativa (nonostante la non pubblicazione del Bando per l'assegnazione di contributi), in chiusura di esercizio tale possibilità non si è verificata e conseguentemente quell'apporto è venuto a mancare ad esercizio ormai concluso. Per il 2013 sono stati già ripresi contatti con la Fondazione, che ha già pubblicato il Bando rispetto al quale il Teatro ha già presentato la relativa domanda, i vertici della Fondazione hanno assicurato, in un recente incontro che per il 2013 verrà assegnato un contributo, comunque in misura non superiore a quello degli anni precedenti

Fermo restando il carattere di “eccellenza”, attestata anche oltre i confini del nostro territorio, che tali attività rivestono, le considerazioni nel merito, relativamente a queste iniziative, possono così sintetizzarsi:

- 1) **Fare Teatro** 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, aggravata dal contesto attuale di crisi, reperite peraltro annualmente e che vanno di poco oltre gli apporti (iscrizioni) dei partecipanti. Si riscontrano infatti difficoltà nel reperimento di ulteriori risorse, sia sul versante di eventuali “sponsor” per la tipologia specifica, e poco congeniale allo scopo, di dette attività, sia sul versante del sostegno degli Enti locali (Non è stato possibile rinnovare per il 2013 una azione analoga a quella del Progetto CRINCO con il settore Formazione della Amm.ne Provinciale). Lo stesso

RELAZIONE SULLA GESTIONE (BOZZA)

Ministero ha azzerato, dal 2010, il pur minimo finanziamento al Teatro di Pisa (corrispondente a circa 16.000 euro), Anche se il Teatro ha comunque provveduto alla presentazione allo stesso Ministero, del Progetto e dell'Istanza di sovvenzione per il 2013, essendo in possesso delle prerogative e dei parametri adeguati. Siamo in attesa degli esiti delle relative assegnazioni.

2) **Prima del Teatro** risente anch'esso delle criticità di carattere generale che incidono sulle Scuole internazionali partecipanti all'iniziativa. Oltre a ciò si somma a questo fattore una condizione di criticità di carattere specifico della città di San Miniato, che vede nella locale Fondazione Bancaria e nell'Amministrazione Comunale i principali partner dell'iniziativa. Tenuto conto che il Teatro di Pisa riversa in quella città e sugli operatori locali, in oltre un mese e mezzo di attività, risorse dirette per oltre 100.000 Euro, Tenuto conto che gli apporti della locale Amministrazione Comunale e della Fondazione Bancaria non arrivano a coprire ormai il 50% di tali impegni (a differenza degli anni fino al 2008, nei quali tali apporti erano superiori), si impone di effettuare una riflessione sulla opportunità della permanenza di tale iniziativa nella sede di San Miniato, e di una sua diversa collocazione territoriale, considerando anche l'ipotesi della città di Pisa, utilizzando in questa sede sinergie possibili con, Enti, Università e servizi riferiti agli studenti.

Per l'**Attività concertistica** il 2012 ha rappresentato il primo anno nel quale il rapporto, ormai storico, con la Scuola Normale Superiore di Pisa, ha visto una nuova evoluzione in una ulteriore e nuova integrazione sinergica tra le più importanti realtà della Città: La Scuola Normale, La Fondazione Pisa e il Teatro. Pur mantenendo la Scuola Normale un ruolo di indirizzo "artistico", in accordo con Fondazione Cassa di Risparmio di Pisa, la quale apporta all'iniziativa un sostegno "determinante", al Teatro, in qualità di "Soggetto attuatore", è stata affidata la diretta organizzazione della manifestazione, comprendendo in questo anche la titolarità del rapporto con la Direzione artistica e con il Ministero, che peraltro ha incrementato la sovvenzione, seppure in misura minima (da 20.000 a 21.000 Euro). Ciò realizza, come accennato, un importante passaggio che dovrebbe semmai fungere da esempio per altre iniziative, che di contro vengono promosse nella nostra città, talvolta in modo estemporaneo, senza un intento di offrire al Pubblico, e alle numerose presenze turistiche, un insieme di attività in modo più completo, coordinato e omogeneo.

L'attività **Lirica**, elemento "principale" (il Teatro è "Teatro di tradizione" riconosciuto dalla legge 800/67), "pesante" e "condizionante" dal punto di vista economico e artistico, chiude, nel 2012, con un risultato economico pienamente coerente con il budget assegnato (-5.147 su una previsione di -5.435). Ciò è dovuto essenzialmente al contenimento dei costi di produzione anche mediante il prevalente "utilizzo di risorse interne", nei ruoli tecnici, di controllo e di coordinamento. Tale impostazione conferisce alla gestione margini di sicurezza e affidabilità ben maggiori rispetto all'utilizzo di professionalità esterne, sicuramente meno coinvolte nel percorso di risanamento e rilancio.

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. Resta da colmare ancora una latenza di partner produttivi, dovuta peraltro a difficoltà di carattere generale. La Lirica vede comunque consolidato l'incremento del pubblico realizzato già dallo scorso esercizio (11.338 presenze nel 2012/13, 11.001 nel 2011/12, 5.470 nel 2010/11). Si registra una lieve diminuzione delle presenze medie a recita (597 nel 2012/13, a fronte di 647 nel 2011/12 e 391 nel 2010/11), ma il dato degli abbonati, ovvero del pubblico più fidelizzato è ben più che soddisfacente (490 abbonati nel 2012/12, rispetto a 480 nel 2011/12 e 205 nel 2010/11). Da rimarcare che il dato degli abbonati (490) rappresenta l'82% delle

RELAZIONE SULLA GESTIONE (BOZZA)

presenze medie di spettatori (597). Gli incassi diminuiscono del 6%, per una diversa distribuzione del pubblico sulle tariffe e sulla scontistica.

L'utilizzo, in questo settore, dell'Orchestra Regionale Toscana, oltre ad innalzare il livello qualitativo sul piano musicale, ha creato buone condizioni di sinergia e interesse con la Regione stessa, che sostiene oggi il Progetto con più convinzione del passato, tanto da ripristinare, come accennato in premessa, il finanziamento regionale 2013 sulla base dell'esercizio 2011 (200.000 Euro anziché 160.000 nel 2012)

Questa attività resta indiscutibilmente il segmento principale (51% di tutte le attività), e per questo rimane un fattore fondamentale l'esigenza di realizzare una programmazione in tempi congrui, preferibilmente su base triennale, che consenta una più efficace azione di ricerca di partner coproduttivi, senza i quali l'economicità delle produzioni verrebbe vanificata indiscutibilmente.

Da valutare altresì, come già accennato nella scorsa relazione, l'opportunità di riprendere, in modo più strutturato, una attività diretta di produzione scenografica (Scene e costumi), che consenta di realizzare proventi anche oltre l'attività lirica. Ne è di esempio la voce di bilancio "Proventi da laboratorio" che ha generato in questo esercizio 35.000 Euro di ricavi (25.000 nel 2011), pur con una attività di laboratorio praticamente inesistente. Valgono in questo caso le considerazioni espresse per l'esercizio precedente, ovvero, avere la disponibilità, e soprattutto realizzare "buoni" allestimenti di proprietà, offre la possibilità di recuperare risorse, attraverso l'utilizzo commerciale degli stessi. I Ricavi da magazzino/laboratorio (oltre quelli della specifica attività lirica) coprono, di fatto, le spese di gestione del Magazzino/laboratorio. Occorrerà semmai porsi l'obiettivo di convertire in "investimento" le risorse che attualmente, ogni anno, vengono "consumate", per il mero mantenimento di una struttura di magazzino, in affitto.

In conclusione le risultanze dell'esercizio appena chiuso consentono di accantonare l'Utile di esercizio stesso (+61.923 Euro), a sostegno delle attività istituzionali (Prosa, Danza e Lirica) programmate nel 2013, oltre alle risorse già accantonate nello scorso esercizio e non utilizzate per 30.000 Euro.

Tale operazione consente di affrontare il 2013 non scardinando gli equilibri di bilancio, ma lo "scenario" per i futuri esercizi, compreso l'attuale, si presenta carico di difficoltà, soprattutto per l'assetto istituzionale che vede uno dei principali Soci (Provincia) con grandi incertezze rispetto al proprio ruolo e al proprio futuro.

Non sono quindi da escludere, come già accennato in premessa, operazioni straordinarie di riduzione di attività, conseguentemente al modificarsi delle condizioni operative e di prospettiva, considerando che l'azione di riduzione dei Costi di gestione, ininterrotta e costante dall'esercizio 2009 ad oggi non può essere protratta all'infinito. Occorrerà quindi, al fine di garantire l'equilibrio della gestione e le condizioni di stabilità faticosamente raggiunte, non vanificando il lavoro sin qui svolto:

- a) *definire quanto prima l'Accordo di programma e il Piano di impresa triennale, con i Soci e i principali sostenitori;*
- b) *definire in quella sede gli obiettivi e i conseguenti impegni economici e finanziari dei suddetti;*
- c) *ridefinire gli assetti societari sui quali attestarsi, alla luce dei nuovi scenari e delle nuove problematiche nel frattempo intervenute.*

Il Consiglio di Amministrazione, quale adempimento ormai consolidato, si farà carico di fornire periodicamente frequenti aggiornamenti ai Soci e al Collegio di Indirizzo, atti a garantire un controllo effettivo sull'andamento del bilancio e della attività.

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

RELAZIONE SULLA GESTIONE (BOZZA)

- gestione e stabilizzandone il suo equilibrio;
- che relativamente ai rapporti con imprese controllate e collegate, il Teatro, in qualità di Socio della “Associazione Città lirica – Orchestra e Coro”, ha ottemperato a tutti gli adempimenti, concordati con il liquidatore incaricato e gli altri soci. Il programma di liquidazione e chiusura della suddetta Associazione, si è ultimato proprio nel 2012, come previsto. al momento, non risultano fatti di rilievo avvenuti, dopo la chiusura dell’esercizio; nel corso del 2011;
 - che l’evoluzione prevedibile della gestione è resa evidente dalle considerazioni espresse nella presente relazione. Alla luce dei risultati dell’esercizio 2012 si può disporre di sufficienti risorse da destinare al sostegno delle attività programmate per il 2013, mantenendo i fattori di stabilità.
 - Tuttavia, proprio per i fattori di incertezza, che tuttora permangono, e dato il quadro generale dei finanziamenti pubblici, **il mantenimento dei fondi rischi accantonati** (“Fondo rischi su crediti”, “Fondo rischi e oneri futuri”, “Fondo rischi per vertenze e contenziosi”), è più che mai opportuno;

Si propone pertanto, per l’approvazione, il Bilancio Consuntivo 2012 composto, oltre che dalla presente Relazione sulla Gestione, dalla seguente documentazione:

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

Si propone altresì di destinare l’utile di esercizio esposto in bilancio al “Fondo di gestione” (art.5 dello Statuto), ovvero al sostegno delle attività programmate per il 2012, oltre all’accantonamento già presente e non utilizzato, di 30.000 Euro. Si da atto che nulla è dovuto per imposte IRES di esercizio, così come riepilogato nell’apposito allegato relativo alle riprese e rettifiche fiscali.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente: Avv. Giuseppe Toscano

Per adempimento Mod.231/01
Il Direttore Amm.vo Andrea Paganelli

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL PROGETTO DI BILANCIO CONSUNTIVO RELATIVO
ALL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2012

Signori componenti del Collegio di Indirizzo,

premesso che al Collegio dei Revisori è attribuita, anche per il richiamo espresso di cui all'art. 17, co. 2, dello Statuto, sia l'attività di vigilanza amministrativa sia la funzione di controllo contabile, diamo conto del nostro operato per l'esercizio chiuso al 31.12.2012.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2012 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 16.4.2013 e messo a disposizione del Collegio in pari data.

Esso è costituito, ai sensi dell'art. 18 dello Statuto, come segue:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa

Costituisce parte integrante del progetto di bilancio la Relazione sulla Gestione, il prospetto di bilancio analitico per centri di costo e la sintesi finale per centri di costo, predisposti dal Consiglio di Amministrazione.

Il progetto di bilancio può essere riassunto nelle seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali	0
Immobilizzazioni materiali	338.866
Immobilizzazioni finanziarie	416.425
Crediti in contenzioso	54.464
Crediti v/Soci	241.010
Altri Crediti	1.252.495

Disponibilità liquide	541.656
Ratei e risconti	63.873

Totale attivo	2.908.789
----------------------	------------------

PASSIVO E NETTO

Patrimonio netto

Fondo di dotazione	298.336
Fondo di riserva	1.621
Fondi di riserva indisponibile	450.000
Arrotondamenti	3
Utile di periodo	61.923

Totale Patrimonio Netto	811.883
--------------------------------	----------------

Passivo

Fondo TFR	610.599
Fondi rischi e accantonamento	314.805
Debiti	1.125.558
Ratei e risconti	45.944

Totale passivo	2.096.906
-----------------------	------------------

Totale a pareggio	2.908.789
--------------------------	------------------

CONTO ECONOMICO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.504.211
Contributi in conto esercizio	3.377.333
Valore della produzione	4.881.544
Costi della produzione	-4.850.688
Differenza tra valore e costo della produzione	30.856
Proventi e oneri finanziari	1.233
Proventi e oneri straordinari	92.169
Imposte	-62.335
Utile di periodo	61.923

CONTROLLO CONTABILE

Il Collegio ha svolto la revisione contabile del progetto di bilancio della Fondazione Teatro di Pisa al 31.12.2012. La responsabilità della redazione di detto progetto compete al Consiglio di Amministrazione della Fondazione Teatro di Pisa, essendo nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso su di esso e basato sulla revisione contabile.

Il nostro esame è stato condotto, sulla scorta della documentazione contabile messa a disposizione dalla direzione amministrativa, secondo gli statuiti principi di revisione contabile ed in modo coerente con le dimensioni della Fondazione ed il suo assetto organizzativo. In conformità a tali principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il progetto di bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base delle verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute

nel progetto di bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Il Collegio ha verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio il progetto di bilancio al 31.12.2012 della Fondazione Teatro di Pisa è nel suo complesso redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione.

CONTROLLO DI LEGALITA'

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 la nostra attività è stata ispirata alle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto e del principio di corretta amministrazione.

In merito al rinnovo degli organi, si rileva che i componenti il Consiglio di Amministrazione sono ancora in regime di prorogatio. Inoltre si constata che il nuovo statuto non è ancora stato sottoposto al Collegio di Indirizzo per le valutazioni e determinazioni di competenza;

- abbiamo partecipato alle riunioni dell'Organo di Indirizzo ed a tutte le adunanze del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento. A tal riguardo possiamo ragionevolmente assicurare che le deliberazioni assunte sono conformi alla legge ed allo Statuto e non sono manifestamente

imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio della Fondazione Teatro di Pisa;

- abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Fondazione Teatro di Pisa, rilevando che il Consiglio di Amministrazione, recependo le sollecitazioni di quest'organo al rispetto dei criteri di economicità e delle finalità culturali nella gestione della Fondazione Teatro di Pisa, ha adottato un piano di ristrutturazione della Fondazione funzionale anche alla riduzione dei costi del personale e con la specifica delle relative responsabilità e ruoli;
- abbiamo vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal Direttore Amministrativo. Nello svolgimento di tale attività si è rilevato che il Consiglio di Amministrazione, su sollecitazione dell'organo di controllo, ha adottato il modello di cui al D. Lgs. 8 giugno 2001, N. 231 ed un sistema di controllo interno. In merito al modello organizzativo di cui al D. Lgs. n. 231/2001, il Collegio ritiene che occorre adeguare lo stesso alla struttura organizzativa della Fondazione come risultante dal suddetto piano di ristrutturazione al fine di garantire la funzionalità dello stesso alle dimensioni ed al tipo di attività della Fondazione. Ciò in linea con lo spirito e la ratio del citato decreto.

In ogni caso, il Collegio ritiene doveroso segnalare l'opportunità di adeguati corsi di aggiornamento del personale amministrativo al fine di garantire una maggiore funzionalità all'area amministrativa;

- non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, denunce o esposti al Collegio dei Revisori;
- non sono state riscontrate operazioni atipiche e/o inusuali;

- nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione nella presente relazione;
- abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2012 in merito al quale riferiamo quanto segue:
 - essendo a noi demandato anche il controllo contabile, abbiamo reso la relazione contenente il giudizio sul progetto di bilancio contenuta nella parte prima della nostra relazione;
 - in ogni caso abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del progetto di bilancio non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, del c.c.
- abbiamo verificato la rispondenza del progetto di bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Sulla base di quanto precede, ivi inclusa la prima parte della presente relazione, il Collegio ritiene che non vi sono motivi ostativi all'approvazione del progetto di bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2012 della Fondazione Teatro di Pisa.

In conclusione, riteniamo doveroso segnalare che il Consiglio di Amministrazione, accogliendo anche le indicazioni e gli inviti di questo organo di controllo, ha assunto una serie di apprezzabili delibere funzionali ad una gestione efficiente ed efficace che ha portato al conseguimento anche nell'anno 2012 di un risultato economico positivo di € 61.923. Pur tuttavia e sotto il profilo della continuità aziendale, si evidenzia che l'entità del margine operativo, pari ad € 30.856, è indice della difficoltà dell'attività della

Fondazione di garantire, nel medio/lungo termine, l'equilibrio economico/finanziario in assenza di adeguati contributi e di un'adeguata politica di vendita.

RingraziandoVi per la fiducia dimostrataci porgiamo a Voi tutti i nostri migliori saluti.

Pisa, 26.4. 2012

Il Collegio dei Revisori

Dott. Franco Martinelli, *Componente effettivo*

Dott. Antonio Nazaro, *Presidente*

Dott. Ezio Pala, *Componente effettivo*
