



TEATRO DI PISA

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

Consiglio di Amm.ne 27/03/2012

Collegio di Indirizzo 30/04/2012 – I convocazione

Collegio di Indirizzo 08/05/2012 – II convocazione

Elaborazioni A.P. Teatro

Bilancio Consuntivo 2011

il presente fascicolo si compone di:

Elaborati Bilancio

BILANCIO 2011 - Secondo direttiva CEE	Pag.	A-1
NOTA INTEGRATIVA		(Allegato A)
ALLEGATI E SCHEDE	Pag.	B-1
BILANCIO SINTETICO	Pag.	D-1
BILANCIO ANALITICO PER CENTRI DI COSTO	Pag.	E-1
SINTESI FINALE PER CENTRI DI COSTO	Pag.	E-12
RELAZIONE SULLA GESTIONE		(Allegato B)
RIPRESE E RETTIFICHE FISCALI		Pag. C-1
RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE	Al Collegio di indirizzo	(Allegato C)
Consiglio di Amm/ne	<u>27/03/12</u>	
Collegio di Indirizzo	<u>30/04/12</u>	Prima convocazione
Collegio di Indirizzo	<u>08/05/12</u>	Seconda convocazione

BILANCIO
SECONDO LA NORMATIVA C.E.E.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2011

CONTI PATRIM.ATTIVI			ANALISI		TOT.2011	TOT.2010	CONTI PATRIM.PASSIVI			ANALISI		TOT.2011	TOT.2010
Segue : Altri Crediti													
	Crediti v/so IVA	177.494				204.139							
	Cauzioni Attive	12.639				10.139							
	Crediti V.so Circuito Greenticket	189				0							
	Crediti V.so Amministratori	2.685				0							
	Crediti per contributi da introitare	0				0							
	Crediti per fatture da emettere	26.783				315.697							
	Fondo svalutazione Crediti	-23.718				-22.346							
	Fondo svalutazione Crediti (tassato)	0				0							
		<u>924.293</u>				<u>1.497.395</u>							
	Crediti per rimborso Mutui	0				0							
ATTIVO CIRCOLANTE			TOTALE		1.117.005	TOTALE	1.584.807						
CIV	DISPONIBILITA' LIQUIDE												
	Cassa Economale e sospesi	14.770				15.002							
	Cassa Biglietteria	43.387				61.800							
	Banche: CR Pisa	211.454				235.929							
	Banche (CRP C.Es.)	130.655				508.764							
	Banche (CRP C.Anticip.)	740				532							
	Banche (CRP Fondo Ris.Vincolato)	350.823				354.977							
	Banche: CR S.Miniato	49.736				51.308							
	Banche: CR S.Miniato c.m.	0				43.271							
	Banche: Bancoposta	4.139				3.842							
	Conto Carta Prepagata	120				0							
	Banche: MPS c.m.	0			805.824	7.100	1.282.523						
D	RATEI E RISCONTI												
	Ratei Attivi	97.200				0							
	Risconti Attivi	15.887			113.087	35.601	35.601						
TOTALE ATTIVITA'					3.255.465			TOTALE PASSIVITA'					4.110.210

0

NOTE: Gli importi sono arrotondati all'unità

VALORI ECONOMICI

VALORI ECONOMICI		ANALISI		TOT.2011	ANALISI		TOT.2010	Variazioni
A	VALORE DELLA PRODUZIONE E DELLA DISTRIBUZIONE							
A1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni							
	Incassi	323.707			239.447			
	Proventi da produzioni	219.409			346.243			
	Rimborsi da Enti e Compagnie	241.189			229.076			
	Proventi da Iniziative	500.802			646.661			
	Proventi pubblicità	18.775			21.500			
	Proventi diversi	5.506	1.309.388		2.772	1.485.698		
A5	Altri Ricavi e Proventi							
	Accantonamenti da Esercizio precedente	0	0		0	0		
A6	Contributi in Conto Esercizio							
	Comune di Pisa	1.470.000			1.620.000			
	Provincia di Pisa	146.600			242.537			
	Comune di Pomarance	6.500			15.000			
	Fondazione CR Pisa	338.691			338.691			
	Università di Pisa	0			0			
	Associazione ARETUSA	22.300			22.300			
	Toscana Gas (ex AGES)	25.822			25.822			
	Comune di Montopoli	0			0			
	Comune di Peccioli	50.000			50.000			
	Gruppo Bulgarella	0			0			
	Impresa Forti	0			0			
	Sviluppo Navicelli	0			0			
	Regione Toscana	200.000			364.000			
	Pres.Consiglio Dip.Spettacolo	760.000			759.422			
	Altri Contributi	80.700	3.100.613	4.410.001	140.348	3.578.120	5.063.818	
B	COSTI DELLA PRODUZIONE							
B6	Costi della produzione per mat.prima e di consumo	-27.569	-27.569			-21.573		
B7	Costi della produzione per servizi	-2.007.119	-2.007.119			-2.204.735		
B9	Costi della produzione per il personale	-2.209.426	-2.209.426			-2.194.678		
B10	Costi della produzione per ammortamenti e svalutazioni	-154.562	-154.562			-139.064		
	Costi per accantonamenti	-61.000	-61.000			-220.000		
	Utilizzo accantonamenti esercizio precedente	288.772	288.772			0		
B14	Oneri diversi di Gestione	-132.534	-132.534	-4.303.438		-141.955	-4.922.004	
	TOTALE ALGEBRICO	-4.303.438	106.563	106.563		141.814	141.814	

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2011

	VALORI ECONOMICI	ANALISI	TOT.2011		ANALISI	TOT.2010	
C17	PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
	Interessi Attivi		3.511		1.762		
	Interessi Passivi		-5.810		-8.068		
	Rimborso oneri finanziari Mutui		0		7.794		
	Oneri Finanziari Mutui		0		-7.794		
	TOTALE ALGEBRICO		-2.300		-6.306		-6.306
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
	Perdite su crediti		0		-61.079		
	Sopravvenienze attive	27.406			56.172		
	Sopravvenienze passive	-13.489			-17.488		
	Vuoto	0			0		
	TOTALE ALGEBRICO	13.917			-22.395		-22.395
F	IMPOSTE						
	IRAP Imposta Regionale	-57.375			-59.341		
	Imposte d'esercizio anticipate	0			0		
	Imposte d'esercizio diff. o anticipate	0			0		
	IRES di esercizio	0			0		
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO		60.805				53.772
	RETTIFICE FISCALI		-386.058				-53.772
	RISULTATO NETTO FISCALE DOPO RETTIFICHE FISCALI DI ESERCIZIO		-325.253				0

NOTE: Gli importi sono arrotondati all'unità

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2011

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011

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 2011. 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. Salvo diverse determinazioni, nel corso del 2012, questa categoria di bilancio vedrà il suo esaurimento al termine del futuro esercizio.

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 2010	Esercizio 2011	Variazioni	
Manutenzioni Straordinarie	8.943	1.189	-7.754	-86,70%

L'importo sopraesposto di € 1.189 comprende anche le opere straordinarie su beni di terzi (Teatro Verdi) , fatte salve condizioni straordinarie che determinino il ricorso a questo tipo di costi, tale voce è destinata al completo azzeramento entro il prossimo esercizio.

B.II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni	
Attrezzature e impianti tecnici	334.866	344.879	10.013	+2,99%

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. Il dettaglio di suddette voci è indicato nell'apposito allegato di bilancio: "Allegati e schede". Tale voce, che ha avuto una sensibile riduzione negli ultimi due anni, anche in virtù di una forte contrazione della spesa e al fine di riportare sotto pieno controllo la gestione, evidenzia oggi la ripresa, in misura contenuta, di piccoli investimenti. Anche il 2011 ha visto la fine di vari cicli di ammortamento, compensata però da un equivalente incremento del rinnovo di impianti e attrezzature, Per dettaglio vedi Allegato di Bilancio n.4.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

B.III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Crediti	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni	
Crediti v.so INA per TFR	523.545	443.315	-80.230	-15,32%
Fondi pensione versati INA	309.389	391.891	82.502	26,67%
Fondi Pensione versati INPS	30.535	38.275	7.740	25,35%
TOTALE	863.469	873.481	10.012	1,16%

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 2011 il saldo tra le operazioni di accantonamento e quelle di utilizzo è a favore delle prime, per cui il saldo del credito complessivo ottiene un incremento. Vi sono state tuttavia utilizzazioni per richieste di anticipazioni su TFR. Tali anticipazioni non creano al Teatro problemi di natura finanziaria in quanto, come accennato il TFR è interamente versato presso INA Assitalia, ed è questo istituto a provvedere alla erogazione delle anticipazioni. Il Capitale rappresentato dal suddetto credito, 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 in vigore.

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 2010	Esercizio 2011	Variazioni
Crediti Clienti in contenzioso	12.202	12.202	0
	0	0	0
TOTALE	12.202	12.202	0

Nei Crediti in contenzioso figura il credito verso il Teatro di Bolzano per 12.201,73, a seguito della contestazione di una fattura per l'addebito di spese relative ad una produzione lirica. Quest'ultimo credito è iscritto a bilancio dall' es. 2009, e in quell'esercizio si è provveduto ad effettuare corrispondente svalutazione. Il Teatro del Giglio di Lucca, capofila della produzione lirica, che ha generato tale credito, conferma che sono tuttora in corso le pratiche legali per il suo recupero.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

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

Crediti v.so Soci	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni	
Comune di Pisa	20.000	120.000	100.000	
Provincia di Pisa	20.000	20.000	0	
Fondazione CR Pisa	0	0	0	
Associazione ARETUSA	35.210	40.510	5.300	
Toscana Energia (ex AGES)	0	0	0	
Comune di Peccioli	0	0	0	
TOTALE	75.210	180.510	105.300	+140,01%

I Crediti verso Soci espongono un saldo di 180.510 Euro, superiore al saldo dell'esercizio precedente. Tale situazione deriva dalla assegnazione (nel 2011), da parte del Comune di Pisa, di un contributo straordinario di 100.000, che sarà erogato nel 2012 e destinato all'incremento del "Fondo di Riserva indisponibile". Il Credito nei confronti del Socio ARETUSA subisce un incremento, ciò è rappresentativo delle difficoltà finanziarie delle Scuole che compongono l'Associazione, il suddetto Credito è stato tuttavia abbattuto, con un acconto di 14.000 Euro, versato nel primo trimestre 2012, riportando l'esposizione al di sotto del saldo 2010. Da considerare anche che, nel corso del 2012, il Comune di Pisa provvederà alla chiusura del residuo credito di 20.000, generato dagli impegni assunti per la copertura dei costi sostenuti con l'intervento della Università Bocconi, finalizzato alla ristrutturazione aziendale. Tale intervento doveva essere sostenuto con un Contributo di 60.000 Euro ripartito paritariamente tra Comune, Fondazione CR Pisa e Provincia. La Fondazione CR Pisa ha già provveduto nello scorso esercizio a saldare la sua quota. Sarà necessario sollecitare la Provincia di Pisa, che non ha ancora provveduto al saldo di sua competenza, nonostante gli impegni assunti.

FINANZIAMENTI

Non sussistono finanziamenti in atto. Tutti i finanziamenti sono stati estinti nel corso del 2010, mediante l'intervento straordinario della Provincia di Pisa, Ente garante degli stessi. Non vi è quindi più alcuna situazione debitoria, il che conferisce alla Gestione del Teatro una più credibile solidità. Sarà semmai opportuno valutare, in futuro, la eventuale opportunità di riconvertire alcuni costi fissi, ripetuti annualmente (Es. Affitti per Magazzini-laboratori) in finanziamenti volti ad un più opportuno consolidamento, e incremento patrimoniale della Fondazione.

La Quota capitale dei finanziamenti estinti nel 2010, con l'intervento della Amministrazione Provinciale, assommava a 613.622 Euro come riportato nella Nota integrativa dell'Esercizio precedente.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Altri Crediti	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni
Crediti v/so Clienti	256.077	260.325	4.248
Crediti v/so Teatri c.to Regione	65.000	0	-65.000
Crediti v/so Regione	290.000	40.000	-250.000
Crediti v/so Ministero	364.473	394.646	30.173
Crediti v/so Fondazione CRSM	0	23.998	23.998
Crediti v/so Comm.Europea	0	0	0
Crediti v/so Erario per R.A.e IRAP	9.357	6.396	-2.961
Crediti v/so INAIL	3.133	1.128	-2.005
Crediti per Anticipazioni su TFR maturato	1.727	1.727	0
Crediti v/so IVA	204.139	177.494	-26.645
Cauzioni Attive	10.139	12.639	2.500
Crediti v/so circuito Greenticket	0	189	189
Crediti Verso Amministratori	0	2.685	2.685
Crediti per fatture da emettere	315.697	26.783	-288.914
TOTALE CREDITI	1.519.742	948.010	-571.732
Fondo svalutazione Crediti	-2.346	-3.718	-1.372
Fondo svalutazione Crediti tassato	-20.000	-20.000	0
TOTALE CREDITI AL NETTO F.S.C.	1.497.396	924.293	-573.103

-38,27%

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 non ha avuto utilizzi nel corso dell'esercizio.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	VALORI
Saldo al 01/01	22.346
Utilizzi nel corso dell'esercizio	0
Accantonamenti (0,50%)	1.372
Saldo al 31/12	23.718

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Si rileva peraltro che il volume complessivo dei Crediti è sceso del 38,27%, rispetto all'esercizio precedente, tornando a livelli più sostenibili. Ciò si è realizzato anche grazie allo sblocco dei finanziamenti regionali 2010, sospeso a causa di alcuni ritardi nelle pratiche di liquidazione, non imputabili alla Regione bensì ai "Teatri di Tradizione" partner toscani, per problematiche legate a modifiche statutarie di uno di questi. Anche le "Fatture da emettere", derivanti dalle quote di coproduzione lirica, da addebitare ad altri teatri, acquisiscono una quantificazione più "contenuta", conferendo margini di sicurezza più adeguati all'intero comparto.

Disponibilità liquide	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni	
Cassa economale	15.002	14.770	-232	
Cassa biglietteria	61.800	43.387	-18.413	
Banche: CR Pisa (C.Biglietteria)	235.929	211.454	-24.475	
Banche: CR Pisa (C.Esercizio)	508.764	130.655	-378.109	
Banche: CR Pisa (C.Anticipi)	532	740	208	
Banche: CR Pisa (Fondo Ris. vincolato)	354.977	350.823	-4.154	
Banche: CR S.Miniato	51.308	49.736	-1.572	
Banche: CR S.Miniato c/M	43.271	0	-43.271	
Banche: Bancoposta PT	3.842	4.139	297	
MPS c/M	7.100	0	-7.100	
Conto carta prepagata	0	120	120	
TOTALE	1.282.525	805.824	-476.701	-37,17%

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. E' opportuno rimarcare che le condizioni finanziarie del Teatro di Pisa sono radicalmente mutate nel corso di questi ultimi esercizi, consentendo una stabilità operativa, fino al 2008, praticamente assente. La voce *Banche* esprime il saldo dei conti correnti attivi presso le Casse di Risparmio di Pisa e di San Miniato. La minore disponibilità, rispetto all'anno precedente, deriva essenzialmente, oltre che da sfasamenti temporali nelle erogazioni, dal fatto che effettivamente nell'esercizio 2010 si è determinata maggiore affluenza di risorse, consentendo accantonamenti da destinare all'esercizio successivo. Il "Fondo di Riserva non disponibile", istituito per consentire maggiori margini di liquidità, senza ricorso al Credito bancario, 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.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

D – RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei e risconti attivi	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni
Ratei attivi	0	97.200	97.200
Risconti attivi	35.601	15.887	-19.714
TOTALE	35.601	113.087	77.486

I *Ratei attivi* sono riferiti a contributi del Comune di Pisa, per attività 2011, e da introitare entro il 2012. I *Risconti* attivi attengono a costi sostenuti nell'esercizio 2011, relativi ai segmenti delle varie attività (Prosa, Danza e Lirica etc) di competenza 2012. 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 2010	Esercizio 2011	Variazioni
Fondo di dotazione	298.336	298.336	0
Fondo di riserva	1.621	1.621	0
Fondo di riserva indisponibile	350.000	450.000	100.000
Utili/Perdite precedenti	0	0	0
Utile/Perdita di esercizio	53.772	60.805	7.033
Arrotondamenti	3	-1	-4
TOTALE	703.732	810.761	107.029

Il Patrimonio della Fondazione realizza un ulteriore consolidamento per il contributo straordinario del Comune di Pisa, di 100.000 Euro, destinato appunto all'incremento del "Fondo di Riserva non disponibile", l'erogazione effettiva da parte del Comune di Pisa avverrà entro il Mese di Aprile. Tale Fondo è stato utilizzato nel solo mese di Febbraio per 270.000 Euro e ripristinato, come da regolamento, col le prime erogazioni utili, il 3 marzo successivo. Non ci sono stati ulteriori utilizzi nell'esercizio. Ci sono stati altresì n.2 utilizzi nel primo trimestre 2012, il primo nel Mese di Gennaio, per 250.000 Euro, ripristinati in Febbraio, il secondo nel mese di Marzo per 250.000, da ripristinare entro il mese di aprile, in corrispondenza di una tranche di acconto del Comune di Pisa, sul Contributo 2012, di 600.000 Euro. Di utilizzazioni del suddetto Fondo vi è solitamente necessità nei primi mesi dell'esercizio, in quanto, in tale periodo, tutte le attività del Teatro sono in pieno svolgimento, di contro il Ministero e la Regione non hanno ancora provveduto alla assegnazione delle sovvenzioni, ed anche gli Enti Locali (Comune e Provincia) provvedono con difficoltà alla erogazione di acconti.

Per l'utile di esercizio realizzato, il CDA proporrà al Collegio di Indirizzo (Assemblea dei Soci) il reimpiego, con la destinazione al "fondo di gestione", per il sostegno alle attività istituzionali 2012

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Fondo TFR	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni
Consistenza al 01/01	736.248	720.147	-16.101
Utilizzo nell'esercizio	-43.042	-87.806	-44.764
Accantonamenti dell'esercizio	26.941	29.588	2.647
Consistenza al 31/12	720.147	661.929	-58.218
Imposta sostitutiva	621	642	
Totale a bilancio	720.768	662.572	

Fondi Pensione	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni
Consistenza al 01/01	224.336	309.389	85.053
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Accantonamento dell'esercizio	85.053	82.502	-2.551
Consistenza al 31/12	309.389	391.891	82.502

Il Fondo risulta aggiornato secondo la normativa. Nel corso dell'anno tale fondo è stato utilizzato per corrispondere anticipazioni al personale sul TFR maturato e per n.1 cessazione di rapporto di lavoro, nei termini consentiti dalla normativa vigente. La seconda tabella riporta la situazione dei "Fondi pensione", relativi alla previdenza complementare entrata in vigore dal 2007. Sia il Fondo TFR che i Fondi Pensione sono interamente versati per i valori esposti. Si denota una graduale inversione di tendenza tra i due fondi: il Primo tende fisiologicamente a decrescere, il secondo segue la tendenza inversa, derivando ciò dalla introduzione delle normative suddette.

C – ALTRI FONDI ACCANTONAMENTO E SVALUTAZIONI

ALTRI FONDI ACCANT. E SVALUTAZIONI.	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni
Fondo rischi su crediti	80.000	100.000	20.000
Fondo Accant.per rischi e oneri futuri	80.000	80.000	0
Fondo Accant.per indennizzi e vertenze	84.000	84.000	0
Fondo accant.per attività da programmare	235.000	61.000	-174.000
TOTALE	479.000	325.000	-154.000

Questa serie di conti patrimoniali, è stata attivata dal 2009, 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:

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

- **Accantonamento per rischi su crediti** - relativo a rischi di riduzione, delle sovvenzioni, prevalentemente statali, iscritte a bilancio preventivo. Tali sovvenzioni sono state iscritte a bilancio sulla base della loro ultima assegnazione. Si riconferma quindi l'accantonamento, stante il contesto generale di grande difficoltà, i percorsi, avviati ma non conclusi, di riforma del Settore, oltre al fatto che le sovvenzioni verranno “assegnate”, anche per il 2012, oltre la metà dell'esercizio, con parte dell'attività già realizzata. A tale accantonamento si aggiunge la svalutazione prudenziale del Credito nei confronti di ARETUSA, di 20.000 Euro, a causa delle oggettive difficoltà del sistema scolastico, ed in previsione di una ulteriore evoluzione di ARETUSA, che può prevedere anche la trasformazione della stessa Associazione.
- **Accantonamento per rischi e oneri futuri** – Anche per questi accantonamenti si prevede il rinnovo. Accantonamento (2009) per la definitiva liquidazione della “Associazione Città Lirica Coro e orchestra”, di cui il Teatro era Socio e attualmente in carico al liquidatore, per 20.000 euro comprensive di spese. Le procedure di chiusura e liquidazione definitiva della Associazione suddetta dovevano ultimarsi entro il 2011, si protrarranno invece anche nel 2012, per l'insorgere di alcune problematiche, e possibili contenziosi, con uno dei Soci (Fondazione Puccini Festival, di Torre del Lago) che, al momento, non riconosce una quota da versare di circa 36.000 Euro. Sono in corso, per il tramite del liquidatore, contatti con la suddetta Fondazione, senza il buon esito dei quali i rimanenti soci (Teatro di Pisa, CEL di Livorno, Teatro del Giglio di Lucca) dovrebbero adire le vie legali. Ad oggi il problema parrebbe rientrato, stante la riconfermata disponibilità, del Festival, a far fronte agli impegni assunti. L'accantonamento (2009) 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 2012, stante la immutata precarietà delle condizioni operative. La condizione di precarietà nella assegnazione delle sovvenzioni da parte degli Enti Pubblici in generale, determina grande incertezza sulla programmazione, resta infatti assai difficile la pianificazione dei rapporti di Coproduzione lirica, con altri Teatri, data la problematicità nell'ottenere impegni definitivi, da parte di questi ultimi, in assenza di assegnazioni definite, delle quali peraltro, come sopra accennato, non si ha ancora notizia certa. Si renderà oltretutto necessaria una riconsiderazione, a fine esercizio 2012, della consistenza del Fondo, per il “futuro” riservato alle Amministrazioni Provinciali, che potrebbe provocare ulteriori incertezze, rispetto alla quota di partecipazione dal 2013 in poi.
- **Accantonamento per indennizzi e vertenze** (2009), e relative spese. Il fondo viene prudenzialmente rinnovato in quanto alla data attuale risultano ancora non definite alcune vertenze aperte nel corso del 2009, relative al nucleo della vecchia orchestra “Città Lirica”, gestita direttamente dal Teatro di Pisa, anche per conto dei Teatri di Livorno e Lucca, in relazione all'accordo triennale sottoscritto tra i Teatri e le rappresentanze sindacali. Tale indennizzo è stato calcolato nel suo importo massimo. Si segnala, rispetto a questa questione specifica che, a tutt'oggi, il Teatro non ha ricevuto alcuna richiesta. Pur tuttavia, non essendo ancora decaduti i termini di prescrizione, il fondo viene rinnovato.
- **Accantonamento per attività programmate e da realizzare** nel 2012. Questo accantonamento è relativo a risorse da destinare a sostegno della attività 2012 (per 61.000 euro), come di seguito specificato, e come riportato, peraltro in misura superiore, nel bilancio di previsione approvato nel Dicembre scorso. L'accantonamento ricomprende 15.000 euro per l'iniziativa benefica del Capodanno 2012. 20.000 per le attività formative, che presentano in questo contesto difficoltà in ordine alla loro sostenibilità, per gli aspetti di crisi precedentemente esposti. 5.000 Euro da destinare alla “formazione interna” del Personale, 5.000 Euro per il perfezionamento della Convenzione con ENAIP Regionale, che curerà vari aspetti del settore formazione e la ricerca di finanziamenti. 5.000 Euro per un

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

progetto musicale da realizzare con l'Associazione, "residente" in Teatro, AUSER Musicisti, 5.000 per una campagna di promozione "estiva" del Teatro, finalizzata al sostegno della programmazione delle nuove attività e 6.000 Euro quale accantonamento per la erogazione di emolumenti premianti a Personale a T. determinato e Collaboratori.

Rispetto a questo ultimo fondo accantonato, si rileva che l'accantonamento precedente, di 235.000 Euro è stato utilizzato nell'esercizio 2011, come indicato nella relazione al bilancio di previsione 2011 (premessa – punto n.4), per il "parziale recupero dei mancati ricavi", a seguito dei previsti tagli ai contributi del Comune di Pisa (-150.000) e della Provincia di Pisa (-95.937) per complessivi 245.937 Euro (vedi più avanti, punto A.5 – Contributi in C/to esercizio). Tale accantonamento, effettuato nel corso dell'esercizio 2010, è stato a suo tempo "recuperato a reddito in sede di dichiarazione" ,come indicato dal Collegio dei Revisori dei Conti nella relativa relazione. Di tale operazione si dà comunque ampia spiegazione nella Relazione sulla gestione.

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 "strutturalmente" eliminata. Anche nel corrente esercizio, non si sono manifestate tali necessità e, per il secondo anno consecutivo, il Teatro non ha fatto ricorso al Credito Bancario. L'ulteriore incremento del Fondo di Riserva indisponibile rende ancor più consolidata tale situazione.

D.6 - DEBITI VERSO FORNITORI

DEBITI VERSO FORNITORI	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni	
Debiti verso fornitori	801.309,00	503.250,00	-298.059,00	-37,20%

Nel presente esercizio i debiti verso fornitori, rilevati al 31 dicembre, registrano un notevole decremento (-37,20%). Ciò è dovuto principalmente all'ampliamento dei margini operativi, e ad una pianificata azione di alleggerimento della esposizione debitoria nei confronti dei Fornitori.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

D – ALTRI DEBITI

ALTRI DEBITI	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni	
Debiti verso Erario	70.624	51.669	-18.955	
Debiti verso Enti PPAA	71.927	74.347	2.420	
Debiti verso dipendenti	63.789	68.089	4.300	
Debiti per ritenute sindacali	261	288	27	
Debiti per quote associative	8.262	4.500	-3.762	
Debiti tributari per imposte di esercizio	0	0	0	
Debiti per fatture da ricevere	311.949	76.518	-235.431	
Debiti per Vers.ti Volontari Personale	5.639	3.479	-2.160	
TOTALE	532.451	278.890	-253.561	-47,62%

I debiti verso Erario, verso Enti Previdenziali e Assistenziali, verso dipendenti e per ritenute sindacali sono le risultanze del mese di dicembre 2011. Si registra un sensibile decremento della voce “Fatture da ricevere”, dovuto prevalentemente alla definizione dei rapporti coproduttivi, in lirica e con altri Teatri di Tradizione, entro la fine dell’esercizio. Più generalmente tali fatture sono comunque relative a costi sostenuti per le attività del 2011 nella parte finale dell’esercizio e non ancora regolarizzati con la emissione del documento, per la necessità di procedere alle operazioni di chiusura e rendicontazione delle Coproduzioni. Non risultano dovute, anche per il 2011, 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 giova specificare che il Teatro di Pisa usufruisce della possibilità di “riprendere” fiscalmente le Perdite di esercizio, subite nei 5 anni precedenti. Mantenendo stabili questi equilibri di gestione, tale facoltà troverà la sua conclusione presumibilmente in occasione della redazione del Bilancio Consuntivo dell’esercizio 2014.

ALTRI DEBITI E ANTICIPAZIONI	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni
Anticipaz. C.to Esercizio Successivo	27.622	0	-27.622
Anticipazioni C.to biglietteria	289.263	180.846	-108.417
TOTALE	316.885	180.846	-136.039

Le Anticipazioni c/Biglietteria accumulano gli incassi da biglietteria (abbonamenti e biglietti) percepiti al 31.12 ma totalmente inerenti le iniziative e rappresentazioni teatrali da realizzare nel 2012. Si conferma che la definizione puntuale dei programmi e la messa in vendita, con congruo anticipo, di tutti i cartelloni (Lirica, Prosa, Danza etc.) consente la raccolta “liquidità” operativa, conferisce un beneficio finanziario.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei e Risconti passivi	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni
Ratei passivi	228.216	71.441	-156.775
Risconti passivi	18.462	30.814	12.352
TOTALE	246.678	102.255	-144.423

I *Ratei passivi*, come specificato nella tabella contenuta negli allegati di bilancio, sono rappresentati da oneri previdenziali e assistenziali, e da costi relativi alle attività nell'ultimo segmento dell'anno, di competenza dell'esercizio 2011. In questo esercizio acquisiscono particolare rilevanza 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 2011 ammonta a Euro **4.729.689,83**, a fronte dei 5.129.545,80 del 2010, con un decremento dell'7,8% rispetto all'esercizio precedente. Ciò è dovuto essenzialmente alle programmate, e previste, riduzioni dei contributi del Comune di Pisa per -150.000 (da 1.620.000 a 1.470.000), e della Provincia di Pisa per -96.537 (da 242.537 a 146.000), ed al fatto che il contributo di 130.000 Euro della Regione Toscana, ottenuto nel 2010, era un contributo specifico, erogato sulla formazione 2010 e non ripetibile nel 2011. Tali decrementi erano stati peraltro considerati, ragione per la quale, sul Bilancio 2010, era stato predisposto un accantonamento di 220.000 Euro per compensare tale criticità, come risulta dal verbale di approvazione del Bilancio 2010 del 8/04/11.

A.1 – RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Il totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di competenza dell'esercizio, ammonta ad Euro 1.309.388, contro 1.485.699 dell'anno precedente. Il decremento è dovuto principalmente alla voce "Proventi da produzioni" (-36,63%) e "Proventi da iniziative" (-22,56%). Al contrario, la voce "Incassi" registra un incremento rispetto all'esercizio precedente del 35,19%, 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.

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZ.	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni	
Incassi	239.447	323.707	84.260	35,19%
Proventi produzioni	346.243	219.409	-126.834	-36,63%
Rimborsi da Enti e Compagnie	229.076	241.189	12.113	5,29%
Proventi da iniziative	646.661	500.802	-145.859	-22,56%
Proventi da pubblicità	21.500	18.775	-2.725	-12,67%
Proventi diversi	2.772	5.506	2.734	98,63%
TOTALE	1.485.699	1.309.388	-176.311	-11,87%

A.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 una sensibile diminuzione, rispetto all'anno precedente, dovuta a programmate riduzioni dei contributi, dovute alle problematiche degli EELL, da cui l'accantonamento precedentemente menzionato, che grazie ad una programmazione, effettuata in tempi congrui, ha consentito di rimodulare gli aspetti gestionali, creando le condizioni di "sostenibilità".

CONTRIBUTI IN C/TO ESERCIZIO	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni	
Comune di Pisa	1.620.000	1.470.000	-150.000	-9,26%
Provincia di Pisa	242.537	146.600	-95.937	-39,56%
Comune di Pomarance	15.000	6.500	-8.500	-56,67%
Fondazione CR Pisa	338.691	338.691	0	0,00%
Università di Pisa	0	0	0	0,00%
Associazione ARETUSA	22.300	22.300	0	0,00%
Toscana Energia (ex AGES)	25.822	25.822	0	0,00%
Comune di Peccioli	50.000	50.000	0	0,00%
TOTALE	2.314.350	2.059.913	-254.437	-10,99%

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

ALTRI CONTRIBUTI	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni	
Regione Toscana	364.000	200.000	-164.000	-45,05%
Pres.Consiglio Dip.Spettacolo	759.422	760.000	578	0,08%
Altri Contributi	140.348	80.700	-59.648	-42,50%
TOTALE	1.263.770	1.040.700	-223.070	-17.65%

Anche relativamente ai contributi finalizzati ai progetti teatrali e musicali, nel 2011, si registra, rispetto all'anno precedente, un decremento dovuto ad alcuni contributi su iniziative e, in particolare alla Regione Toscana, rispetto la contributo straordinario (2010) sulla formazione. Gli "Altri contributi" diminuiscono fisiologicamente tornando ai livelli 2009, in quanto che incideva, su questa voce, il contributo dei Soci fondatori (Comune, Provincia, Fondazione CRP) per lo studio della Università Bocconi (60.000 Euro). Il Ministero dei Beni Culturali, invece, mantiene i livelli di finanziamento, e di "considerazione", nei confronti del Teatro di Pisa il quale, giova dirlo, è stabilmente attestato al 6° posto nella più ampia schiera dei 29 Teatri di Tradizione italiani. In questo caso si tratta di un incremento dello 0,8%, comunque della parte più ampia della voce di bilancio (760.000 Euro su 1.040.700), cosa che ha indotto, nonostante le criticità del contesto generale, a riproporre analoga previsione anche per il 2012.

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI DELLA PRODUZIONE	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni	
Costi per materie prime e di consumo	-21.573	-27.569	5.996	27,80%
Costi per servizi	-2.204.735	-2.007.119	-197.616	-8,96%
Costi personale in ruolo	-1.294.149	-1.381.334		6,74%
Costi pers.le stagionale tec./org.	-350.828	-246.484		-29,74%
Costi personale e collab.artistiche	-549.701	-581.608		5,80%
Totale B.9 - costi personale	-2.194.678	-2.209.426	14.748	0,67%
Costi per ammortamenti e svalutazioni	-139.064	-154.562	-15.498	11,14%
Oneri diversi di Gestione	-141.955	-132.534	-9.421	-6,64%
TOTALE 1	-4.702.005	-4.531.210	-170.795	3,63%
Costi per accantonamenti	-220.000	-61.000	159.000	-72,27%
Utilizzo accantonamenti es. precedente	0	288.772	288.772	100,00%
TOTALE 2	-4.922.005	-4.303.438	-618.567	12,57%

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti costi finalizzati alla produzione per un importo complessivo di Euro **4.531.210**, contro i 4.702.005 dell'esercizio precedente, con un decremento del 3,63%. Questi totali sono al netto degli accantonamenti e dei loro utilizzi. La variazione è dovuta essenzialmente alla messa a regime dei vari meccanismi di gestione, per i quali, anche in virtù del "Rapporto Bocconi", e del conseguente "Piano di rilancio", si tende alla valorizzazione delle risorse interne. Lo attestano i dati che esprimono le percentuali relative al "Personale stabile" ed al "Personale a T. Determinato.", anche se, è opportuno ricordare che tali variazioni risentono altresì dell'inserimento di n.5 unità, precedentemente a T. Determinato, nell'organico stabile. Le maestranze artistiche registrano un incremento del 5,80%, attestando una ripresa della programmazione di attività.

I Costi per "Ammortamenti e svalutazioni" mantengono un equilibrio stabile, il dato in aumento è generato dalla ripresa di alcuni investimenti di carattere tecnico e gestionale, rispetto all'esercizio 2010. Si evidenziano, in questa scheda, gli accantonamenti effettuati a sostegno dell'attività programmata nel 2012, e l'utilizzo degli accantonamenti effettuati negli esercizi 2009 e 2010 a sostegno del presente esercizio.

Per maggiore analisi, i costi della produzione per *servizi*, pari a Euro 2.007.119 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 2.209.426 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 2010	Esercizio 2011	Variazioni	
Interessi Attivi	1.762	3.511	1.749	99,26%
Interessi Passivi	-8.068	-5.810	2.258	-27,99%
Rimborso oneri finanziari Mutui	7.794	0	-7.794	-100,00%
Oneri Finanziari Mutui	-7.794	0	7.794	-100,00%
TOTALE	-6.306	-2.299	4.007	-3,54%

Come si evince dalla tabella sopra esposta, prosegue la tendenza alla eliminazione completa degli interessi passivi. gli Interessi Passivi incidono sui costi della gestione, nel 2008, per il 7,2% ad oggi la loro incidenza è praticamente azzerata (0,1%). Gli interessi relativi ai Mutui ed il corrispondente rimborso sono stati azzerati nel corso dell'esercizio, con l'operazione di estinzione dei Mutui, promossa dalla Provincia di Pisa. 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

FONDAZIONE TEATRO DI PISA – BILANCIO CONSUNTIVO

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.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Variazioni	
Perdite su crediti	-61.079	0	61.079	00,00%
Sopravvenienze attive	56.172	27.406	-28.766	-1,21%
Sopravvenienze passive	-17.488	-13.489	3.999	-22,87%
TOTALE	-22.395	13.917	36.312	-162,14%

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

Le “**Sopravvenienze attive**”, con il rimborso ottenuto, da parte del Ministero, di parte delle spese sostenute negli anni passati per il 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.

Le “**Sopravvenienze passive**” sono riferite ad una riduzione di contributo, da parte del Ministero, a valere sulla liquidazione del Contributo 2010 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), e quindi anche le economie realizzate producono riduzioni. Le altre Sopravvenienze passive riguardano principalmente alcuni residui di costi di ammortamento, per 7.844,16 Euro, derivanti dalla dismissione del vecchio magazzino, all’interno del quale erano state realizzate opere “non asportabili”, facenti “corpo” con la struttura, ed anche un minor contributo, da parte dell’Amministrazione Comunale, relativamente alla Mostra su Chipperfiel, gestita dal Teatro nel 2010, in qualità di soggetto attuatore .

CONCLUSIONI

Il Bilancio Consuntivo 2011 si chiude quindi con un utile di esercizio di 60.805 euro, tale risultato si ottiene, grazie ai prudenti accantonamenti effettuati negli esercizi 2009 (15.000) e 2010 (220.000), oltre all'utile di esercizio 2010 (53.772), per fronteggiare le previste riduzioni dei Contributi Pubblici, senza i quali il risultato di Bilancio sarebbe stato negativo. Ciò comunque conferma, per il secondo anno consecutivo, i risultati delle azioni intraprese per il risanamento ed il rilancio della la Fondazione Teatro di Pisa, consolidandone l'aspetto strutturale. Restano tuttavia da valutare, con vigile attenzione, aspetti e circostanze, "esterni" alla sfera di azione "aziendale", quali le permanenti condizioni di precarietà e difficoltà del settore, la non ancora definita riforma dello stesso, ed anche il futuro, a tutt'oggi non ben definito, del "Socio - Provincia di Pisa", a partire dal 2013. Tali circostanze inducono a mantenere alto il livello del rigore nella gestione, al fine di non vanificare i positivi risultati sin qui ottenuti.

L'Utile di esercizio, può quindi essere destinato al fondo di gestione, di cui all'art.5 dello Statuto, per il sostegno delle attività programmate per il 2012, oltre l'accantonamento già esposto nelle poste specifiche e, anche in questo caso, evidenziando il pieno rispetto dei parametri di gestione, indicati dai Soci. Tale proposta viene formalmente avanzata dal CDA al Collegio di indirizzo, in sede di approvazione del presente bilancio.

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

- L'ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori sono stati di Euro 2.035,34, 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 23.644,60, come ta 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, 30/04/12 –Prima convocazione

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Avv.Giuseppe Toscano – Presidente
Avv. Massimo Messina – Vice Presidente
Prof.ssa Lucia Calvosa - Consigliere
Dott.Sergio Cortopassi - Consigliere
Sig. Massimo Donati - Consigliere

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

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

ALLEGATI AL BILANCIO

SPESE GENERALI E DI AMMINISTRAZIONE
RATEI E RISCONTI
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI
ONERI PLURIENNALI DA AMMORTIZZARE
PIANI AMMORTAMENTO MUTUI
TABELLA DELLE SOPRAVVENIENZE
RAFFRONTO DATI DALLA COSTITUZIONE IN FONDAZIONE
PROSPETTO CONTRATTI DI LEASING
RIPRESE FISCALI

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO

# ALLEGATO N.1		- Elenco delle Spese Generali e di Amm/ne			
SPESE GENERALI			(AK)	GESTIONE MAGAZZINI / LABORATORI	
					(CA - CE)
Spese Generali diverse	6.778,26			Affitto Magazzino Ospedaletto	23.436,27
Spese Postali	5.921,13			Utenze e consumi	227,32
Stampati e Cancelleria	4.003,73			Spese impianti e manutenzioni	0,00
pubblicazioni e documentazione	3.440,65			Trasporti e facchinaggi	0,00
Diff.e Arrotondamenti passivi	36,24	20.180,01		Materiali Laboratorio e sartoria	3.034,45
				Pulizie e smaltimento rifiuti	687,92
				Varie	457,25
					27.843,21
SPESE AMMINISTRAZIONE				PRODUZIONI LABORATOIO	
Spese Legali e assicurative	1.775,80			Costi organizzativi	7.500,00
aggiornamento professionale	3.485,00			Costi Personale e oneri	0,00
Consulenze e analisi	728,00			Totale parziale	7.500,00
Bolli Tasse Ammende	950,51				
Spese Bancarie diverse	14.399,87	21.339,18		Gestione Fondo Retro Teatro	4.200,00
				TOTALE SPESE MAGAZZINI LABORATORI	39.543,21
SPESE ECONOMATO					
Gestione Automezzi	9.218,16				
Spese Gestione e consumo Uffici	11.985,99				
Gest.Sito Internet e telefonia mobile	6.809,51				
Gest.e consumo Imp.Meccanizzati	12.162,07	40.175,73			
Servizi Biglietteria elettronica		20.424,10			
TOTALE SPESE GEN.LI E DI AMM.NE		102.119,02			

# ALLEGATO N.2		- Tabella dei Ratei e Risconti			
RATEI ATTIVI			(01)	RATEI PASSIVI	
					(1A)
Comune per "Accade in città"	41.400,00			Ratei passivi diversi	4.610,58
Comune per "Fine anno" a Pisa	48.903,37			Compensi per prestazioni	9.491,21
Comune per "Marenia"	6.896,63	97.200,00		Interessi passivi	22,11
				Contributi PPAA	15.602,04
				Attività lirica	315,00
				Contributi da corrispondere	41.400,00
					71.440,94
RISCONTI ATTIVI			(02)	RISCONTI PASSIVI	
Attività Prosa Es.Successivo	0,00			Prosa anno successivo (SAT)	5.000,00
Pubblicità generale	4.811,75			Concertistica (SNS)	10.000,00
Attività di danza	6.118,51			Fare Teatro	15.814,05
Attività lirica	550,30			Altre attività anno successivo	0,00
Altre attività	4.406,60	15.887,16			30.814,05

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO

# ALLEGATO N.3		RIEPILOGO SINTETICO COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
Ammortamenti su beni materiali		125.436,43	
Oneri pluriennali da ammortizzare		7.754,07	133.190,50
Svalutazione Crediti		1.371,37	
		<u>134.561,87</u>	

AQ

# ALLEGATO N.4		- Tabella degli Ammortamenti							
DESCRIZIONE	CONS.01/01	INCREMENTO	DECREMENTO		CONS.31/12	QUOTA AMM.	FONDO	VAL.RESIDUO	
AUTOMEZZI	31.268,81	15.679,92	0,00	M101	46.948,73	3.919,98	35.188,79	11.759,94	AL01 Z101
ATTREZZATURE	15.804,05	0,00	0,00	M102	15.804,05	1.226,43	13.404,68	2.399,37	AL02 Z102
IMP.ELETTRICO	12.086,82	13.825,34	0,00	M103	25.912,16	2.303,95	10.882,18	15.029,98	AL03 Z103
COSTRUZ.LEGGERE	73.426,55	0,00	0,00	M104	73.426,55	760,00	68.913,49	4.513,06	AL04 Z104
MOB.MACCH.UFFICIO	60.223,64	3.864,00	0,00	M105	64.087,64	6.415,13	44.103,95	19.983,69	AL05 Z105
MACCH.UFF.ELETTRICHE	149.677,45	42.786,99	460,00	M106	192.004,44	30.213,34	106.946,27	85.058,17	AL06 Z106
ATTREZZ.GENERICHE	57.694,22	16.500,00	2.026,74	M107	72.167,48	6.274,63	40.814,02	31.353,46	AL07 Z107
IMP.FONICO	47.424,54	15.021,57	430,00	M108	62.016,11	6.393,63	37.845,29	24.170,82	AL08 Z108
PROCED.AUTOMATIZZATE	21.763,60	20.776,50	1.900,00	M109	40.640,10	3.427,45	23.341,61	17.298,49	AL13 Z109
ATTREZZ.TEATRO VERDI	155.631,56	0,00	183,10	M301	155.448,46	9.010,29	92.707,83	62.740,63	AL09 Z301
IM.ELETTRICO T.VERDI	119.771,90	5.860,00	0,00	M302	125.631,90	4.611,27	92.140,28	33.491,62	AL10 Z302
Recupero ammort. Es. precedenti						10.153,05	10.153,05	-10.153,05	
IM.IDROTERM. T.VERDI	7.720,00	0,00	0,00	M303	7.720,00	772,00	3.474,00	4.246,00	AL19 Z303
ATTREZZ.MAGAZZINO	52.268,89	0,00	6.374,52	M201	45.894,37	2.852,06	37.506,23	8.388,14	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 COSTUMI	271.619,84	0,00	0,00	M204	271.619,84	27.161,98	258.038,81	13.581,03	AL15 Z204
PUBBLICAZ.E SUPPORTI VIDEO	81.567,91	1.000,00	0,00	M110	82.567,91	6.467,82	73.415,41	9.152,50	AL16 Z110
OGGETTI D'ARTE	8.000,00	0,00	0,00	M111	8.000,00	800,00	6.000,00	2.000,00	AL17 Z111
IMP.TELEFONIA MOBILE	3.427,39	12.650,58	1.139,99	M112	14.937,98	2.673,42	5.072,55	9.865,43	AL18 Z112
	1.169.377,17	147.964,90	12.514,35	0,00	1.304.827,72	125.436,43	959.948,44	344.879,28	

# 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	0,00	5	AL20 N107
Capitalizzazione allestimenti 2004	0,00	-	0,00	N108	0,00	0,00	0,00	5	AL20 N108
Oneri 2005	0,00	-	0,00	N109	0,00	0,00	0,00	5	AL20 N109
Oneri 2006	0,00	-	0,00	N110	0,00	0,00	0,00	5	AL20 N110
Oneri 2007	32.823,13	-	6.564,61	N111	6.564,63	26.258,52	6.564,61	4	AL20 N111
Oneri 2008	5.947,18	-	2.378,86	N112	1.189,44	3.568,32	2.378,86	3	AL20 N112
	38.770,31		8.943,47		7.754,07	29.826,84	8.943,47		

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO

ALLEGATO N.6		- Report storico Finanziamenti		
MUTUO	ISTITUTO	ANNO STIPULA	Q.CAPITALE	INTERESSI
n.125650004700/37	CRSM	2000	645.571,12	165.654,12
n.42462450759	BPL	2001	820.133,56	109.325,48
n.32462453635	BPL	2001	381.661,65	46.677,98
n.741256438,92	MPS	2005	300.000,00	52.136,33 Estinto anticipatamente
n.125/601/0314085	CRSM	2006	700.000,00	133.510,37 Estinto anticipatamente
			2.847.366,33	18% 507.304,28 Interessi corrisposti

ALLEGATO N.7		- Tabella delle Sopravvenienze		
POSTE IMPREVISTE PASSIVE		(AO)	POSTE IMPREVISTE ATTIVE	(WA)
Minusvalenze magazzino dismesso	7.844,16		Maggiori erogazioni su contributi	8.801,73
Comune Mostra Chipperfield	828,36		Minori debiti accertati	15.028,10
Sopravv.passive diverse	40,42		Rimborsi e recuperi	1.173,77
Ministero "opera studio 2010"	4.776,00	13.488,94	Plusvalenze Automezzi	1.875,00
PERDITE SU CREDITI		0,00	Sopravv.attive diverse	527,05
				27.405,65

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO

ALLEGATO N.8 **RAFFRONTO TRA GLI ULTIMI ESERCIZI**

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

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
RICAVI							
Provincia	947.649,31	162.899,02	162.899,02	162.899,02	162.899,02	242.537,02	146.000,00
Comune di Pisa	1.542.588,80	1.522.584,70	1.822.589,00	1.811.324,19	1.622.000,00	1.620.000,00	1.470.000,00
Fondazione CR Pisa	309.874,14	309.874,14	309.874,14	338.691,00	338.691,00	338.691,00	338.691,00
Altri Soci	192.605,60	214.271,42	258.627,42	127.466,00	127.466,00	113.122,00	98.122,00
Apporti dei Soci	3.001.473,09	2.209.629,28	2.553.989,58	2.440.380,21	2.251.056,02	2.314.350,02	2.052.813,00
Contributi Statali	830.000,00	776.000,00	786.000,00	801.665,00	781.051,00	759.422,00	760.000,00
Contributi Regionali	205.000,00	200.000,00	169.666,00	343.666,00	306.000,00	364.000,00	200.000,00
Altri contributi	328.630,00	347.543,00	395.542,59	444.952,00	123.564,33	105.347,73	84.658,10
Proventi propri - Contributi	1.363.630,00	1.323.543,00	1.351.208,59	1.590.283,00	1.210.615,33	1.228.769,73	1.044.658,10
Proventi propri - Altri Ricavi	2.049.546,19	1.887.952,88	1.688.476,26	1.945.686,06	1.266.703,09	1.586.426,05	1.632.218,73
PROVENTI PROPRI	3.413.176,19	3.211.495,88	3.039.684,85	3.535.969,06	2.477.318,42	2.815.195,78	2.676.876,83
TOTALE RICAVI	6.414.649,28	5.421.125,16	5.593.674,43	5.976.349,27	4.728.374,44	5.129.545,80	4.729.689,83

RAPPORTO PERCENTUALE

Apporti dei Soci	46,79	40,76	45,66	40,83	47,61	45,12	43,40
PROVENTI PROPRI	53,21	59,24	54,34	59,17	52,39	54,88	56,60
Proventi propri - Contributi	21,26	24,41	24,16	26,61	25,60	23,95	22,09
Proventi propri - Altri Ricavi	31,95	34,83	30,19	32,56	26,79	30,93	34,51
TOTALE RICAVI	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Nota 1) Nel 2008 il Comune di Pisa ha corrisposto un contributo in conto capitale di 414,959,13

Nota 2) Nel 2009 il Comune di Pisa ha garantito la costituzione di un fondo di riserva indisponibile per 350,000 Euro

COSTI

			(*) nota		(**)nota	(**)nota	
Costi di Gestione - Personale	1.476.685,35	1.404.991,16	1.348.905,50	1.289.625,26	1.220.648,74	1.264.317,01	1.217.235,74 nota
Costi di Gestione - Altri Costi	976.108,11	852.133,25	884.535,80	1.184.954,68	856.680,94	757.854,35	589.307,59
Costi delle attività e T.Verdi	3.937.489,63	3.212.465,17	3.644.349,25	3.929.613,67	2.576.378,14	3.053.601,99	2.847.740,78
Di cui costi e servizi conto terzi	755.537,58	109.658,56	180.352,79	776.987,75	205.372,29	337.203,47	215.157,94
TOTALE COSTI	6.390.283,09	5.469.589,58	5.877.790,55	6.404.193,61	4.653.707,82	5.075.773,35	4.654.284,11

RAPPORTO PERCENTUALE

Costi di Gestione - Personale	23,11	25,69	22,95	20,14	26,23	24,91	26,15
Costi di Gestione - Altri Costi	15,27	15,58	15,05	18,50	18,41	14,93	12,66
Costi delle attività e T.Verdi	61,62	58,73	62,00	61,36	55,36	60,16	61,19
Di cui costi e servizi conto terzi	11,82	2,00	3,07	12,13	4,41	6,64	4,62
TOTALE COSTI	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

NOTE: Il personale di sicurezza viene sempre 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

ALLEGATO N.9

PROSPETTO CONTABILE CONTRATTI LEASING AI SENSI D.LGS. N° 6 DEL GENNAIO 2003

Numero Contratto Leasing	Valore finanziato	Quota Capitale Canoni Maturati	Quota interessi Canoni Maturati	Interessi mat. nell'anno	Capitale residuo	Prezzo opzione finale d'acquisto	Ditta riferimento
N° 1126801 - MPS	13.066,00	13.066,00	1.687,88		ESTINTO 2010		Spot Light
N° 1126802 - MPS	32.761,00	32.761,00	4.233,03		ESTINTO 2010		Arthema
N° 1126813 - MPS	6.600,00	6.600,00	868,04		ESTINTO 2010		Santerini macchine
N° 1126814 - MPS	14.720,00	14.720,00	1.902,01		ESTINTO 2010		Computer Team
N° 1126815 - MPS	19.965,00	19.965,00	2.580,10		ESTINTO 2010		New Technologies
N° 1126816 - MPS	7.843,98	7.843,98	1.013,75		ESTINTO 2010		Decima srl
N° 1126824 - MPS	21.037,86	21.037,86	2.761,36		ESTINTO 2010		M.G. srl
	115.993,84	115.993,84	15.046,17	0,00	0,00	0,00	
N° 00461816 - Italease (ex Italeasing)	35.600,00	35.600,00	4.001,07		ESTINTO 2010		IVECO
N° 449154/1 - Teleleasing	14.000,00	10.759,88	441,40		3.240,12	140,00	Telecom

ANALISI DI BILANCIO
SITUAZIONE PATRIMONIALE

RENDICONTO ECONOMICO

(SINTETICO)

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2011

ATTIVITA'	PARZIALI	TOTALI	PASSIVITA'	PARZIALI	TOTALI
CASSA		58.157,02	BANCHE (Passive)		0,00
BANCHE (Attive)		747.667,40	ANTICIP.C/TO BIGLIETTERIA		180.845,94
CREDITI V/SO CLIENTI		260.325,18	DEBITI V/SO FORNITORI		503.250,24
CREDITI V/SO ENTI SOCI		180.510,16	DEBITI V/SO DIPENDENTI		68.088,50
ALTRI CREDITI		23.997,60	DEBITI V/SO ERARIO		46.203,51
CREDITI V/SO REGIONE		40.000,00	DEBITI V/SO ENTI PP.AA.		73.218,45
CREDITI V/SO MINISTERO		394.646,00	DEBITI PER R.SINDACALI		287,83
CREDITI DIVERSI		31.385,06	DEBITI DIVERSI		84.497,19
CREDITI PER TFR E FONDI PENS.		873.480,63	CONTRIBUTI C.TO ES.SUCCESSIVO		0,00
CREDITI V/SO INAIL C.INFORT.		0,00	FONDO IND.FINE RAPPORTO		662.571,81
CREDITI V/SO ERARIO PER R.A.		930,04	FONDI PENSIONE P.LE		391.890,70
CREDITI IN CONTENZIOSO		12.201,73	FONDI AMMORTAMENTO		959.947,94
I.V.A. C/TO ERARIO		177.493,73	RATEI PASSIVI		71.440,94
IMMOBILIZZAZIONI		1.304.827,32	RISCONTI PASSIVI		30.814,05
ONERI PLUR.LI DA AMMORTIZZARE		1.189,42	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		23.717,74
RATEI ATTIVI		97.200,00	FONDO DI DOTAZIONE		298.336,15
RISCONTI ATTIVI		15.887,16	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		325.000,00
CONTI D'ORDINE			CONTI D'ORDINE		
CREDITI PER EST.ANTICIPAZ.		0,00	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		0,00
Q.Capitale Mutuo 1.250 mln	0,00		Q.Capitale Mutuo 1.250 mln	0,00	
Q.Capitale Mutuo 739 mln	0,00		Q.Capitale Mutuo 739 mln	0,00	
Q.Capitale Mutuo 300.000 Euro	0,00		Q.Capitale Mutuo 300.000 Euro	0,00	
Q.Capitale Mutuo 700.000 Euro	0,00		Q.Capitale Mutuo 700.000 Euro	0,00	
TOTALE ATTIVITA'		4.232.537,42	TOTALE PASSIVITA'		4.171.731,70
AVANZO DI ESERCIZIO					60.805,72
TOTALE A PAREGGIO					4.232.537,42

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2011

COSTI	PARZIALI	TOTALI	RICAVI	PARZIALI	TOTALI
GESTIONE			GESTIONE		
PUBBLICITA' ED.ARCHIVIO		28.301,56	CONTRIB.DA ENTI ASSOCIATI		2.059.913,00
PERSONALE DIPENDENTE		950.246,63	Contributo Comune Pisa Ordinario	1.470.000,00	
PERS/LE T.DETERMINATO		14.381,40	Contributo Prov. Pisa	146.600,00	
PRESTAZ.PROF/LI		10.926,55	Contributo Fondazione CR Pisa	338.691,00	
ONERI P/LI E ASS/LI		252.607,71			
IRAP IMPOSTA REGIONALE		57.375,45	Contributo Com.Pomaranche	6.500,00	
TRASFERTE		4.871,75	Contributo Associazione ARETUSA	22.300,00	
QUOTE ASSOCIATIVE		39.298,00	Contributo Toscana Energia spa	25.822,00	
SPESE ORGANI GESTIONE		30.915,84	Contributo Comune Peccioli	50.000,00	
SPESE MANUTENZIONE		43.603,18			
SPESE GENERALI/E DI AMM.		102.119,02	SOCI PER RISTRUTTURAZIONE		0,00
MAGAZZINI - SPAZI TECNICI		39.543,21	ALTRI CONTRIBUTI		78.158,10
AMMORTAMENTI		133.190,48	Altri contributi finalizzati	29.000,00	
QUOTE LEASING		3.448,04	Fondazione CRPisa	2.160,50	
ALTRI DIRITTI SIAE		44,00	Comune S.Miniato	23.000,00	
ONERI FINANZIARI		5.810,20	Fondazione CRSM	23.997,60	
POSTE IMPREVISTE PASSIVE		13.488,94			
PERDITE SU CREDITI		0,00	CONTR.DA REGIONE TOSCANA		200.000,00
SVALUTAZIONE CREDITI (Quota fiscale)		1.371,37	Lirica	200.000,00	
ACCANTON. PER SVAL. E RISCHI SU CREDITI		20.000,00			
ACCANTON. PER ATTIVITA' DA PROGRAMMARE		61.000,00	CONTRIBUTI MINISTERO		760.000,00
IMPOSTE DI ESERCIZIO IRES		0,00	Dip.to Spettacolo Prosa	0,00	
ONERI FINANZ.MUTUI		0,00	Dip.to Spettacolo Danza	45.000,00	
			Dip.to Spettacolo Lirica	680.000,00	
TOTALE GESTIONE		1.812.543,33	Dip.to Spettacolo Formazione musica	35.000,00	
GEST.TEATRO VERDI		476.893,31			
INIZIATIVE			INCASSI DA BOTTEGHINO		329.212,67
PROGETTI SPECIALI		339.207,56	Incassi abbonamenti e biglietti	272.862,02	
CONCESSIONI E SERVIZI		215.157,94	Altri incassi e corrispettivi	56.350,65	
COMITATO AMICI DEL TEATRO		0,00			
STAGIONE DI PROSA		32.487,77	PROVENTI PRODUZIONI		194.183,64
TRANCHE ANNO SUCCESSIVO		15.512,26	PROVENTI LABORATORIO		25.225,00
ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)		5.651,43	RIMBORSI DA ATTIVITA' E STAGIONI		241.189,04
ATTIVITA' DI DANZA		154.027,29	PUBBLICITA' E RIMBORSI		18.775,00
FARE TEATRO		142.285,16	PROVENTI PROGETTI SPECIALI		281.954,68
PRIMA DEL TEATRO		205.704,61	PROVENTI CONCESS. E SERVIZI		34.973,25
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE		0,00	PROVENTI COLLABORAZ.ENTI SOCI		155.118,98
ATTIVITA' MUSICALE E CONCERTI		26.401,74	PROVENTI DIVERSI		26.595,07
ATTIVITA' LIRICA		1.243.011,71	POSTE IMPREVISTE ATTIVE		27.405,65
			PROVENTI FINANZIARI		3.510,58
TOTALE INIZIATIVE		2.379.447,47	RECUPERI DA ACCANT.ES.PRECEDENTE		288.772,45
			Contributo Statale 5 per 1000		4.702,72
TOTALE COSTI		4.668.884,11	TOTALE RICAVI		4.729.689,83
UTILE DI ESERCIZIO		60.805,72			
TOTALE A PAREGGIO		4.729.689,83			

SITUAZIONE PATRIMONIALE
(ANALITICA)

RENDICONTO ECONOMICO
(ANALITICO PER SETTORI)

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2011

ATTIVITA'	PARZIALI	TOTALI	PASSIVITA'	PARZIALI	TOTALI
CASSA		58.157,02	BANCHE (Passive)		0,00
Cassa Economale	3.265,75		CR PISA c/Anticipazioni 1	0,00	
Cassa Biglietteria	43.386,77		CR PISA c/Anticipazioni 2	0,00	
altre Giacenze (ZTL)	104,50		CR PISA c/ant. 13me	0,00	
Sospesi Cassa Economale	11.400,00		ANTICIP.C/TO BIGLIETTERIA		180.845,94
BANCHE (Attive)		747.667,40	DEBITI V/SO FORNITORI		503.250,24
CR Pisa C/to Biglietteria	211.454,39		DEBITI V/SO DIPENDENTI		68.088,50
CR PISA c/Esercizio	130.654,70		DEBITI V/SO ERARIO		46.203,51
CR PISA c/Anticipazioni 1	739,97		Irpef cod.1001	37.614,15	
CR PISA c/Fondo straordinario	350.823,32		Irpef cod.1040	10.152,47	
CRSM c/c Pisa	49.736,35		Irpef cod.1004	3.216,71	
Conto Bancoposta	4.138,67		Addizionale Regionale	532,39	
Conto carta Prepagata Kalibra	120,00		Addizionale EELL	153,39	
CREDITI V/SO CLIENTI		260.325,18	IRAP c/to erario	-5.465,60	
CREDITI V/SO ENTI SOCI		180.510,16	DEBITI V/SO ENTI PP.AA.		73.218,45
Comune di Pisa	120.000,00		Enpals	64.765,76	
Provincia di Pisa	20.000,00		Inps	4.916,00	
Fondazione CR Pisa	0,00		Inps Gest.Separata	4.665,00	
Università di Pisa	0,00		Inail	-1.128,31	
Comune di Peccioli	0,00		DEBITI PER R.SINDACALI		287,83
Associazione ARETUSA	40.510,16		DEBITI DIVERSI		84.497,19
ALTRI CREDITI		23.997,60	Fatture da ricevere	76.518,45	
Fondazione CRSM	23.997,60		Debiti per quote associative	4.500,00	
CREDITI V/SO REGIONE		40.000,00	Debiti per Cessione 5°	3.478,74	
Regione Toscana - Lirica	40.000,00		CONTRIBUTI C.TO ES.SUCCESSIVO		0,00
Regione Toscana - altri crediti	0,00		FONDO IND.FINE RAPPORTO		662.571,81
Regione Toscana - C.to T.Giglio	0,00		FONDI PENSIONE P.LE		391.890,70
CREDITI V/SO MINISTERO		394.646,00	FONDI AMMORTAMENTO		959.947,94
Danza 2010	39.422,00		Automezzi	35.188,79	
Danza 2011	45.000,00		Attrezzature	13.404,68	
Lirica 2010	136.000,00		Imp.Illuminotecnico	10.882,18	
Lirica 2011	136.000,00		Costruz.leggere	68.913,49	
Corso lirica 2010	3.224,00		Mob.e Macc.Ufficio	44.103,95	
Corso lirica 2011	35.000,00		Macchine Elettr.Ufficio	106.945,77	
			Attrezzature Generiche	40.814,02	
			Imp.Fonico	37.845,29	
			Attrezzature T.Verdi	92.707,83	
			Imp.Elettrico T.Verdi	102.293,33	
<i>SEGUE:</i>			<i>SEGUE:</i>		

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2011

ATTIVITA'	PARZIALI	TOTALI	PASSIVITA'	PARZIALI	TOTALI
CREDITI DIVERSI		31.385,06	Imp.Idrotermosanitario T.Verdi	3.474,00	
Fatture da Emettere	26.783,15		Attrezzature Magazzino	37.506,23	
Crediti per prestazioni da recuperare	2.685,44		Imp.Elettrico Magazzino	0,00	
Crediti per diritti Greenticket	189,00		Imp.Idrotermosanitari Magazzino	0,00	
Anticipazioni su TFR maturato	1.727,47		Allestimenti scenotecnici e costumi	258.038,81	
CREDITI PER TFR E FONDI PENS.		873.480,63	Procedure automatizzate	23.341,61	
TFR accantonato INA Assitalia	443.315,30		Pubblicazioni e supporti video	73.415,41	
Fondi Pensione versati INA Ass.	391.890,70		Impianti telefonia mobile	5.072,55	
Fondi Pensione accant.INPS	38.274,63		Oggetti d'arte	6.000,00	
CREDITI V/SO INAIL C.INFORT.		0,00	RATEI PASSIVI		71.440,94
CREDITI V/SO ERARIO PER R.A.		930,04	RISCONTI PASSIVI		30.814,05
CREDITI IN CONTENZIOSO		12.201,73	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		23.717,74
I.V.A. C/TO ERARIO		177.493,73	FONDO DI DOTAZIONE		298.336,15
IMMOBILIZZAZIONI		1.304.827,32	FONDO DI RISERVA		451.620,71
Automezzi	46.948,73		Fondo di riserva ordinario	1.620,71	
Attrezzature	15.804,05		Fondo di riserva indisponibile	450.000,00	
Imp.illuminotecnico	25.912,16		UTILI / PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI		0,00
Costruzioni leggere	73.426,55		FONDO ACCAN.TO IMPOSTE		0,00
Mobili e Macc.ufficio	64.087,64		FONDI RISCHI E ONERI FUTURI		325.000,00
Macchine Uff.Elettriche	192.004,44		Fondo rischi su crediti (tassato)	100.000,00	
Attrezzature Generiche	72.167,48		Fondo acc. per oneri futuri	80.000,00	
Impianto Fonico	62.016,11		Fondo acc. per vertenze e contenziosi	84.000,00	
Attrezzature T.Verdi	155.448,46		Fondo acc. per attività anno successivo	61.000,00	
Imp.Elettrico T.Verdi	125.631,90				
Imp.Idrotermosanitari T.Verdi	7.720,00				
Attrezzature Magazzino	45.894,37				
Imp.Elettrico Magazzino	0,00				
Imp.Idrotermosanitari Magazzino	0,00				
Allestimenti scenotecnici e costumi	271.619,84				
Procedure automatizzate	40.640,10				
Pubblicazioni e supporti video	82.567,91				
Impianti Telefonia Mobile	14.937,58				
Oggetti d'arte	8.000,00				
ONERI PLUR.LI DA AMMORTIZZARE		1.189,42			
Opere e oneri manutenzione	1.189,42				
Capitalizzazione allestimenti	0,00				

SEGUE:

SEGUE:

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2011

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
	PARZIALI	TOTALI		PARZIALI	TOTALI
RATEI ATTIVI		97.200,00			
RISCONTI ATTIVI		15.887,16			
CAUZIONI ATTIVE		12.638,97			
CONTI D'ORDINE			CONTI D'ORDINE		
CREDITI PER EST.ANTICIPAZ.		0,00	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		0,00
Q.Capitale Mutuo 1.250 mln	0,00		Q.Capitale Mutuo 1.250 mln	0,00	
Q.Capitale Mutuo 739 mln	0,00		Q.Capitale Mutuo 739 mln	0,00	
Q.Capitale Mutuo 300,000 Euro	0,00		Q.Capitale Mutuo 300,000 Euro	0,00	
Q.Capitale Mutuo 700.000 Euro	0,00		Q.Capitale Mutuo 700.000 Euro	0,00	
TOTALE ATTIVITA'		4.232.537,42	TOTALE PASSIVITA'		4.171.731,70
AVANZO DI ESERCIZIO					60.805,72
TOTALE A PAREGGIO					4.232.537,42

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2011

COSTI	PARZIALI	TOTALI	PREVISIONE	RICAVI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
GESTIONE				GESTIONE		
Pubblicità Editoria Archivio		28.301,56	35.000,00	Contributi Enti Soci		
Pubblicità generale	25.324,52			Contributo Comune Pisa Ordinario	1.470.000,00	1.470.000,00
Marketing	2.977,04			Contributo Straordinario Comune	0,00	0,00
Personale a Tempo Indet.		950.246,63	958.000,00	Contributo Prov. Pisa	146.600,00	146.600,00
P.le Programmazione	53.071,84			Contributo Straord.Prov. Pisa	0,00	0,00
P.le Amministrativo	348.619,12			Contributo Fondazione CR Pisa	338.691,00	338.691,00
P.le Tecnico Organizz.ne e attività	447.852,81			Contributo Associazione ARETUSA (Vedi Iniziativa)	0,00	0,00
Trattamento Fine Rapporto	32.288,76			Contributo Università di Pisa	0,00	0,00
Accantonamento fondi pensione	68.414,10			Contributo Toscana Energia spa	25.822,00	25.822,00
Personale a Tempo Det.		14.381,40	10.000,00	Contributo Comune Peccioli	50.000,00	50.000,00
Prestazioni Professionali		10.926,55	10.000,00	Contributo Comune Pomarance (Vedi iniziativa)	0,00	0,00
Oneri Prev.li e Ass.li		252.607,71	256.000,00	Altri Contributi		
Enpals	205.576,57			Altri Contributi associativi	0,00	0,00
Inps	26.560,23			Fondazione CRSM (Vedi iniziativa)	0,00	0,00
Inail	16.611,16			Da Agenzia Entrate per 5 per mille	4.702,72	0,00
Prestazioni mediche e sanitarie	3.859,75			Regione Toscana per formazione	0,00	0,00
IRAP Imposta Regionale		57.375,45	60.000,00	Proventi finanziari e Int.Attivi	3.510,58	1.000,00
Trasferite		4.871,75	3.000,00	Poste impreviste attive	27.405,65	0,00
Quote Associative		39.298,00	12.000,00	Recuperi e rimborsi VVFF	25.648,25	0,00
AGIS ATIT	6.000,00			Altri Proventi	1.909,77	0,00
Orchestra Reg.Toscana	4.500,00			Proventi diversi	26.595,07	25.000,00
Cidim	155,00			Proventi Pubblicità	0,00	0,00
AGIS - Federdanza	700,00			Recuperi da Accantonamenti	288.772,45	273.000,00
Ecoles des Ecoles	0,00					
Città Lirica Coro e Orchestra	27.943,00					
Spese Organi Gestione		30.915,84	68.000,00			
Gestione Economale		102.119,02	80.000,00			
Spese Generali e di Amm/ne	61.943,29					
Spese Gestione Economale	40.175,73					
Spese Manutenzione		43.603,18	35.000,00			
Altri Diritti SIAE		44,00	1.000,00			
Ammortamenti		133.190,48	110.000,00			
Quote Leasing		3.448,04	5.000,00			
Oneri Finanziari e competenze		5.810,20	10.000,00			
CR Lucca Pisa Livorno	5.640,86					
Oneri finanziari Diversi	169,34					
Poste impreviste passive		13.488,94	5.000,00			

SEGUE ./..

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2011

COSTI	PARZIALI	TOTALI	PREVISIONE	RICAVI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
Segue Gestione Aziendale						
Perdite su Crediti		0,00	10.000,00			
Svalutazione Crediti		1.371,37	0,00			
Accanton.per sval.e rischi su crediti		20.000,00	0,00			
Accanton. per attività da programmare		61.000,00	75.000,00			
Imposte di esercizio IRES		0,00	0,00			
Laboratori e Magazzini		39.543,21	35.000,00	Proventi Laboratorio	25.225,00	0,00
Magazzino Labor.Ospedaletto	27.843,21					
Produzioni Magazzino	7.500,00					
Fondo Via Carmignani	4.200,00					
ONERI FINANZIARI MUTUI		0,00	0,00	RIMBORSO ONERI FIN.MUTUI	0,00	0,00
	0,00			0,00		
TOTALE SPESE GESTIONE		1.812.543,33	1.778.000,00	TOTALE RICAVI GESTIONE	2.434.882,49	2.330.113,00
RISULTATO		622.339,16	552.113,00			
GEST.TEATRO VERDI						
Telefono		12.311,47	11.000,00			
Telefonia Mobile		12.052,23	14.000,00			
Energia Elettrica		34.009,42	35.000,00			
Riscaldamento		28.814,32	48.000,00			
Acquedotto		4.215,19	6.000,00			
Spese pulizia		67.467,11	75.000,00			
Manutenzioni		73.791,42	80.000,00			
Custodia, sicurezza, manutenzioni	145.665,94					
Oneri relativi	40.894,92					
Prestazioni tecniche e consulenze	16.036,00	202.596,86	209.000,00			
Assicurazioni		17.596,29	14.000,00			
Tassa Rifiuti		17.582,00	17.000,00			
Facchinaggi		3.475,50	2.000,00			
Varie e gest.Museo		2.981,50	6.000,00			
TOTALE		476.893,31	517.000,00			
RISULTATO		-476.893,31	-517.000,00			
RIEPILOGO						
TOTALE COSTI GESTIONE		2.289.436,64	2.295.000,00	TOTALE RICAVI DI GESTIONE	2.434.882,49	2.330.113,00
RISULTATO GESTIONE		145.445,85	35.113,00			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2011

COSTI	CONSUNTIVO	PREVISIONE	RICAVI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
PROGETTI SPECIALI			PROGETTI SPECIALI		
Iniziative di Capodanno	30.900,34		Incassi Capodanno	12.455,63	
Altri concerti	32.713,16		Altri proventi Capodanno	7.766,67	
Attività 150° Unità d'Italia	9.074,58		Incassi Altri concerti	7.061,67	
Altri progetti speciali (Peccioli - 11 lune)	247.766,20		Contributi Concerti	2.160,50	
Spettacoli di intrattenimento	18.753,28		Incassi 150° Unità d'Italia	782,18	
			Proventi altri Progetti speciali (Peccioli -11 lune)	249.010,00	
			Proventi da iniz.intrattenimento	25.178,01	
TOTALE	339.207,56	198.500,00	TOTALE	304.414,66	206.158,00
RISULTATO	-34.792,90	7.658,00			
ATTIVITA' C/TO TERZI E DIVERSE			ATTIVITA' C/TO TERZI E DIVERSE		
Costi organizzativi	837,85	14.391,48	Proventi Concessioni	34.973,25	35.000,00
Costi di Personale Tec.e di sala	8.895,02		Altri proventi da iniz.diverse	0,00	
Vigili del Fuoco	4.290,00				
Iniziative diverse	68,61				
Concessioni Gratuite	300,00				
Iniziative e progetti Comune di Pisa		200.766,46	Iniziative e progetti Comune di Pisa		100.000,00
Rassegna "Accade in città"	41.400,00		Comune Accade in città	41.400,00	
Marenia	86.183,08		Marenia	36.896,63	
Festival Internet	19.950,50		Festival Internet	21.000,00	
Progetti Comune diversi (Organizz.)	53.035,60		Altre attività Comune	53.532,85	
Mostra Chipperfiel	197,28		Mostra Chipperfiel	2.289,50	
TOTALE	215.157,94	120.000,00	TOTALE	190.092,23	135.000,00
RISULTATO	-25.065,71	15.000,00			
COMITATO AMICI DEL TEATRO			COMITATO AMICI DEL TEATRO		
Costi attività e iniziative		0,00	Quote di iscrizione e liberalità	1.400,00	
TOTALE	0,00	0,00	TOTALE	1.400,00	2.000,00
RISULTATO	1.400,00	2.000,00			
RIEPILOGO ATTIVITA' C.TERZI E PROGETTI SPECIALI					
TOT.PROG.SPECIALI E ATTIVITA C.TERZI	554.365,50	318.500,00	TOT.PROG.SPECIALI E ATTIVITA C.TERZI	495.906,89	343.158,00
RISULTATO	-58.458,61	24.658,00			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2011

COSTI				RICAVI			
	PARZIALI	TOTALI	PREVISIONE		CONSUNTIVO	PREVISIONE	
STAGIONE DI PROSA				STAGIONE DI PROSA			
Compagnie / spese artistiche	19.096,19 (comp.FTS)			Incassi Abb.e Biglietti (FTS)	0,00		
Organizzazione e WWFF	1.639,36			Rimborsi da Compagnie	4.320,00		
Pubblicità	2.655,24			Rimborsi FTS	0,00		
Personale tecnico e di sala	9.096,98			Proventi pubblicità	3.000,00		
Siae	0,00						
TOTALE		32.487,77	42.282,00	TOTALE	7.320,00	10.622,00	
RISULTATO		-25.167,77	-31.660,00				
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCCESSIVO				TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCCESSIVO			
Compagnie e costi artistici		3.000,00		Incassi Abb.e biglietti	0,00		
Organizzazione, facchin. E VVFF		282,40		Rimborsi da compagnie	2.200,00		
Pubblicità promoz. e collaterali		3.333,13		Proventi da spazi pubblicitari	0,00		
P.le Affissioni		0,00		Intervento FTS	0,00		
P.le Tecnico e di sala		8.896,73					
TOTALE		15.512,26	10.990,00	TOTALE	2.200,00	1.875,00	
RISULTATO		-13.312,26	-9.115,00				
RIEPILOGO				RIEPILOGO			
TOTALE ATTIVITA' DI PROSA		48.000,03	53.272,00	TOTALE ATTIVITA' DI PROSA	9.520,00	12.497,00	
RISULTATO		-38.480,03	-40.775,00				
ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)				ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)			
Comune Pomarance				Comune Pomarance			
Compagnie e costi artistici	0,00			Incassi Abb.e Biglietti	0,00		
Organizzazione e VVFF	2.001,43			Rimborsi da Compagnie	0,00		
Personale	3.650,00			Contributo Ordinario	6.500,00		
	5.651,43	5.651,43	6.500,00		6.500,00	6.500,00	6.500,00
Altri	0,00			Altri	0,00		
	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTALE		5.651,43	6.500,00	TOTALE	6.500,00	6.500,00	6.500,00
RISULTATO		848,57	0,00				

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2011

COSTI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
ATTIVITA' DI DANZA		
Compagnie e costi artistici	72.613,29	
Organizzazione e VVFF	8.737,95	
Pubblicità	19.537,18	
Personale tecnico e di sala	7.621,60	
Siae	7.083,28	
Collaterali (Corso)	0,00	
	<u>115.593,30</u>	<u>124.860,00</u>
Spettacoli Scuole di Danza	38.433,99	30.000,00
TOTALE	154.027,29	154.860,00
RISULTATO	2.676,88	-4.038,00

FARE TEATRO		
Docenti laboratori	31.078,91	
Collaborazioni continuative	75.656,11	
Materiali didattici	498,88	
Incontri e presentazioni	0,00	
Rimb. Scuole per cartellone	5.624,30	
Lezioni spettacolo	0,00	
P.le tecnico e di sala	4.865,23	
Pubblicità	1.598,90	
Enpals/Inps	18.598,27	
Siae	4.265,39	
Organizzazione	99,17	
Affitto e Allest.spazi	0,00	
Facchinaggi, corrieri e trasporti	0,00	
Vigili del Fuoco	0,00	
Giornate speciali	0,00	
TOTALE	142.285,16	137.000,00
RISULTATO	-41.332,34	-21.206,00

RICAVI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
ATTIVITA' DI DANZA		
Incassi Rassegna	65.792,17	
Rimborsi	0,00	
Sovvenzione Statale	45.000,00	
	0,00	
Regione (Corso)	0,00	
	<u>110.792,17</u>	<u>107.822,00</u>
Incassi e rimborsi scuole di danza	45.912,00	43.000,00
TOTALE	156.704,17	150.822,00

FARE TEATRO		
Incassi	28.835,33	
Contributo Ministero Beni Culturali	0,00	
Contributo Regione	0,00	
Contributo Provincia	0,00	
Contributo Fondazione CR Pisa	0,00	
Adesioni scuole e prog.di istituto	3.772,48	
Progetti di Formazione Università	0,00	
Rimborsi per libri	0,00	
Yorikard	30.545,01	
Sponsors (UNICOOP)	15.500,00	
Contributi ARETUSA	22.300,00	
TOTALE	100.952,82	115.794,00

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2011

COSTI		CONSUNTIVO	PREVISIONE	RICAVI		CONSUNTIVO	PREVISIONE
PRIMA DEL TEATRO	<u>Nazionale</u>	<u>Internazionale</u>		PRIMA DEL TEATRO	<u>Nazionale</u>	<u>Internazionale</u>	
Ospitalità		94.091,80		Contributo Accademia S.D'Amico		25.000,00	
Compensi Docenti Laboratori		95.207,22		Partecipazione Comune S.Miniato		23.000,00	
Organizzazione		6.445,74		Iscrizioni		28.825,00	
Pubblicità/Editoria		4.995,95		Rimborsi Materiali		106,00	
P.le tecnico e di sala		0,00		Rimborsi allievi		17.373,00	
Enpals/Inps		4.963,90		Rimborsi scuole		70.167,50	
				Prov.Vari e Pubblicità		4.000,00	
				Contributi Fondaz.CRSM		23.997,60	
	0,00	205.704,61			0,00	192.469,10	
TOTALE		205.704,61	180.000,00	TOTALE		192.469,10	170.000,00
RISULTATO		-13.235,51	-10.000,00				
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE - Costi				ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE - Ricavi			
Altri Corsi		0,00		Altri Corsi		0,00	
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE - Costi	- COSTI	0,00	0,00	ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE - Costi	- RICAVI	0,00	0,00
RISULTATO		0,00	0,00				
RIEPILOGO ATTIVITA' FORMATIVE				TOTALE ATTIVITA' FORMATIVE		293.421,92	285.794,00
TOTALE ATTIVITA' FORMATIVE		347.989,77	317.000,00	RISULTATO		-54.567,85	-31.206,00
RISULTATO		-54.567,85	-31.206,00				
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI				ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI			
Costi organizzativi		4.746,39		Incassi		0,00	
Costi di personale		12.295,35		Rimborsi		41.160,81	
Vigili del Fuoco		9.360,00					
TOTALE		26.401,74	25.000,00	TOTALE		41.160,81	40.000,00
RISULTATO		14.759,07	15.000,00				

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2011

COSTI		CONSUNTIVO	PREVISIONE	RICAVI		CONSUNTIVO	PREVISIONE
ATTIVITA' LIRICA				ATTIVITA' LIRICA			
Maestranze artistiche:		602.718,85		Incassi		178.234,52	
Cast	174.197,97			Incassi attività collaterali		0,00	
Maestri Direttori	36.000,16			Contributo Ministero Beni Culturali		680.000,00	
Registi Scenografi Costumisti	25.657,65			Contributo Ministero Formazione		35.000,00	
Coro	79.444,50			Contributo Regione Toscana		200.000,00	
Orchestre	279.698,57			Contributo da Regione anno preced.		0,00	
Figuranti e Balletti	7.720,00			Proventi da Produzioni		173.719,32	
Maestri Collaboratori		12.353,61		Proventi pubblicità		275,00	
Tecnici		41.073,21		Proventi libretti		3.596,39	
Tecnici Allestimenti		0,00		Rimborsi		304,00	
Trasporti e facchinaggi		18.459,00		Rimborsi Teatri per att.formativa		20.464,32	
Organizzazione,distribuz. Preparazione		28.972,46					
Direzione Artistica		44.999,93		Proventi Produzioni liriche c.to terzi		0,00	
Pubblicità		37.166,98					
P.le Sala		12.379,05					
Siae		5.194,93					
Enpals / Inps		63.931,17					
Spese Allestimenti e Produzioni		106.538,45					
Quote Coproduzioni da altri Teatri		206.692,74					
Attività collaterali e concerti		437,50					
Spese Produzione "Opera Studio"		61.891,30					
Varie Preparazione/Organizzaz.		202,53					
Produzioni liriche c.to terzi							
Assistenti Coro e Orchestra	0,00						
Oneri PPAA Assistenti	0,00						
Costi Orchestra	0,00						
Oneri PPAA Orchestra	0,00						
Organizzazione Produzioni	0,00	0,00					
TOTALE PARZIALE COSTI		1.243.011,71		TOTALE		1.291.593,55	1.302.080,00
		0,00					
TOTALE		1.243.011,71	1.299.620,00				
RISULTATO		48.581,84	2.460,00				

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2011

RIEPILOGO PREVISIONE	COSTI	RICAVI	RISULTATO
GESTIONE	1.778.000,00	2.330.113,00	552.113,00
GEST.TEATRO VERDI	517.000,00	0,00	-517.000,00
	<u>2.295.000,00</u>	<u>2.330.113,00</u>	<u>35.113,00</u>
PROGETTI SPECIALI	198.500,00	206.158,00	7.658,00
CONCESSIONI E SERVIZI	120.000,00	135.000,00	15.000,00
COMITATO AMICI DEL TEATRO	0,00	2.000,00	2.000,00
	<u>318.500,00</u>	<u>343.158,00</u>	<u>24.658,00</u>
STAGIONE DI PROSA	42.282,00	10.622,00	-31.660,00
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCC.	10.990,00	1.875,00	-9.115,00
	<u>53.272,00</u>	<u>12.497,00</u>	<u>-40.775,00</u>
ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)	6.500,00	6.500,00	0,00
ATTIVITA' DI DANZA	154.860,00	150.822,00	-4.038,00
FARE TEATRO	137.000,00	115.794,00	-21.206,00
PRIMA DEL TEATRO	180.000,00	170.000,00	-10.000,00
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE	0,00	0,00	0,00
	<u>317.000,00</u>	<u>285.794,00</u>	<u>-31.206,00</u>
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI	25.000,00	40.000,00	15.000,00
ATTIVITA' LIRICA	1.299.620,00	1.302.080,00	2.460,00
RISULTATO PREVISIONE	4.469.752,00	4.470.964,00	1.212,00

RIEPILOGO CONSUNTIVO	COSTI	RICAVI	RISULTATO
GESTIONE	1.812.543,33	2.434.882,49	622.339,16
GEST.TEATRO VERDI	476.893,31	0,00	-476.893,31
	<u>2.289.436,64</u>	<u>2.434.882,49</u>	<u>145.445,85</u>
PROGETTI SPECIALI	339.207,56	304.414,66	-34.792,90
CONCESSIONI E SERVIZI	215.157,94	190.092,23	-25.065,71
COMITATO AMICI DEL TEATRO	0,00	1.400,00	1.400,00
	<u>554.365,50</u>	<u>495.906,89</u>	<u>-58.458,61</u>
STAGIONE DI PROSA	32.487,77	7.320,00	-25.167,77
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCC.	15.512,26	2.200,00	-13.312,26
	<u>48.000,03</u>	<u>9.520,00</u>	<u>-38.480,03</u>
ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)	5.651,43	6.500,00	848,57
ATTIVITA' DI DANZA	154.027,29	156.704,17	2.676,88
FARE TEATRO	142.285,16	100.952,82	-41.332,34
PRIMA DEL TEATRO	205.704,61	192.469,10	-13.235,51
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE	0,00	0,00	0,00
	<u>347.989,77</u>	<u>293.421,92</u>	<u>-54.567,85</u>
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI	26.401,74	41.160,81	14.759,07
ATTIVITA' LIRICA	1.243.011,71	1.291.593,55	48.581,84
RISULTATO ESERCIZIO	4.668.884,11	4.729.689,83	60.805,72

incidenza % su volume attività 1,30%

VARIAZIONI PER RIPRESE FISCALI -386.057,94

RISULTATO FISCALE DOPO RIPRESE -325.252,22

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Art.2428 c.c.

Signori Membri del Collegio di Indirizzo e rappresentanti dei Soci

Il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2011 si chiude con un utile di 60.806,72 Euro.

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

RIEPILOGO PREVISIONE	COSTI	RICAVI	RISULTATO	RIEPILOGO CONSUNTIVO	COSTI	RICAVI	RISULTATO
GESTIONE	1.778.000,00	2.330.113,00	552.113,00	GESTIONE	1.812.543,33	2.434.882,49	622.339,16
GEST.TEATRO VERDI	517.000,00	0,00	-517.000,00	GEST.TEATRO VERDI	476.893,31	0,00	-476.893,31
	2.295.000,00	2.330.113,00	35.113,00		2.289.436,64	2.434.882,49	145.445,85
PROGETTI SPECIALI	198.500,00	206.158,00	7.658,00	PROGETTI SPECIALI	339.207,56	304.414,66	-34.792,90
CONCESSIONI E SERVIZI	120.000,00	135.000,00	15.000,00	CONCESSIONI E SERVIZI	215.157,94	190.092,23	-25.065,71
COMITATO AMICI DEL TEATRO	0,00	2.000,00	2.000,00	COMITATO AMICI DEL TEATRO	0,00	1.400,00	1.400,00
	318.500,00	343.158,00	24.658,00		554.365,50	495.906,89	-58.458,61
STAGIONE DI PROSA	42.282,00	10.622,00	-31.660,00	STAGIONE DI PROSA	32.487,77	7.320,00	-25.167,77
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCC.	10.990,00	1.875,00	-9.115,00	TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCC.	15.512,26	2.200,00	-13.312,26
	53.272,00	12.497,00	-40.775,00		48.000,03	9.520,00	-38.480,03
ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)	6.500,00	6.500,00	0,00	ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)	5.651,43	6.500,00	848,57
ATTIVITA' DI DANZA	154.860,00	150.822,00	-4.038,00	ATTIVITA' DI DANZA	154.027,29	156.704,17	2.676,88
FARE TEATRO	137.000,00	115.794,00	-21.206,00	FARE TEATRO	142.285,16	100.952,82	-41.332,34
PRIMA DEL TEATRO	180.000,00	170.000,00	-10.000,00	PRIMA DEL TEATRO	205.704,61	192.469,10	-13.235,51
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE	0,00	0,00	0,00	ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE	0,00	0,00	0,00
	317.000,00	285.794,00	-31.206,00		347.989,77	293.421,92	-54.567,85
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI	25.000,00	40.000,00	15.000,00	ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI	26.401,74	41.160,81	14.759,07
ATTIVITA' LIRICA	1.299.620,00	1.302.080,00	2.460,00	ATTIVITA' LIRICA	1.243.011,71	1.291.593,55	48.581,84
RISULTATO PREVISIONE	4.469.752,00	4.470.964,00	1.212,00	RISULTATO ESERCIZIO	4.668.884,11	4.729.689,83	60.805,72

Il risultato positivo ottenuto (+60.805,72 euro), così come quello dell'esercizio precedente, si attesta oltre la previsione impostata a suo tempo, che prevedeva un risultato di +1.212,00 Euro, con una differenza positiva di +59.594,72 Euro. **Tuttavia, a tale risultato si perviene grazie ai prudenziali accantonamenti, deliberati dal Collegio di indirizzo con l'approvazione del Bilancio Preventivo 2011, e del Bilancio**

Allegato: B

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Consuntivo 2010, finalizzati al sostegno dell'attività 2011, relativamente alle allora annunciate, e successivamente confermate, riduzioni dei Contributi del Comune di Pisa (-150.000 euro) e della Provincia di Pisa (-95.937) per un totale di -245.937 euro, le quali, insieme alla venir meno dei contributi regionali sulla formazione, rappresentano una riduzione complessiva di -376.537 Euro. E' opportuno ricordare infatti che senza l'operazione di accantonamento di risorse, del 2010, appositamente effettuata, il risultato dell'esercizio avrebbe avuto una risultanza negativa, in quanto l'opera di riduzione dei Costi di gestione, pur costante, può trovare piena valenza ed efficacia solo in un arco temporale pluriennale, sulla base del "Piano di rilancio" del Teatro. L'azione suddetta, che anche nel 2011 ha visto una ulteriore riduzione dei Costi di gestione, del 2,06%, non garantiva al Teatro le condizioni per assorbire, in un unico esercizio, un taglio di risorse di circa 376.000 Euro, corrispondente al 16,42% del totale dei Costi di gestione, e di oltre l'8% del totale del volume di attività. Su questo aspetto specifico verranno forniti ulteriori dettagli e analisi nel corso della presente relazione.

Il risultato di esercizio è analizzabile attraverso la documentazione specifica e di dettaglio messa a vostra disposizione, dalla quale emerge un dato di consolidamento strutturale degli equilibri complessivi del bilancio e della gestione. E' infatti opportuno inquadrare, anche questo risultato, proiettandolo nel contesto più ampio del periodo 2007-2011, riassunto dalla tabella che segue, comparandolo con le scelte effettuate dal CDA e dal Collegio di Indirizzo relativamente agli obiettivi di risanamento e rilancio del Teatro, in rapporto ai passi compiuti ed ai risultati realizzati. La tabella sotto riportata esprime linearmente questa evoluzione:

	* Esercizio 2007	Esercizio 2008	Esercizio 2009	**Esercizio 2010	***Esercizio 2011
VOLUME DI ATTIVITA'	5.956.983,56	6.404.193,61	4.653.707,82	5.075.773,35	4.668.884.11
RISULTATO DI ESERCIZIO	-714.959,13	-427.844.34	+74.666,62	+53.772,45	+60.805,72

* Al netto contributo straordinario Comune di Pisa di 300.000 Euro

** Comprensivo di costi di accantonamento per attività 2011

*** Comprensivo dell'utilizzo degli accantonamenti 2010

Dal raffronto sopra esposto, e dalla comparazione del risultato generale, si rende evidente come, a partire dall'esercizio 2009 (che prevedeva originariamente, è bene ricordarlo, un disavanzo di circa 100mila euro), si è dato corso, in modo consistente, ad una inversione di tendenza rispetto agli anni precedenti, che è stata consolidata nell'esercizio 2010, determinando, in corrispondenza di quell'esercizio, un ampio recupero di risorse, che hanno consentito di fronteggiare i tagli previsti nell'esercizio 2011, stabilizzando altresì la gestione degli esercizi successivi. Le considerazioni principali rispetto a questa nuova positiva condizione, e alle prospettive future, possono essere sinteticamente così riassunte:

1. Il risultato positivo dell'esercizio 2011 (+60.805,72) deve essere letto tenendo conto anche degli accantonamenti, per Euro 61.000, predisposti in sede di chiusura del Bilancio Consuntivo, e programmati, in misura lievemente maggiore (75.000), nello stesso bilancio preventivo 2011, approvato nel dicembre 2010. Le suddette risorse saranno destinate al "Fondo di gestione", previsto dall'art.5 dello Statuto, per il sostegno

RELAZIONE SULLA GESTIONE

delle attività già programmate per l'anno 2012; **questa è la proposta che il CDA avanza al Collegio di Indirizzo** e che consente di “mettere al riparo”, da eventi negativi straordinari, anche l'esercizio 2012.

2. Tale risultato attesta, salvo eventi eccezionali al momento non previsti, l'approssimarsi della fine del percorso di risanamento economico, finanziario e gestionale, attraverso la “stabilizzazione” dei costi di gestione, obiettivo assegnato dai Soci all'attuale CDA, nell'autunno 2008. Gli adempimenti quali l'introduzione delle procedure di “Controllo di gestione”, l'adozione di vari regolamenti interni e del Mod.231, di procedure di monitoraggio mensile sulla gestione, sono stati tutti attivati, e la ristrutturazione interna, anch'essa a suo tempo avviata, con lo studio affidato alla Università Bocconi e il “Piano di Rilancio”, redatto dal CDA, perverranno ad una piena “messa a regime” entro il presente esercizio. Nel frattempo, per il medio periodo sono fondamentali i seguenti obiettivi:

- a) il mantenimento dell'equilibrio gestionale,
- b) il mantenimento del blocco del turn over,
- c) l'ulteriore ampliamento della flessibilità organizzativa,
- d) l'investimento sulle risorse interne, nell'ambito del nuovo contesto gestionale,
- e) la semplificazione della struttura, sotto il profilo organizzativo-gestionale, e dei ruoli dirigenziali,

tali obiettivi, restano punti fermi dell'azione avviata, e si configurano come azioni ormai “a regime”.

3. La conferma della partecipazione attiva e responsabile degli operatori del Teatro a questo “nuovo percorso”, oltre ad un contesto di concreta condivisione di finalità e obiettivi, sono risultati fattori determinanti e indispensabili, per assicurare alla Fondazione un futuro certo e stabile.

Anche il sostegno dei Soci maggiori (Comune di Pisa, Provincia di Pisa, Fondazione CR Pisa), del Collegio di Indirizzo, e del Collegio Sindacale, che ha aiutato, con la sua attività peculiare e le sue competenze specifiche, il percorso di risanamento e ristrutturazione intrapresi, restano di vitale importanza. Si riportano, qui di seguito, alcuni dati che rendono evidente il percorso accennato. L'evoluzione dei dati relativi al personale, evidenzia una diminuzione che passa, nell'arco del primo periodo (2003-2007), da n.39 unità a 34,5 (n.1 part time), per attestarsi, alla fine del secondo (2011), a n.28 unità, con una riduzione complessiva di n.11 unità su n.39 (-28,2%).

RAPPORTO PER UNITA'

Livelli Contratto	TOT. Al 2003	TOT. Al 2007	Incid.%	Variazione al 01/01/12	Incid. var.	N. unità al 01/01/2012	Ripartizione percentuale
Livello 1A	10	8	26%	-3,00	-38%	5	18%
Livello 2	11	9	28%	0,00	0%	9	32%
Livello 3	11	10,5	28%	-2,50	-24%	8	29%
Livello 4	0	0	0	+ 4,00	+100%	4	14%
Livello 5	7	7	18%	-5,00	-71%	2	7%
TOTALE	39	34,5	100.00	- 6.50	-18,80%	28	100.00

Nota: Si evidenzia una variazione complessiva del Personale di -28,2% (da n.39 a n.28), che nei livelli direttivi raggiunge il -50,0% (da 10 a 5).

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RAPPORTO COMPLESSIVO PER COSTO

ANNO	2007	2008	2009	2010	2011	2012	Tot. Riduzione. su 2007
Costo Personale	1.528.318	1.471.449	1.403.127	1.449.359	1.403.796	1.378.000	
Riduzione su Es.Precedente		-3,72%	-4,64%	+3,29%	-3,13% ***	-1,84% Proiezione	-9,84%

Nota*:** nel 2011 il Teatro ha assorbito la stabilizzazione di n.5 rapporti di lavoro a tempo determinato

La scheda sopra esposta, evidenzia la progressiva riduzione dei costi di personale, afferenti l'organico stabile, ciò, nonostante la regolarizzazione di n.5 rapporti di lavoro, precedentemente a tempo determinato. Anche la scheda successiva esprime le variazioni relative ai complessivi "costi di gestione", i quali avevano superato, nel 2009, il 50% del totale dei costi di bilancio. Tale incidenza è stata riportata sotto i livelli del 2007 (44,40%), **ma in condizioni ben diverse**, ovvero senza perdite di esercizio, considerando che, nel 2007, vi erano perdite "strutturali" per oltre 400.000 Euro. Di contro, al termine del percorso di ristrutturazione, tali perdite verranno definitivamente eliminate.

ANNO	2007	2008	2009	2010	2011	2012	
COSTI DI GESTIONE (Senza accantonamenti)	2.730.116	3.009.535	2.553.147	2.275.267	2.228.437	2.142.500	
Variazione su anno precedente		10,23%	-15,16%	-10,88%	-2,06%	-3,86%	-28,81% Su picco 2008
Incidenza % su totale attività	45,83%	46,99%	54,86%	44,83%	47,73%	44,40%	
Volume generale attività	5.956.984	6.404.194	4.653.708	5.075.773	4.668.884	4.825.286	
Risultato di esercizio	*-714.959	-427.844	+74.667	+53.772	+60.806	+198	

*Nota: al netto del Contributo straordinario del Comune di 300.000

4. Elemento fondamentale dei risultati raggiunti è stata la risposta del pubblico, che ha confermato, particolarmente in questo esercizio, 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 a poco meno di 50.000 presenze, dato che può rappresentare un obiettivo facilmente superabile nel 2012.

DATI AFFLUENZA PUBBLICO

Anno	2007	2008	2009	2010	2011
Presenze totali	49.607	41.924	31.689	45.710	49.536

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Anche sui dati di affluenza del Pubblico occorre fare una ulteriore precisazione, ovvero che i dati riportati in tabella sono riferiti agli spazi del solo Teatro Verdi, non tengono conto delle iniziative organizzate e gestite dal Teatro di Pisa in altri spazi esterni, quali ad esempio il Festival “Marenia”, sul litorale, la rassegna “11 lune”, a Peccioli etc. Con tali dati di partecipazione le presenze si attesterebbero approssimativamente a ridosso delle 60.000, tenendo anche conto che alcuni eventi estivi si sono svolti con ingresso gratuito.

5. Sono infine risultati “determinanti”, come sopra accennato, i prudenziali accantonamenti operati nell’esercizio 2010, senza i quali il risultato 2011 sarebbe stato negativo, come si evidenzia nello schema riportato nella tabella seguente. Oltre a ciò si è rivelata di eguale importanza la riconferma dei contributi statali e regionali, senza alcuna riduzione.

ANNO	2007	2008	2009	2010	2011	2012
COSTI DI GESTIONE	2.730.116	3.009.535	2.553.147	2.275.267	2.228.437	2.142.500
di cui Costo del Personale stabile	1.528.318	1.471.449	1.403.127	1.449.359	1.403.796	1.378.000
*Contributi Comune	1.822.000	1.807.630	1.622.000	1.620.000	1.470.000	1.550.000
*Contributi Provincia	162.899	162.899	162.899	242.537	146.000	146.600
Contributi Regione	169.666	296.666	340.000	330.000	200.000	200.000
Totale contributi	2.154.565	2.267.195	2.124.899	2.192.537	1.816.000	1.896.600
Variazione contributi su Es. precedente		+112.630	-142.296	+67.638	-376.537	+80.600
Volume generale attività	5.956.984	6.404.194	4.653.708	5.075.773	4.668.884	4.825.286
Risultato di esercizio	-414.959	-427.844	+74.667	+53.772	+60.806	198
Accantonamenti per Es.successivo				235.000	61.000	41.000
Utilizzo accantonamenti					-235.000	-61.000
Risultato effettivo, senza accantonamenti				+288.772	-113.194	-19.802

*Nota: escluso contributi straordinari destinati a patrimonio

La tabella sopra esposta esprime la situazione enunciata in premessa. E’ infatti opportuno analizzare più approfonditamente alcuni dati, nell’ambito del quadriennio 2009 – 2012 (periodo nel quale si attuano gli interventi dell’attuale CDA). Nelle prime due voci della scheda si mettono in evidenza 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 rende con ciò ulteriormente evidente come, in preparazione dei previsti e attesi “TAGLI” dei contributi locali e regionali, concentrati temporalmente nell’esercizio 2011 **per un totale di oltre -376.000 Euro**, si sia provveduto, anche nel 2010, ad una ulteriore e decisiva contrazione dei costi di gestione, per -277.880 Euro (-10,88%), consentendo così un “accantonamento” di risorse, che ha messo in grado il Teatro, nel 2011, di garantire l’equilibrio della gestione. Nella sostanza la riduzione “strutturale” dei costi di gestione, dal 2008 al 2010 è stata di complessivi -734.268 euro, corrispondenti a circa 1/4 del totale dei costi di gestione. L’obiettivo di creare risorse aggiuntive è stato quindi realizzato, consentendo, nella

RELAZIONE SULLA GESTIONE

sostanza, un utilizzo inferiore rispetto al totale accantonato, e potendo riproporre, nell'esercizio 2011, un ulteriore accantonamento di 61.000 Euro, per il sostegno delle attività 2012.

Dalla scheda si evince altresì che la costante azione di riduzione dei costi prosegue anche nel 2012, ad esercizio ormai avviato, e che la **“condizione di equilibrio”, ovvero quella di garantire il “pareggio di bilancio” senza alcun intervento di carattere straordinario, si realizzerà presumibilmente entro i prossimi esercizi, secondo i tempi previsti dal “Piano di rilancio”.**

Più che ogni commento, rispetto a quanto appena descritto, vale riportare integralmente il passaggio specifico della Relazione sulla gestione, dell'esercizio precedente, che così diceva:

“In conclusione le risultanze dell'esercizio appena chiuso consentono di accantonare quanto previsto nel bilancio preventivo 2011 (220.000 Euro), a sostegno delle attività già programmate, e di dare anche all'utile di esercizio (+53.772,45) la stessa destinazione creando condizioni di più stabile equilibrio, e dedicare energie e risorse a fronteggiare uno scenario per gli esercizi futuri (2012,2013) che è oggettivamente mutato in peggio, a seguito delle condizioni operative nel contesto della finanza pubblica statale, regionale e locale.

*Occorrerà perciò **anticipare** alcune azioni individuate, modificandone la tempistica, al fine di non vanificare quanto sin qui realizzato. Tali azioni dovranno incentrarsi su tre direttrici fondamentali:*

- a) Il proseguimento del percorso di ristrutturazione aziendale;*
- b) La definizione su nuove basi del progetto artistico;*
- c) Le necessarie modifiche allo Statuto in relazione alle mutate esigenze del contesto operativo.*

Sarà comunque compito di questo Consiglio di Amministrazione, come adempimento ormai consolidato, fornire sempre frequenti aggiornamenti ai Soci e al Collegio di Indirizzo, atti a garantire un controllo effettivo sull'andamento del bilancio e della attività.

.... Omissis

Si propone altresì di destinare l'utile di esercizio al sostegno della attività già programmata per il 2011, oltre all'accantonamento già effettuato, coerentemente con il Preventivo approvato nel dicembre 2010”.

L'utilizzo degli accantonamenti effettuati, poteva essere allocato, contabilmente, nei comparti relativi a:

- | | | |
|----------------------|-----------------------|-------------|
| - Altre Attività | con uno squilibrio di | - 58.458,61 |
| - Attività di Prosa | con uno squilibrio di | - 38.480,03 |
| - Attività formative | con uno squilibrio di | - 54.567,85 |

non si è provveduto a tale allocazione, prediligendo, altresì, l'attribuzione delle risorse accantonate al comparto della “Gestione”, al fine di non alterare i risultati e gli andamenti effettivi delle singole attività, tutte ormai costantemente monitorate, attraverso le procedure di “Controllo di gestione”.

RELAZIONE SULLA 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.

I “**Progetti Speciali**” e le “**Attività c/to terzi**” (Concessioni e servizi), hanno risentito, nel 2011, di fattori negativi specifici. In particolare non si è rivelato positivo l'esperimento di ampliare l'attività concertistica (nei Progetti speciali), in modo non organico, e non integrato con il resto della programmazione, tale “esperimento” ha generato un differenziale negativo tra il totale dei costi (32.713,16) e gli incassi relativi (7.061,67). Su tale iniziativa è stata avanzata altresì una richiesta di finanziamento sulla quale, a tutt'oggi non vi è alcun riscontro. Tale attività ha presumibilmente generato una “sovrapposizione”, in un quadro generale nel quale l'offerta di attività concertistica è già saturata, per la presenza delle iniziative legate alla Scuola Normale. Sicuramente una attività del genere potrà, in futuro, essere riproposta, ma solo con una programmazione di più lungo respiro, ed in modo integrato e sinergico con le proposte già in campo.

Una dimostrazione che le iniziative non possono essere “calate” in modo “estemporaneo” in un contesto di programmazione complessivo, è rappresentato anche dal Progetto del Comune di Pisa per il Litorale, “Marenia – non solo mare”. Anche in questo caso la ristrettezza dei tempi (il progetto è stato proposto al Teatro appena due mesi prima della sua realizzazione) non ha giovato alla produzione di buoni risultati, che pure, in termini di pubblico ci sono stati. Ma la ristrettezza dei tempi, gli imprevisti relativi, la impossibilità di vagliare proposte alternative, ha determinato, anche per questo segmento, un differenziale negativo, non indifferente, tra costi sostenuti e ricavi realizzati. Il Teatro ha fatto rilevare, anche formalmente, alla Amministrazione Comunale (Socio principale del Teatro), le incongruenze e le criticità della scorsa edizione, e già da quest'anno i contatti preliminari, e l'iter organizzativo, hanno avuto inizio con alcuni mesi di anticipo, lasciando al Teatro la possibilità di effettuare verifiche e valutazioni in modo più appropriato. Le altre attività di questo comparto, quali il Concerto di Capodanno, le iniziative per il 150° dell'Unità d'Italia, e la rassegna “11 lune”, organizzata per conto del Socio Comune di Peccioli, hanno dato riscontri positivi sia in termini organizzativi che di gradimento del pubblico.

Le “**Attività istituzionali**”, nel loro complesso, rappresentano una conferma rispetto agli obiettivi fissati nella previsione. In particolare forniscono elementi di grande fiducia i dati relativi alla affluenza di pubblico per le attività 2011/2012. Si sono infatti verificati notevoli incrementi di affluenza, un dato su tutti è rappresentato dagli abbonati della Stagione Lirica che hanno fatto registrare un incremento del 134% passando da n.207 a n.470, su una sostanziale capienza “massima” del Teatro, per la Lirica, di 848 posti, capienza inferiore a quella delle altre attività.

Per quanto riguarda le **Attività formative**, sul fronte dei costi, l'andamento viene ormai costantemente monitorato e tenuto sotto controllo, ed anche il peggioramento dei dati a consuntivo, rispetto al preventivo, non ha trovato il Teatro impreparato. C'è da segnalare, semmai, che tali attività, in particolare **Fare Teatro**, scontano una cronica debolezza, sul fronte dei ricavi, determinata dalle generali difficoltà delle scuole, e quindi del Socio ARETUSA. Le difficoltà sono state ulteriormente accentuate anche dal Ministero, che su queste attività ha azzerato, dal 2010, il finanziamento al Teatro di Pisa (corrispondente a circa 20.000 euro). Il Teatro ha comunque provveduto alla presentazione al Ministero, del Progetto e dell'Istanza di sovvenzione 2012, essendo in possesso delle prerogative e dei parametri adeguati. La condizione di “criticità” di tali attività permarrà tuttavia anche negli esercizi futuri. A questo scopo il Teatro ha stipulato, nel 2012, una convenzione con ENAIP Regionale (Ente

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Nazionale Acli per l'Istruzione Professionale), uno dei principali Enti nazionali nel campo della Formazione, al fine di attivare un rapporto sinergico per sostenere e potenziare l'attività, anche sotto il profilo dell'attività di "Fund raising". Oltre a ciò si è provveduto ad effettuare un accantonamento di risorse, nel corrente esercizio, da destinare al sostegno dell'attività nel 2012. Su **Prima del Teatro** tali criticità incidono relativamente, tuttavia anche le Scuole internazionali partecipanti all'iniziativa, Accademia d'Arte Drammatica compresa, risentono della particolare congiuntura. Ma, più concretamente, le criticità maggiori sono rappresentate dal Comune di San Miniato e dalla Fondazione Cassa di Risparmio di San Miniato, sostenitori dell'iniziativa. Il Comune vive una condizione di difficoltà simile a quella di tutti gli Enti Locali, la Fondazione CRSM egualmente attraversa le criticità cui sono oggi sottoposti gli istituti bancari. Pur tuttavia i due Enti, tenendo conto che l'iniziativa del Teatro porta su San Miniato operatori, maestranze e risorse, per oltre un mese e mezzo di attività, hanno manifestato l'intenzione di garantire il loro sostegno anche nel 2012, valutando i ritorni per il loro territorio.

Le attività di **Prosa e Danza** confermano i risultati positivi rispetto agli esercizi precedenti. Migliorano gli obiettivi fissati nel Preventivo (Prosa +2.295, Danza +6.715), e registrano anch'esse incrementi di affluenza di pubblico, mediamente superiori al 20%. La formula adottata per l'attività di **Prosa**, attraverso l'accordo con Fondazione Toscana Spettacolo sta dando buoni frutti, ed anche i sondaggi effettuati sul pubblico rivelano buoni "indici" di gradimento, rispetto alla programmazione offerta. 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 incrementato il finanziamento specifico portandolo da 39.422 a 45.000, in controtendenza rispetto agli andamenti delle sovvenzioni (FUS) degli ultimi anni. Se da una parte su queste attività può essere possibile sperimentare ampliamenti di attività (Es. Inserire uno spettacolo in più, o ampliare le recite su alcune proposte particolari, passando da due giorni a tre) dall'altra occorre procedere su queste operazioni con grande prudenza, in quanto la "proposta" complessiva del Teatro è già assai ampia, il bacino di utenza, al momento è invariato, e la crisi economica che attanaglia le famiglie non tende ad affievolirsi. Sulla attività di danza si segnala che i rapporti con tutte le scuole di Danza cittadine rimangono solidi e fanno da buon contorno all'attività.

Una analoga conferma giunge dalla **Attività concertistica**, a consolidamento del proficuo rapporto, ormai storico, con la Scuola Normale Superiore di Pisa. In questo settore di attività si procederà, a partire dal 2012 ad un ulteriore passo in avanti, verso una integrazione sinergica tra le più importanti realtà della Città. La Scuola Normale, pur mantenendo un ruolo di indirizzo "artistico", in accordo con Fondazione Cassa di Risparmio di Pisa, la quale apporterà all'iniziativa un sostegno "determinante", ha deciso di conferire al Teatro, in qualità di "Soggetto attuatore", la diretta organizzazione della manifestazione, comprendendo in questo anche la titolarità del rapporto con la Direzione artistica e con il Ministero. Tale atto realizza, come accennato, un importante passaggio che dovrebbe semmai fungere da esempio per altre iniziative, promosse nella nostra città senza una chiara idea di offrire al Pubblico, e alle numerose presenze turistiche, un insieme di attività più coordinate e omogenee.

L'attività **Lirica**, elemento "pesante" e "condizionante" dal punto di vista economico e artistico, chiude, anche nel 2011, con un risultato migliore di quanto ipotizzato nella previsione (+48.582 euro, anziché + 2.360) , 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, così come indicato nel "piano di rilancio"

RELAZIONE SULLA GESTIONE

elaborato dal CDA, sulla base del lavoro svolto dalla Università Bocconi. 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.

La scelta di una Direzione artistica che conferisse nuovamente, alla programmazione lirica, una "consistenza" maggiore sul piano del repertorio, del recupero di pubblico e di partner produttivi, è stata indovinata. 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, ponendo peraltro, il Teatro, più in linea con i criteri di "valutazione qualitativa" per l'assegnazione delle sovvenzioni statali, indicati dal Ministero. Resta comunque fondamentale per questa attività, data anche la sua "mole" in termini economici e la sua incidenza rispetto alle altre attività del Teatro (52%), 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.

Recuperando invece, come si sta realizzando, una buona base di relazioni e possibili partner, può anche essere rivalutata l'ipotesi di riprendere, in modo più strutturato (leggi: attività di laboratorio), una attività 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 ricavi per oltre 25.000 euro (33.000 euro, l'anno precedente), pur con una attività di laboratorio praticamente inesistente. Avere la disponibilità, e soprattutto realizzare "buoni" allestimenti di proprietà, offre la possibilità di recuperare risorse, attraverso l'utilizzo commerciale degli stessi. In ogni caso i Ricavi da magazzino/laboratorio (oltre quelli della specifica attività lirica) coprono, in pratica, le spese di gestione del Magazzino/laboratorio. Semmai, come accennato anche in "Nota integrativa" occorrerà 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 sufficienti risorse (61.000 Euro), a sostegno delle attività programmate nel 2012, dando analoga destinazione anche allo stesso utile di esercizio (+60.805,72). Ciò consente di mantenere le condizioni di equilibrio gestionale, proseguendo nell'azione di riduzione dei Costi di gestione, ininterrotta e costante dall'esercizio 2009. Su questa base, considerando l'andamento della Gestione, nell'arco del quadriennio 2009 – 2012, è possibile avanzare l'ipotesi che le condizioni di equilibrio di bilancio possano realizzarsi anticipatamente, rispetto a quanto indicato nel "Piano di rilancio". In tale Piano si ipotizzava uno scenario di concrete e pesanti difficoltà, proprio nel biennio 2012 – 2013 che, senza significative alterazioni delle condizioni generali, il Teatro potrà affrontare, evitando di dover ricorrere ai provvedimenti straordinari prefigurati nel Piano stesso.

Occorrerà quindi perseverare nelle prudenti scelte gestionali fin qui operate, non allentando la "pressione" rispetto alle azioni intraprese, al fine di non vanificare quanto realizzato. Tali azioni si incentrano sulle direttrici già individuate, ovvero:

- d) Il proseguimento, e la conclusione, del percorso di ristrutturazione aziendale;
- e) Il consolidamento delle nuove basi operative, a base del progetto artistico;
- f) Le necessarie modifiche allo Statuto, in relazione alle mutate esigenze del contesto operativo.

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:

RELAZIONE SULLA GESTIONE

- che con l'approvazione del presente bilancio il CdA ha adempiuto agli indirizzi indicati dai Soci, mantenendo uno stretto controllo sulla 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, previsto entro il 2011, ha subito alcuni ritardi a causa di alcune divergenze con uno dei Soci (Festival Pucciniano), tali divergenze sono in via di ricomposizione, e ciò dovrebbe consentire la definitiva liquidazione dell'Associazione entro l'esercizio 2012;
- 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 2011 si può disporre di sufficienti risorse da destinare al sostegno delle attività programmate per il 2012, mantenendo i fattori di stabilità. Si può tuttavia prudentemente ipotizzare la possibilità di non ricorrere, nel corso del 2012, all'utilizzo degli accantonamenti effettuati, conseguendo con ciò, anticipatamente, la realizzazione dell'obiettivo del pieno "Equilibrio della Gestione". 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 2011 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 effettuato, di 61.000 Euro, coerentemente con il preventivo a suo tempo approvato. 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

Allegato: B

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO

RETTIFICHE FISCALI			CIVILE	FISCALE	
RISULTATO DI ESERCIZIO al 31/12			60.805,72	60.805,72	
Rettifiche fiscali, come da L. 917 e succ. modificazioni:					
Fondo Svalutazione Crediti (Tassato)	AQ03	20.000,00		20.000,00	
Accantonamenti per rischi e oneri futuri	AV01	0,00		0,00	
Accantonamenti per attività da programmare	AV02	61.000,00		61.000,00	
Accantonamenti già tassati nell'esercizio precedente		-220.000,00		-220.000,00	
Art. 66 comma 2- componenti negative non deducibili - arrot.passivi	AK20			36,24	
	Residuo	Rimanente			
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2007	0/5	208,90		-208,90	
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2008	1/5	259,93		-159,91	
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2009	2/5	59,15		-29,58	
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2010	3/5	54,34		-18,11	
Art.74 comma 2- Spese di Rappresentanza 2011-Tot. Euro 1,075,90					
-Quota non deducibile 2/3 =		717,27			
-Ammontare deduc. per quote =		358,63			
(1/5) =		71,73 nell'esercizio attuale			
(4/5) =		286,91 nei futuri esercizi			
Quota in diminuzione:					
Quota non deducibile	Euro	717,27			
Quota ded.nei fut. eserc.	Euro	286,91			
<hr/>					
Totale in deducibile	Euro	1.004,17		1.004,17	
L.244 24/12/07 Art.1 - Deducibilità spese telefoniche					
		Spese Telefoniche	12.311,47		
		Spese Telefonia Mobile	12.052,23		
		Totale	24.363,70	4.872,74	
Art.28 DPR 600/73 Ritenute di acconto subite su Contributi			930,04	-930,04	
Art.1 DPR 446 15/12/97 - IRAP			57.375,45	57.375,45	
Art. 108 DPR 917/86 - quote associative (Statuto art.6)			-309.000,00	-309.000,00	
TOTALE RETTIFICHE FISCALI				-386.057,94	
RISULTATO DOPO RETTIFICHE FISCALI				-325.252,22	
Utilizzo perdite Esercizi Precedenti Art.102/109 DPR 917 22/12/86		0,00		0,00	
IMPONIBILE IRES				0,00	
IRES DI ESERCIZIO		0,00	0,00	0,00	
RISULTATO NETTO DI ESERCIZIO			60.805,72	-325.252,22	IRES 0,00 27%

FONDAZIONE TEATRO VERDI

Relazione del Collegio dei Revisori Legali dei Conti al Bilancio 31-12-2011

Signori componenti del Collegio di Indirizzo,
premessi 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 31-12-2011.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31-12-2011 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15-3-2011 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, le schede relative alle riprese fiscali.

Il progetto di bilancio può essere riassunto nelle seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali	1.189
Immobilizzazioni materiali	344.879
Immobilizzazioni finanziarie	873.481
Crediti in contenzioso	12.202
Crediti v/Soci	180.510
Altri Crediti	924.293
Disponibilità liquide	805.824
Ratei e risconti	113.087
Totale attivo	<u><u>3.255.465</u></u>

PASSIVO E NETTO

Patrimonio netto

Fondo di dotazione	298.336
Fondo di riserva	1.621

Allegato: C

Fondo di riserva indisponibile	450.000
Arrotondamenti	-1
Utile di periodo	60.805
Totale patrimonio netto	810.761
Passivo	
Fondo TFR	662.572
Fondo pensioni	391.891
Fondi rischi e altri accantonamenti	325.000
Debiti	962.986
Ratei e risconti	102.255
Totale passivo	2.444.704
Totale a pareggio	3.255.465

CONTO ECONOMICO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.309.388
Contributi in conto esercizio	3.100.613
Valore della produzione	4.410.001
Costi per materie prime e di consumo	-27.569
Costi per servizi	-2.007.119
Costi per il personale	-2.209.426
Ammortamenti e svalutazioni	-154.562
Accantonamenti	-61.000
Utilizzo accantonamenti	288.772
Oneri diversi di gestione	-132.534
Costi della produzione	-4.303.438
<i>Differenza tra valore e costo della produzione</i>	<i>106.563</i>
Proventi e oneri finanziari	-2.300
Proventi e oneri straordinari	13.917
Imposte	-57.375
<i>Utile di periodo</i>	<i>60.805</i>

Allegato: C

Parte prima
Controllo Contabile ex artt. 2409 bis, co. 2, del c.c.

Il Collegio ha svolto la revisione contabile del progetto di bilancio della Fondazione Teatro di Pisa al 31-12-2011. 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. In conformità a tali principi, la revisione è stata pianificata e 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.

Tra le vari poste del progetto di bilancio, riteniamo utile sottoporre alla Vostra conoscenza la dinamica delle seguenti voci:

Risultato economico di periodo

Nell'esercizio 2011 la Fondazione ha realizzato un avanzo di gestione, al netto delle imposte, di € 60.806. Su tale risultato ha, tra l'altro, inciso l'accantonamento al "fondo attività programmate da realizzare" come anche espressamente indicato nella Relazione sulla Gestione. Il Collegio rileva inoltre che detto risultato deriva dal proseguimento dell'azione di risanamento con l'importante contributo dei soci Comune di Pisa e Fondazione Cassa di Risparmio di Pisa. Si dà atto inoltre che sul piano finanziario l'Amministrazione Provinciale di Pisa ha estinto i mutui precedentemente contratti a copertura di perdite pregresse e su cui quest'organo aveva espresso, nelle precedenti relazioni, forti perplessità sulla ortodossia di tali operazioni, raccomandandone la sollecita eliminazione.

Fondo di riserva indisponibile

Il Collegio, nel rinviare alle considerazioni svolte nella precedente relazione in merito alla natura di tale posta, rileva che il fondo è stato utilizzato per esigenze di cassa ed è stato ricostituito dalla Fondazione non appena le disponibilità finanziarie lo hanno consentito, come anche descritto nella nota integrativa. Ciò in conformità alla deliberazione assunta dal Comune a giustificazione dell'erogazione concessa.

Fondo svalutazione crediti

Il Collegio rileva che è stato stanziato un fondo svalutazione crediti di € 23.718 di cui, quanto ad € 3.718 nei limiti della svalutazione fiscalmente consentita, e quanto ad € 20.000, considerato fiscalmente indeducibile, in ragione del rischio probabile di inesigibilità di alcuni crediti.

Fondo accantonamento attività programmate e da realizzare

Il Collegio rileva che, pur essendo specificatamente dettagliato nelle finalità proposte, sotto il profilo fiscale il costo relativo all'accantonamento è stato recuperato a reddito.

Allegato: C

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429 del c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31-12-2011 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. Nello svolgimento di tale attività il Collegio ha rilevato l'avvio del processo di implementazione delle procedure previste dal D.Lgs. 8 giugno 2001, N. 23;
- abbiamo partecipato alle riunioni dell'Organo di Indirizzo ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento. Al 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 la Fondazione ha avviato il più volte richiesto progetto di ristrutturazione, funzionale anche alla riduzione dei costi del personale nel rispetto dei criteri di economicità e delle finalità culturali nella gestione della Fondazione Teatro di Pisa;
- 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. Con riferimento alle criticità evidenziate da quest'organo nelle precedenti relazioni, si rileva che la Fondazione ha adottato il sistema di controllo interno progettato e realizzato dal gruppo di lavoro dell'Università di Pisa - Dipartimento di Economia Aziendale. ;
- 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 31-12-2011 in merito al quale riferiamo quanto segue:
 - a. 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;
 - b. 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, fatta eccezione per i rilievi di cui alla parte prima della presente relazione, 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 rilevanti 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 31-12-2011 della Fondazione Teatro di Pisa.
In conclusione, riteniamo doveroso segnalare che è in scadenza sia il mandato dei componenti il consiglio di amministrazione che del collegio dei revisori e che pertanto occorre procedere al rinnovo delle cariche.

Dott. Antonio Nazaro, Presidente

Dott. Ezio Pala, Componente effettivo

Dott. Franco Martinelli, Componente effettivo

Allegato: C

TEATRO DI PISA

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

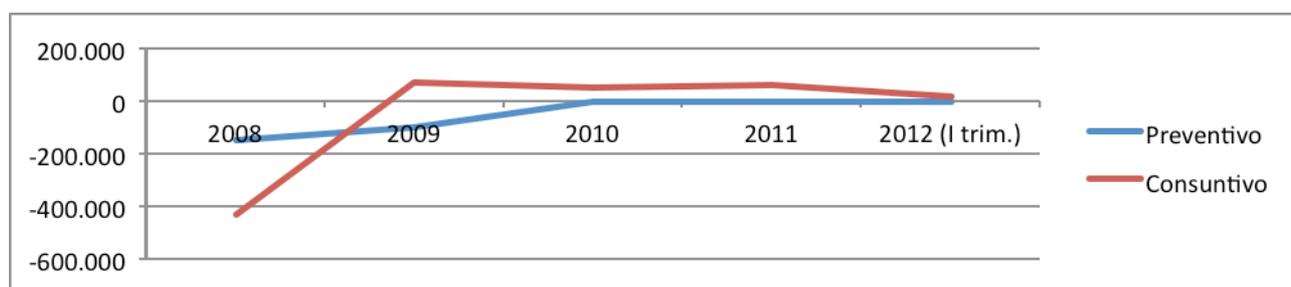
Il Bilancio Consuntivo del Teatro di Pisa si chiude con un **risultato positivo di +60.806 Euro**. Il volume complessivo di attività è stato di circa 4.700.000 Euro. Tale risultato non è casuale e deriva dalla azione impostata dal CDA insediato nell'autunno 2008, con la presidenza Cortopassi, e ora in fase di rinnovo. Tale azione che prosegue ininterrotta anche con questa presidenza, prevedeva una serie di azioni, sul fronte della “spesa” e della “gestione”, volte al riequilibrio di Bilancio, al rilancio della programmazione e del ruolo del Teatro.

Tali azioni sono state razionalmente programmate nell'ambito di un piano pluriennale, nel quadriennio 2009 – 2012, e si sono articolate su tre direttrici fondamentali

- 1- **Aggredire e ristrutturare tutte le procedure di spesa** attraverso il loro accentramento, introducendo peraltro procedure di “Controllo di Gestione”, contenendo con ciò i costi di gestione, ribaltandone il risultato negativo e destinando le risorse eccedenti al sostegno delle varie attività.
- 2- **Rivedere e ristrutturare la programmazione**, perseguendo l'obiettivo del recupero del pubblico ponendosi il traguardo del raggiungimento delle 50.000 presenze.
- 3- **Ampliare l'ambito di azione e di attività del Teatro**, rendendolo, attraverso un percorso di ristrutturazione aziendale, più dinamico e flessibile nelle risposte alle esigenze del territorio, ponendosi, oltre la sua attività specifica, anche come “agenzia di servizi culturali” a supporto del Comune di Pisa e degli altri Enti più in generale.

La tabella sottostante rende evidente l'azione di affinamento delle metodologie di gestione, che vengono espresse dal sostanziale annullamento della “forbice”, relativa ai risultati di esercizio “Previsi” e “Accertati”:

Risultato Esercizio	2008	2009	2010	2011	2012 (I° trimestre)
Preventivo	-147.814	-99.839	0	1.212	198
Consuntivo	-427.844	74.667	53.772	60.806	19.652



NOTA: Il risultato di esercizio “proiettato” a fine 2012 è ricavato dai dati elaborati del 1° trimestre.

Il risultato dell'esercizio 2011 rientra quindi all'interno di una “programmazione” finalizzata al raggiungimento dell'equilibrio di gestione, non ancora peraltro completamente raggiunto, e ottenibile con l'esercizio 2012, anticipatamente rispetto a quanto prefigurato in partenza (2014).

E' fondamentale rimarcare che a tale risultato si perviene, oltre che con l'irrinunciabile sostegno degli Enti soci, **soprattutto grazie al contenimento dei costi di gestione** che evidenzia una riduzione complessiva, nell'arco del quadriennio 2009-2012 **di 867.000 Euro**.

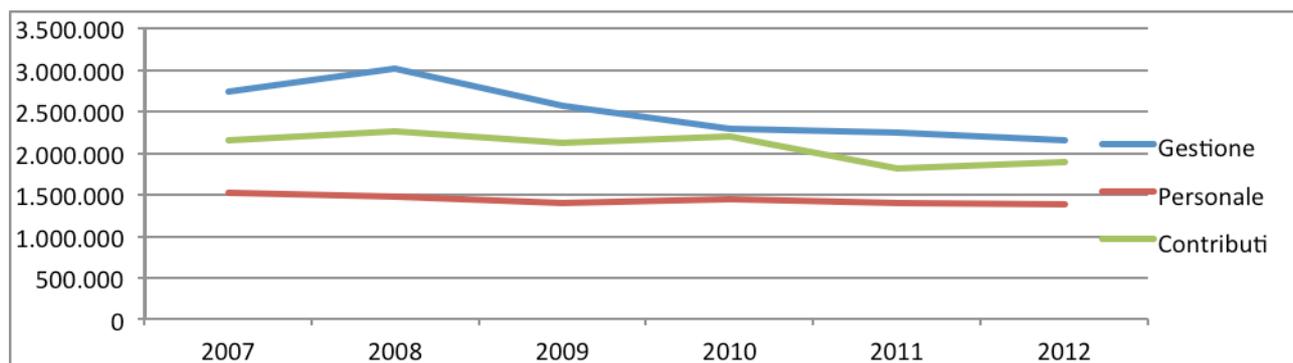
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	
Gestione	2.730.116	3.009.535	2.553.147	2.275.267	2.228.437	2.142.500	Totale riduzioni
Riduzioni di spesa			-456.388	-277.880	-46.830	-85.937	867.035

La consistente riduzione dei costi di gestione, soprattutto nel biennio 2009-2010, ha consentito al Teatro di “reggere l’urto” relativo alle minori risorse provenienti dagli Enti locali (Comune, Provincia e Regione) che, proprio nel 2011, hanno fatto rilevare una flessione sull’anno precedente di 376.000 Euro, come evidenziato dalla tabella sottostante. Tale riduzione era attesa, e per questo sono state messe in campo le misure sopra enunciate.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
*Contributi Comune	1.822.000	1.807.630	1.622.000	1.620.000	1.470.000	1.550.000
*Contributi Provincia	162.899	162.899	162.899	242.537	146.600	146.600
Contributi Regione	169.666	296.666	340.000	330.000	200.000	200.000
Totale contributi	2.154.565	2.267.195	2.124.899	2.192.537	1.816.600	1.896.600
Variazione su Es. precedente		112.630	-142.296	67.638	-375.937	80.600

La riduzione dei “Costi di gestione” ha così consentito di realizzare “riserve finalizzate” al sostegno dell’esercizio 2011 e, parzialmente, del 2012. **L’obiettivo, che il Teatro può ragionevolmente perseguire, per il 2012, è quello di mantenere l’equilibrio gestionale, senza ricorrere a tali riserve.**

In sostanza il rapporto tra Costi di gestione e contributi dei soci tende ad un punto di equilibrio, come evidenziato nel grafico sottostante, tenendo conto che, il Teatro, oltre ai contributi dei Soci recupera risorse proprie (per l’attività di servizi) in misura tale da compensare tale differenziale, determinando quindi avanzi di gestione. L’allineamento dei costi di gestione, a livelli non superiori agli apporti dei Soci, resta tuttavia un obiettivo di riferimento costante.



DATI RELATIVI AL PUBBLICO

I dati relativi alla risposta del pubblico rappresentano una conferma della azioni impostate, la LIRICA ha visto aumentare tutti i propri indicatori, soprattutto il dato degli abbonati, che è più che raddoppiato, con un +134%

LIRICA	2007/ 2008 (15 recite)	2008/ 2009 (7 recite)	2009/ 2010 (14 recite)	2010/ 2011 (14 recite)	2011/ 2012 (17 recite)
Presenze totali	6.607	3.682	5.771	5.470	11.001
Presenza media	440	526	412	391	647
Tasso occupazione	51.94%	62.03%	48.61%	45.25%	76,30%
Abbonati	162	148	213	205	480

Incasso totale	145.412	71.501	98.069	96.689	200.724
Incasso medio	9.694	10.214	7.005	6.906	11.807

La PROSA segue la stessa tendenza, con un minore incremento, avendo già un tasso di occupazione del Teatro e un numero di abbonati più elevati. Gli abbonati, sia per la Lirica che per la Prosa si attestano ben oltre il 50% della capienza della sala.

PROSA	2007/ 2008 <i>(23 recite)</i>	2008/ 2009 <i>(9 recite)</i>	2009/ 2010 <i>(16 recite)</i>	2010/ 2011 <i>(15 recite)</i>	2011/ 2012 <i>(18 recite)</i>
Presenze totali	9.119	5.903	8.282	8.643	13.111
Presenza media	396	657	518	576	728
Tasso occupazione	44.59%	73.99%	58.33%	64,86%	81,98%
Abbonati	376	=	265	414	532
Incasso totale	159.333	126.561	152.431	157.294	221.921
Incasso medio	6.928	14.062	9.527	10.486	12.329

La DANZA trova anch'essa incremento di valori, pur in misura minore in quanto attività più "specificata" rispetto alle fasce di pubblico. Tale attività richiederebbe semmai una sala di capienza intermedia al momento non reperibile in Pisa

DANZA	2007 <i>(8 recite)</i>	2008 <i>(10 recite- 5 al Verdi)</i>	2009 <i>(8 recite- 7 al Verdi)</i>	2010 <i>(8 recite)</i>	2011 <i>(10 recite- 8 al Verdi)</i>
Presenze totali	2.912	3.251	2.349	3.643	4.137
Presenza media	364	650	336	454	517
Tasso occupazione	40.99%	73.22%	37.77%	51.15%	58,22%
Abbonati	20	=	=	65	95
Incasso totale	41.374	59.765	40.663	56.336	65.740
Incasso medio	5.172	5.977	5.083	7.042	8.217

Il riepilogo generale delle PRESENZE a Teatro evidenzia quindi una chiara ripresa del rapporto con il pubblico, che si attesta su 49.536 presenze, obiettivo individuato al termine del percorso di riorganizzazione, e quindi praticamente raggiunto in anticipo rispetto al 2012. Tale risultato non tiene peraltro di conto delle presenze complessive che l'attività del Teatro esprime, tenendo di conto delle attività che non vengono realizzate nel Teatro Verdi, bensì in altri spazi e all'aperto, conseguentemente alla attività di servizio che il Teatro svolge sul territorio per conto dei Soci (Ex. "Marenia" per il Comune di Pisa e "11 lune" per conto del Comune di Peccioli).

La tabella seguente esprime le presenze in Teatro, suddivise per le varie attività, nell'arco del quadriennio 2008-2011.

PRESENZE	2008	2009	2010	2011
Lirica	5.661	4.170	5.195	8.753
Prosa	7.980	8.079	9.951	10.731
Danza	3.461	2.416	3.643	4.137
Concerti	8.350	5.184	11.363	11.190
Appuntamenti	6.958	3.323	7.580	6.900
Fare Teatro	1.507	1.269	1.458	1.804
Fare Teatro	3.619	4.592	3.718	2.128
Altro	4.388	2.656	3.802	3.854
Totale	41.924	31.689	45.710	49.536

Il programma di Risanamento e ristrutturazione intrapreso, articolato nell'arco del quadriennio 2009-2012, ha previsto l'attuazione delle seguenti azioni:

2009	Blocco e accentramento della spesa, realizzazione di una Stagione di Prosa "di emergenza"
	Avvio dell'analisi per centri di costo al fine della riduzione dei "Costi di gestione"
	Blocco del "Tourn over", ridefinizione premio di produzione, introduzione nuovi modelli di orario più articolati, ridefinizione graduatorie per il personale stagionale
	Avvio e introduzione del Controllo di gestione e del "budget" (Università di Pisa)
	Attivazione Convenzione Con Fondazione Toscana Spettacolo per Stagione di Prosa 2009/2010
2010	Introduzione Regolamenti (Acquisti, Trasferte etc.) e nuovi protocolli di gestione
	Avvio della analisi per la "Ristrutturazione del Personale" (Università Bocconi)
	Avvio selezione per una nuova direzione artistica per l'attività Lirica
	Definizione di una nuova piattaforma di accordo Tra i Teatri di Livorno, Lucca, Pisa, Orchestra Regionale e Regione Toscana.
2011	Messa a regime delle procedure di "Controllo di Gestione"
	Introduzione di monitoraggi interni per rilevazione "indici di gestione"
	Adozione dei protocolli derivanti dal Dlgs 231/01 relativi alla "Responsabilità amministrativa delle "Persone giuridiche" e delle Società.
	Avvio del percorso di "Accordo" tra le tre Fondazioni della Provincia (Pisa, Cascina e Pontedera)
2012	Accordo con ENAIP Regionale per una partnership nell'attività Formativa
	Attivazione del Protocollo di intesa tra le Fondazioni della Provincia (Pisa, Cascina e Pontedera)
	Conclusione del percorso di "Ristrutturazione aziendale"
	Avvio di un percorso per l'ottenimento della "Certificazione di qualità"

Direzione Amministrativa
Andrea Paganelli