BILANCIO CONSUNTIVO 2010

Consiglio di Amm.ne 15/03/2011

Collegio di Indirizzo 08/04/2011

Bilancio 2010

il presente fascicolo si compone di:

Elaborati Bilancio

BILANCIO 2010 - Secondo direttiva CEE		Pag.	2
NOTA INTEGRATIVA	**(Allegato A)**	Pag.	7
ALLEGATI E SCHEDE		Pag.	26
BILANCIO SINTETICO		Pag.	36
BILANCIO ANALITICO PER CENTRI DI COSTO		Pag.	39
SINTESI FINALE PER CENTRI DI COSTO		Pag.	50
RELAZIONE SULLA GESTIONE	**(Allegato B)**	Pag.	51
RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE	**(Allegato C)**	Pag.	55
RIPRESE E RETTIFICHE FISCALI	(Vedi sez. allegati)	Pag	34

Consiglio di Amm/ne 15/03/11

Collegio di Indirizzo 08/04/11

BILANCIO

SECONDO LA NORMATIVA C.E.E.

BILANCIO A NORMATIVA CEE

	CONTI PATRIM.ATTIVI	ANALISI	TOT.2010		TOT.2009
BI	**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**				
	Opere su beni di terzi	8.943		17.181	
	Capitalizzazione allestimenti	0	8.943	0	17.181
BII	**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**				
	Immobilizzazioni (valore netto)	334.866	334.866	334.603	334.603
BIII	**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**				
	Crediti INA per TFR accantonato	523.545		558.119	
	Fondi Pensione versati INA	309.389		224.337	
	Fondi Pensione versati INPS	30.535		22.094	
	Anticipazioni IRPEF su TFR	0	863.469	0	804.550
CII	**ATTIVO CIRCOLANTE**				
	Crediti in contenzioso				
		0		0	
	Crediti Clienti in contenzioso	12.202		27.822	
	Pubblinobili	0		20.275	
		12.202		48.097	
	Crediti v.so Soci				
	Comune di Pisa	20.000		0	
	Provincia di Pisa	20.000		62.247	
	Fondazione CR Pisa	0		0	
	Università di Pisa	0		0	
	Toscana Energia (ex AGES)	0		0	
	Associazione ARETUSA	35.210		51.643	
	Nodalis telecomunicazioni	0		10.330	
	Comune di Peccioli	0		0	
	Comune di Pomarance	0		0	
	Comune di Montopoli	0		0	
		75.210		124.220	
	Altri Crediti				
	Crediti v/so Clienti	256.077		121.348	
	Crediti v/so Regione	355.000		355.000	
	Crediti v/so Ministero	364.473		210.116	
	Crediti Fond.CRSM	0		0	
	Crediti v/so Commissione Europea	0		0	
	Crediti v/so Erario (R.A., Irap etc.)	9.357		39.380	
	Crediti v/so INAIL	3.133		8.997	
	Crediti per Anticip. Su TFR maturato	1.727		1.727	
	segue./..				
	CONTI PATRIM.ATTIVI	**ANALISI**	TOT.2010		TOT.2009

	CONTI PATRIM.PASSIVI	ANALISI	TOT.2010		TOT.2009
A	**PATRIMONIO**				
	Fondo di dotazione	298.336		298.336	
	Fondo di riserva	1.621		117	
	Fondo di riserva indisponibile	350.000		276.837	
	Perdite Precedenti	0		0	
	Utile/Perdita netta di esercizio	53.772		0	
	Per arrotondamenti decimali	3	703.732	74.667	649.957
C	**FONDI ACCANTONAMENTO**				
	Fondo TFR	720.768		736.722	
	Fondo pensioni	309.389		224.337	
		1.030.157	1.030.157	961.059	961.059
C	**ALTRI FONDI ACCANT.TO**				
	Fondo Rischi su Crediti Ministero	80.000		60.000	
	Fondo Acc.per rischi e oneri futuri	80.000		80.000	
	Fondo Acc.Indennizzi e Vertenze	84.000		89.000	
	F.Acc. Per Attività già programmata	235.000		15.000	
		479.000	479.000	244.000	244.000
D	**DEBITI**				
	Debiti v/so Banche (CRP C.Ant.1)	0		294	
	Debiti v/so Banche (CRP C.Ant.2)	0		0	
	Debiti v/so Banche (CRP C.13me)	0		0	
	Debiti v/so CRSM c/to mutuo	0		0	
	Debiti v/so MPS c/to mutuo	0		0	
	Debiti v/so Fornitori	801.309		422.605	
	Debiti v/so Dipendenti	63.789		48.341	
	Debiti v/so Enti Prev.li e Ass.li	71.927		75.368	
	Debiti V/so Erario	70.624		44.575	
	Debiti per Rit.Sindacali	261		190	
	Debiti per Quote associative	8.262		4.131	
	Debiti per fatture da ricevere	311.949		59.528	
	Debiti per ritenute e vers.Volontari	5.639		0	
	Anticipazioni c.esercizio successivo	27.622		0	
	Anticipazioni c/to Biglietteria	289.263		147.153	
		1.650.645		802.184	
	Mutui bancari	0		613.622	
	(Vedi Nota Integrativa)				
			1.650.645		1.415.806
	RATEI E RISCONTI				
E	Ratei Passivi	228.216		81.692	
	Risconti Passivi	18.462	246.678	46.608	128.300
	CONTI PATRIM.PASSIVI	**ANALISI**	TOT.2010		TOT.2009

	Segue : Altri Crediti								
	Crediti v/so IVA	204.139		53.069					
	Cauzioni Attive	10.139		10.139					
	Crediti V.so Circuito Greenticket	0		15.191					
	Crediti per contributi da introitare	0		42.957					
	Crediti per fatture da emettere	315.697		64.999					
	Fondo svalutazione Crediti	-22.346		-7.227					
	Fondo svalutazione Crediti (tassato)	0		-50.778					
		1.497.396		864.918					
	Crediti per rimborso Mutui (Vedi Nota Integrativa)	0		613.622					
	ATTIVO CIRCOLANTE	TOTALE	1.584.808	TOTALE	2.372.879				
CIV	**DISPONIBILITA' LIQUIDE**								
	Cassa Economale e sospesi	15.002		22.615					
	Cassa Biglietteria	61.800		6.780					
	Banche: CR Pisa	235.929		150.274					
	Banche (CRP C.Es.)	508.764		341.287					
	Banche (CRP C.Anticip.)	532		0					
	Banche (CRP Fondo Ris.Vincolato)	354.977		5.081					
	Banche: CR S.Miniato	51.308		29.751					
	Banche: CR S.Miniato c.m.	43.271		7.655					
	Banche: Bancoposta	3.842		3.491					
	Banche: MPS c.m.	7.100	1.282.525	4.854	450.459				
D	**RATEI E RISCONTI**								
	Ratei Attivi	0		13					
	Risconti Attivi	35.601	35.601	20.130	38.036				
	TOTALE ATTIVITA'		4.110.212		3.399.122	**TOTALE PASSIVITA'**	4.110.212		3.399.122

0

NOTE: Le singole cifre sono esposte senza centesimi e arrotondate all'unità

VALORI ECONOMICI

	VALORI ECONOMICI	ANALISI		TOT.2010	ANALISI		TOT.2009	Variazioni
A	**VALORE DELLA PRODUZIONE E DELLA DISTRIBUZIONE**							
A1	**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**							
	Incassi	239.447			212.654			
	Proventi da produzioni	346.243			239.611			
	Rimborsi da Enti e Compagnie	229.076			260.173			
	Proventi da Iniziative	646.661			398.161			
	Proventi pubblicità	21.500			35.500			
	Proventi diversi	2.772	1.485.699		2.911	1.149.010		
A4	**Incrementi di immobilizzazione per lavori interni**							
	Capitalizzazione allestimenti	0	0		0	0		
A5	**Contributi in Conto Esercizio**							
	Comune di Pisa	1.620.000			1.622.000			
	Provincia di Pisa	242.537			162.899			
	Comune di Pomarance	15.000			15.000			
	Fondazione CR Pisa	338.691			358.078			
	Università di Pisa	0			0			
	Associazione ARETUSA	22.300			25.822			
	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			25.822			
	Regione Toscana	364.000			306.000			
	Pres.Consiglio Dip.Spettacolo	759.422			781.051			
	Altri Contributi	140.348	3.578.120	5.063.819	123.564	3.496.058	4.645.068	
B	**COSTI DELLA PRODUZIONE**							
B6	Costi della produzione per mat.prime e di consumo		-21.573			-27.400		
B7	Costi della produzione per servizi		-2.204.735			-1.425.610		
B9	Costi della produzione per il personale		-2.194.678			-2.443.430		
B10	Costi della produzione per ammortamenti e svalutazioni		-359.064			-366.510		
B14	Oneri diversi di Gestione		-141.955	-4.922.005		-202.294	-4.465.244	
	TOTALE ALGEBRICO		141.814	141.814		179.824	179.824	
	VALORI ECONOMICI	ANALISI		TOT.2010	ANALISI		TOT.2009	

C17	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**						
	Interessi Attivi		1.762		13.981		
	Interessi Passivi		-8.068		-28.585		
	Rimborso oneri finanziari Mutui		7.794		29.535		
	Oneri Finanziari Mutui		-7.794		-29.535		
	TOTALE ALGEBRICO		-6.306	-6.306	-14.604	-14.604	
E	**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**						
	Perdite su crediti	-61.079		-52.408			
	Sopravvenienze attive	56.172		39.790			
	Sopravvenienze passive	-17.488		-11.856			
	Vuoto	0		0			
	TOTALE ALGEBRICO	-22.395		-22.395	-24.473		-24.473	
F	**IMPOSTE**						
	IRAP Imposta Regionale	-59.341		-66.079			
	Imposte d'esercizio anticipate	0		0			
	Imposte d'esercizio diff. o anticipate	0		0			
	IRES di esercizio	0		-59.341	0		-66.079	
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO			**53.772**			74.667	
	RETTIFICE FISCALI			-53.772			-140.666	
	RISULTATO NETTO FISCALE DOPO RETTIFICHE FISCALI DI ESERCIZIO			0			-65.999	

NOTA:

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2010

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010

NOTA INTEGRATIVA

La presente Nota Integrativa, secondo le disposizioni dell' art. 2423 del codice civile, costituisce - unitamente allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico – il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010. 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 Cod. Civ. 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 esclusivamente 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.

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, ridotti alla metà nell'esercizio in cui sono entrate in funzione, ritenuti sufficientemente

rappresentativi del normale periodo di deperimento e consumo delle immobilizzazioni stesse. Tutti gli altri costi ove non sia dimostrata la loro utilità pluriennale, sono stati imputati all'esercizio nel quale essi sono sostenuti.

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

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

III - STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

B – IMMOBILIZZAZIONI

B.I – IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Manutenzioni Straordinarie	8.943
Esercizio Precedente	17.181
Variazione	-8.238

L'importo sopraesposto di € 8.943 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 sostanziale esaurimento entro il prossimo esercizio.

B.II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Attrezzature e impianti tecnici	334.866
Esercizio Precedente	334.603
Variazione	263

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 ha avuto una sensibile riduzione negli ultimi due anni, anche in virtù di una forte contrazione della spesa al fine di riportare sotto pieno controllo la gestione, obiettivo raggiunto con l'esercizio 2009. Anche nel corso del 2010 vi è stata una sensibile diminuzione della suddetta voce (superiore ai 100.000 Euro) determinato dalla fine di vari cicli di ammortamento, compensata però da un equivalente incremento per il rinnovo di impianti e attrezzature, come accennato nella Nota dell'Esercizio precedente. Per dettaglio vedi Allegato di Bilancio n.4.

B.III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Crediti	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni
Crediti v.so INA per TFR	558.119	**523.545**	-34.574
Fondi pensione versati INA	224.337	**309.389**	85.052
Fondi Pensione versati INPS	22.094	**30.535**	8.441
TOTALE	804.550	**863.469**	58.919

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 riscossi al momento del collocamento a riposo delle singole unità lavorative. Nell'esercizio 2010 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. Il Capitale rappresentato dal suddetto credito è interamente versato, e 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.*
La svalutazione dei Crediti è calcolata sui *Crediti in Contenzioso,* sui *Crediti v/so Clienti* e sui *Contributi da introitare*.
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 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni
Crediti Clienti in contenzioso	27.822	**12.202**	-15.620
Pubblinobili	20.275	**0**	-20.275
TOTALE	48.097	**12.202**	-35.895

Nessuna svalutazione era stata calcolata sul credito nei confronti della società Pubblinobili in quanto il credito della Fondazione era assistito da ipoteca e tale pratica si è conclusa positivamente con il recupero dell'intero credito, oltre ad interessi e competenze. Negli altri Crediti in contenzioso è stato recuperato integralmente, nel corso dell'esercizio scorso, un Credito per 4.320 euro (da Ass.Arte e Arte) mentre è stato inserito 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 gode peraltro di una garanzia da parte del Teatro del Giglio di Lucca, capofila della produzione lirica stessa oggetto della fattura. Sono stati eliminati invece, attingendo dal Fondo accantonato, i restanti crediti per 15.620.

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

Crediti v.so Soci	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni
Comune di Pisa	0	20.000	20.000
Provincia di Pisa	62.247	20.000	-42.247
Fondazione CR Pisa	0	0	0
Associazione ARETUSA	51.643	35.210	-16.433
Nodalis telecomunicazioni	10.330	0	-10.330
Toscana Energia (ex AGES)	0	0	0
Comune di Peccioli	0	0	0
Comune di Pomarance	0	0	0
Comune di Montopoli	0	0	0
TOTALE	**124.220**	**75.210**	**-49.010**

Per quanto concerne i Crediti verso Soci si riscontra una stabilizzazione della situazione iniziata nei due esercizi precedenti dovuta ad una maggiore puntualità nelle erogazioni delle competenze di esercizio. L'obbiettivo da perseguire per il mantenimento di tali condizioni, che determinano l'azzeramento di oneri finanziari, è costituito dalla liquidazione delle intere quote sociali entro il primo semestre. I Crediti residui di 20.000 Euro, da parte di Comune e Provincia sono costituiti dall'impegno dei soci di coprire, con propri finanziamenti, l'intervento della Università Bocconi di Milano, ai fini della ristrutturazione aziendale.

FINANZIAMENTI IN CORSO	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni
Crediti per estinzione Anticipazioni	613.622	0	-613.622
Debiti per anticipazioni bancarie	613.622	0	-613.622
Differenza	0	0	0

La tabella di cui sopra sintetizzava i mutui ancora in essere, per il cui dettaglio si rinvia alle Tabelle allegate. Già nel corso degli ultimi anni l'indebitamento derivante da contrazione di mutui era sensibilmente diminuito (nell'esercizio 2006 era pari a quote capitale di – 1.111.729). I due mutui residui vengono estinti nel presente Esercizio grazie all'intervento della Amministrazione Provinciale che ha provveduto a coprire le spese, anticipando i versamenti a rimborso previsti dal piano di ammortamento. I mutui citati dovevano essere ordinariamente estinti nel 2014 e nel 2015. Negli allegati al Bilancio viene riportata la situazione in dettaglio di tutti i mutui.

Altri Crediti	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni	
Crediti v/so Clienti	121.348	256.077	134.729	111,03%
Crediti v/so Teatri c.to Regione	200.000	65.000	-135.000	
Crediti v/so Regione	155.000	290.000	135.000	
Crediti v/so Ministero	210.116	364.473	154.357	
Crediti v/so Fondazione CRSM	0	0	0	
Crediti v/so Comm.Europea	0	0	0	
Crediti v/so Erario per R.A.e IRAP	39.380	9.357	-30.023	
Crediti v/so INAIL	8.997	3.133	-5.864	
Crediti per Anticipazioni su TFR maturato	1.727	1.727	0	
Crediti v/so IVA	53.069	204.139	151.070	
Cauzioni Attive	10.139	10.139	0	
Crediti v/so circuito Greenticket	15.191	0	-15.191	
Crediti per Contributi da introitare	42.957	0	-42.957	
Crediti per fatture da emettere	64.999	315.697	250.698	
TOTALE CREDITI	922.923	1.519.742	596.819	
Fondo svalutazione Crediti	**-7.227**	**-2.346**	**4.881**	
Fondo svalutazione Crediti tassato	**-50.778**	**-20.000**	**30.778**	
TOTALE CREDITI AL NETTO F.S.C.	864.918	1.497.396	601.700	69,57%

Sui Crediti è stata calcolata oltre alla svalutazione fiscale consentita, una ulteriore svalutazione nella misura riportata in tabella. Tale importo è composto dalla svalutazione prudenziale (50%) del credito derivante dalla domanda di rimborso al Ministero per le spese sostenute per il Corso di "Opera studio" (non ancora rendicontato e liquidato). Il sensibile incremento del volume complessivo dei Crediti è determinato dalla non ancora avvenuta liquidazione delle sovvenzioni regionali e statali, ma soprattutto dalla voce "Fatture da emettere", derivante dalle quote di coproduzione lirica, per la produzione "Romeo e Giulietta" da addebitare ai teatri partner nel corso del 2011. Il consolidamento del "Fondo svalutazione Crediti", oltre la percentuale di svalutazione prevista fiscalmente, apporta più adeguati margini di sicurezza sull'intero comparto.

DETTAGLIO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	VALORI
Saldo al 01/01	58.004
Utilizzi nel corso dell'esercizio	-38.576
Accantonamenti (0,50%)	2.918
Saldo al 31/12	22.346

Il saldo così ricostruito concorda con quanto esposto in bilancio. Si precisa inoltre che dell'importo sopra esposto, 20.000 Euro afferiscono al fondo tassato.

C.IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Disponibilità liquide	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni
Cassa economale	22.615	**15.002**	-7.613
Cassa biglietteria	6.780	**61.800**	55.020
Banche: CR Pisa (C.Biglietteria)	150.274	**235.929**	85.655
Banche: CR Pisa (C.Esercizio)	341.287	**508.764**	167.477
Banche: CR Pisa (C.Esercizio)	0	**532**	532
Banche: CR Pisa (Fondo riserva vincolato)	5.081	**354.977**	349.896
Banche: CR S.Miniato	29.751	**51.308**	21.557
Banche: CR S.Miniato c/M	7.655	**43.271**	35.616
Banche: Bancoposta PT	3.491	**3.842**	351
MPS c/M	4.854	**7.100**	2.246
TOTALE	571.788	**1.282.525**	710.737

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 precedentemente assente. La voce *Banche* esprime il saldo dei conti correnti attivi presso le Casse di Risparmio di Pisa e di San Miniato. La maggiore disponibilità, rispetto all'anno precedente, deriva essenzialmente dalla costituzione, con l'apporto del Comune di Pisa, del "Fondo di Riserva non disponibile" che consente di ottenere più liquidità senza ricorso al Credito bancario. I saldi contabili coincidono con gli estratti conto bancari al 31 dicembre.

D – RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei e risconti attivi	Totale	Ratei	Risconti
Ratei e Risconti attivi	35.601	0	35.601
Esercizio Precedente	20.143	13	20.130
Variazione	15.458	-13	15.471

Non si riscontrano per l'esercizio *Ratei* attivi. I *Risconti* attivi attengono a costi sostenuti nell'esercizio 2010 e relativi ai segmenti delle varie attività (Prosa, Danza e Lirica etc) di competenza 2011. Questi valori si modificano 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 in corso.

IV - STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

PATRIMONIO	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni
Fondo di dotazione	298.336	**298.336**	0
Fondo di riserva	117	**1.621**	1.504
Fondo di riserva indisponibile	276.837	**350.000**	73.163
Utili/Perdite precedenti	0	**0**	0
Utile/Perdita di esercizio	74.667	**53.772**	-20.895
Per Arrotondamento decimali	0	**3**	3
TOTALE	649.957	**703.732**	53.775

Nota: l'arrotondamento è dovuto al troncamento dei decimali sulle varie sommatorie

Fondo TFR	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**
Consistenza al 01/01	827.825	736.248
Utillizzo nell'esercizio	-123.992	-43.042
Accantonamenti dell'esercizio	32.415	26.941
Consistenza al 31/12	736.248	720.147
Imposta sostitutiva	474	621
Totale a bilancio	736.722	720.768

Fondi Pensione	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**
Consistenza al 01/01	137.463	224.336
Utilizzo nell'esercizio	0	0
Accantonamento dell'esercizio	86.873	85.053
Consistenza al 31/12	224.336	309.389

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.

C – ALTRI FONDI ACCANTONAMENTO E SVALUTAZIONI

ALTRI FONDI ACCAN.TO E SVALUTUZIONE	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni
Fondo rischi su crediti Ministero	60.000	**80.000**	20.000
Fondo accan.to per rischi e oneri futuri	80.000	**80.000**	0
Fondo accan.to per indennizzi e vertenze	89.000	**84.000**	-5.000
Fondo accan.to per attività programmata	15.000	**235.000**	220.000
TOTALE	244.000	**479.000**	235.000

Questa serie di conti patrimoniali, attivati nel 2009, è stata creata in virtù delle nuove politiche di bilancio attuate dal 2008. La forte riduzione dei costi, l'azione di sostegno dei Soci principali, l'introduzione di procedure di monitoraggio mensile sulla attività, la positiva risposta della "struttura" agli input degli Amministratori, hanno consentito la possibilità di realizzare, attraverso le risultanze di bilancio 2009, operazioni di accantonamento e "messa in sicurezza" del bilancio stesso anche per gli esercizi futuri. Anche il 2010 consente di consolidare tale azione; le principali operazioni sono le seguenti:

- Accantonamento (2009) per il rischio di riduzione, a consuntivo, del Contributo Ministeriale 2009 sulla falsariga del taglio effettuato dal Ministero sul contributo 2008, proporzionalmente alla riduzione e contrazione dell'attività lirica 2009. La liquidazione 2009 non è ancora pervenuta. A tale accantonamento si aggiunge la svalutazione del Contributo Ministero 2010 del Corso "opera Studio" per 20.000 Euro.
- Accantonamento (2009) per la definitiva liquidazione della "Associazione Città Lirica Coro e orchestra", attualmente in carico al liquidatore, per 20.000 euro comprensive di spese. Le procedure di chiusura e liquidazione definitiva della Associazione suddetta dovrebbero ultimarsi entro il 2011. 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 2011, stante la immutata, e semmai aggravata, precarietà delle condizioni operative (anche per il 2011, in merito alle assegnazioni statali, si avrà presumibilmente notizia nella seconda parte dell'anno).
- Accantonamento per indennizzi e vertenze (2009), e relative spese. In questa voce erano ricompresi l'indennizzo derivante da una citazione penale di un'utente che aveva subito un infortunio nel Teatro, la causa si è conclusa con una transazione legale che ha visto coinvolto anche il Comune di Pisa e che si è chiusa positivamente secondo quanto previsto. Oltre a ciò, viene prudenzialmente mantenuto il restante accantonamento del fondo per eventuali indennizzi per vertenze di lavoro in quanto alla data attuale risultano ancora non definite alcune vertenze aperte nel corso del 2009, tra le quali quella relativa al nucleo della vecchia orchestra in relazione all'accordo triennale sottoscritto tra i Teatri di Lucca, Livorno e Pisa e le rappresentanze sindacali. Tale indennizzo è stato calcolato nel suo importo massimo.
- Accantonamento per attività programmate e da realizzare nel 2011. Questo accantonamento ricomprende i 15.000 euro accantonati nel corso del 2009 per il 2010 e non utilizzati. I suddetti vengono rinnovati per risorse da destinare sul 2011 alle iniziative di Capodanno e alle Attività formative che hanno visto (queste ultime) la cancellazione della sovvenzione statale. Oltre a ciò, e coerentemente al Bilancio di previsione 2011 approvato dalla Assemblea dei Soci, si provvede all'accantonamento delle risorse da destinare a sostegno della attività 2011 (per 220.000 euro) come riportato nel bilancio di previsione stesso.

D.3 – DEBITI VERSO BANCHE

DEBITI VERSO BANCHE	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni	
CR Pisa c/to anticipazioni (1)	294	**0**	-294	
CR Pisa c/to anticipazioni (2)	0	**0**	0	Chiuso
TOTALE	294	**0**	-294	-100,00%

Come già evidenziato nello scorso esercizio, l'esposizione di saldi passivi sui c/c bancari era determinata, in massima parte, dal disequilibrio economico della gestione, dalle tardive erogazioni della contribuzione pubblica e dalle esigenze di liquidità immediata necessarie per far fronte alle obbligazioni assunte. Possiamo prendere atto che, con il corrente esercizio, tali necessità sono state azzerate. L'attuazione delle nuove politiche di bilancio e di programmazione, con il concorso dei Soci principali, hanno determinato un nuovo scenario nel quale gli scoperti bancari sono stati, di fatto, azzerati già nel 2009 (la riduzione è stata del 99%). Il Teatro aveva possibilità di ricorrere ad anticipazioni bancarie (fidi) su n.2 conti, il conto n.2 dal 2011 è stato definitivamente chiuso, mantenendo il solo conto n.1. Tale situazione infatti non deve generare eccessivo ottimismo, dato l'attuale contesto generale di riferimento, ed anche per il fatto che la programmata costituzione del Fondo di riserva straordinario, è stata realizzata solo per la metà (350.000) della consistenza ritenuta necessaria.

D.6 - DEBITI VERSO FORNITORI

DEBITI VERSO FORNITORI	
Debiti verso fornitori	801.309
Esercizio Precedente	422.605
Variazione	378.704

Nel presente esercizio i debiti verso fornitori rilevati al 31 dicembre, a differenza del 2009, registrano un notevole incremento (+47%). Ciò è dovuto principalmente ad una pianificata ripresa delle attività di programmazione e soprattutto, relativamente alla produzione lirica, da meccanismi produttivi per i quali il Teatro "Capofila" si fa carico dell'intero costo di Coro e Orchestra per ogni produzione, addebitando successivamente le singole quote coproduttive ai teatri partner.

D – ALTRI DEBITI

ALTRI DEBITI	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni
Debiti verso Erario	44.575	**70.624**	26.049
Debiti verso Enti PPAA	75.368	**71.927**	-3.441
Debiti verso dipendenti	48.341	**63.789**	15.448
Debiti per ritenute sindacali	190	**261**	71
Debiti per quote associative	4.131	**8.262**	4.131
Debiti tributari per imposte di esercizio	0	**0**	0
Debiti per fatture da ricevere	59.528	**311.949**	252.421
Debiti per versamenti volontari pers.le	0	**5.639**	5.639
TOTALE	232.133	**532.451**	300.318

Al netto dei debiti per anticipazioni bancarie (mutui - vedi scheda attività)

I debiti verso Erario, verso Enti Previdenziali e Assistenziali, verso dipendenti e per ritenute sindacali sono le risultanze del mese di dicembre 2010. Non risultano dovute per il 2010 imposte di esercizio e conseguentemente non viene effettuato accantonamento. Si registra un sensibile incremento della voce "Fatture da ricevere". Ciò è determinato dal fatto che una produzione lirica, nella quale il Teatro di Pisa è "Capofila" si è concentrata nel mese di Dicembre, con code distributive nei Teatri partner nel periodo successivo. Più generalmente tali fatture sono comunque relative a costi sostenuti per le attività del 2010 nella parte finale dell'esercizio.

ALTRI DEBITI E ANTICIPAZIONI	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni
Debiti per Anticipaz.su Eserc.Successivo	0	**27.622**	27.622
Anticipazioni c/to biglietteria	147.153	**289.263**	142.110
TOTALE	**147.153**	**316.885**	**169.732**

Le Anticipazioni c/Biglietteria accumulano gli incassi da biglietteria (abbonamenti e biglietti) percepiti al 31.12 ma totalmente relativi alle iniziative e rappresentazioni teatrali da effettuare nel 2011. 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 di maggiore "liquidità" operativa e conferisce un beneficio finanziario non indifferente. Oltre a questo sono stati introitati contributi nel 2010, per 27.622 Euro, riferiti però all'esercizio 2011.

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

Ratei e risconti passivi	Totale	Ratei	Risconti
Ratei e Risconti passivi	246.678	228.216	18.462
Esercizio Precedente	223.484	128.300	95.184
Variazione	23.194	99.916	-76.722

I *Ratei passivi* sono rappresentati da oneri previdenziali e assistenziali e da costi relativi alle attività nell'ultimo segmento dell'anno di competenza dell'esercizio 2010. 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 e, soprattutto, la parte relativa ai costi della Produzione lirica relativa al mese di dicembre. 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 2010 ammonta a Euro **5.129.545,80,** a fronte dei 4.728.530,10 del 2009, con un incremento dell'8,5%.

A.1 – RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Il totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di competenza dell'esercizio, ammonta ad Euro 1.485.699 contro Euro 1.149.010 dell'anno precedente. L'incremento, che inverte la tendenza, è dovuto principalmente alla voce "Proventi da produzioni" (+44,50%) e "Proventi da iniziative" (+62,41%), quest'ultimo già pressoché raddoppiato nel 2009. Anche la voce "Incassi" registra un incremento rispetto all'esercizio precedente. 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' definitivamente cessata, di contro, la gestione diretta di Coro e Orchestra per conto dei Teatri di Livorno e Lucca nell'ambito della attività lirica, attraverso l'accordo "a regime" con Regione Toscana e ORT.

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZ.	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni		
Incassi	212.654	**239.447**	26.793	+12,60%	(-47,34% nel 2009)
Proventi produzioni	239.611	**346.243**	106.632	+44,50%	(-71.69% nel 2009)
Rimborsi da Enti e Compagnie	260.173	**229.076**	-31.097		
Proventi da iniziative	398.161	**646.661**	248.500	+62,41%	(+93,35% nel 2009)
Proventi da pubblicità	35.500	**21.500**	-14.000		
Proventi diversi	2.911	**2.772**	-139		
TOTALE	1.149.010	**1.485.699**	336.689	+29,30%	(-37,11% nel 2009)

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 un lieve aumento, rispetto all'anno precedente, dovuto essenzialmente ad un aspetto contabile riguardo alla Provincia di Pisa. E' giunto infatti al termine, con il 31/12/09, un mutuo le cui rate venivano rimborsate dalla Provincia stessa. Il rimborso delle rate del suddetto mutuo, a differenza di tutti gli altri, non ha mai avuto carattere aggiuntivo rispetto allo stanziamento "storico" della Provincia nei confronti del Teatro, bensì venne detratto, in origine, dallo stanziamento erogato come Contributo ordinario, mantenendo inalterato il complessivo esborso finanziario. In virtù dell'accordo Triennale, sottoscritto tra i Soci, la Provincia ha mantenuto anche per il 2010 le erogazioni concordate, di conseguenza la parte di contributo che era stata destinata a rimborso del mutuo è tornata, come in origine, alla voce Contributo ordinario (Vedi Lett. Assegnazione n.118470/2010). La Provincia ha peraltro provveduto, nel corso del 2010 a coprire la chiusura dei mutui residui, consentendo di azzerare tali partite.

CONTRIBUTI IN C/TO ESERCIZIO	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni
Comune di Pisa	1.622.000	**1.620.000**	-2.000
Provincia di Pisa	162.899	**242.537**	79.638
Comune di Pomarance	15.000	**15.000**	0
Fondazione CR Pisa	358.078	**338.691**	-19.387
Università di Pisa	0	**0**	0
Associazione ARETUSA	25.822	**22.300**	-3.522
Toscana Energia (ex AGES)	25.822	**25.822**	0
Comune di Peccioli	50.000	**50.000**	0
Soc.Sviluppo Navicelli	25.822	**0**	-25.822
TOTALE	2.285.443	**2.314.350**	28.907

ALTRI CONTRIBUTI	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni	
Regione Toscana	306.000	**364.000**	58.000	34.000 da 2009
Pres.Consiglio Dip.Spettacolo	781.051	**759.422**	-21.629	-2,77%
Altri Contributi	123.564	**140.348**	16.784	
TOTALE	1.210.615	**1.263.770**	53.155	

Relativamente ai contributi finalizzati ai progetti teatrali e musicali nel 2010 si registra, rispetto all'anno precedente, un incremento dovuto ad alcuni contributi su iniziative e, in particolare alla Regione Toscana che, in chiusura 2009, ha provveduto a riportare lo stanziamento ai livelli del 2008 (200.000 Euro a Teatro per un totale di 600.000). Di conseguenza sul 2010 il Teatro registra sia gli incrementi di competenza, sia la parte eccedente relativa al 2009 e destinata, in fase di approvazione del bilancio, al 2010. Le sovvenzioni statali restano sostanzialmente stabili con una lieve

diminuzione (2,77%) rispetto all'anno precedente recuperando rispetto alle previsioni iniziali. Una più drastica riduzione sarà semmai da prevedere relativamente all'Esercizio 2011, come accennato in fase di predisposizione del Preventivo stesso.

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI DELLA PRODUZIONE	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni		
Costi per materie prime e di consumo	-27.400	**-21.573**	5.827		
Costi per servizi	-1.425.610	**-2.204.735**	-779.125	54,65%	
Costi personale in ruolo	-1.317.921	**-1.294.149**		-1,80%	
Costi pers.le stagionale tec./org.	-389.268	**-350.828**		-9,87%	
Costi personale e collab.artistiche	-736.241	**-549.701**		-25,34%	(fine Gestione Orchestra)
Totale B.9 - costi personale	-2.443.430	**-2.194.678**	248.752	-10,18%	
Costi per ammortamenti e svalutazioni	-366.510	**-359.064**	7.446	Accantonamenti	
Oneri diversi di Gestione	-202.294	**-141.955**	60.339		
TOTALE	-4.465.244	**-4.922.005**	-456.761	10,23%	

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti costi finalizzati alla produzione per un importo complessivo di Euro 4.922.005 contro i 4.465.244 dell'esercizio precedente, con un incremento del 10,23%. La variazione è dovuta essenzialmente alla ripresa di attività e di programmazione, dopo il periodo di emergenza e forte contenimento dei costi. Ciò in attuazione delle politiche di bilancio per il raggiungimento di condizione operative di stabile equilibrio. Contenimento delle spese, blocco degli straordinari, riduzione programmata delle attività non autosufficienti, etc. sono ormai schemi operativi consolidati e "a regime". Si registra, più analiticamente, un sensibile incremento dei "Costi per servizi", a testimoniare la ripresa della programmazione e delle attività, a fronte di una meno sensibile, ma costante, diminuzione dei costi di Personale. La più marcata diminuzione dei costi per "Maestranze artistiche" è dovuta, come accennato in altra parte della Nota, dalla definitiva cessazione della gestione diretta delle Maestranze di Coro e Orchestra. I Costi per "Ammortamenti e svalutazioni" mantengono un equilibrio pur giungendo a fine ciclo ammortamento molte attrezzature, le quali sono state rinnovate senza alterare gli stanziamenti previsti.

Per maggiore analisi, i costi della produzione per *servizi,* pari a Euro 2.204.735 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 2.194.678 si distinguono le diverse tipologie c.a.:

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

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni	
Interessi Attivi	13.981	**1.762**	-12.219	
Interessi Passivi	-28.585	**-8.068**	20.517	-71,78%
Rimborso oneri finanziari Mutui	29.535	**7.794**	-21.741	
Oneri Finanziari Mutui	-29.535	**-7.794**	21.741	
TOTALE	-14.604	**-6.306**	8.298	-56,82%

Come si evince dalla tabella sopra esposta, il dato relativo, e fortemente penalizzante, che fino al 2008 condizionava l'intero bilancio (oltre 180.000 Euro) a livello di interessi passivi, è radicalmente modificato sia nella tendenza, sia in termini di valore assoluto: gli Interessi Passivi incidevano sui costi della gestione nel 2008 per il 7,2% mentre ad oggi la loro incidenza e dello 0,4%. Gli interessi relativi ai Mutui ed il corrispondente rimborso saranno definitivamente azzerati con l'esercizio 2011. Tali dati non debbono indurre in facili ottimismi. Occorre infatti sottolineare che il percorso di consolidamento non è ancora concluso ed anche per gli esercizi 2011 e 2012 il concorso puntuale e fattivo dei Soci è da ritenersi fondamentale. Oltre a ciò le previsioni per i prossimi due esercizi, anche sotto il profilo della finanza pubblica, impongono il mantenimento irrinunciabile di un rigore nella gestione, tale da non pregiudicare i risultati fin qui ottenuti.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Esercizio 2009	**Esercizio 2010**	Variazioni	
Perdite su crediti	-52.408	**-61.079**	-8.671	
Sopravvenienze attive	39.790	**56.172**	16.382	Rimb.VVFF e Rec.Crediti
Sopravvenienze passive	-11.856	**-17.488**	-5.632	
TOTALE	-24.474	**-22.395**	2.079	

Rispetto a questo comparto vi sono da segnalare:
nelle "**Sopravvenienze attive**"

- il recupero integrale di un vecchio credito nei confronti di un Fornitore (Pubblinobili), assistito peraltro da una garanzia di primo grado;
- 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 "**Perdite su Crediti**" sono riferite a tre particolari situazioni:
La prima - copre per la quasi totalità (50.000) l'intera voce ed è riferita al credito nei confronti del Teatro di Villamarta (Spagna), a seguito del non rispetto, da parte nostra, del contratto che regolava lo scambio degli allestimenti lirici tra la nostra "Norma" ed il loro "Romeo e Giulietta". Dalle valutazioni tecniche ed economiche effettuate, e comunicate al CDA, prima di avviare l'operazione, si sarebbe rivelato estremamente oneroso e problematico ospitare in Italia tale allestimento, anche per il coinvolgimento dei partner coproduttivi di Ravenna e Trento. La scelta conseguentemente effettuata è stata quella di produrre l'allestimento direttamente, acquisendone quindi la proprietà e i diritti, ed ottenendo da ciò notevoli economie. Tali vantaggi si sono rivelati, come previsto, superiori al credito vantato, tenendo oltretutto conto che il Teatro di Villamarta ha peraltro rinunciato ad avanzare richieste di risarcimento per la nostra inadempienza, e per gli impegni relativi alle spese di ripresa e trasferta sostenuti e già assunti, oltre la cifra prevista contrattualmente.
La seconda – è relativa ad un credito residuo nei confronti di un ex socio "benemerito" (Nodalis) della Fondazione Teatro. Il soggetto suddetto era in regime di concordato preventivo ed aveva un debito nei confronti del Teatro corrispondente ad Euro 20.658. Nello scorso esercizio si era verificata una liquidazione di Euro 10.329, corrispondente al 50% ed il restante credito era stato mantenuto a bilancio in attesa di eventuali ulteriori possibili sviluppi. Nel corso del 2010 si è preso atto che il credito residuo era inesigibile e conseguentemente si è provveduto alla relativa annotazione.
La terza – è riferita ad un piccolo credito nei confronti della Provincia di Pisa, di 750 Euro. L'impegno per tale credito, che era stato assunto a suo tempo con lettera, non è stato coperto da un conseguente atto deliberativo.
Le "**Sopravvenienze passive**" riguardano principalmente: minori contributi, per 15.453 Euro, relativi alla Associazione ARETUSA, a seguito del riallineamento dei saldi a credito nei confronti della stessa Associazione, oltre ad un credito divenuto inesigibile, nei confronti di un artista lirico per 1.650 Euro.

CONCLUSIONI

Il Bilancio Consuntivo 2010 si chiude quindi con un utile di esercizio di 53.772,45 Euro che conferma i risultati delle azioni intraprese al fine di ricondurre, stabilizzandola, la Fondazione Teatro di Pisa ad una condizione di equilibrio di bilancio. Tale utile può essere destinato al sostegno delle attività programmate per il 2011, oltre l'accantonamento già evidenziato nel relativo preventivo e, anche in questo caso, evitando di fare ricorso ad apporti straordinario dei 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.

- Per quanto concerne crediti e debiti con scadenza residua superiore a cinque anni, si dà atto che si è provveduto alla estinzione dei sottoelencati Mutui:
  Mutuo n. 741256438.92 del Monte dei Paschi di Siena contratto nel 2004 - Debito/Credito residuo al 30.06.2010 € 146.632,88 (quota capitale)
  Mutuo n. 125/601/0314085 della Cassa di Risparmio di San Miniato contratto nel 2005 – Debito/Credito residuo al 30.06.2010 €418.141,55 (quota capitale)
  I debiti sopra indicati erano assistiti da fidejussioni della Amministrazione Provinciale.
  Si dà atto che nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nello Stato Patrimoniale
- L'ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci sono stati i seguenti:
  compensi agli Amministratori € 39.213,76, Compensi Collegio Sindacale € 25.302,00
- 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, 08 aprile 2011

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

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

ALLEGATO N.1 - Elenco delle Spese Generali e di Amm/ne

SPESE GENERALI		(AK)
Spese Generali diverse	4.640,10	
Spese Postali	5.495,08	
Stampati e Cancelleria	4.553,99	
pubblicazioni e documentazione	3.590,10	
Diff.e Arrotondamenti passivi	18,91	18.298,18
SPESE AMMINISTRAZIONE		
Spese Legali e assicurative	6.457,27	
aggiornamento professionale	4.181,81	
Consulenze e analisi	1.182,31	
Bolli Tasse Ammende	470,09	
Spese Bancarie diverse	12.169,51	24.460,99
SPESE ECONOMATO		
Gestione Automezzi	6.357,81	
Spese Gestione e consumo Uffici	11.859,94	
Gest.Sito Internet e telefonia mobile	1.000,33	
Gest.e consumo Imp.Meccanizzati	9.822,95	29.041,03
Servizi Biglietteria elettronica		24.397,55
TOTALE SPESE GEN.LI E DI AMM.NE		**96.197,75**

GESTIONE MAGAZZINI / LABORATORI		(CA - CE)
Affitto Magazzino Ospedaletto	27.339,76	
Utenze e consumi	368,18	
Spese impianti e manutenzioni	0,00	
Trasporti e facchinaggi	0,00	
Materiali Laboratorio e sartoria	5.159,25	
Pulizie e smaltimento rifiuti	0,00	
Spese organizz.Trasloco	0,00	
		32.867,19
PRODUZIONI LABORATOIO		
Costi organizzativi	0,00	
Costi Personale e oneri	0,00	0,00
Totale parziale		
Gestione Fondo Retro Teatro	4.281,00	4.281,00
TOTALE SPESE MAGAZZINI LABORATORI		**37.148,19**

ALLEGATO N.2 - Tabella dei Ratei e Risconti

RATEI ATTIVI			(O1)
	0,00		
		0,00	
RISCONTI ATTIVI			
Attività Prosa Es.Successivo	4.843,75		
Pubblicità generale	5.600,83		(O2)
Prosa Pomarance	576,00		
Attività di danza	11.040,03		
Attività lirica	7.812,00		
Gestione Teatro Verdi	0,00		
Assistenza e manutenzione	5.303,75		
Altre attività	425,00		
		35.601,36	

RATEI PASSIVI			(1A)
Ratei passivi diversi	77.756,95		
Compensi per prestazioni	3.241,97		
Interessi passivi	196,30		
Contributi PPAA	11.234,56		
Attività lirica	126.284,80		
Contributi da corrispondere	9.501,73		
		228.216,31	
RISCONTI PASSIVI			(1B)
Prosa anno successivo	3.000,00		
Lirica anno successivo	275,00		
Danza anno successivo	275,00		
Altre attività anno successivo	14.911,67		
		15.461,67	

ALLEGATO N.3

RIEPILOGO SINTETICO COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti su beni materiali	107.908,39		
Oneri pluriennali da ammortizzare	8.237,72	116.146,11	
Svalutazione Crediti	2.917,93		AQ
	119.064,04		

ALLEGATO N.4

- Tabella degli Ammortamenti

DESCRIZIONE	CONS.01/01	INCREMENTO	DECREMENTO		CONS.31/12	QUOTA AMM.	FONDO	VAL.RESIDUO		
AUTOMEZZI	31.268,81	0,00	0,00	M101	31.268,81	114,10	31.268,81	0,00	AL01	Z101
ATTREZZATURE	20.272,47	3.000,00	7.468,42	M102	15.804,05	1.247,54	12.178,25	3.625,80	AL02	Z102
IMP.ELETTRICO	12.086,82	0,00	0,00	M103	12.086,82	921,42	8.578,23	3.508,59	AL03	Z103
COSTRUZ.LEGGERE	86.234,69	0,00	12.808,14	M104	73.426,55	760,00	68.153,49	5.273,06	AL04	Z104
MOB.MACCH.UFFICIO	59.123,64	1.100,00	0,00	M105	60.223,64	6.693,46	37.688,82	22.534,82	AL05	Z105
MACCH.UFF.ELETTRICHE	78.970,15	74.566,30	3.859,00	M106	149.677,45	27.044,04	76.732,93	72.944,52	AL06	Z106
ATTREZZ.GENERICHE	61.582,39	0,00	3.888,17	M107	57.694,22	4.121,25	34.539,39	23.154,83	AL07	Z107
IMP.FONICO	28.852,04	18.572,50	0,00	M108	47.424,54	6.200,54	31.451,66	15.972,88	AL08	Z108
PROCED.AUTOMATIZZATE	21.763,60	0,00	0,00	M109	21.763,60	1.384,20	19.914,16	1.849,44	AL13	Z109
ATTREZZ.TEATRO VERDI	153.135,50	5.242,66	2.746,60	M301	155.631,56	10.120,67	83.697,54	71.934,02	AL09	Z301
IM.ELETTRICO T.VERDI	117.112,76	2.659,14	0,00	M302	119.771,90	3.699,69	87.529,01	32.242,89	AL10	Z302
IM.IDROTERM. T.VERDI	7.720,00	0,00	0,00	M303	7.720,00	772,00	2.702,00	5.018,00	AL19	Z303
ATTREZZ.MAGAZZINO	122.016,00	0,00	69.747,11	M201	52.268,89	8.356,50	34.654,17	17.614,72	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 COSTUM	271.619,84	0,00	0,00	M204	271.619,84	27.161,98	230.876,83	40.743,01	AL15	Z204
PUBBLICAZ.E SUPPORTI VIDEO	76.607,91	4.960,00	0,00	M110	81.567,91	7.825,52	66.947,59	14.620,32	AL16	Z110
OGGETTI D'ARTE	8.000,00	0,00	0,00	M111	8.000,00	800,00	5.200,00	2.800,00	AL17	Z111
IMP.TELEFONIA MOBILE	3.427,39	0,00	0,00	M112	3.427,39	685,48	2.399,13	1.028,26	AL18	Z112
	1.159.794,01	**110.100,60**	**100.517,44**		**1.169.377,17**	**107.908,39**	**834.512,01**	**334.865,16**		

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 allest. 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	2.418,25	-	483,65	N110	**483,65**	2.418,25	0,00	5	AL20	N110
Oneri 2007	32.823,13	-	13.129,24	N111	**6.564,63**	26.258,52	6.564,61	4	AL20	N111
Oneri 2008	5.947,18	-	3.568,30	N112	**1.189,44**	3.568,32	2.378,86	3	AL20	N112
	41.188,56		17.181,19		**8.237,72**	32.245,09	8.943,47			

ALLEGATO N.6	MUTUO	CAPITALE	1.250.000.000	Originario in lire	N.125650004700/37	CRSM
			645.571,12	Euro	Ente Garante:	Provincia di Pisa
Preammortamento al 31/12/99	23.380.719	Lire				
	12.075,13	Euro	ESTINTO			

Rate Ammortizzate	Rata Totale		Progr.Pagato	Q.Capitale	Interessi	Res.Capitale
				645.571,12		645.571,12
1 Semestre 2000	40.151,29		40.151,29	25.656,11	14.495,18	619.915,01
2 Semestre 2000	42.991,84		83.143,13	24.859,33	18.132,51	595.055,68
1 Semestre 2001	43.453,22		126.596,35	25.299,63	18.153,59	569.756,05
2 Semestre 2001	42.494,22		169.090,57	26.683,49	15.810,73	543.072,56
1 Semestre 2002	40.713,75		209.804,32	28.630,39	12.083,36	514.442,17
2 Semestre 2002	41.168,56		250.972,88	28.950,56	12.218,00	485.491,61
1 Semestre 2003	40.243,82	M.210 26/06/03	291.216,70	30.291,24	9.952,58	455.200,37
2 Semestre 2003	39.126,73	M.3 08/01/04	330.343,43	31.729,72	7.397,01	423.470,65
1 Semestre 2004	39.309,11	M.101 25/06/04	369.652,54	32.110,11	7.199,00	391.360,54
2 Semestre 2004	39.252,78	M.211 14/12/04	408.905,32	32.697,49	6.555,29	358.663,05
1 Semestre 2005	39.304,56	M.123 27/06/05	448.209,88	33.207,29	6.097,27	325.455,76
2 Semestre 2005	39.210,17	CRSM 31/12/05	487.420,05	33.840,15	5.370,02	291.615,61
1 Semestre 2006	39.594,22	CRSM 30/06/06	527.014,27	34.126,42	5.467,80	257.489,19
2 Semestre 2006	40.014,88	CRSM 31/12/06	567.029,15	34.478,86	5.536,02	223.010,33
1 Semestre 2007	40.453,67	CRSM 30/06/07	607.482,82	34.934,17	5.519,50	188.076,16
2 Semestre 2007	40.745,38	CRSM 31/12/07	648.228,20	35.620,30	5.125,08	152.455,86
1 Semestre 2008	41.014,75	CRSM 30/06/08	689.242,95	36.441,07	4.573,68	116.014,79
2 Semestre 2008	41.113,36	CRSM 31/12/08	730.356,31	37.487,90	3.625,46	78.526,89
1 Semestre 2009	40.638,00	CRSM 30/06/09	770.994,31	38.812,25	1.825,75	39.714,64
2 Semestre 2009	40.230,93	CRSM 31/12/09	811.225,24	39.714,64	516,29	0,00
TOTALE RATE LORDE				645.571,12		

ALLEGATO N.7	MUTUO	CAPITALE	1.588.000.000	Originario in lire	n.42462450759	BPL-EL/7503053
			820.133,56	Euro		
Preammortamento al 31/12/00	39.219.522	Lire				
	20.255,19	Euro	ESTINTO			

Rate Ammortizzate	Rata Totale		Progr.Pagato	Q.Capitale	Interessi	Res.Capitale
				820.133,56		820.133,56
1 Semestre 2001	96.955,55		96.955,55	71.684,76	25.270,79	748.448,80
2 Semestre 2001	94.620,59		191.576,14	73.803,98	20.816,61	674.644,82
1 Semestre 2002	91.039,21		282.615,35	75.985,85	15.053,36	598.658,97
2 Semestre 2002	92.637,74		375.253,09	78.232,22	14.405,52	520.426,75
1 Semestre 2003	91.246,54	M.209 26/06/03	466.499,63	80.545,00	10.701,54	439.881,75
2 Semestre 2003	90.341,63	M.361 22/12/03	556.841,26	82.926,15	7.415,48	356.955,60
1 Semestre 2004	91.570,70	M.100 25/06/04	648.411,96	85.377,70	6.193,00	271.577,90
2 Semestre 2004	92.613,46	M.210 14/12/04	741.025,42	87.901,72	4.711,74	183.676,18
1 Semestre 2005	93.687,05	M.124 27/06/05	834.712,47	90.500,36	3.186,69	93.175,82
2 Semestre 2005	94.746,57	M.269 23/12/05	929.459,04	93.175,82	1.570,75	0,00
TOTALE RATE LORDE				820.133,56		

ALLEGATO N.8	MUTUO	CAPITALE	739.000.000	Originario in lire	n.32462453635	BPL - EL/7503054
			381.661,65	Euro		
Preammortamento al 30/06/01	11.436.264	Lire				
	5.906,34	Euro	ESTINTO			

Rate Ammortizzate	Rata Totale		Progr.Pagato	Q.Capitale	Interessi	Res.Capitale
				381.661,65		381.661,65
2 Semestre 2001	43.774,87		43.774,87	33.173,68	10.601,19	348.487,97
1 Semestre 2002	41.957,71		85.732,58	34.194,64	7.763,07	314.293,33
2 Semestre 2002	42.798,37		128.530,95	35.247,03	7.551,34	279.046,30
1 Semestre 2003	42.059,62	M.210 26/06/03	170.590,57	36.331,81	5.727,81	242.714,49
2 Semestre 2003	41.541,63	M.361 22/12/03	212.132,20	37.449,97	4.091,66	205.264,52
1 Semestre 2004	42.163,79	M.100 25/06/04	254.295,99	38.602,55	3.561,24	166.661,97
2 Semestre 2004	42.682,09	M.210 14/12/04	296.978,08	39.790,59	2.891,50	126.871,38
1 Semestre 2005	43.216,36	M.124 27/06/05	340.194,44	41.015,21	2.201,15	85.856,17
2 Semestre 2005	43.724,87	M.269 23/12/05	383.919,31	42.277,51	1.447,36	43.578,66
1 Semestre 2006	44.420,32	M.106 21/06/06	428.339,63	43.578,66	841,66	0,00
TOTALE RATE LORDE				381.661,65		
				739.000.003	lire	

ALLEGATO N.9	MUTUO	CAPITALE	300.000,00	Euro	n.741256438,92	MPS-Pisa
					Ente Garante:	Provincia di Pisa
Preammortamento al 31/12/04	4.303,56	M.1414 15/12/04	ESTINTO			

Rate Ammortizzate	Rata Totale		Progr.Pagato	Q.Capitale	Interessi	Res.Capitale
			0,00	300.000,00		300.000,00
1 Semestre 2005	17.657,85	M.125 27/06/05	17.657,85	12.879,45	4.778,40	287.120,55
2 Semestre 2005	17.555,13	M.01 02/01/06	35.212,98	13.082,17	4.472,96	274.038,38
1 Semestre 2006	18.230,27	M.107 21/06/06	53.443,25	13.288,09	4.942,18	260.750,29
2 Semestre 2006	19.098,68	M.239 12/12/06	72.541,93	13.497,24	5.601,44	247.253,05
1 Semestre 2007	19.677,97	M.155 26/06/07	92.219,90	13.709,69	5.968,28	233.543,36
2 Semestre 2007	20.207,74	M,267 12/12/07	112.427,64	13.925,48	6.282,26	219.617,88
1 Semestre 2008	20.427,79	M.143 24/06/08	132.855,43	14.144,66	6.283,13	205.473,22
2 Semestre 2008	20.750,39	M.267 15/12/08	153.605,82	14.367,30	6.383,09	191.105,92
1 Semestre 2009	18.388,75	M.120 18/06/09	171.994,57	14.593,44	3.795,31	176.512,48
2 Semestre 2009	16.872,88	M.259 14/12/09	188.867,45	14.823,14	2.049,74	161.689,34
1 Semestre 2010	16.636,00	M.144 25/06/10	205.503,45	15.056,46	1.579,54	146.632,88
2 Semestre 2010	146.632,88		0,00	146.632,88	0,00	0,00
1 Semestre 2011	0,00		0,00	ESTINTO	0,00	0,00
2 Semestre 2011	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1 Semestre 2012	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2 Semestre 2012	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1 Semestre 2013	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2 Semestre 2013	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1 Semestre 2014	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2 Semestre 2014	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATE LORDE				300.000,00		
				580.881.000	lire	

ALLEGATO N.10	MUTUO	CAPITALE	700.000,00	Euro	n.125/601/0314085	CRSM - Pisa
Preammortamento al 31/12/05	1.900,69	CRSM 31/12/05	ESTINTO			

Rate Ammortizzate	Rata Totale		Progr.Pagato	Q.Capitale	Interessi	Res.Capitale
			0,00	700.000,00		700.000,00
1 Semestre 2006	44.178,42	CRSM 30/06/06	44.178,42	28.953,42	15.225,00	671.046,58
2 Semestre 2006	45.958,65	CRSM 31/12/06	45.958,65	29.518,01	16.440,64	641.528,57
1 Semestre 2007	47.896,03	CRSM 30/06/07	47.896,03	30.093,61	17.802,42	611.434,96
2 Semestre 2007	49.176,35	CRSM 31/12/07	97.072,38	30.680,44	18.495,91	580.754,52
1 Semestre 2008	50.443,62	CRSM 30/06/08	147.516,00	31.278,70	19.164,92	549.475,82
2 Semestre 2008	50.708,19	CRSM 31/12/08	198.224,19	31.888,64	18.819,55	517.587,18
1 Semestre 2009	46.097,12	CRSM 30/06/09	244.321,31	32.510,47	13.586,65	485.076,71
2 Semestre 2009	40.905,64	CRSM 31/12/09	285.226,95	33.144,42	7.761,22	451.932,29
1 Semestre 2010	40.004,80	CRSM 30/06/10	325.231,75	33.790,74	6.214,06	418.141,55
2 Semestre 2010	418.141,55		0,00	418.141,55	0,00	0,00
1 Semestre 2011	0,00		0,00	ESTINTO	0,00	0,00
2 Semestre 2011	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1 Semestre 2012	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2 Semestre 2012	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1 Semestre 2013	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2 Semestre 2013	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1 Semestre 2014	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2 Semestre 2014	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1 Semestre 2015	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2 Semestre 2015	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATE LORDE				700.000,00		
				1.355.389.000 lire		

ALLEGATO N.11	- Tabella delle Sopravvenienze

POSTE IMPREVISTE PASSIVE		(AO)	POSTE IMPREVISTE ATTIVE		(WA)
ARETUSA minore erogazione 2009	2.542,17		Maggiori erogazioni su contributi	14.797,56	
ARETUSA riallineam.semestralità precedenti	12.911,00		Minori debiti accertati	3.728,50	
Mancati recuperi su prestazioni	1.650,00		Rimborsi e recuperi	36.545,53	
Sopravv.passive diverse	384,56				
			Sopravv.attive diverse	1.100,20	
		17.487,73			56.171,79

ALLEGATO N.12 **RAFFRONTO TRA GLI ULTIMI ESERCIZI**

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

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
RICAVI							
Provincia	249.550,00	947.649,31	162.899,02	162.899,02	162.899,02	162.899,02	242.537,02
Comune di Pisa	1.523.547,86	1.542.588,80	1.522.584,70	1.822.589,00	1.811.324,19	1.622.000,00	1.620.000,00
Fondazione CR Pisa	309.874,14	309.874,14	309.874,14	309.874,14	338.691,00	338.691,00	338.691,00
Altri Soci	248.601,86	192.605,60	214.271,42	258.627,42	127.466,00	127.466,00	113.122,00
Apporti dei Soci	2.331.573,86	3.001.473,09	2.209.629,28	2.553.989,58	2.440.380,21	2.251.056,02	2.314.350,02
Contributi Statali	858.000,00	830.000,00	776.000,00	786.000,00	801.665,00	781.051,00	759.422,00
Contributi Regionali	210.000,00	205.000,00	200.000,00	169.666,00	343.666,00	306.000,00	364.000,00
Altri contributi	368.390,18	328.630,00	347.543,00	395.542,59	444.952,00	123.564,33	105.347,73
Proventi propri - Contributi	1.436.390,18	1.363.630,00	1.323.543,00	1.351.208,59	1.590.283,00	1.210.615,33	1.228.769,73
Proventi propri - Altri Ricavi	1.537.772,32	2.049.546,19	1.887.952,88	1.688.476,26	1.945.686,06	1.266.703,09	1.586.426,05
PROVENTI PROPRI	2.974.162,50	3.413.176,19	3.211.495,88	3.039.684,85	3.535.969,06	2.477.318,42	2.815.195,78
TOTALE RICAVI	5.305.736,36	6.414.649,28	5.421.125,16	5.593.674,43	5.976.349,27	4.728.374,44	5.129.545,80

RAPPORTO PERCENTUALE

Apporti dei Soci	**43,94**	**46,79**	**40,76**	**45,66**	**40,83**	**47,61**	**45,12**
PROVENTI PROPRI	**56,06**	**53,21**	**59,24**	**54,34**	**59,17**	**52,39**	**54,88**
Proventi propri - Contributi	27,07	21,26	24,41	24,16	26,61	25,60	23,95
Proventi propri - Altri Ricavi	28,98	31,95	34,83	30,19	32,56	26,79	30,93
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 straordinario 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
Costi di Gestione - Personale	1.480.206,03	1.476.685,35	1.404.991,16	1.348.905,50	1.289.625,26	1.220.648,74	1.264.317,01 nota
Costi di Gestione - Altri Costi	758.726,52	976.108,11	852.133,25	884.535,80	1.184.954,68	856.680,94	757.854,35
Costi delle attività e T.Verdi	3.314.048,75	3.937.489,63	3.212.465,17	3.644.349,25	3.929.613,67	2.576.378,14	3.053.601,99
Di cui costi e servizi conto terzi	127.644,05	755.537,58	109.658,56	180.352,79	776.987,75	205.372,29	337.203,47
TOTALE COSTI	5.552.981,30	6.390.283,09	5.469.589,58	5.877.790,55	6.404.193,61	4.653.707,82	5.075.773,35

RAPPORTO PERCENTUALE

Costi di Gestione - Personale	**26,66**	**23,11**	**25,69**	**22,95**	**20,14**	**26,23**	**24,91**
Costi di Gestione - Altri Costi	**13,66**	**15,27**	**15,58**	**15,05**	**18,50**	**18,41**	**14,93**
Costi delle attività e T.Verdi	**59,68**	**61,62**	**58,73**	**62,00**	**61,36**	**55,36**	**60,16**
Di cui costi e servizi conto terzi	2,30	11,82	2,00	3,07	12,13	4,41	6,64
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

ALLEGATO N.13

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**	130,66	Spot Light
N° 1126802 - MPS	32.761,00	32.761,00	4.233,03		**ESTINTO**	327,61	Arthema
N° 1126813 - MPS	6.600,00	6.600,00	868,04		**ESTINTO**	66,00	Santerini macchine
N° 1126814 - MPS	14.720,00	14.720,00	1.902,01		**ESTINTO**	147,20	Computer Team
N° 1126815 - MPS	19.965,00	19.965,00	2.580,10		**ESTINTO**	199,65	New Technologies
N° 1126816 - MPS	7.843,98	7.843,98	1.013,75		**ESTINTO**	78,44	Decima srl
N° 1126824 - MPS	21.037,86	21.037,86	2.761,36		**ESTINTO**	210,38	M.G. srl
	115.993,84	115.993,84	15.046,17	0,00	0,00	1.159,94	
N° 00461816 - Italease (ex Italeasing)	35.600,00	35.600,00	4.001,07		**ESTINTO**	355,04	IVECO
N° 449154/1 - Teleleasing	14.000,00	6.203,67	2.677,21	698.090,00	7.796,33	140,00	Telecom

RIPRESE FISCALI			CIVILE	FISCALE	
RISULTATO DI ESERCIZIO al 31/12			53.772,45	53.772,45	
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	220.000,00		220.000,00	
					293.772,45
Art. 66 comma 2- componenti negative non deducibili - arrot.passivi				18,91	
	Residuo	Rimanente			
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2006	0/5	0,00		-122,17	
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2007	1/5	208,90		-209,89	
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2008	2/5	319,84		-159,91	
Art.74 comma 2- Spese di Rappres.- Quota deducibile anno 2009	3/5	88,73		-29,58	
Art.74 comma 2- Spese di Rappresentanza 2010-Tot. Euro 271,70					
-Quota non deducibile 2/3 = 181,13					
-Ammontare deduc. per quote = 90,57					
(1/5) = 18,11 nell'esercizio attuale					
(4/5) = 72,45 nei futuri esercizi					
Quota in diminuzione:					
Quota non deducibile Euro 181,,13					
Quota ded.nei fut. eserc. Euro 72,45					
Totale indeducibile Euro 253,58		253,58		253,58	
L.244 24/12/07 Art.1 - Deducibilità spese telefoniche					
Spese Telefoniche		10.996,61			
Spese Telefonia Mobile		11.971,57			
Totale	20%	22.968,18		4.593,64	
Art.28 DPR 600/73 Ritenute di acconto subite su Contributi		9.356,50		-9.356,50	
Art.1 DPR 446 15/12/97 - IRAP		59.340,57		59.340,57	
Art. 108 DPR 917/86 - quote associative (Statuto art.6)		-309.600,00		-309.600,00	
TOTALE RETTIFICHE FISCALI				-15.271,35	
RISULTATO DOPO RETTIFICHE FISCALI				38.501,10	
Utilizzo perdite Esercizi Precedenti Art.102/109 DPR 917 22/12/86		38.501,10		-38.501,10	
IMPONIBILE IRES				**0,00**	
IRES DI ESERCIZIO		0,00	0,00	0,00	
RISULTATO NETTO DI ESERCIZIO			**53.772,45**	**38.501,10**	

PIANO UTILIZZO PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI PER RIDUZIONE UTILE FISCALE

ESER.	Risultato civile	Risultato fiscale	2.010	2.011	2.012	2.013	2.014	Residuo
2006	-49.664,42	**-436.184,07**	38.501,10					-397.682,97
2007	-363.309,13	**-659.875,92**						-659.875,92
2008	-427.844,34	**-708.051,18**						-708.051,18
2009	74.666,62	**-65.999,21**						-65.999,21
2010	53.772,45	**38.501,10**						38.501,10
		UTILE FISCALE	38.501,10	0,00	0,00	0,00	0,00	
		PERDITE UTILIZZATE	38.501,10	0,00	0,00	0,00	0,00	

ANALISI DI BILANCIO

SITUAZIONE PATRIMONIALE

RENDICONTO ECONOMICO

(SINTETICO)

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2010

ATTIVITA'	PARZIALI	TOTALI
CASSA		76.801,57
BANCHE (Attive)		1.205.721,77
CREDITI V/SO CLIENTI		256.077,22
CREDITI V/SO ENTI SOCI		75.210,16
ALTRI CREDITI		0,00
CREDITI V/SO REGIONE		355.000,00
CREDITI V/SO MINISTERO		364.473,00
CREDITI DIVERSI		317.424,35
CREDITI PER TFR E FONDI PENS.		863.469,12
CREDITI V/SO INAIL C.INFORT.		0,00
CREDITI V/SO ERARIO PER R.A.		9.356,50
CREDITI IN CONTENZIOSO		12.201,73
I.V.A. C/TO ERARIO		204.138,67
IMMOBILIZZAZIONI		1.169.377,17
ONERI PLUR.LI DA AMMORTIZZARE		8.943,47
RATEI ATTIVI		0,00
RISCONTI ATTIVI		35.601,36
CAUZIONI ATTIVE		10.138,97
CONTI D'ORDINE		
CREDITI PER EST.ANTICIPAZ.		0,00
Q.Capitale Mutuo 1.250 mln	0,00	
Q.Capitale Mutuo 739 mln	0,00	
Q.Capitale Mutuo 300,000 Euro	0,00	
Q.Capitale Mutuo 700.000 Euro	0,00	
TOTALE ATTIVITA'		**4.963.935,06**

PASSIVITA'	PARZIALI	TOTALI
BANCHE (Passive)		0,00
ANTICIP.C/TO BIGLIETTERIA		289.263,03
DEBITI V/SO FORNITORI		801.309,39
DEBITI V/SO DIPENDENTI		63.789,21
DEBITI V/SO ERARIO		70.624,17
DEBITI V/SO ENTI PP.AA.		68.793,99
DEBITI PER R.SINDACALI		260,79
DEBITI DIVERSI		325.849,77
CONTRIBUTI C.TO ES.SUCCESSIVO		27.622,00
FONDO IND.FINE RAPPORTO		720.768,29
FONDI PENSIONE P.LE		309.389,26
FONDI AMMORTAMENTO		834.511,50
RATEI PASSIVI		228.216,31
RISCONTI PASSIVI		18.461,67
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		22.346,37
FONDO DI DOTAZIONE		298.336,15
FONDO DI RISERVA		351.620,71
UTILI / PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI		0,00
FONDO ACCAN.TO IMPOSTE		0,00
FONDI RISCHI E ACCANT.TI		479.000,00
CONTI D'ORDINE		
ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		0,00
Q.Capitale Mutuo 1.250 mln	0,00	
Q.Capitale Mutuo 739 mln	0,00	
Q.Capitale Mutuo 300,000 Euro	0,00	
Q.Capitale Mutuo 700.000 Euro	0,00	
TOTALE PASSIVITA'		**4.910.162,61**
AVANZO DI ESERCIZIO		**53.772,45**
TOTALE A PAREGGIO		4.963.935,06

COSTI	PARZIALI	TOTALI
GESTIONE		
PUBBLICITA' ED.ARCHIVIO		28.241,39
PERSONALE DIPENDENTE		864.934,29
PERS/LE T.DETERMINATO		144.306,69
PRESTAZ.PROF/LI		8.625,08
ONERI P/LI E ASS/LI		255.076,03
IRAP IMPOSTA REGIONALE		59.340,57
TRASFERTE		2.998,49
QUOTE ASSOCIATIVE		11.086,00
SPESE ORGANI GESTIONE		68.787,46
SPESE MANUTENZIONE		37.963,75
SPESE GENERALI/E DI AMM.		96.197,75
MAGAZZINI - SPAZI TECNICI		37.148,19
AMMORTAMENTI		116.146,11
QUOTE LEASING		3.973,20
ALTRI DIRITTI SIAE		0,00
ONERI FINANZIARI		8.067,96
POSTE IMPREVISTE PASSIVE		17.487,73
PERDITE SU CREDITI		11.079,14
SVALUTAZIONE CREDITI (Quota fiscale)		2.917,93
ACCANTON. PER SVAL. E RISCHI SU CREDITI		20.000,00
ACCANTON. PER ATTIVITA' DA PROGRAMMARE		220.000,00
IMPOSTE DI ESERCIZIO IRES		0,00
ONERI FINANZ.MUTUI		7.793,60
TOTALE GESTIONE		**2.022.171,36**
GEST.TEATRO VERDI		**488.095,80**
INIZIATIVE		
PROGETTI SPECIALI		270.918,00
CONCESSIONI E SERVIZI		337.203,47
COMITATO AMICI DEL TEATRO		0,00
STAGIONE DI PROSA		51.901,22
TRANCHE ANNO SUCCESSIVO		18.416,57
ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)		14.802,40
ATTIVITA' DI DANZA		124.207,41
FARE TEATRO		146.144,97
PRIMA DEL TEATRO		201.213,82
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE		0,00
ATTIVITA' MUSICALE E CONCERTI		28.065,57
ATTIVITA' LIRICA		1.372.632,76
TOTALE INIZIATIVE		**2.565.506,19**
TOTALE COSTI		**5.075.773,35**
UTILE DI ESERCIZIO		**53.772,45**
TOTALE A PAREGGIO		5.129.545,80

RICAVI	PARZIALI	TOTALI
GESTIONE		
CONTRIB.DA ENTI ASSOCIATI		2.314.350,02
Contributo Comune Pisa Ordinario	1.620.000,00	
Contributo Prov. Pisa	242.537,02	
Contributo Fondazione CR Pisa	338.691,00	
Contributo Com.Pomarance	15.000,00	
Contributo Associazione ARETUSA	22.300,00	
Contributo Toscana Energia spa	25.822,00	
Contributo Comune Peccioli	50.000,00	
Contributo Soc.Sviluppo Navicelli	0,00	
SOCI PER RISTRUTTURAZIONE		60.000,00
ALTRI CONTRIBUTI		105.347,73
Altri contributi finalizzati	32.347,73	
Fondazione CRPisa	25.000,00	
Comune S.Miniato	23.000,00	
Fondazione CRSM	25.000,00	
CONTR.DA REGIONE TOSCANA		364.000,00
Lirica	234.000,00	
Formazione	130.000,00	
CONTRIBUTI MINISTERO		759.422,00
Dip.to Spettacolo Prosa	0,00	
Dip.to Spettacolo Danza	39.422,00	
Dip.to Spettacolo Lirica	680.000,00	
Dip.to Spettacolo Formazione musica	40.000,00	
INCASSI DA BOTTEGHINO		242.218,77
Incassi abbonamenti e biglietti	205.780,10	
Altri incassi e corrispettivi	36.438,67	
PROVENTI PRODUZIONI		312.340,44
PROVENTI LABORATORIO		33.902,18
RIMBORSI DA ATTIVITA' E STAGIONI		229.076,17
PUBBLICITA' E RIMBORSI		21.500,00
PROVENTI PROGETTI SPECIALI		214.520,50
PROVENTI CONCESS. E SERVIZI		51.665,52
PROVENTI COLLABORAZ.ENTI SOCI		327.165,40
PROVENTI DIVERSI		28.309,28
POSTE IMPREVISTE ATTIVE		56.171,79
PROVENTI FINANZIARI		1.762,40
RIMB.ONERI FINANZ.MUTUI		7.793,60
TOTALE RICAVI		**5.129.545,80**

SITUAZIONE PATRIMONIALE
(ANALITICA)

RENDICONTO ECONOMICO
(ANALITICO PER SETTORI)

ATTIVITA'	PARZIALI	TOTALI
CASSA		76.801,57
Cassa Economale	4.641,84	
Cassa Biglietteria	61.799,73	
altre Giacenze (ZTL)	110,00	
Sospesi Cassa Economale	10.250,00	
BANCHE (Attive)		1.205.721,77
CR Pisa C/to Biglietteria	235.929,18	
CR PISA c/Esercizio	508.763,66	
CR PISA c/Anticipazioni 1	531,70	
CR PISA c/Fondo straordinario	354.976,89	
CRSM c/c Pisa	51.308,40	
Conto Bancoposta	3.841,83	
CRSM c/Mutuo	43.270,60	
MPS c/Mutuo	7.099,51	
CREDITI V/SO CLIENTI		256.077,22
CREDITI V/SO ENTI SOCI		75.210,16
Comune di Pisa	20.000,00	
Provincia di Pisa	20.000,00	
Fondazione CR Pisa	0,00	
Università di Pisa	0,00	
Comune Pomarance	0,00	
Comune di Peccioli	0,00	
Associazione ARETUSA	35.210,16	
Nodalis telecomunicazioni	0,00	
ALTRI CREDITI		0,00
	0,00	
CREDITI V/SO REGIONE		355.000,00
Regione Toscana - Lirica	200.000,00	
Regione Toscana - altri crediti	90.000,00	
Regione Toscana - C.to T.Giglio	65.000,00	
CREDITI V/SO MINISTERO		364.473,00
Prosa 2009	16.051,00	
Danza 2009	20.000,00	
Danza 2010	39.422,00	
Lirica 2009	137.000,00	
Lirica 2010	136.000,00	
Corso Lirica 2009	8.000,00	
Corso Lirica 2010	8.000,00	

SEGUE:

PASSIVITA'	PARZIALI	TOTALI
BANCHE (Passive)		0,00
CR PISA c/Anticipazioni 1	0,00	
CR PISA c/Anticipazioni 2	0,00	
CR PISA c/ant. 13me	0,00	
ANTICIP.C/TO BIGLIETTERIA		289.263,03
DEBITI V/SO FORNITORI		801.309,39
DEBITI V/SO DIPENDENTI		63.789,21
DEBITI V/SO ERARIO		70.624,17
Irpef cod.1001	30.476,47	
Irpef cod.1040	16.612,20	
Irpef cod.1004	3.049,22	
Addizionale Regionale	446,56	
Addizionale EELL	79,43	
IRAP c/to erario	19.960,29	
DEBITI V/SO ENTI PP.AA.		68.793,99
Enpals	61.271,00	
Inps	5.535,19	
Inps Gest.Separata	5.120,60	
Inail	-3.132,80	
DEBITI PER R.SINDACALI		260,79
DEBITI DIVERSI		325.849,77
Fatture da ricevere	311.949,03	
Debiti per quote associative	8.262,00	
Debiti per vers.volontari (rit.e cess.5°)	5.638,74	
CONTRIBUTI C.TO ES.SUCCESSIVO		27.622,00
FONDO IND.FINE RAPPORTO		720.768,29
FONDI PENSIONE P.LE		309.389,26
FONDI AMMORTAMENTO		834.511,50
Automezzi	31.268,81	
Attrezzature	12.178,25	
Imp.Illuminotecnico	8.578,23	
Costruz.leggere	68.153,49	
Mob.e Macc.Ufficio	37.688,82	
Macchine Elettr.Ufficio	76.732,43	
Attrezzature Generiche	34.539,39	
Imp.Fonico	31.451,66	
Attrezzature T.Verdi	83.697,54	
Imp.Elettrico T.Verdi	87.529,00	

SEGUE:

ATTIVITA'	PARZIALI	TOTALI
CREDITI DIVERSI		317.424,35
Fatture da Emettere	315.696,88	
Altri Contributi da introitare	0,00	
Commissione Europea	0,00	
Anticipazioni su TFR maturato	1.727,47	
CREDITI PER TFR E FONDI PENS.		863.469,12
TFR accantonato INA Assitalia	523.545,23	
Fondi Pensione versati INA Ass.	309.389,26	
Fondi Pensione accant.INPS	30.534,63	
CREDITI V/SO INAIL C.INFORT.		0,00
CREDITI V/SO ERARIO PER R.A.		9.356,50
CREDITI IN CONTENZIOSO		12.201,73
I.V.A. C/TO ERARIO		204.138,67
IMMOBILIZZAZIONI		1.169.377,17
Automezzi	31.268,81	
Attrezzature	15.804,05	
Imp.illuminotecnico	12.086,82	
Costruzioni leggere	73.426,55	
Mobili e Macc.ufficio	60.223,64	
Macchine Uff.Elettriche	149.677,45	
Attrezzature Generiche	57.694,22	
Impianto Fonico	47.424,54	
Attrezzature T.Verdi	155.631,56	
Imp.Elettrico T.Verdi	119.771,90	
Imp.Idrotermosanitari T.Verdi	7.720,00	
Attrezzature Magazzino	52.268,89	
Imp.Elettrico Magazzino	0,00	
Imp.Idrotermosanitari Magazzino	0,00	
Allestimenti scenotecnici e costumi	271.619,84	
Procedure automatizzate	21.763,60	
Pubblicazioni e supporti video	81.567,91	
Impianti Telefonia Mobile	3.427,39	
Oggetti d'arte	8.000,00	
ONERI PLUR.LI DA AMMORTIZZARE		8.943,47
Opere e oneri manutenzione	8.943,47	
Capitalizzazione allestimenti	0,00	

SEGUE:

PASSIVITA'	PARZIALI	TOTALI
Imp.Idrotermosanitario T.Verdi	2.702,00	
Attrezzature Magazzino	34.654,17	
Imp.Elettrico Magazzino	0,00	
Imp.Idrotermosanitari Magazzino	0,00	
Allestimenti scenotecnici e costumi	230.876,83	
Procedure automatizzate	19.914,16	
Pubblicazioni e supporti video	66.947,59	
Impianti telefonia mobile	2.399,13	
Oggetti d'arte	5.200,00	
RATEI PASSIVI		228.216,31
RISCONTI PASSIVI		18.461,67
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		22.346,37
FONDO DI DOTAZIONE		298.336,15
FONDO DI RISERVA		351.620,71
Fondo di riserva ordinario	1.620,71	
Fondo di riserva indisponibile	350.000,00	
UTILI / PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI		0,00
FONDO ACCAN.TO IMPOSTE		0,00
FONDI RISCHI E ONERI FUTURI		479.000,00
Fondo rischi su crediti (tassato)	80.000,00	
Fondo acc. per oneri futuri	80.000,00	
Fondo acc. per vertenze e contenziosi	84.000,00	
Fondo acc. per attività anno successivo	235.000,00	

SEGUE:

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2010

ATTIVITA'	PARZIALI	TOTALI
RATEI ATTIVI		0,00
RISCONTI ATTIVI		35.601,36
CAUZIONI ATTIVE		10.138,97
CONTI D'ORDINE		
CREDITI PER EST.ANTICIPAZ.		0,00
Q.Capitale Mutuo 1.250 mln	0,00	
Q.Capitale Mutuo 739 mln	0,00	
Q.Capitale Mutuo 300,000 Euro	0,00	
Q.Capitale Mutuo 700.000 Euro	0,00	
TOTALE ATTIVITA'		**4.963.935,06**

PASSIVITA'	PARZIALI	TOTALI
CONTI D'ORDINE		
ANTICIPAZIONI FINANZIARIE		0,00
Q.Capitale Mutuo 1.250 mln	0,00	
Q.Capitale Mutuo 739 mln	0,00	
Q.Capitale Mutuo 300,000 Euro	0,00	
Q.Capitale Mutuo 700.000 Euro	0,00	
TOTALE PASSIVITA'		**4.910.162,61**
AVANZO DI ESERCIZIO		**53.772,45**
TOTALE A PAREGGIO		4.963.935,06

COSTI	PARZIALI	TOTALI	PREVISIONE
GESTIONE			
Pubblicità Editoria Archivio		28.241,39	50.000,00
Pubblicità generale	23.772,95		
Tipografie Produzione Editoria	4.468,44		
Personale a Tempo Indet.		864.934,29	890.000,00
P.le Programmazione	53.059,76		
P.le Amministrativo	269.354,95		
P.le Tecnnico Organizz.ne e attività	442.106,21		
Trattamento Fine Rapporto	29.227,75		
Accantonamento fondi pensione	71.185,62		
Personale a Tempo Det.		144.306,69	126.000,00
Prestazioni Professionali		8.625,08	10.000,00
Oneri Prev.li e Ass.li		255.076,03	272.000,00
Enpals	210.820,41		
Inps	26.537,48		
Inail	15.840,41		
Prestazioni mediche e sanitarie	1.877,73		
IRAP Imposta Regionale		59.340,57	65.000,00
Trasferte		2.998,49	4.000,00
Quote Associative		11.086,00	14.500,00
AGIS ATIT	6.000,00		
Orchestra Reg.Toscana	4.131,00		
Cidim	155,00		
AGIS - Adep	800,00		
Ecoles des Ecoles	0,00		
Città Lirica Coro e Orchestra	0,00		
Spese Organi Gestione		68.787,46	75.000,00
Gestione Economale		96.197,75	70.000,00
Spese Generali e di Amm/ne	67.156,72		
Spese Gestione Economale	29.041,03		
Spese Manutenzione		37.963,75	30.000,00
Altri Diritti SIAE		0,00	2.000,00
Ammortamenti		116.146,11	130.000,00
Quote Leasing		3.973,20	13.000,00
Oneri Finanziari		8.067,96	15.000,00
CR Pisa	7.598,49		
Oneri finanziari Diversi	469,47		
Poste impreviste passive		17.487,73	5.000,00

SEGUE ./..

RICAVI		CONSUNTIVO	PREVISIONE
GESTIONE			
Contributi Enti Soci			
Contributo Comune Pisa Ordinario		1.620.000,00	1.622.510,00
Contributo Straordinario Comune		0,00	79.800,00
Contributo Prov. Pisa		242.537,02	241.898,00
Contributo Straord.Prov. Pisa		0,00	0,00
Comtributo Fondazione CR Pisa		338.691,00	339.874,00
Contributo Associazione ARETUSA	(Vedi Iniziativa)	0,00	0,00
Contributo Università di Pisa		0,00	0,00
Contributo Toscana Energia spa		25.822,00	25.822,00
Contributo Comune Peccioli		50.000,00	50.000,00
Contributo Comune Pomarance	(Vedi iniziativa)	0,00	0,00
Soc.Sviluppo Navicelli spa		0,00	0,00
Altri Contributi			
Altri Contributi associativi		0,00	0,00
Fondazione CRSM	(Vedi iniziativa)	0,00	26.000,00
Da Agenzia Entrate per 5 per mille		7.061,73	0,00
Regione Toscana per formazione		130.000,00	0,00
Proventi finanziari e Int.Attivi		1.762,40	0,00
Poste impreviste attive		56.171,79	0,00
Recuperi e rimborsi VVFF		0,00	0,00
Altri Proventi		1.201,16	0,00
Proventi diversi		28.309,28	25.000,00
Proventi Pubblicità		0,00	0,00

COSTI	PARZIALI	TOTALI	PREVISIONE
Segue Gestione Aziendale			
Perdite su Crediti* **		11.079,14	30.000,00
Svalutazione Crediti		2.917,93	1.920,00
Accanton.per sval.e rischi su crediti		20.000,00	0,00
Accanton. per attività da programmare		220.000,00	0,00
Imposte di esercizio IRES		0,00	0,00
Laboratori e Magazzini		37.148,19	32.000,00
Magazzino Labor.Ospedaletto	32.867,19		
Produzioni Magazzino	0,00		
Fondo Via Carmignani	4.281,00		
(*** perdita per contenzioso Allestimenti lirica su Iniziativa)			
ONERI FINANZIARI MUTUI		7.793,60	30.000,00
Quota Interessi Mutuo 300 ml	1.579,54		
Quota Interessi Mutuo 700 ml	6.214,06		
TOTALE SPESE GESTIONE		**2.022.171,36**	1.865.420,00
RISULTATO		**521.080,80**	575.484,00
GEST.TEATRO VERDI			
Telefono		10.996,61	33.000,00
Telefonia Mobile		11.971,57	0,00
Energia Elettrica		33.834,68	33.000,00
Riscaldamento		44.534,68	38.000,00
Acquedotto		7.410,99	4.000,00
Spese pulizia		71.986,43	75.000,00
Manutenzioni		69.871,59	75.000,00
Custodia, sicurezza, manutenzioni	144.537,31		
Oneri relativi	40.504,28		
Prestazioni tecniche e consulenze	15.803,60	200.845,19	209.000,00
Assicurazioni		13.641,31	14.000,00
Tassa Rifiuti		16.459,76	17.000,00
Facchinaggi		1.816,00	2.000,00
Varie e gest.Museo		4.726,99	7.000,00
TOTALE		488.095,80	507.000,00
RISULTATO		**-488.095,80**	-507.000,00

RICAVI		CONSUNTIVO	PREVISIONE
Proventi Laboratorio		33.902,18	0,00
RIMBORSO ONERI FIN.MUTUI		7.793,60	30.000,00
Quota Interessi Mutuo 300 ml	1.579,54		
Quota Interessi Mutuo 700 ml	6.214,06		
TOTALE RICAVI GESTIONE		**2.543.252,16**	2.440.904,00

RIEPILOGO

TOTALE COSTI GESTIONE	**2.510.267,16**	2.372.420,00	**TOTALE RICAVI DI GESTIONE**	**2.543.252,16**	2.440.904,00
RISULTATO GESTIONE	**32.985,00**	68.484,00			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2010

COSTI		CONSUNTIVO	PREVISIONE
PROGETTI SPECIALI			
Iniziative di Capodanno		24.408,81	
Concerto di Natale		27.669,95	
Mostre		780,76	
Altri progetti speciali (11 lune)		153.044,23	
Spettacoli di intrattenimento		17.014,25	
Progetto riorganizzazione (Bocconi)		48.000,00	
TOTALE		**270.918,00**	19.500,00
RISULTATO		**46.202,96**	5.000,00
ATTIVITA' C/TO TERZI E DIVERSE		23.459,16	20.000,00
Costi organizzativi	141,33		
Costi di Personale Tec.e di sala	14.891,80		
Vigili del Fuoco	6.240,00		
Iniziative diverse	1.936,03		
Concessioni Gratuite	250,00		
Iniziative e progetti Comune di Pisa		313.744,31	0,00
Progetti Comune diversi (Organizz.)	111.747,97		
Mostra Chipperfield	200.065,03		
Progetti diversi (personale)	1.931,31		
	0,00		
TOTALE		**337.203,47**	20.000,00
RISULTATO		**41.627,45**	20.000,00
COMITATO AMICI DEL TEATRO			
Costi attività e iniziative		0,00	
TOTALE		**0,00**	0,00
RISULTATO		**2.400,00**	0,00

RICAVI		CONSUNTIVO	PREVISIONE
PROGETTI SPECIALI			
Incassi Capodanno		11.943,82	
Altri proventi Capodanno		8.500,00	
Incassi Concerto di Natale		5.370,64	
Fond.CRP Concerto Natale		25.000,00	
Proventi altri Progetti speciali		167.800,00	
Proventi da iniz.intrattenimento		28.220,50	
Altri proventi prog.speciali		10.286,00	
Finanziamento da Soci per Ristrutturazione (Comune, Provincia, Fond.CRP)		60.000,00	
TOTALE		**317.120,96**	24.500,00
ATTIVITA' C/TO TERZI E DIVERSE		51.665,52	40.000,00
Proventi Concessioni	51.665,52		
Altri proventi da iniz.diverse	0,00		
Iniziative e progetti Comune di Pisa		327.165,40	0,00
Comune Accade in città	85.700,00		
Mostra Chipperfield	209.086,50		
Altre attività Comune	32.378,90		
	0,00		
TOTALE		**378.830,92**	40.000,00
COMITATO AMICI DEL TEATRO			
Quote di iscrizione e liberalità		2.400,00	
TOTALE		**2.400,00**	0,00

RIEPILOGO ATTIVITA' C.TERZI E PROGETTI SPECIALI

TOT.PROG.SPECIALI E ATTIVITA C.TERZI		**608.121,47**	39.500,00	**TOT.PROG.SPECIALI E ATTIVITA C.TERZI**	698.351,88	64.500,00
RISULTATO		**90.230,41**	25.000,00			

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2010

COSTI	PARZIALI	TOTALI	PREVISIONE
STAGIONE DI PROSA			
Compagnie / spese artistiche	34.970,00 (comp.FTS)		
Organizzazione e WWFF	7.048,70		
Pubblicità	2.911,52		
Personale tecnico e di sala	6.971,00		
Siae	0,00		
TOTALE		**51.901,22**	59.780,00
RISULTATO		**-37.767,22**	-48.780,00
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCCESSIVO			
Compagnie e costi artistici		5.156,25	
Organizzazione, facchin. E VVFF		157,00	
Pubblicità promoz. e collaterali		4.198,65	
P.le Affissioni		348,76	
P.le Tecnico e di sala		8.555,91	
TOTALE		**18.416,57**	0,00
RISULTATO		**-10.277,57**	0,00
RIEPILOGO			
TOTALE ATTIVITA' DI PROSA		70.317,79	59.780,00
RISULTATO		**-48.044,79**	-48.780,00
ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)			
Comune Pomarance			
Compagnie e costi artistici	0,00		
Organizzazione e VVFF	14.802,40		
Pubblicità	0,00		
	14.802,40	14.802,40	0,00
Altri			
	0,00		
	0,00	0,00	30.000,00
TOTALE		**14.802,40**	30.000,00
RISULTATO		**1.647,60**	0,00

RICAVI		CONSUNTIVO	PREVISIONE
STAGIONE DI PROSA			
Incassi Abb.e Biglietti	(FTS)	0,00	
Rimborsi da Compagnie		9.134,00	
Rimborsi FTS		5.000,00	
TOTALE		**14.134,00**	11.000,00
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCCESSIVO			
Incassi Abb.e biglietti		0,00	
Rimborsi da compagnie		3.139,00	
Proventi da spazi pubblicitari		5.000,00	
Intervento FTS		0,00	
TOTALE		**8.139,00**	0,00
TOTALE ATTIVITA' DI PROSA		22.273,00	11.000,00
ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)			
Comune Pomarance			
Incassi Abb.e Biglietti	0,00		
Rimborsi da Compagnie	1.450,00		
Contributo Ordinario	15.000,00		
	16.450,00	16.450,00	0,00
Altri			
	0,00		
	0,00	0,00	30.000,00
TOTALE		**16.450,00**	30.000,00

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2010

COSTI		CONSUNTIVO	PREVISIONE
ATTIVITA' DI DANZA			
Compagnie e costi artistici	59.000,00		
Organizzazione e VVFF	7.485,30		
Pubblicità	18.433,49		
Personale tecnico e di sala	5.252,97		
Siae	7.043,63		
Collaterali (Corso)	0,00		
	97.215,39	97.215,39	105.960,00
Spettacoli Scuole di Danza		26.992,02	20.000,00
TOTALE		**124.207,41**	125.960,00
RISULTATO		**15.436,32**	-5.160,00

RICAVI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
ATTIVITA' DI DANZA		
Incassi Rassegna	56.331,73	
Rimborsi	290,00	
Sovvenzione Statale	39.422,00	
	0,00	
Regione (Corso)	0,00	
	96.043,73	90.800,00
Incassi e rimborsi scuole di danza	43.600,00	30.000,00
TOTALE	**139.643,73**	120.800,00

FARE TEATRO		
Docenti laboratori	34.994,00	
Collaborazioni continuative	65.691,86	
Materiali didattici	402,30	
Incontri e presentazioni	0,00	
Rimb. Scuole per cartellone	4.151,21	
Lezioni spettacolo	7.102,94	
P.le tecnico e di sala	6.098,89	
Pubblicità	406,31	
Enpals/Inps	19.108,22	
Siae	2.212,97	
Organizzazione	1.191,27	
Affitto e Allest.spazi	300,00	
Facchinaggi, corrieri e trasporti	325,00	
Vigili del Fuoco	4.160,00	
Laboratorio "Il fiore del Teatro"	0,00	
Giornate speciali	0,00	
TOTALE	**146.144,97**	143.820,00
RISULTATO	**-29.834,99**	456,00

FARE TEATRO		
Incassi	37.216,64	
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	6.626,67	
Progetti di Formazione Università	0,00	
Rimborsi per libri	0,00	
Yorikard	33.666,67	
Sponsors	16.500,00	
Contributi ARETUSA	22.300,00	
	0,00	
TOTALE	**116.309,98**	144.276,00

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2010

COSTI		CONSUNTIVO	PREVISIONE
PRIMA DEL TEATRO	Nazionale	Internazionale	
Ospitalità		88.738,93	
Compensi Docenti Laboratori		98.032,72	
Organizzazione		8.181,42	
Pubblicità/Editoria		440,45	
P.le tecnico e di sala		0,00	
Enpals/Inps		5.820,30	
	0,00	201.213,82	
TOTALE		**201.213,82**	214.000,00
RISULTATO		**-19.510,82**	0,00
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE - Costi			
Altri Corsi		0,00	
TOTALE		**0,00**	0,00
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE		**0,00**	
RISULTATO		**0,00**	
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE - Costi	- COSTI	**0,00**	0,00
RISULTATO		**0,00**	0,00
RIEPILOGO ATTIVITA' FORMATIVE			
TOTALE ATTIVITA' FORMATIVE		**347.358,79**	357.820,00
RISULTATO		**-49.345,81**	456,00
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI			
Costi organizzativi		2.497,10	
Costi di personale		15.688,47	
Vigili del Fuoco		9.880,00	
TOTALE		**28.065,57**	30.000,00
RISULTATO		**19.823,93**	10.000,00

RICAVI		CONSUNTIVO	PREVISIONE
PRIMA DEL TEATRO	Nazionale	Internazionale	
Contributo Accademia S.D'Amico		25.000,00	
Partecipazione Comune S.Miniato		23.000,00	
Iscrizioni		31.500,00	
Rimborsi Materiali		273,00	
Rimborsi allievi		18.045,00	
Rimborsi scuole		58.885,00	
Prov.Vari e Pubblicità		0,00	
Contributi Fondaz.CRSM		25.000,00	
	0,00	181.703,00	
TOTALE		**181.703,00**	214.000,00
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE - Ricavi			
Altri Corsi		0,00	
			0,00
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE		**0,00**	
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE - Costi	- RICAVI	**0,00**	0,00
TOTALE ATTIVITA' FORMATIVE		**298.012,98**	358.276,00
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI			
Incassi		0,00	
Rimborsi		47.889,50	
TOTALE		**47.889,50**	40.000,00

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2010

COSTI		CONSUNTIVO	PREVISIONE
ATTIVITA' LIRICA			
Maestranze artistiche:		636.062,62	
Cast	162.016,71		
Maestri Direttori	38.500,02		
Registi Scenografi Costumisti	14.399,56		
Coro	146.000,00		
Orchestre	275.146,33		
Figuranti e Balletti	0,00		
Maestri Collaboratori		16.744,81	
Tecnici		42.027,78	
Tecnici Allestimenti		0,00	
Trasporti e facchinaggi		19.000,50	
Organizzazione,distribuz. Preparazione		67.346,52	
Direzione Artistica		28.968,68	
Pubblicità		37.785,87	
P.le Sala		9.180,90	
Siae		8.412,25	
Enpals / Inps		58.917,34	
Spese Allestimenti e Produzioni		205.133,31	
Quote Coproduzioni da altri Teatri		131.085,09	
Attività collaterali e concerti		8.000,00	
Spese Produzione "Opera Studio"		53.328,49	
Varie Preparazione/Organizzaz.		638,60	
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		
Organizzazzione Produzioni	0,00	0,00	
TOTALE PARZIALE COSTI		1.322.632,76	
Perdita su Crediti allestimenti lirica		50.000,00	
TOTALE		**1.372.632,76**	1.165.000,00
RISULTATO		**-8.960,21**	-50.000,00

RICAVI	CONSUNTIVO	PREVISIONE
ATTIVITA' LIRICA		
Incassi	94.096,18	
Incassi attività collaterali	821,09	
Contributo Ministero Beni Culturali	680.000,00	
Contributo Ministero Formazione	40.000,00	
Contributo Regione Toscana	200.000,00	
Contributo da Regione anno preced.	34.000,00	
Proventi da Produzioni	285.850,44	
Proventi pubblicità	0,00	
Proventi libretti	1.570,84	
Rimborsi	26.490,00	
Rimborsi Teatri per att.formativa	844,00	
Proventi Produzioni liriche c.to terzi	0,00	
TOTALE	**1.363.672,55**	1.115.000,00

FONDAZIONE TEATRO DI PISA - BILANCIO CONSUNTIVO 2010

RIEPILOGO PREVISIONE	COSTI	RICAVI	RISULTATO
GESTIONE	1.865.420,00	2.440.904,00	575.484,00
GEST.TEATRO VERDI	507.000,00	0,00	-507.000,00
	2.372.420,00	2.440.904,00	68.484,00
PROGETTI SPECIALI	19.500,00	24.500,00	5.000,00
CONCESSIONI E SERVIZI	20.000,00	40.000,00	20.000,00
COMITATO AMICI DEL TEATRO	0,00	0,00	0,00
	39.500,00	64.500,00	25.000,00
STAGIONE DI PROSA	59.780,00	11.000,00	-48.780,00
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCC.	0,00	0,00	0,00
	59.780,00	11.000,00	-48.780,00
ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)	30.000,00	30.000,00	0,00
ATTIVITA' DI DANZA	125.960,00	120.800,00	-5.160,00
FARE TEATRO	143.820,00	144.276,00	456,00
PRIMA DEL TEATRO	214.000,00	214.000,00	0,00
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE	0,00	0,00	0,00
	357.820,00	358.276,00	456,00
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI	30.000,00	40.000,00	10.000,00
ATTIVITA' LIRICA	1.165.000,00	1.115.000,00	-50.000,00
RISULTATO PREVISIONE	**4.180.480,00**	**4.180.480,00**	**0,00**

RIEPILOGO CONSUNTIVO	**COSTI**	**RICAVI**	**RISULTATO**
GESTIONE	**2.022.171,36**	**2.543.252,16**	**521.080,80**
GEST.TEATRO VERDI	**488.095,80**	**0,00**	**-488.095,80**
	2.510.267,16	**2.543.252,16**	**32.985,00**
PROGETTI SPECIALI	**270.918,00**	**317.120,96**	**46.202,96**
CONCESSIONI E SERVIZI	**337.203,47**	**378.830,92**	**41.627,45**
COMITATO AMICI DEL TEATRO	**0,00**	**2.400,00**	**2.400,00**
	608.121,47	**698.351,88**	**90.230,41**
STAGIONE DI PROSA	**51.901,22**	**14.134,00**	**-37.767,22**
TRANCHE ATTIVITA' ANNO SUCC.	**18.416,57**	**8.139,00**	**-10.277,57**
	70.317,79	**22.273,00**	**-48.044,79**
ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)	**14.802,40**	**16.450,00**	**1.647,60**
ATTIVITA' DI DANZA	**124.207,41**	**139.643,73**	**15.436,32**
FARE TEATRO	**146.144,97**	**116.309,98**	**-29.834,99**
PRIMA DEL TEATRO	**201.213,82**	**181.703,00**	**-19.510,82**
ALTRE ATTIVITA' FORMATIVE	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	347.358,79	**298.012,98**	**-49.345,81**
ATTIVITA' MUSICALI E CONCERTI	**28.065,57**	**47.889,50**	**19.823,93**
ATTIVITA' LIRICA	**1.372.632,76**	**1.363.672,55**	**-8.960,21**
RISULTATO ESERCIZIO	**5.075.773,35**	**5.129.545,80**	**53.772,45**
		incidenza % su volume attività	1,06%
VARIAZIONI PER RIPRESE FISCALI			-53.772,45
RISULTATO FISCALE DOPO RIPRESE			0,00

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Membri del Collegio di Indirizzo e rappresentanti dei Soci

Il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2010 si chiude con un utile di 53.772,45 Euro.

Il risultato positivo ottenuto, così come quello dell'esercizio precedente, va oltre la previsione impostata a suo tempo, che prevedeva il pareggio di bilancio (0,00). Il risultato è analizzabile attraverso la documentazione specifica e di dettaglio messa a vostra disposizione. E' opportuno inquadrare anche questo risultato proiettandolo nel contesto più ampio del quadriennio 2007-2010 riassunto dalla tabella che segue, comparandolo con le scelte effettuate dal CDA e dal Collegio di Indirizzo in merito alla gestione ed alla necessità di ricondurre la stessa all'interno di un equilibrio di bilancio sostenibile e soprattutto stabile. Si riporta qui di seguito una breve sintesi del quadriennio 2007 – 2010:

	Es.2007 *	Es.2008	Consuntivo 2009	Previsione 2010	**Consuntivo 2010**
TOTALE COSTI	5.956.983,56	6.404.193,61	4.653.707,82	4.150.480,00	**5.075.773,35**
RISULTATO GENERALE	**-714.959,13**	**-427.844.34**	**+74.666,62**	(Pareggio) 0,00	**+53.772,45**

* Al netto del contributo straordinario Comune di Pisa 300,000 Euro

Dal raffronto sopra esposto, e dalla comparazione del risultato generale, si rende evidente come con l'esercizio 2009 (che prevedeva un disavanzo di circa 100mila euro) si è dato inizio, in modo consistente, ad una inversione di tendenza rispetto agli anni precedenti, che è stata consolidata e stabilizzata con il presente esercizio. Le considerazioni principali rispetto a questa nuova positiva condizione, e alle prospettive future, possono essere sinteticamente così riassunte:

1. Il risultato positivo dell'esercizio 2010 (+53.772) va ad assommarsi agli accantonamenti per Euro 220.000, già decisi con l'approvazione del Preventivo 2011 nel dicembre scorso. Le suddette risorse saranno destinate a sostenere le attività già programmate per l'anno 2011; questa è la proposta che il CDA avanza al Collegio di Indirizzo e che consente di mettere "in sicurezza", salvo eventi negativi straordinari, l'esercizio 2011.

2. Tale risultato dimostra che l'obiettivo di risanamento economico-finanziario assegnato dai soci al CDA, nell'autunno 2008, è stato pienamente raggiunto nel corso di due esercizi. Dimostra altresì che, se il contesto generale di riferimento fosse rimasto inalterato, si sarebbe potuto affrontare il problema complesso della ristrutturazione aziendale in un arco temporale di maggiore respiro (3/4 anni) sulla base di 4 punti cardine:

a) Mantenimento dell'equilibrio gestionale;
b) Blocco del turn over;
c) Ampliamento della flessibilità organizzativa e semplificazione del modello organizzativo stesso;
d) Proseguimento della scommessa sulle risorse interne, nell'ambito del nuovo contesto gestionale.

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, restano fattori indispensabili per assicurare alla Fondazione un futuro certo e stabile. Così come resta di vitale importanza il sostegno dei Soci maggiori (Comune di Pisa, Provincia di Pisa, Fondazione CRPisa), 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;

4. La risposta del nostro pubblico, che ha confermato anche in questo esercizio di comprendere ed assecondare il progetto di rinnovamento, è stata positiva fino al punto di invertire la tendenza che negli ultimi anni si era manifestata, riportando i dati della partecipazione vicino alle 50.000 presenze, dato che può rappresentare un obiettivo da superare nel 2011 (vedi scheda).

Anno	**2007**	**2008**	**2009**	**2010**
Presenze totali	49.607	41.924	31.689	45.710

5. Sono risultati infine determinanti la conferma del contributo della Regione Toscana sulla Formazione e la sostanziale stabilità dei contributi statali.

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

RIEPILOGO PREVISIONE	COSTI	RICAVI	RISULTATO
GESTIONE AZIENDALE E TEATRO	2.372.420,00	2.440.904,00	68.484,00
PROGETTI SPECIALI	19.500,00	24.500,00	5.000,00
CONCESSIONI E SERVIZI	20.000,00	40.000,00	20.000,00
COMITATO AMICI DEL TEATRO	0,00	0,00	0,00
	39.500,00	64.500,00	25.000,00
STAGIONE DI PROSA	59.780,00	11.000,00	-48.780,00
TRANCHE ANNO SUCC.	0,00	0,00	0,00
	59.780,00	11.000,00	-48.780,00
ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)	30.000,00	30.000,00	0,00
ATTIVITA' DI DANZA	125.960,00	120.800,00	-5.160,00
FARE TEATRO	143.820,00	144.276,00	456,00
PRIMA DEL TEATRO	214.000,00	214.000,00	0,00
CONCERTISTICA	30.000,00	40.000,00	10.000,00
ATTIVITA' LIRICA	1.165.000,00	1.115.000,00	-50.000,00
RISULTATO PREVISIONE	**4.180.480,00**	**4.180.480,00**	**0,00**

RIEPILOGO CONSUNTIVO	**COSTI**	**RICAVI**	**RISULTATO**
GESTIONE AZIENDALE E TEATRO	**2.510.267,16**	**2.543.252,16**	**32.985,00**
PROGETTI SPECIALI	**270.918,00**	**317.120,96**	**46.202,96**
CONCESSIONI E SERVIZI	**337.203,47**	**378.830,92**	**41.627,45**
COMITATO AMICI DEL TEATRO	**0,00**	**2.400,00**	**2.400,00**
	608.121,47	**698.351,88**	**90.230,41**
STAGIONE DI PROSA	**51.901,22**	**14.134,00**	**-37.767,22**
TRANCHE ANNO SUCC.	**18.416,57**	**8.139,00**	**-10.277,57**
	70.317,79	**22.273,00**	**-48.044,79**
ATTIVITA' ESTERNE (Altri Comuni)	**14.802,40**	**16.450,00**	**1.647,60**
ATTIVITA' DI DANZA	**124.207,41**	**139.643,73**	**15.436,32**
FARE TEATRO	**146.144,97**	**116.309,98**	**-29.834,99**
PRIMA DEL TEATRO	**201.213,82**	**181.703,00**	**-19.510,82**
CONCERTISTICA	**28.065,57**	**47.889,50**	**19.823,93**
ATTIVITA' LIRICA	**1.372.632,76**	**1.363.672,55**	**-8.960,21**
RISULTATO ESERCIZIO	**5.075.773,35**	**5.129.545,80**	**53.772,45**

Rispetto ai risultati conseguiti 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 a versare l'intera competenza entro il primo semestre dell'anno.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Si conferma il consolidamento delle capacità di reperire risorse in riferimento al segmento denominato "Altre Attività" o "Attività c/to terzi", da destinare alle attività istituzionali.

Le attività nel loro complesso rappresentano una conferma rispetto agli obiettivi fissati nella previsione. Per quanto riguarda le attività formative, sul fronte dei costi, l'andamento viene ormai costantemente monitorato e tenuto sotto controllo, tali attività scontano semmai una debolezza sul fronte dei ricavi determinata dalle difficoltà delle scuole, e quindi del Socio ARETUSA, e dalla contrazione del FUS che su queste attività ha azzerato il finanziamento.

Le attività di prosa e danza confermano i risultati positivi rispetto agli esercizi precedenti. La formula adottata per l'attività di Prosa, attraverso l'accordo con Fondazione Toscana Spettacolo sta dando buoni frutti ed anche i dati di pubblico registrano significativi incrementi. L'attività di Danza si conferma come iniziativa di ottimo livello e degna di "attenzione" da parte del Ministero dei Beni Culturali, per la conferma dei finanziamenti assegnati. Analoga conferma arriva altresì dalla attività concertistica, a consolidamento del proficuo rapporto con la Scuola Normale Superiore.

L'attività Lirica, elemento "pesante" dal punto di vista economico e artistico, chiude con un risultato migliore di quanto ipotizzato nella previsione, ciò è dovuto essenzialmente al contenimento dei costi di produzione e soprattutto alla scelta di annullare l'accordo con il Teatro spagnolo di Villamarta per l'allestimento di "Romeo e Giulietta". Ciò ha consentito di produrre direttamente tale allestimento, determinando costi notevolmente inferiori sia per la produzione ma, soprattutto, per la gestione logistica dello stesso, mantenendone la proprietà ed ottenendo economie e recuperi.

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.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

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

- che con l'approvazione del presente bilancio il CdA ha adempiuto agli indirizzi indicati dai Soci, mantenendo uno stretto controllo sulla gestione 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 ha subito alcuni mesi di ritardo per la definizione di alcune pendenze con l'Erario, che sono state definite proprio in questo periodo. L'Associazione dovrebbe essere definitivamente chiusa nel corso dell'esercizio 2011;
- che, al momento, non risultano fatti di rilievo avvenuti, dopo la chiusura dell'esercizio; nel corso del 2010 è stata peraltro definita la trasformazione del rapporto di lavoro delle n.5 unità a tempo determinato, in rapporto a tempo indeterminato, come accennato nella relazione dell'esercizio precedente. Ciò è avvenuto mediante conciliazione transattiva e ciò non ha determinato oneri aggiuntivi per il Teatro;
- che l'evoluzione prevedibile della gestione è resa evidente dalle considerazioni espresse nella presente relazione. Alla luce dei risultati dell'esercizio 2010 si può disporre di risorse maggiori da destinare al sostegno delle attività programmate per il 2011, eliminando ulteriori fattori di instabilità. Tuttavia proprio per i fattori di incertezza che tuttora permangono e dato il contesto generale dei finanziamenti pubblici, il mantenimento dei fondi rischi accantonati è più che mai opportuno;

Si propone pertanto, per l'approvazione, il Bilancio Consuntivo 2010 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 al sostegno della attività già programmata per il 2011, oltre all'accantonamento già effettuato coerentemente con il preventivo approvato nel dicembre 2010.

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: Sergio Cortopassi

FONDAZIONE TEATRO VERDI

Relazione del Collegio dei Revisori Legali dei Conti
al Bilancio 31-12-2010

Signori componenti del Collegio di Indirizzo,
premesso che al Collegio dei Revisori è attribuita, anche per il richiamo espresso di cui all'art. 17, co. 2, dello Statuto, sia l'attività di vigilanza amministrativa sia la funzione di controllo contabile, diamo conto del nostro operato per l'esercizio chiuso al 31-12-2010.
Abbiamo esaminato il progetto di bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31-12-2010 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15-3-2010 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	8.943
Immobilizzazioni materiali	334.866
Immobilizzazioni finanziarie	863.469
Crediti in contenzioso	12.202
Crediti v/Soci	75.210
Altri Crediti	1.497.396
Disponibilità liquide	1.282.525
Ratei e risconti	35.601
Totale attivo	**4.110.212**

PASSIVO E NETTO	
Patrimonio netto	
Fondo di dotazione	298.336
Fondo di riserva	1.621
Fondo di riserva indisponibile	350.000
Arrotondamenti	3
Utile di periodo	53.772
Totale patrimonio netto	**703.732**
Passivo	
Fondo TFR	720.768
Fondo pensioni	309.389
Fondi rischi e altri accantonamenti	479.000
Debiti	1.650.645
Ratei e risconti	246.678
Totale passivo	**3.406.480**
Totale a pareggio	**4.110.212**

CONTO ECONOMICO	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.485.699
Contributi in conto esercizio	3.578.120
Valore della produzione	**5.063.819**
Costi per materie prime e di consumo	-21.573
Costi per servizi	-2.204.735
Costi per il personale	-2.194.678
Ammortamenti e svalutazioni	-359.064
Oneri diversi di gestione	-141.955
Costi della produzione	**-4.922.005**
Differenza tra valore e costo della produzione	*141.814*
Proventi e oneri finanziari	**-6.306**
Proventi e oneri straordinari	**-22.395**
Imposte	**-59.341**
Utile di periodo	***53.772***

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 31-12-2010. 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 2010 la Fondazione ha realizzato un avanzo di gestione, al netto delle imposte, di € 53.771; già depurato di quanto destinato al "fondo attività programmate da realizzare" di cui *infra*. Il Collegio rileva che tale risultato deriva dal proseguimento dell'azione di risanamento avviata nei precedenti esercizi con l'importante e determinante 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 è intervenuta per la totale estinzione dei mutui precedentemente contratti a copertura 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, fa rilevare che tale fondo è stato utilizzato per esigenze di cassa ed è stato prontamente ricostituito dalla Fondazione non appena le disponibilità finanziarie lo hanno consentito. Pertanto, l'utilizzo di tale risorsa risulta conforme alla deliberazione assunta dal Comune a giustificazione dell'erogazione concessa.
Fondo svalutazione crediti
Il Collegio rileva e fa constatare che, in via prudenziale ed in linea con i principi contabili, è stato stanziato un fondo svalutazione crediti di € 22.346 di cui, quanto ad € 2.346 nei limiti della svalutazione fiscalmente consentita, e quanto ad € 20.000, considerato fiscalmente

indeducibile, in ragione del rischio probabile di inesigibilità di alcuni crediti. Il Collegio rileva una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di € 35.659 per effetto di variazioni riportate in prospetto nella nota integrativa.

Fondo accantonamento attività programmate e da realizzare

Il Collegio fa rilevare che sotto il profilo tecnico economico l'accantonamento di un fondo per attività da realizzare risulta non ortodossa, pur non pregiudicando la situazione patrimoniale ed economica della Fondazione. In ogni caso, il Collegio fa rilevare che sotto il profilo fiscale il costo relativo all'accantonamento deve essere recuperato a reddito in sede di dichiarazione.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31-12-2010 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 impletazione delle procedure previste dal D.Lgs. 8 giugno 2001, N. 231.
  Il Collegio dà atto che sono state superate le criticità evidenziate dal Comando Provinciale Vigili del Fuoco di Pisa nel verbale di cui al sopralluogo del 22-1-2010 in cui furono contestate una serie di irregolarità con riferimento alle norme di sicurezza per la prevenzione degli incendi. Ciò rilevato, il Collegio fa in ogni caso presente che la struttura teatrale ha bisogno di altre importanti ristrutturazioni volte alla sicurezza degli spettatori sia sotto il profilo antincendio che sotto il profilo della incolumità fisica. Si dà inoltre atto che tali problematiche sono state portate a conoscenza del proprietario dell'immobile da parte dei soggetti incaricati dal Consiglio.
  Con riferimento alle procedure di trasformazione del rapporto di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato, richiamante nella propria relazione al bilancio 2009, il Collegio rileva che il contenzioso instaurato si è risolto positivamente e senza aggravi economici. Ciò in quanto il trattamento economico corrisposto comprendeva già tutti i principali elementi caratterizzanti la retribuzione erogata ai dipendenti a tempo indeterminato. Pur tuttavia, il Collegio rileva che rimangono alcuni aspetti da approfondire in merito alla corretta applicazione dei criteri di calcolo e di attribuzione del premio di risultato di cui al contratto integrativo in essere. Al riguardo richiama l'attenzione del Consiglio di Amministrazione per le opportune determinazioni nel rispetto del principio di economicità;
- abbiamo partecipato alle riunioni dell'Organo di Indirizzo ed a tutte le adunanze del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento. 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, sulla base anche degli studi e delle ricerche effettuate dal Centro di Ricerca ASK dell'Università Luigi Bocconi;

- 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 si è dotata di un 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 31-12-2010 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 prima della presenta 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 31-12-2010 della Fondazione Teatro di Pisa. In conclusione, riteniamo doveroso segnalare che il Consiglio di Amministrazione, accogliendo anche le indicazioni e gli inviti di questo organo di controllo, ha assunto una serie di apprezzabili delibere funzionali ad una gestione efficiente ed efficace.

Dott. Antonio Nazaro,	Presidente
Dott. Ezio Pala,	Componente effettivo
Dott. Franco Martinelli,	Componente effettivo

PIANO PREVENTIVO 2011

Revisione
Collegio di indirizzo
08/04/11

PROIEZIONI DI BILANCIO

	PRECEDENTE			ATTUALE		
PREVENTIVO	**PREVISIONE APPROVATA 30/11/10**			**PREVENTIVO 2011 (Collegio 08/04/11)**		
	Costi	Ricavi	**Risultato**	Costi	Ricavi	**Risultato**
COSTI DI GESTIONE						
GESTIONE	1.739.500,00	2.305.513,00	**566.013,00**	1.778.000,00	2.330.113,00	**552.113,00**
GESTIONE TEATRO VERD	511.000,00	0,00	**-511.000,00**	517.000,00	0,00	**-517.000,00**
GESTIONE	2.250.500,00	2.305.513,00	**55.013,00**	2.295.000,00	2.330.113,00	**35.113,00**
PROGETTI SPECIALI	190.000,00	190.000,00	**0,00**	198.500,00	206.158,00	**7.658,00**
ATTIVITA' C/TO TERZI	10.000,00	20.000,00	**10.000,00**	20.000,00	35.000,00	**15.000,00**
ALTRE INIZIATIVE (1)	100.000,00	100.000,00	**0,00**	100.000,00	100.000,00	**0,00**
ALTRE INIZIATIVE (2)	0,00	2.000,00	**2.000,00**	0,00	2.000,00	**2.000,00**
STAGIONE DI PROSA	44.282,00	10.622,00	**-33.660,00**	42.282,00	10.622,00	**-31.660,00**
TRANCHE AUTUNNALE	10.990,00	1.875,00	**-9.115,00**	10.990,00	1.875,00	**-9.115,00**
POMARANCE LARDERELL	6.500,00	6.500,00	**0,00**	6.500,00	6.500,00	**0,00**
MONTOPOLI	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
ATTIVITA' DI DANZA						
RASSEGNA DI DANZA	124.860,00	101.900,00	**-22.960,00**	124.860,00	107.822,00	-17.038,00
SPETTACOLI SCUOLE DA	30.000,00	43.000,00	**13.000,00**	30.000,00	43.000,00	13.000,00
	154.860,00	144.900,00	**-9.960,00**	154.860,00	150.822,00	**-4.038,00**
PROMOZ. E FORMAZIONE						
FARE TEATRO	137.000,00	119.994,00	**-17.006,00**	137.000,00	115.794,00	-21.206,00
PRIMA DEL TEATRO	180.000,00	170.000,00	**-10.000,00**	180.000,00	170.000,00	-10.000,00
ALTRE FORMAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROM.FORMAZ.MUSICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROMOZ. E FORMAZIONE	317.000,00	289.994,00	**-27.006,00**	317.000,00	285.794,00	**-31.206,00**
CONCERTISTICA	25.000,00	40.000,00	**15.000,00**	25.000,00	40.000,00	**15.000,00**
ATTIVITA' LIRICA						
STAGIONE LIRICA	1.078.000,00	1.029.000,00	**-49.000,00**	1.214.620,00	1.239.080,00	**24.460,00**
FORMAZIONE LIRICA	80.000,00	61.000,00	**-19.000,00**	85.000,00	63.000,00	**-22.000,00**
ALTRE ATTIVITA' LIR.	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
ATTIVITA' LIRICA	1.158.000,00	1.090.000,00	**-68.000,00**	1.299.620,00	1.302.080,00	**2.460,00**
RISULTATO GENERALE	4.267.132,00	4.201.404,00	**-65.728,00**	4.469.752,00	4.470.964,00	**1.212,00**
Riprova			-65.728,00			1.212,00
RIPORTO ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI						75.000,00
RISULTATO AL NETO DELL'ACCANTONAMENTO						**76.212,00**

IPOTESI RIDUZIONE CONTRIBUTI

CONTRIBUTI	**2010**	**2011**	**Riduzioni**	**Incidenza**	
Comune	1.620.000,00	1.470.000,00	150.000,00	9,3%	
Provincia	242.000,00	146.000,00	96.000,00	39,7%	
Ministero Lirica	680.000,00	680.000,00	0,00	0,0%	
Ministero Lir.Corso	40.000,00	40.000,00	0,00	0,0%	
Ministero Danza	40.000,00	40.000,00	0,00	0,0%	
Ministero F.Teatro	16.000,00	0,00	16.000,00	100,0%	
Regione	200.000,00	200.000,00	0,00	0,0%	Da accordo triennale
TOTALE	2.838.000,00	2.576.000,00	262.000,00	9,2%	
Regione Formazione	130.000,00	0,00	130.000,00	100,0%	

	Recuperi da 2010
Risultato di esercizio	53.000,00
Accantonamenti	220.000,00
	273.000,00

Accantonam. da 2010	**15.000,00**	
Capodanno	-5.000,00	Utilizzato
Fare Teatro	-10.000,00	Utilizzato

PROIEZIONE PREVENTIVO

PROIEZIONI DI BILANCIO

	ANALISI GESTIONE AZIENDALE	Prevent.2011
	COSTI	
AG	**QUOTE ASSOCIATIVE**	12.000,00
AH	**SPESE ORGANI GESTIONE**	68.000,00
AB	**PERS/LE T.INDETERMINATO**	864.000,00
AC	**PERS/LE T.DETERMINATO**	10.000,00
AD	**PRESTAZIONI PROFESSIONALI**	10.000,00
AE	**ONERI PREV/LI E ASS/LI**	256.000,00
AN	**ERARIO Irap**	60.000,00
AB11	**Accant.to TFR e Fondo Pensioni**	94.000,00
43-CA	**MAGAZZINI - LABORATORIO**	35.000,00
AF	**TRASFERTE**	3.000,00
AI	**MANUTENZIONI**	35.000,00
AK	**SPESE GENERALI e AMM/NE**	80.000,00
AL	**AMMORTAMENTI**	110.000,00
AR	**QUOTE LEASING**	5.000,00
AM	**ONERI FINANZIARI**	10.000,00
AJ	**ALTRI DIRITTI SIAE**	1.000,00
AA	**COSTI GEN.PUBBLICITA' EDIT.**	35.000,00
AO	**POSTE IMPREVISTE PASSIVE**	5.000,00
AP	**ONERI FINANZ.MUTUI**	0,00
AS	Accant. Per Fondo rischi e perdite su Crediti	**10.000,00**
AV	**Accant. Per attività programmata 2012**	**75.000,00**
	TOTALE	**1.778.000,00**

	DESCRIZIONE		
	RICAVI		**Prevent.2011**
OA	COMUNE DI PISA		1.470.000,00
OB	PROVINCIA DI PISA		146.600,00
OE	Fondazione CR Pisa		338.691,00
OH	Ass.Scuole ARETUSA	su iniziative	0,00
	Scuola Normale Superiore	da statuto	0,00
	TOSCANA ENERGIA SPA		25.822,00
OD	Comune di Pomarance	su iniziativa	0,00
OH	Comune di Peccioli		50.000,00
	Regione Toscana		0,00
QB01	Fondazione CR S.Miniato	su iniziativa	0,00
	Recuperi e Accanton.ti da 2010		**273.000,00**
UH	Proventi Pubblicità		0,00
WA	POSTE IMPREVISTE ATTIVE		0,00
WB	PROVENTI FINANZIARI		1.000,00
SB	PROVENTI LABORATORIO		0,00
VD	PROVENTI DIVERSI		25.000,00
TO01	Recuperi da Rimborsi VVFF		0,00
WA08	Erogaz.straord.da atto costitutivo		0,00
XA	RIMB.ONERI FINANZ.MUTUI		0,00
AT	Imposte differite attive		
	TOTALE		**2.330.113,00**
	RISULTATO		**552.113,00**

42	**GESTIONE TEATRO VERDI**	
1	**COSTI TELEFONIA**	25.000,00
2	**ENERGIA ELETTRICA**	35.000,00
3	**RISCALDAMENTO**	48.000,00
4	**ACQUEDOTTO**	6.000,00
BC	**MANUTENZIONI**	80.000,00
BD	**COSTI DI PERSONALE E SICUREZZA**	209.000,00
BB	**SPESE DI FUNZIONAMENTO**	
1	SPESE PULIZIA	75.000,00
3	ASSICURAZIONI	14.000,00
4	TASSA RIFIUTI	17.000,00
5	VARIE	6.000,00
7	FACCHINAGGI	2.000,00
BB06	Museo	0,00
	TOTALE	**517.000,00**

RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011

Il Bilancio di Previsione per lôesercizio 2011 è stato predisposto, a suo tempo, nel mese di dicembre 2010, sulla base di un avanzamento contabile dello stesso esercizio, con i dati aggiornati al 30/09. A tale adempimento si era ottemperato in rispetto dei termini previsti dallo Statuto della Fondazione, che ne prevedono la definitiva approvazione entro il Dicembre dellôesercizio precedente. Ad oggi, nel mese di aprile 2011, alla luce delle risultanze del bilancio di esercizio 2010 formalmente chiuso, **si rende necessaria una analisi approfondita che tenga conto del nuovo scenario nel frattempo determinatosi e dei cambiamenti intervenuti.**

Quale prima valutazione si registra il fatto che lôassenza, per quel periodo ancora giustificata, del ñPiano di impresaò triennale 2011-2012-2013 da parte dei soci principali è stata rimossa, e che ad oggi il Teatro è nuovamente dotato di tale strumento operativo, fondamentale per la programmazione delle attività statutarie e di tutta lôattività del Teatro più in generale. Occorre peraltro prendere atto da tale documento che i provvedimenti di finanza pubblica hanno determinato una contrazione degli apporti dei principali soci pubblici (Comune e Provincia di Pisa) nella misura di complessivi 245.937,02 Euro.

Nonostante tale riduzione è stato possibile, con lôintervento della Amministrazione provinciale azzerare la situazione debitoria relativa si mutui contratti per le perdite pregresse ante 2006. Tali esposizioni, pur godendo del rimborso delle rate da parte della Provincia stessa, appesantivano il bilancio al mese di giugno 2010 per complessivi 564.774,43 Euro, ed avevano determinato ulteriori aggravi in termini di spese e interessi.

Il Piano di previsione, predisposto a suo tempo, è stato quindi rielaborato in virtù di stime realistiche e prudenziali, che tengono conto del quadro generale mutato, ma soprattutto del ripristino del FUS (Fondo Unico Spettacolo), da parte governativa, ai livelli del 2010. Per questo motivo i valori delle sovvenzioni statali sono stati rettificati e riportati ai livelli dellôesercizio precedente, operando però prudenzialmente, in assenza di definitive assegnazioni, un accantonamento a fondo rischi di 75.000 euro, corrispondente al 10% del totale delle sovvenzioni 2010.

Il risultato ipotizzato per lôesercizio 2011 evidenzia quindi un sostanziale equilibrio che conferisce sufficienti margini operativi, pur permanendo uno squilibrio nella Gestione aziendale tra il totale dei costi della Gestione stessa ed i contributi dei soli EEPP (Comune e Provincia) che, a seguito dei tagli operati non coprono per intero i suddetti costi.

La Fondazione Teatro ha peraltro individuato ulteriori economie che si realizzeranno nel corso dellôesercizio. Se infatti si considera il risultato di fine esercizio 2011, non tenendo di conto degli accantonamenti utilizzati (273.000) ovvero -196.788, come risulta dal prospetto finale rielaborato, se ne deduce che la differenza (83.149) è costituita già da economie realizzate autonomamente intervenendo sugli strumenti della gestione. A questo proposito si rimarca che una ñbuona gestioneò ed un piano di riorganizzazione aziendale è difficilmente sostenibile in un contesto nel quale vengono operati tagli alle risorse in modo non ragionevolmente programmato, è per questo motivo che il ñpiano triennaleò, accompagnato da linee di indirizzo precise da parte dei soci, diviene strumento operativo indispensabile.

Grazie comunque alla azione di risanamento svolta nel precedente biennio, e sicuramente da proseguire, si è realizzata una condizione operativa e gestionale meno rigida che consente di garantire allôesercizio 2011 un equilibrio sostenibile. Eôovvio che tale ipotesi di sostenibilità fonda la sue condizioni in un quadro di riferimento quale quello ipotizzato.

A tale ipotesi si perviene, oltre che attraverso lôazione di controllo interno, a suo tempo introdotta e ormai consolidata, anche grazie ad un significativo recupero di risorse dallôesercizio 2010, realizzato in virtù di economie gestionali ed anche proventi straordinari (Contributo

Regionale su Formazione). Tale recupero mette tuttavia in evidenza come, attraverso la convergenza di azioni amministrative, organizzative e gestionali, si sia ormai determinata una inversione di tendenza che, anziché assorbire risorse per la gestione a discapito delle attività, ha ricondotto la Gestione stessa ad un equilibrio positivo in grado di generare risorse da destinare semmai al potenziamento e al sostegno delle attività stesse.

Scendendo nellôanalisi delle stime e delle proiezioni, inerenti la Gestione, si sottolineano i seguenti aspetti più significativi:

- Il recupero di risorse previsto originariamente sullôesercizio 2010, da destinare a sostegno delle attività programmate 2011, in virtù del buon andamento del 2010 passa dai 220.000 ipotizzati ai 273.000 considerando che il CDA propone di conferire la stessa destinazione anche allôutile di esercizio;

- Si prevede un ulteriore contenimento del costo del Personale afferente lôorganico stabile (n.25 dipendenti a tempo indeterminato + n.5 dipendenti a tempo determinato, nel frattempo stabilizzati; nel 2007 erano 29+6). Tale contenimento prosegue una tendenza invariata, che vede il Costo complessivo del personale scendere in modo costante al di sotto dei livelli degli anni precedenti. Permane ancora un aspetto di strutturale rigidità del bilancio su cui intervenire, dato dal rapporto tra il costo complessivo del personale, i costi di gestione e gli apporti dei Soci pubblici.

E opportuno tuttavia precisare che occorre distinguere tra ñtasso di rigiditàò rappresentato dal rapporto appena menzionato e che si attesta al 70% di incidenza, con il ñpesoò, ovvero lôincidenza del costo del personale sul volume di attività, che invece è rappresentato dal 33%. Ovviamente occorre tenere di conto, in ultimo, che sia il ñtasso di rigiditàò che il ñpesoò vengono misurati su proiezioni che prevedono riduzione di finanziamenti e contenimento di attività, questo genera un aumento del rapporto percentuale, ma in termini di ñvalore assolutoò il costo complessivo continua a diminuire strutturalmente generando altresì una riduzione proporzionale dei relativi costi accessori (Oneri sociali, TFR, etc.).

- Il mantenimento al minimo delle spese e costi di magazzino; tale condizione, pur necessaria nella attuale fase, necessiterà di nuove valutazioni di merito relativamente alla esiguità degli spazi e alle possibilità e potenzialità produttive, sempre da affrontare in futuro nellôambito di logiche coproduttive, di area e di rapporti stabili con i Teatri di Livorno, Lucca e Torre del Lago.

- Una ottimizzazione e contenimento delle Spese Generali e delle Manutenzioni sui livelli raggiunti negli ultimi due esercizi, realizzato mediante lôattivazione di un analitico controllo sulla spesa e monitoraggi mensili sulla stessa, oltre a procedure di acquisto rigidamente regolamentate. Le stesse considerazioni appena esposte valgono altresì relativamente ai costi generali di pubblicità e di editoria, eventualmente da rivalutare rispetto a necessità di potenziamento, sostegno e rilancio di alcuni segmenti.

- Una riduzione e razionalizzazione dei costi di ammortamento, mantenendo nel contempo, la capacità operativa di realizzare investimenti e ammodernamenti dellôattuale dotazione grazie ad una programmazione biennale degli interventi.

- Un contenimento e razionalizzazione dei consumi inerenti la gestione del Teatro, dovuti ad un più frequente monitoraggio sulle condizioni contrattuali (per consumi e manutenzioni) e ad un uso della struttura più regolato e programmato, comunque in grado di generare maggiori economie di gestione, anche attraverso periodi di chiusure pianificate.

Anche per le attività si registra una tendenza alla stabilizzazione e al consolidamento attestandosi su livelli di sostenibilità accettabili e compatibili con le risorse disponibili.

In particolare lôattività di Prosa, conferma interessanti segni di ripresa della domanda, si consolida nellôormai rodato rapporto con FTS. Così anche lôattività di Danza, e lôattività concertistica, nello storico e proficuo rapporto con Scuola Normale.

Lôattività Lirica si attesta su valori che individuano il livello della sostenibilità in un costo medio a recita che oscilla tra i 90.000 e i 110.000 (contro i 135.000 del 2007), in dipendenza della tipologia delle produzioni e del numero di Teatri Partner . Lôattività lirica ricomprende al proprio interno anche la consolidata esperienza della attività formativa di ñOpera studioò, direttamente collegata con il suo sbocco produttivo che trova tradizionalmente conclusione nellôesercizio successivo. Eôovvio che tale attività, che è anche la più ñpesanteò in termini economici e strutturali, non può che essere direttamente correlata agli esiti e alle dinamiche del FUS. Semmai un importante obbiettivo da perseguire nei prossimi esercizi sarà quello di provare a rendere meno determinante questo rapporto di dipendenza. Le notizie, confermate dal Governo, di ripristino del FUS ai livelli 2010 consentono comunque di riportare la lirica in equilibrio, azzardando anche iniziative di potenziamento sulla programmazione che potremo analizzare nel dettaglio una volta messa a punto lôipotesi di programma per il 2011 ï 2012.

Per analisi più dettagliate, relativamente alle singole attività, si rimanda come sempre alle relazioni specifiche di settore, e ai responsabili preposti della Fondazione, che restano a vostra disposizione per ogni approfondimento.

Pisa 08/04/2011

Andrea Paganelli
Direttore Amministrativo

L'anno 2011 (duemilaundici) e questo di 8 del mese di aprile alle ore 17.30, in Pisa nei locali del Teatro Verdi, in seduta di prima convocazione fatta dal Presidente a mezzo di invito scritto regolarmente trasmesso a domicilio dei sigg. Consiglieri, si è riunito il Collegio d'Indirizzo della Fondazione Teatro di Pisa. Presiede la seduta **Sergio Cortopassi** Presidente della Fondazione Teatro medesima. E' altresì presente Andrea Paganelli direttore amministrativo e Chiara Locorotondo in qualità di segretario verbalizzante
Proceduto all'appello nominale risultano presenti: Daniele Altamore, Paolo Bussagli, Aldo Fratoianni, Giorgio Gremignai, Alessandra Lischi, Sandro Sgalippa, Cristiana Torti,
e i sindaci revisori: Antonio Nazaro, Franco Martinelli, Ezio Pala
Risultano pertanto assenti: Giuseppe Biondi, Lia Marianelli ed il rappresentante del Comune di Pomarance.
Sono altresì presenti i consiglieri di amministrazione Lucia Calvosa, Massimo Donati, Massimo Messina e Giuseppe Toscano.
Constatata il raggiungimento del numero legale dei presenti il **Presidente** dichiara aperta la seduta stessa, il cui O.d.G. è il seguente:

A. Comunicazioni del Presidente;
B. Lettura verbale della seduta precedente;
1. Bilancio consuntivo 2010: proposta e determinazioni;
2. Variazione bilancio previsionale 2011: proposta e determinazioni;
3. Piano di rilancio del Teatro Verdi: proposta del CdA;
4. Compenso amministratori e problematiche connesse alla luce della L.R. 29.12.2010 n. 64: determinazioni;
5. Varie ed eventuali

[omissis]

Punto 1 all'o.d.g. "Bilancio consuntivo 2010: proposta e determinazioni". Cortopassi illustra. Il bilancio 2010 si chiude con un risultato positivo di € 53.772,00. Per il 2° anno consecutivo il teatro può registrare accantonamenti; quello predisposto nel 2010 pari a € 220.000,00, consente di affrontare in tranquillità 2011. Gli atti di questa sera dimostrano che l'obiettivo di risanamento economico-finanziario affidato dai soci al cda nell'autunno del 2008, è stato pienamente raggiunto nel corso di due esercizi. Il piano finanziario riporta una situazione radicalmente mutata rispetto al passato con interessi passivi pari a zero divenendo così uno dei punti di forza del teatro. Tale positiva situazione è dovuta anche all'intervento messo in atto dal Comune di Pisa con la costituzione del Fondo di riserva. Dovrà essere attentamente valutato se, con una maggiore attività, il Fondo creato sia sufficiente o debba essere integrato dal socio Provincia di Pisa al quale fu, a suo tempo, richiesta la compartecipazione alla costituzione del fondo stesso.

Il cambiamento di rotta si evidenzia anche dal punto di vista economico con un incremento del dato relativo ai ricavi per vendite e prestazioni.

Il Piano di rilancio presentato dal CdA si pone come obiettivo il proseguio del cammino intrapreso per dare al Teatro di Pisa un respiro decennale; detto Piano necessiterà di un nuovo mandato soprattutto in ordine alla ristrutturazione aziendale.

Cortopassi ringrazia tutti gli operatori del Teatro, il Collegio Sindacale che con le sue competenze e la sua attività ha aiutato il Consiglio nel percorso di risanamento e ristrutturazione, i Soci, i consiglieri di amministrazione ed il Collegio di Indirizzo.

In questo quadro è possibile guardare ai rapporti con Cascina e Pontedera da un lato e con Lucca e Livorno dall'altro, rapporti che troveranno forza se collocati all'interno di un più ampio percorso regionale.

Al termine il Presidente pone in votazione il bilancio consuntivo 2010: il Collegio d'Indirizzo, all'unanimità dei presenti, approva il bilancio accogliendo quanto richiesto dal CdA nella relazione di accompagnamento

al bilancio in merito alla destinazione dell’utile d’esercizio. **DELIBERA COLLEGIO DI INDIRIZZO N.1 del 8/4/2011**

[omissis]

Alle ore 20.00 la seduta viene sciolta.
Letto, confermato e sottoscritto.
Il Presidente f/to Sergio Cortopassi
Il segretario verbalizzante f/to Chiara Locorotondo