TEATRI GESTITI: CONFRONTO FRA DATI FINANZIARI
TEATRO QUIRINO

	CONSUNTIVI 2002 E 2001			CONFRONTO 2002			% su Entrate	
	Consuntivo 2002	Consuntivo 2001	Variazione	Consuntivo 2002	Previsioni definitive	Variazione	Consuntivo 2002	Consuntivo 2001
ENTRATE (CAP. 10):								
- Abbonamenti	690.821,00	449.563,85	241.257,15	690.821,00	628.019,09	62.801,91	47,57%	34,22%
-Sbigliettamento	576.863,50	664.296,08	-87.432,58	576.863,50	595.708,78	-18.845,28	39,72%	50,56%
- Altre entrate	184.587,89	199.972,92	-15.385,03	184.587,89	191.283,30	-6.695,41	12,71%	15,22%
TOT. ENTRATE PROPRIE	1.452.272,39	1.313.832,85	138.439,54	1.452.272,39	1.415.011,17	37.261,22	100,00%	100,00%
CONTRIBUTO DAL COMUNE	0	0,00	-	-		-		
USCITE (CAP. 44+59):								
- Spettanze compagnie	660.200,76	605.753,48	54.447,28	660.200,76	632.843,07	27.357,69	45,46%	46,11%
- SIAE	208.228,10	116.665,96	91.562,14	208.228,10	212.352,57	-4.124,47	14,34%	8,88%
- Agibilità e varie	435.791,23	460.343,67	-24.552,44	435.791,23	483.302,97	-47.511,74	30,01%	35,04%
- Vigili del Fuoco	69.297,27	60.949,14	8.348,13	69.297,27	59.596,87	9.700,40	4,77%	4,64%
- Pubblicità	213.391,31	153.448,01	59.943,30	213.391,31	202.221,84	11.169,47	14,69%	11,68%
TOTALE USCITE	1.586.908,67	1.397.160,27	189.748,40	1.586.908,67	1.590.317,32	-3.408,65	109,27%	106,34%
SALDO AL NETTO DEL PERSONALE	-134.636,28	-83.327,42	-51.308,86	-134.636,28	-175.306,15	40.669,87		
COSTO DEL PERSONALE	1.124.030,97	1.114.910,32	9.120,65	1.124.030,97	1.178.749,85	-54.718,88	77,40%	83,30%
RISULTATO NETTO	-1.258.667,25	-1.198.237,73	-60.429,52	-1.258.667,25	-1.354.056,00	95.388,75		

TEATRI GESTITI: CONFRONTO FRA DATI FINANZIARI
TEATRO VALLE

	CONSUNTIVI 2002 E 2001			CONFRONTO 2002			% su Entrate	
	Consuntivo 2002	Consuntivo 2001	Variazione	Consuntivo 2002	Previsioni definitive	Variazione	Consuntivo 2002	Consuntivo 2001
ENTRATE (CAP. 10):								
- Abbonamenti	78.102,00	131.334,99	-53.232,99	78.102,00	52.200,00	25.902,00	24,06%	28,30%
-Sbigliettamento	162.883,98	184.704,03	-21.820,05	162.883,98	120.724,08	42.159,90	50,18%	39,80%
- Altre entrate	83.642,53	148.072,18	-64.429,65	83.642,53	56.824,46	26.818,07	25,77%	31,90%
TOT. ENTRATE PROPRIE	324.628,51	464.111,20	-139.482,69	324.628,51	229.748,54	94.879,97	100,00%	100,00%
CONTRIBUTO DAL COMUNE	0	0,00	-	-	0	-		
USCITE (CAP. 44+59):								
- Spettanze compagnie	94.375,25	138.672,09	-44.296,84	94.375,25	86.585,69	7.789,56	29,07%	29,88%
- SIAE	64.693,50	43.153,87	21.539,63	64.693,50	42.964,30	21.729,20	19,93%	9,30%
- Agibilità e varie	197.612,62	201.579,69	-3.967,07	197.612,62	165.271,46	32.341,16	60,87%	43,43%
- Vigili del Fuoco	43.211,05	50.141,25	-6.930,20	43.211,05	55.957,05	-12.746,00	13,31%	10,80%
- Pubblicità	110.393,14	138.235,75	-27.842,61	110.393,14	145.951,68	-35.558,54	34,01%	29,79%
TOTALE USCITE	510.285,56	571.782,65	-61.497,09	510.285,56	496.730,18	13.555,38	157,19%	123,20%
SALDO AL NETTO DEL PERSONALE	-185.657,05	-107.671,45	-77.985,60	-185.657,05	-266.981,64	81.324,59		
COSTO DEL PERSONALE	993.990,67	925.164,15	68.826,52	993.990,67	1.079.980,17	-85.989,50	306,19%	470,07%
RISULTATO NETTO	-1.179.647,72	-1.032.835,60	-146.812,12	-1.179.647,72	-1.346.961,81	167.314,09		

TEATRI GESTITI: CONFRONTO FRA DATI FINANZIARI

TEATRO DUSE

	CONSUNTIVI 2002 E 2001			CONFRONTO 2002			% su Entrate	
	Consuntivo 2002	Consuntivo 2001	Variazione	Consuntivo 2002	Previsioni definitive	Variazione	Consuntivo 2002	Consuntivo 2001
ENTRATE (CAP. 10):								
- Abbonamenti	355.163,00	419.528,78	-64.365,78	355.163,00	325.367,85	29.795,15	43,01%	38,48%
-Sbigliettamento	339.276,08	489.219,67	-149.943,59	339.276,08	362.024,91	-22.748,83	41,08%	44,87%
- Altre entrate	131.409,30	181.503,42	-50.094,12	131.409,30	142.354,03	-10.944,73	15,91%	16,65%
TOT. ENTRATE PROPRIE	825.848,38	1.090.251,87	-264.403,49	825.848,38	829.746,79	-3.898,41	100,00%	100,00%
CONTRIBUTO DAL COMUNE	0	41.316,55	-41.316,55	-	0	-		
USCITE (CAP. 44+59):								
- Spettanze compagnie	380.349,38	502.986,12	-122.636,74	380.349,38	365.702,75	14.646,63	46,06%	46,13%
- SIAE	113.557,70	125.744,43	-12.186,73	113.557,70	120.481,00	-6.923,30	13,75%	11,53%
- Agibilità e varie	514.499,63	530.795,97	-16.296,34	514.499,63	537.707,35	-23.207,72	62,30%	48,69%
- Vigili del Fuoco	56.498,00	53.544,86	2.953,14	56.498,00	61.116,00	-4.618,00	6,84%	4,91%
- Pubblicità	139.899,51	144.190,16	-4.290,65	139.899,51	138.510,00	1.389,51	16,94%	13,23%
TOTALE USCITE	1.204.804,22	1.357.261,54	-152.457,32	1.204.804,22	1.223.517,10	-18.712,88	145,89%	124,49%
SALDO AL NETTO DEL PERSONALE	-378.955,84	-267.009,67	-111.946,17	-378.955,84	-393.770,31	14.814,47		
COSTO DEL PERSONALE	580.516,30	577.426,21	3.090,09	580.516,30	620.187,59	-39.671,29	70,29%	74,74%
RISULTATO NETTO	-959.472,14	-844.435,89	-115.036,25	-959.472,14	-1.013.957,90	54.485,76		

TEATRI GESTITI: CONFRONTO FRA DATI FINANZIARI
TEATRO DELLA PERGOLA

	CONSUNTIVI 2002 E 2001			CONFRONTO 2002			% su Entrate	
	Consuntivo 2002	Consuntivo 2001	Variazione	Consuntivo 2002	Previsioni definitive	Variazione	Consuntivo 2002	Consuntivo 2001
ENTRATE (CAP. 10):								
- Abbonamenti	509.169,50	575.774,04	-66.604,54	509.169,50	510.000,00	-830,50	34,24%	37,37%
-Sbigliettamento	461.996,96	363.739,42	98.257,54	461.996,96	499.128,45	-37.131,49	31,07%	23,61%
- Altre entrate	515.692,64	601.360,78	-85.668,14	515.692,64	483.786,93	31.905,71	34,68%	39,03%
TOT. ENTRATE PROPRIE	1.486.859,10	1.540.874,25	-54.015,15	1.486.859,10	1.492.915,38	-6.056,28	100,00%	100,00%
CONTRIBUTO DAL COMUNE	0	0,00	-	-	0	0,00		
USCITE (CAP. 44+59):								
- Spettanze compagnie	569.868,43	427.362,70	142.505,73	569.868,43	590.438,14	-20.569,71	38,33%	27,74%
- SIAE	139.242,07	122.693,05	16.549,02	139.242,07	149.691,90	-10.449,83	9,36%	7,96%
- Agibilità e varie	443.239,62	501.167,57	-57.927,95	443.239,62	415.441,10	27.798,52	29,81%	32,52%
- Vigili del Fuoco	74.391,09	72.331,62	2.059,47	74.391,09	77.723,99	-3.332,90	5,00%	4,69%
- Pubblicità	172.285,52	153.375,64	18.909,88	172.285,52	175.721,00	-3.435,48	11,59%	9,95%
TOTALE USCITE	1.399.026,73	1.276.930,58	122.096,15	1.399.026,73	1.409.016,13	-9.989,40	94,09%	82,87%
SALDO AL NETTO DEL PERSONALE	87.832,37	263.943,67	-176.111,30	87.832,37	83.899,25	3.933,12		
COSTO DEL PERSONALE	1.395.779,49	1.263.912,98	131.866,51	1.395.779,49	1.388.909,77	6.869,72	93,87%	93,03%
RISULTATO NETTO	-1.307.947,12	-999.969,31	-307.977,81	-1.307.947,12	-1.305.010,52	-2.936,60		

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

VERBALE N. 14 DEI REVISORI DEI CONTI DELL'E.T.I. – RIUNIONE DEL 16 APRILE 2003.

Il giorno 16 aprile 2003, alle ore 10,00, si riuniscono, presso la sede dell'Ente Teatrale Italiano in Roma, Via G. B. Morgagni n. 13, i revisori dei conti per l'esame del conto consuntivo chiuso il 31/12/2002.

Sono presenti:

Il Dott. Giuseppe **Ferrazza**, Presidente, Dott. Mario **Pozzi**, Dott. Carlo Alberto **Bulgarelli** ed il Magistrato della Corte dei Conti Dott. Giovanni **Bencivenga.**

I revisori dei conti sono chiamati ad esprimere il proprio parere relativamente al riaccertamento al 31/12/2002 dei residui agli anni 2001 e precedenti e al conto consuntivo dell'esercizio 2002 dell'Ente.

In merito alla delibera adottata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15/4/2003 sul riaccertamento dei residui al 31/12/2002, i revisori prendono atto che le variazioni dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2001 e precedenti danno luogo ad una operazione di riaccertamento che genera un saldo positivo per l'Ente nella misura di € 140.848,12.

Trattasi, infatti, di variazioni generate da effettive economie di spesa per 302.738,60 euro e da minori finanziamenti in entrata per 161.890,48 euro.

I revisori hanno proceduto a verificare, a campione, la consistenza tanto dei residui riaccertati quanto dei residui stralciati, condividendo, da un punto di vista tecnico contabile, le scelte effettuate.

In particolare il collegio ha preso visione dei residui indicati nella parte entrata nel capitolo 10 (Proventi teatri gestiti) che contiene i crediti verso concessionari, il capitolo 26 sugli affitti attivi, che registra il credito verso l'IDI, il capitolo 29 sugli interessi sui crediti d'imposta IRPEG e IVA chiesti a rimborso.

Nelle entrate in conto capitale vengono verificati i residui accertati nei confronti della Regione Toscana per il restauro del Teatro della Pergola e nei confronti della BNL SCCT commentati nella delibera di riaccertamento dei residui approvata dal Consiglio di Amministrazione.

Vengono infine valutati i residui compresi nelle partite di giro nei capitoli 67 e 68 che contengono i crediti d'imposta IVA e IRPEG.

Sulla parte della spesa il Collegio analizza i residui contenuti nel capitolo 64 riguardante la Biblioteca Spadoni, il capitolo 95, che registra le spese di ristrutturazione del Teatro della Pergola, e il capitolo 98 che contiene gli acquisti tramite CONSIP non ancora regolarizzati.

Infine, viene verificato il contenuto del capitolo 132 che contiene i crediti verso le proprietà degli stabili per le opere di manutenzione che vengono compensati con gli affitti.

I revisori dei conti esaminano, quindi, il conto consuntivo relativo all'anno 2002.

Detto conto consuntivo è composto dal rendiconto finanziario, con un **avanzo di euro 777.588,82**, dalla situazione patrimoniale e dal conto economico con un **disavanzo di euro 630.863,11**, nonché dalla situazione amministrativa con **un avanzo di euro 918.436,99** ed è corredato dalle relazioni del Presidente e del Direttore Generale.

Rendiconto Finanziario: Avanzo finanziario di euro 777.588,82

Avanzo di amministrazione 2001:	Col. 10 Parte I Entrate	€	**1.394.404,94**
Entrate di competenza – accertamenti:	Col. 10 Parte I Entrate	€	**37.387.501,46**
Uscite di competenza – impegni:	Col. 10 Parte II Entrate	€	**38.004.317,58**
Avanzo finanziario 2002		€	**777.588,82**

Conto Economico: disavanzo di euro 630.863,11 (prev disavanzo € 704.810,00)

- Spese correnti impegnate:	€	18.977.460,19
- Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari	€	1.717.420,13
Totale spese di competenza	€	**20.694.880,32**
- Entrate correnti	€	18.546.669,44
- Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari	€	1.517.347,77
Totale entrate di competenza	€	**20.064.017,21**
Disavanzo economico	€	**630.863,11**
Totale a pareggio	€	**20.694.880,32**

Situazione amministrativa: avanzo di amministrazione di euro 918.436,99

Parte prima Entrata				
- Residui attivi esercizi precedenti: (Col. 15 Gestione Residui attivi)	€	8.010.693,18		
- Residui attivi dell'esercizio (Col. 9 Gestione Comp. Entrate)	€	3.740.611,58		
Totale residui attivi a fine esercizio (Col. 23= Col 9 + Col. 15)			€	**11.751.304,76**
Parte seconda Spesa				
- Residui passivi esercizi precedenti: (Col. 15 Gestione Residui passivi)	€	1.263.616,06		
- Residui attivi dell'esercizio (Col. 9 Gestione Comp. Spese)	€	9.569.251,71		
Totale residui attivi a fine esercizio (Col. 23 = Col 9 + Col. 15)			€	**10.832.867,77**
Avanzo di amministrazione al 31/12/2002			€	**918.436,99**

ESAME DEL RENDICONTO FINANZIARIO

I risultati della gestione finanziaria in termini di competenza possono sintetizzarsi come segue:

ENTRATE

	Accertamenti	Previsioni	Differenze
Titolo I	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo II	€ 14.275.400,94	€ 14.781.891,47	€ (506.490,53)
Titolo III	€ 4.271.268,50	€ 4.196.201,88	€ 75.066,62
Titolo IV	€ 97.809,52	€ 113.260,00	€ (15.450,48)
Titolo V	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Titolo VI	€ 9.643.173,71	€ 8.007.150,00	€ 1.636.023,71
Titolo VII	€ 9.099.848,79	€ 12.382.050,00	€ (3.282.201,21)
TOTALE	**€ 37.387.501,46**	**€ 39.480.553,35**	**€ (2.093.051,89)**
Avanzo di amm.ne 2001	€ 1.394.404,94	€ 1.394.404,94	€ 0,00
TOT. GENERALE	**€ 38.781.906,40**	**€ 40.874.958,29**	**€ (2.093.051,89)**

USCITE

	Impegni	Previsioni	Differenze
Titolo I	€ 18.977.460,19	€ 20.169.149,90	€ (1.191.689,71)
Titolo II	€ 284.857,49	€ 317.638,39	€ (32.780,90)
Titolo III	€ 9.642.151,11	€ 8.006.120,00	€ 1.636.031,11
Titolo IV	€ 9.099.848,79	€ 12.382.050,00	€ (3.282.701,21)
TOTALE	**€ 38.004.317,58**	**€ 40.874.958,29**	**€ (2.870.640,71)**
Avanzo finanziario 2002	**€ 777.588,82**	€	**€ 777.588,82**
TOT. GENERALE	**€ 38.781.906,40**	**€ 40.874.958,29**	**€ (2.093.051,89)**

ENTRATE

Titolo II Entrate da trasferimenti correnti.

	Accertamenti	Previsioni	Differenze
Contrib ord. Stato	€ 10.296.224,00	€ 10.596.224,00	€ (300.000,00)
Contrib. danza	€ 168.513,00	€ 375.000,00	€ (206.487,00)
Contrib. Aree disagiate	€ 2.817.211,00	€ 2.817.211,00	€ 0,00
Contrib. da com e prov	€ 407.374,23	€ 407.374,23	€ 0,00
Contributi Regioni	€ 299.476,47	€ 299.480,00	€ (3,53)
Contributi vari	€ 286.602,24	€ 286.602,24	€ 0,00
TOTALE	**€ 14.275.400,94**	**€ 14.781.891,47**	**€ 506.490,53**

Il contributo ordinario del Ministero per i beni e le attività culturali è inferiore di 300.000 euro alla previsione definitiva; il contributo straordinario a carico dello Stato per la danza di euro 168.513,00 è inferiore di 206.487 euro alla richiesta.

L'accertamento degli altri contributi per aree disagiate, comuni e contributi vari rispetta il dato previsionale.

Titolo III Entrate derivanti da prestazioni di servizi.

	Accertamenti	Previsioni	Differenze
Proventi teatri gestiti	€ 4.094.768,38	€ 3.968.951,88	€ 125.816,50
Affitti immob. Firenze	€ 14.788,24	€ 15.490,00	€ (701,76)
Interessi attivi	€ 141.090,00	€ 191.090,00	€ (50.000,00)
Recuperi e rimb.vari	€ 20.621,88	€ 20.670,00	€ (48,12)
TOTALE	**€ 4.271.268,50**	**€ 4.196.201,88**	**€ 75.066,62**

L'accertamento dei proventi dei teatri gestiti ,superiore alle previsioni, deriva da un migliore andamento della campagna abbonamenti per la stagione 2002/2003.

Per gli interessi attivi la riduzione trae origine dal rimborso, nell'anno 2002 dei crediti IVA relativi agli anni 1996 – 1997 da parte dell'Erario che, di conseguenza, ha determinato un minore importo per la base di calcolo degli interessi.

Titolo IV Redditi e proventi patrimoniali.

	Accertamenti	Previsioni	Differenze
Alienazioni immob.ni	€ 0	€ 50,00	€ (50,00)
Ritiro dep cauz SIAE	€ 25.957,66	€ 41.320,00	€ (15.362,34)
Risc.ni INA polizze Personale cessato	€ 71.851,86	€ 71.890,00	€ (38,14)
TOTALE	**€ 97.809,52**	**€ 113.260,00**	**€ (15.450,48)**

Titolo VI Anticipi dalla Tesoreria e fondo di garanzia prestiti personale

	Accertamenti	Previsioni	Differenze
Anticip.ne Tesoreria	€ 9.642.151,11	€ 8.005.080,00	€ 1.637.071,11
Dep. Cauz. di terzi	€ 0	€ 520,00	€ (520,00)
F.do garanzia Prestiti al personale	€ 1.022,60	€ 1.550,00	€ (527,40)
TOTALE	**€ 9.643.173,71**	**€ 8.007.150,00**	**€ 1.636.023,71**

Gli accertamenti delle anticipazioni della Tesoreria (cap. 60) trovano corrispondenza al Titolo III, cap. 122 delle uscite.

Durante l'esercizio si è reso necessario il ricorso ad una linea di credito aggiuntiva di € 1.700.000,00 per urgenti necessità che comunque non ha inciso sull'importo degli oneri finanziari come si rileva dalla voce "**interessi su anticipazioni bancarie**" categoria VII, Cap. 68 del Titolo I

Titolo VII Partite di giro

	Accertamenti	Previsioni	Differenze
Partite in sospeso	€ 6.417.839,91	€ 8.779.770,00	€ (2.361.930,09)
IVA su introiti	€ 1.204.874,12	€ 1.807.600,00	€ (607.725,88)
Ritenute per conto terzi	€ 1.477.224,76	€ 1.794.680,00	€ (317.455,24)
TOTALE	**€ 9.099.938,79**	**€ 12.382.050,00**	**€ 3.282.111,21**

Segue dettaglio delle principali partite in sospeso:

	Accertamenti
Personale rientro prest.	€ 39.827,61
Credito IRPEG	€ 25.327,45
F.do Cassa interno	€ 2.324,06
Conto lavori Quirino	€ 317.620,99
Partite sospese Teatri	€ 5.769.711,35
Fondo viaggi	€ 29.702,04
Varie	€ 233.326,41
TOTALE	**€ 6.417.839,91**

USCITE

Titolo I Spese correnti impegnate

	Accertamenti	Previsioni	Differenze
Organi dell'Ente	€ 181.043,64	€ 211.800,00	€ (30.756,36)
Pers.le parastato e teatri	€ 5.856.247,82	€ 6.111.809,02	€ (255.561,20)
Acquisto beni e servizi	€ 1.140.077,46	€ 1.179.314,68	€ (39.237,22)
Prestazioni istituzionali	€ 11.063.263,31	€ 11.694.553,62	€ (631.290,31)
Oneri finanziari	€ 216.994,08	€ 260.030,00	€ (43.035,92)
Oneri tributari	€ 489.310,00	€ 489.310,00	€ 0,00
Altre spese	€ 30.523,88	€ 222.332,58	€ (191.808,70)
TOTALE	**€ 18.977.460,19**	**€ 20.169.149,90**	**€ (1191.689,71)**

Cat. 1 - Organi dell'Ente

Le spese, superiori al consuntivo 2001 per la ricostituzione nel 2002 degli organi collegiali, risultano inferiori di circa € 31.000,00 alle previsioni.

Cat. 2 – Personale prestato ai teatri

Le spese del personale di euro 5.856.247,82 si suddividono in:		
Spese per il personale dei teatri gestiti	€ 4.302.719,55	(Vedi tab oneri
Spese per il personale parastatale	€ 1.553.528,27	Personale)
	€ 5.856.247,82	

Rispetto al consuntivo del 2001 di euro 5.768.961,19 si è verificato un aumento di euro 87.286,63 pari a una variazione percentuale complessiva dell'1,5%.

Cat. 4 – Acquisto di beni e servizi

Gli acquisti di beni e servizi, i cui impegni di spesa hanno raggiunto la somma di euro 1.140.077,46 risultano superiori di euro 220.464,40, con una variazione del 24%, al consuntivo 2001, restando pressoché invariate rispetto alla previsione..

Si tratta di spese per materiali di consumo, affitto locali (€ 370.380,88), manutenzioni sede ETI (€ 262.440,66),, utenze, onorari per incarichi speciali, assicurazioni, pulizia uffici e manutenzione macchine per uffici e CED, postali, telefoniche e telegrafiche (€ 117.165,13).

Cat. 5 – Prestazioni istituzionali

Le prestazioni istituzionali ammontano a euro 11.063.263,31 con un aumento di euro 546.901,59 rispetto all'esercizio 2001; si registra invece una diminuzione

rispetto alle previsioni di euro 631.290,31 per minori contributi da parte del Ministero già evidenziati al Titolo II **"Entrate da trasferimenti correnti"**

	Impegni	Previsioni	Differenze
Teatri gestiti	€ 4.670.119,08	€ 4.667.162,92	€ 2.956,16
Interv. Promoz. Italia	€ 665.074,74	€ 665.691,00	€ (616,26)
Interv. Program Italia	€ 1.176.421,49	€ 1.249.724,22	€ (73.302,73)
Spese di pubblicità	€ 834.225,94	€ 861.070,52	€ (26.844,58)
Progetti Internazionali	€ 1.379.307,54	€ 1.459.343,68	€ (80.036,14)
Teatro giovani generaz	€ 1.289.692,72	€ 1.324.496,58	€ (34.803,86)
Attività danza	€ 168.513,00	€ 375.000,00	€ (206.487,00)
Altre spese	€ 879.908,80	€ 1.092.064,70	€ (212.155,90)
TOTALE	**€ 11.063.263,31**	**€ 11.694.553,62**	**€ (631.290,31)**

Cat. 7 - Oneri finanziari

	Impegni	Previsioni	Differenze
Interessi anticip banca	€ 213.548,07	€ 254.940.00	€ (41.391,93)
Altre spese	€ 3.446,01	€ 5.090.00	€ (1.643,99)
TOTALE	**€ 216.994,08**	**€ 260.030,00**	**€ (43.035,92)**

Cat. 8 - Oneri tributari

	Impegni	Previsioni	Differenze
Oneri tributari	€ 489.310,00	€ 489.310,00	€ 0,00
TOTALE	**€ 489.310,00**	**€ 489.310,00**	**€ 0,00**

L'importo di competenza di euro 489.310,00 coincide con la previsione definitiva; è costituito da IRAP e I.C.I. sugli appartamenti di Firenze.

In sede di dichiarazione dei redditi Mod. UNICO 2003 si provvederà al calcolo dell'IRAP separando, diffromemente dagli anni precedenti , l'attività commerciale da quella istituzionale con notevole risparmio di imposta che inciderà sul consuntivo dell'esercizio 2003.

Titolo II spese in conto capitale

L'importo dei capitoli 95, 98,113 e 118 di complessivi euro 284.857,49 è formato da:

	Impegni	Previsioni	Differenze
Ripristino e trasform.ni	€ 0,00	€ 2.045,00	€ (2.045,00)
Acq mob e macch. Uff	€ 55.804,38	€ 67.865,39	€ (12.061,01)
Vers dep e cauz SIAE	€ 25.957,66	€ 41.320,00	€ (15.362,34)
Ind. anzianità pers.le	0,00	0,00	0,00
Cessato servizio	€ 203.095,45	€ 206.408,00	€ (3.312,55)
TOTALE	**€ 284.857,49**	**€ 317.638,39**	**€ (32.780,90)**

Titolo III Rimborsi passivi

Il capitolo 122 – Rimborsi di anticipazioni passive presenta un importo di euro 9.642.151,11, superiore di euro 1.637.071,11 rispetto alla previsione.

L'importo di euro 1.637.071,11 è correlato all'accertamento della maggiore entrata rispetto alla previsione per i motivi già esposti alla categoria 20 del **Titolo VI "Anticipazioni tesoreria".**

ESAME DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale presenta **un disavanzo economico di esercizio di euro 630.863,11** che, sommato ai disavanzi economici degli anni precedenti porta il disavanzo economico complessivo a euro 2.936.729,56.

Segue il prospetto della situazione al 31/12/2002 ed il raffronto con i dati al 31/12/2001.

	2002	2001
Attivo		
Immobili di proprietà	1.179.082,64	1.179.082,64
Lavori teatri	5.264.929,06	5.264.929,06
Mobili ufficio e macchinari	1.763.511,68	1.707.707,30
Immobilizzazioni materiali	8.207.523,38	8.151.719,00
Depositi presso terzi	35.475,50	35.475,50
Residui attivi	11.751.304,72	11.220.317,04
Quota capitale di proprietà	0,00	826,33
Fondo liquidazione e/o INA	842.876,37	873.953,29
Ratei e risconti attivi	46.618,83	45.437,45
Partecipazione	51,65	51,65
Anticipi al personale	0,00	3.279,67
	20.883.850,45	**20.331.059,93**
Disavanzo economico es.preced.	2.319.187,79	2.564.446,98
Disavanzo economico 2002	630.863,11	
Totale a pareggio	**23.833.901,35**	**22.895.506,91**
Passivo		
Residui passivi	10.832.867,78	9.825.912,10
Ratei e risconti passivi	1.088.122,77	1.167.462,50
Fondi ammortamento	6.161.385,10	5.983.234,13
Depositi presso terzi	3.849,16	3.849,16
Capitale	61.974,83	62.801,16
Rimborso capitale EIST	0,00	309,87
Fondo TFR Teatri	1.497.429,44	1.391.761,58
Accantonamento TFR – ETI	3.409,37	0,00
Fondo liquidaz. c/o INA	842.876,37	873.953,29
Fondo imposte	2.280,79	2.280,79
Fondo svalutazione crediti	6.309,55	6.309,55
Fondo reinvestim. Ex L.163/85	942.533,84	942.533,84
Fondo garanzia prestiti personale	12.960,51	11.937,91
Fondo trasfer. c/capitale per lavori	2.377.901,84	2.377.901,84
	23.833.901,35	**22.650.247,72**
Avanzo economico 2001		**245.259,19**
	23.833.901,35	**22.895.506,91**

I revisori rilevano:

- L'incremento nell'attivo degli impegni di euro 55.804,28 per l'acquisto di beni strumentali;
- La diminuzione nel passivo del capitale dell'Ente di euro 826,00 (da 62.801,16 a 61.974,83) che deriva dall'annullamento contabile della quota di partecipazione dell'EIST avvenuta con decreto del Presidente della repubblica del 05/07/1968.

ESAME DEL CONTO ECONOMICO

Dal conto economico emerge un **disavanzo di euro 630.863,00** (nel 2001 il conto economico presentava un avanzo di euro 245.259,19).

La differenza negativa deriva dall'eccedenza delle spese correnti sulle entrate correnti di euro 430.790,75 mentre nel 2001 la differenza era di segno positivo per euro 792.230,72.

In parte il maggior disavanzo è attenuato dalla minore incidenza degli ammortamenti per euro 173.907,00 correttamente calcolati nel 2002.

Il prospetto del conto economico è rappresentato nella pagina che segue.

	2002	2001	Differenze
SPESE			
Organi dell'Ente	181.043,64	102.426,06	78.617,58
Personale in servizio	5.856.247,82	5.768.961,18	87.286,64
Acquisto beni e servizi	1.140.077,46	919.613,06	220.464,40
Prestazioni istituzionali	11.063.263,31	10.516.878,73	546.384,58
Oneri finanziari	216.994,08	232.218,79	(15.224,71)
Oneri tributari	489.310,00	446.680,39	42.629,61
Altri costi	30.523,88	13.498,83	17.025,05
Spese correnti	**18.977.460,19**	18.000.277,04	**977.183,15**
Ammortamenti	178.150,97	352.058,89	(173.907,92)
Risc attivi iniz. locaz.	45.437,45	44.329,31	1.108,14
Risc.passivi fin.abb. '03	1.088.122,77	1.167.462,50	(79.339,73)
Adeguamento TFR	240.538,80	230.802,00	9.736,80
Sopravv.ze e insussist.ze	165.170,15	95.483,44	69.686,71
Tot. spese di comp.za	**20.694.880,33**	**19.890.413,18**	**804.467,15**
Avanzo economico		**245.259,19**	**(245.259,19)**
	20.694.880,33	**20.135.672,37**	**559.207,96**
ENTRATE			
Entrate da trasferimenti	14.275.400,94	14.059.537,98	215.862,96
Prestazione di servizi	4.094.768,38	4.409.070,17	(314.301,79)
Proventi patrimoniali	155.878,24	205.708,91	(49.830,67)
Poste corr.ve spese corr.	20.621,88	118.190,70	(97.568,82)
Entrate correnti	**18.546.669,44**	**18.792.507,76**	**(245.838,32)**
Risc. attivi finali locaz.	46.618,83	45.437,45	1.181,38
Risc. pass. iniz. abb '02	1.167.462,50	979.729,44	187.733,06
Insussistenze di passività	303.266,45	317.997,72	(14.731,27)
	20.064.017,22	**20.135.672,37**	**(71.655,15)**
Disavanzo economico	**630.863,11**		**630.863,11**
Totale a pareggio	**20.694.880,33**	**20.135.672,37**	**559.207,96**

ESAME DELLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Sull'avanzo di amministrazione di euro 918.436,99, superiore alle previsioni, si è espresso il direttore generale evidenziando i risparmi di spesa per l'acquisto di beni e servizi (in base al decreto 29/11/92 del Ministero delle Finanze) degli oneri finanziari e delle spese per prestazioni istituzionali; ai risparmi di spesa va aggiunto l'incremento delle entrate dei teatri gestiti.

Parte dell'avanzo di amministrazione di euro 39.237,22 è stato vincolato a norma di legge.

ESAME DELLA GESTIONE DI CASSA

L'esame del bilancio finanziario 2002 evidenzia:

Parte prima Entrata

- Colonna 19	€	41.158.653,35
Avanzo di amministrazione 2001	€	1.394.404,94
	€	**42.553.058,29**

Parte seconda Spesa

- Colonna 19	€	**41.452.434,59**
Differenza	€	**1.100.623,70**

La differenza deriva dalle variazioni di bilancio n. 5 e n. 6, approvate nel 2002 finalizzate a rilevare maggiori entrate rispettivamente di euro 619.748,00 e di euro 1.241.187,00 per contributi e proventi vari.

Variazione n. 5

Previsione di cassa - ENTRATE	€	619.748,00	
Previsione di cassa - USCITE	€	-185.924,00	
	€	**433.824,00**	**433.824,00**

Variazione n. 6

Previsione di cassa - ENTRATE	€	1.241.187,00	
Previsione di cassa - USCITE	€	-574.387,29	
	€	**666.799,71**	**666.799,71**
			1.100.623,71

Parte di tale differenza di euro 675.000,00 (per progetto danza e progetti internazionali) è risultata vincolata nella previsione di spesa alla concessione definitiva del contributo da parte del Ministero (verbale n. 7 del Collegio dei revisori del 28/11/2002).

CONCLUSIONI

I revisori, tenuto conto che la gestione finanziaria dell'Ente è in linea con i dati previsionali, che le scritture contabili sono state correttamente tenute e costantemente aggiornate, esprimono parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio 2002.

La seduta termina alle ore 18,00.

Letto, approvato e sottoscritto.

Per copia conforme

E.T.I.
ENTE TEATRALE ITALIANO
Il Direttore Generale