

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ENTE TEATRALE ITALIANO
RENDICONTO GENERALE AL 31/05/2010
Nota integrativa

Criteri di formazione

Il rendiconto generale è conforme al dettato del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97 che disciplina l'amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla Legge 20 marzo 1975 n. 70, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile.

Esso si compone oltre che del presente elaborato, che ne costituisce parte integrante, dei seguenti documenti:

- a) il conto di bilancio
- b) il conto economico
- c) lo stato patrimoniale

Risultati dell'esercizio

Il bilancio consuntivo dell'anno 2010 si chiude con **un disavanzo finanziario di euro 5.019.917,70, un disavanzo di amministrazione di euro 4.302.337,53 ed un disavanzo economico di euro 4.215.744,27.**

Il risultato dell'esercizio è direttamente conseguente alla soppressione dell'Ente intervenuta con il Decreto Legge 31/05/2010 n. 78, convertito con la Legge 30/07/2010 n. 122.

In sintesi – come evidenziato dai documenti del Rendiconto Finanziario – il Bilancio di Competenza 2010 risente della mancata assegnazione del Contributo ordinario da parte del Ministero per i Beni e le Attività Culturali, contributo valorizzato nel Bilancio di Previsione 2010 nella misura di € 11.000.000,00, a fronte di un contributo 2009 pari a € 12.000.144,23, quale somma del contributo ordinario proveniente dal MIBAC e del contributo assegnato da ARCUS SpA di € 7.000.144,23.

Il Bilancio Consuntivo Finanziario al 31/05/2010 dunque rileva gli impegni assunti a copertura delle spese obbligatorie, delle spese derivanti da contratti vigenti e quelle connesse ad attività finanziate con contributi finalizzati da parte di terzi, secondo i principi della contabilità finanziaria.

Al fine di consentire la corretta riconciliazione con i conti bancari già istituiti presso l'Istituto Tesoriere, il Bilancio rileva altresì gli oneri del personale riferiti alla competenza del mese di giugno 2010, in quanto erogati dal soppresso Ente nel periodo intercorso fra l'entrata in vigore del DL 31/05/2010 n. 78 e la legge di conversione L. 30/07/2010 n. 122.

L'analisi del Bilancio Consuntivo Finanziario Gestionale rappresenta pertanto:

C.1

- a) gli impegni del personale per il periodo 01/01/2010 – 30/06/2010;
- b) gli impegni di funzionamento riconducibili a contratti già stipulati dall'Ente fino al 31/12/2010;
- c) gli impegni per l'attività istituzionale svolta nel periodo 01/01/2010 – 31/05/2010 riconducibili a obbligazioni assunte nei confronti di terzi;
- d) gli impegni per attività finanziata con contributi finalizzati provenienti da terzi e già iscritti in bilancio.

Per la gestione successiva alla soppressione dell'Ente si rinvia alla Relazione sulla gestione.

STATO PATRIMONIALE AL 31 MAGGIO 2010

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto economico sono stati redatti al fine di rappresentare in maniera chiara, veritiera e corretta la situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'Ente Teatrale Italiano al 31/05/2010, data di soppressione dell'Ente Teatrale Italiano, nel rispetto, peraltro, del generale principio di competenza.

Si fa presente che l'esercizio in commento corrisponde al quarto anno in cui si perfeziona il recepimento della disciplina prevista dal DPR 97/2003. Il documento di bilancio evidenzia, infatti, i componenti positivi e negativi e le poste creditorie e debitorie relative alle operazioni di gestione rilevate secondo criteri di competenza economica ed elaborate sulla base dei risultati della contabilità finanziaria integrata dai criteri e dagli strumenti di rilevazione propri della contabilità economico patrimoniale.

A partire dall'esercizio 2007, pertanto, il Conto Economico è stato redatto elaborando direttamente i risultati generati dalla contabilità finanziaria secondo criteri di competenza economica, considerando quali costi e ricavi dell'esercizio rispettivamente gli impegni e gli accertamenti liquidati nell'esercizio stesso.

La rilevazione contabile secondo i suddetti criteri e principi economico-patrimoniali ha consentito pertanto, a partire dal Bilancio consuntivo 2007, una più corretta rappresentazione dei fatti gestionali rispetto alle precedenti modalità di rilevazione, fondate in sostanza sull'equivalenza dei valori tra impegno – costo e accertamento – ricavo, se pur opportunamente rettificati ed integrati in determinate voci.

0.1

Le voci costituenti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono presentate in forma comparativa rispetto alle corrispondenti voci dell'esercizio precedente, in quanto fra di loro coerenti ed omogenee salvo, eventualmente, quanto diversamente indicato nel presente documento.

In ottemperanza al suddetto DPR 97/2003 lo schema dello stato patrimoniale e del conto economico sono stati redatti secondo le disposizioni contenute negli articoli 2424 e 2425 del codice civile, per quanto applicabili.

Qui di seguito vengono elencati i criteri di iscrizione e di valutazione degli elementi patrimoniali applicati dall'Ente nella redazione dello Stato Patrimoniale così come stabiliti dall'art 2426 del codice civile e dai principi contabili adottati dagli organismi nazionali ed internazionali.

I valori in commento sono rappresentati al centesimo di Euro.

Il Bilancio al 31/05/2010 chiude con un disavanzo economico di euro 4.215.744,27.

* * *

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza, ha comportato, la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

0-1

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa d'ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in funzione dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

| Categorie di beni | % |
|--------------------------|----------|
| Immobili | 3 |
| Impianti | 10 |
| Macchine elettroniche | 20 |
| Attrezzature | 15 |
| Mobili e Arredi | 12 |
| Automezzi | 25 |

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

La partecipazione è stata iscritta al costo di acquisto.

Fondo TFR

C. 1

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti dei Teatri gestiti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/05/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 26.625,37 | 23.307,84 | 3.317,53 |

La variazione delle immobilizzazioni è stata determinata da acquisizioni per € 8.050 e da ammortamenti per € 4.732,4.

La quota di ammortamento è stata calcolata per il periodo di 5 mesi

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/05/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 21.284.019,31 | 21.309.228,59 | -25.209,28 |

Composizione e variazione delle Immobilizzazioni Materiali

| Descrizione | 01/01/2010 | Variazioni | Ammort. nti | 31/05/2010 |
|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Terreni e Fabbricati | 19.328.187,49 | 603.269,57 | -272.741,10 | 19.658.715,96 |
| Impianti e Macch.ri | 32.226,16 | 0 | -2.410,62 | 29.815,54 |

0. (.

| | | | | |
|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| Attrezzature | 33.533,36 | 411,62 | -4.870,63 | 29.074,35 |
| Altri beni | 533.632,39 | 22.394,42 | -21.102,69 | 534.924,12 |
| Immobil. in corso | 1.381.649,19 | -350.159,35 | 0 | 1.031.489,84 |
| | 21.309.228,59 | 275.916,26 | -301.125,04 | 21.284.019,81 |

Le quote di ammortamento sono state calcolate per il periodo di 5 mesi

Per quanto riguarda in particolare la categoria dei Terreni e Fabbricati l'ETI nel 2008 ha deciso di usufruire della possibilità introdotta dal D.L. 185/2008 conv nella L. 2/2009, di rivalutare tutti gli immobili di proprietà ai soli fini civilistici. Questo ha determinato l'obbligo, a partire dall'esercizio successivo a quello di rivalutazione, di procedere al calcolo della quota di ammortamento relativa.

La rivalutazione effettuata ammonta ad Euro 18.981.014,38 ottenuta dal seguente calcolo:

| Descrizione | Valori |
|--|----------------------|
| Valore perizia immobile TEATRO VALLE | 5.100.000,00 |
| Valore perizia immobile TEATRO DELLA PERGOLA | 14.800.000,00 |
| VALORE TOTALE IMMOBILI DI PROPRIETA' | 19.900.000,00 |
| VALORE NETTO CONTABILE IMM. DI PROPRIETA' | -918.985,62 |
| Rivalutazione ex D.L. 185/2008 conv nella L. 2/2009 | 18.981.014,38 |

Così come previsto dalla normativa di riferimento, l'importo della rivalutazione di Euro 18.981.014,28 è stato corrispondentemente iscritto nella relativa Riserva di rivalutazione ex DL 185/2008 conv nella Legge 2/2009 allocata nel Patrimonio netto.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Composizione e variazione delle Immobilizzazioni Finanziarie

| Descrizione | 01/01/2010 | Variazioni | 31/05/2010 |
|-----------------|---------------------|------------------|---------------------|
| Partecipazioni | 51,65 | 0 | 51,65 |
| Crediti v/altri | 1.737.133,83 | -1.393,14 | 1.735.740,69 |
| | 1.737.185,48 | -1.393,14 | 1.735.792,34 |

La voce "Partecipazioni" non ha subito variazioni rispetto al 2009.

La voce "Crediti verso altri" comprende:

| Descrizione | VALORI 2010 | VALORI 2009 | Variazioni |
|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Depositi cauzionali | 163.027,51 | 187.346,32 | -24.318,81 |
| INA f/do liquid. impiegati | 1.572.713,18 | 1.549.787,51 | 22.925,67 |
| Totale | 1.735.740,69 | 1.737.133,83 | -1.393,14 |

La posta "INA Fondo liquidazione impiegati" rappresenta l'importo totale dei premi pagati all'INA, alla data del 31/05/2010, per la costituzione delle somme necessarie al pagamento del trattamento di quiescenza e di fine rapporto del personale assunto dall'Ente con il contratto degli Enti Pubblici non economici.

06

Essa trova esatto riscontro nel Passivo dello Stato Patrimoniale dove nella voce "Trattamento di Fine Rapporto" è stata allocata una posta di pari importo.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

La posta accoglie i crediti esigibili dall'Ente entro e oltre l'esercizio successivo opportunamente riconciliati con i Residui attivi rilevati nel rendiconto finanziario, come meglio di seguito esposto.

| Crediti al 31/05/2010 | Crediti al 31/12/2009 | Variazioni |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 15.130.239,41 | 14.571.460,87 | 558.778,54 |

Composizione e variazione dei Crediti

| Descrizione | VALORI 2010 | VALORI 2009 | Variazioni |
|--------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Crediti v/clienti | 581.347,38 | 436.672,71 | 144.674,67 |
| Cred. v/ Stato ed E. Pub | 7.845.644,11 | 8.680.194,91 | -834.550,80 |
| Crediti tributari | 5.400.598,34 | 3.330.014,34 | 2.070.584,00 |
| Crediti verso altri | 1.302.649,58 | 2.124.578,91 | -821.929,33 |
| Totale | 15.130.239,41 | 14.571.460,87 | 558.778,54 |

L'importo dei crediti **Euro 15.130.239,41** iscritto nello Stato Patrimoniale si differenzia dall'importo dei residui attivi 2010 risultante dal Rendiconto Finanziario Gestionale di **Euro 15.954.265,04** in quanto, quest'ultimo:

- è stato depurato dagli importi che pur essendo stati accertati nel 2010 non sono stati liquidati.
- è stato depurato di quelle voci che correttamente devono essere allocate in altre poste dello Stato Patrimoniale, così come previsto nel relativo schema di riclassificazione;
- è stato rettificato dell'importo del Fondo Svalutazione crediti di Euro 6.309,55 in quanto i crediti devono essere iscritti al netto dei relativi fondi di svalutazione.

In dettaglio:

| Descrizione | Valori |
|---|----------------------|
| Residui attivi risultanti dal Rendiconto Finanziario | 15.954.265,04 |
| - Da liquidare sugli accertamenti a competenza | - 472.737,56 |
| - Depositi cauzionali allocati tra le Immob.ni Finanziarie | - 163.027,51 |
| - Mov. Finanz. teatri allocati tra le Dispon. Liquide (Entrate) | - 181.951,01 |
| - Fondo rischi su crediti | - 6.309,55 |
| Totale | 15.130.239,41 |

0-1

L'importo dei residui attivi, è stato indicato con riferimento al grado di esigibilità, così come previsto dalla normativa vigente.

Per quanto riguarda infine il dettaglio dei crediti una particolare attenzione va data ai crediti tributari di € 5.400.598,34 così determinati

| Descrizione | Importo |
|-----------------------|---------------------|
| Crediti IVA | 4.000.268,51 |
| Crediti IRES e IRPEG | 654.037,63 |
| Crediti v/Equitalia | 168.242,06 |
| Interessi sui crediti | 578.050,14 |
| Totale | 5.400.598,34 |

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/05/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------------|
| 181.951,01 | 262.785,16 | -80.834,15 |

Composizione e variazione delle Disponibilità liquide

| Descrizione | VALORI 2010 | VALORI 2009 | Variazioni |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Depositi bancari e postali | 169.030,34 | 80.551,96 | 88.478,38 |
| Assegni | 0 | 133.171,67 | - 133.171,67 |
| Denaro e valori in cassa | 12.920,67 | 49.061,53 | -36.140,86 |
| Totale | 181.951,01 | 262.785,16 | -80.834,15 |

La voce "Disponibilità liquide" rileva l'importo delle disponibilità dei Teatri e del fondo cassa della Direzione Eti.

D. Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/05/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 0 | 193.919,95 | - 193.919,95 |

In considerazione della soppressione dell'Ente non sono stati iscritti ratei e risconti al 31/05/2010

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Composizione e variazione del Patrimonio netto

01

| Descrizione | 01/01/2010 | Variazioni | 31/05/2010 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo di dotazione | 61.974,83 | 0 | 61.974,83 |
| Riserva ex L. 163/85 | 942.533,84 | 0 | 942.533,84 |
| Riserva contributi lavori | 3.491.558,69 | 242.718,83 | 3.734.277,52 |
| Riserva di Rivalutazione L.2/2009 | 18.981.014,38 | 0 | 18.981.014,38 |
| Disavanzi a nuovo | -2.417.693,04 | -240.170,13 | -2.657.863,17 |
| Avanzo (disav) dell'esercizio | -240.170,13 | -3.975.574,14 | -4.215.744,27 |
| | 20.819.218,57 | -3.973.025,44 | 16.846.193,13 |

Per quanto concerne la Riserva di Rivalutazione ex DL 185/2008 conv nella L. 2/2009 di Euro 18.981.014,38 si rimanda a quanto già esposto in sede di commento della categoria Immobilizzazioni Materiali-Fabbricati.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Composizione e variazione dei Fondi per rischi ed oneri

| Descrizione | 01/01/2010 | Variazioni | 31/05/2010 |
|---------------------------------|------------------|---------------|------------------|
| Fondo per imposte | 2.280,79 | 0 | 2.280,79 |
| Fondo per altri rischi ed oneri | 18.867,85 | 417,48 | 19.285,33 |
| | 21.148,64 | 417,48 | 21.566,12 |

La voce " **Fondi per altri rischi ed oneri**" accoglie il **Fondo di garanzia prestiti al personale**.

La voce è iscritta in bilancio dal 1993 per accogliere le trattenute effettuate al personale sui prestiti a loro erogati, al netto della quota del medesimo fondo restituita in seguito all'estinzione anticipata di alcuni prestiti.

Si ricorda che la trattenuta, calcolata in percentuale dell'ammontare del prestito lordo, è variabile in funzione della durata del prestito ed, in particolare, è pari allo 0,40% per i prestiti annuali, allo 0,70% per i biennali, all'1,50% per i quinquennali ed al 3% per i prestiti decennali.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Composizione e variazione del Fondo di Trattamento di fine Rapporto

| Descrizione | 01/01/2010 | Variazioni | 31/05/2010 |
|---------------------------------|--------------|------------|--------------|
| F/do TFR Teatri | 1.954.104,12 | 35.675,28 | 1.989.779,40 |
| F/do ind. dip Eti c/ INA | 1.549.787,51 | 22.925,67 | 1.572.713,18 |

| | | | |
|---------------|---------------------|------------------|---------------------|
| Totale | 3.503.901,63 | 58.600,95 | 3.562.492,58 |
|---------------|---------------------|------------------|---------------------|

➤ **Fondo TFR Teatri**

La posta rappresenta complessivamente l'ammontare delle liquidazioni spettanti al personale a tempo indeterminato dei teatri alla data del 31/05/2010, al netto delle liquidazioni, delle anticipazioni erogate e dell'imposta sostitutiva dovuta dall'Eti in qualità di sostituto d'imposta.

➤ **Fondo Liquidazione impiegati c/o INA**

La presente posta trova esatta corrispondenza nell'Attivo dello Stato Patrimoniale tra le Immobilizzazioni Finanziarie alla quali si rimanda.

D) DEBITI

Composizione e variazione dei Debiti

La posta accoglie i debiti esigibili dall'Ente entro e oltre l'esercizio successivo opportunamente riconciliati con i Residui passivi rilevati nel rendiconto finanziario, come meglio di seguito esposto.

| Debiti al 31/05/2010 | Debiti al 31/12/2009 | Variazioni |
|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
| 17.928.376,11 | 13.450.076,95 | 4.478.299,16 |

La posta si compone delle seguenti voci ed ha subito le variazioni indicate nella sottostante tabella:

| Descrizione | Valori 2010 | Valori 2009 | Variazioni |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Debiti v/banche | 13.806.806,27 | 7.501.364,05 | 6.305.442,22 |
| Debiti v/fornitori | 3.248.506,04 | 3.960.383,86 | -711.877,82 |
| Debiti tributari | 114.651,89 | 357.112,05 | -242.460,16 |
| Debiti v/istituti prev.li e ass.li | 149.870,23 | 227.825,74 | -77.955,51 |
| Debi v/Stato e altri Sogg Pubb | 0 | 0 | 0 |
| Debiti diversi | 608.541,68 | 1.403.391,25 | -794.849,57 |
| Totale | 17.928.376,11 | 13.450.076,95 | 4.478.299,16 |

L'importo dei debiti indicati nello Stato Patrimoniale di Euro 17.928.376,11 si differenzia dall'importo dei residui passivi risultante dal Rendiconto Finanziario Gestionale di € 7.428.385,72 in quanto quest'ultimo:

- non tiene conto dell'importo del Debito verso il Tesoriere che in effetti non costituisce residuo passivo e, pertanto, non trova allocazione nel Rendiconto Finanziario;

o.l.

- è stato debitamente depurato dalla quota parte degli impegni che non sono stati liquidati nel corso del 2010, in quanto relativi a costi di competenza economica degli esercizi successivi.

In dettaglio:

| Descrizione | Valori |
|---|----------------------|
| Residui passivi risultanti dal Rendiconto Finanziario | 7.428.385,72 |
| - Da liquidare sugli impegni a competenza | - 2.328.226,46 |
| + Debito v/Tesoriere | 12.828.216,85 |
| Totale | 17.928.376,11 |

L'importo dei debiti, infine, è stato indicato con riferimento al grado di esigibilità così come previsto dalla normativa vigente.

E) RATEI E RISCOINTI

| Saldo al 31/05/2010 | Saldo al 31/12/2009 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|--------------|
| 0 | 303.062,52 | - 303.062,52 |

In considerazione della soppressione dell'Ente non sono stati iscritti ratei e risconti

CONTI D'ORDINE**Composizione e variazione dei Conti d'ordine**

| Impegni 31/05/2010 | Impegni 31/12/2009 | Variazioni |
|--------------------|--------------------|------------|
| 610.478,66 | 589.538,00 | 20.940,66 |

La posta accoglie le garanzie fideiussorie rilasciate dall'Ente Teatrale Italiano e quelle ricevute come meglio di seguito esposto.

| Descrizione | 2010 | 2009 |
|---|-------------------|-------------------|
| Fideiussione Banca di Roma rilasciata a Demis Teatro S.r.l. affitto Teatro Duse | 400.000,00 | 400.000,00 |
| Totale Fideiussioni Rilasciate | 400.000,00 | 400.000,00 |
| Fideiussione assic. rilasciata da Nuova Tirrena per PMS COSTRUZIONI Lavori adeguamento La Pergola | 172.558,66 | 151.618,00 |
| Fideiussione assic. rilasciata da Atradius C.I. per TELPRESS ITALIA SPA servizio rassegna stampa | 7.920,00 | 7.920,00 |
| Fideiussione Cariparma rilasciata per AMIT S.r.l. servizio biglietteria automatizzata | 30.000,00 | 30.000,00 |
| Totale Fideiussioni Ricevute | 210.478,66 | 189.538,00 |
| Totale Fideiussioni | 610.478,66 | 589.538,00 |

0-1.

III – CONTO ECONOMICO 2010**VALORE DELLA PRODUZIONE**

| | |
|----------------------------|----------------------------|
| Saldo al 31/05/2010 | Saldo al 31/12/2009 |
| 2.517.032,72 | 16.615.072,14 |

Composizione del Valore della Produzione

Il valore della produzione è dato dalle seguenti poste:

| Descrizione | Valori 2010 | Valori 2009 |
|----------------------------|---------------------|----------------------|
| Proventi prest. di servizi | 2.240.114,11 | 16.607.287,50 |
| Altri ricavi e proventi | 276.918,61 | 7.784,64 |
| | 2.517.032,72 | 16.615.072,14 |

Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi

La posta accoglie i proventi maturati a copertura dei costi sostenuti di competenza dell'esercizio in commento, come meglio specificato nella sottostante tabella.

| Descrizione | Valori 2010 | Valori 2009 |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Trasferimenti dallo Stato | 22.250,00 | 5.879.852,82 |
| Trasferimenti dalle Regioni | 104.680,45 | 1.005.971,05 |
| Trasf. da Comuni e Province | 17.500,00 | 30.000,00 |
| Trasf da altri Enti Pubb. e Privati | 55.000,00 | 5.870.950,23 |
| Entrate per prest. di servizi | 2.040.683,66 | 3.820.513,40 |
| Totale | 2.240.114,11 | 16.607.287,50 |

- **Trasferimenti da parte dello Stato**

La voce trasferimenti da parte dello Stato, accoglie i ricavi liquidati di competenza relativi al contributo della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Gioventù' (Euro 20.000,00) per il Progetto "Semi d'acciaio 2010".

Sono stati imputati all'esercizio Euro 2.250,00 quale risconto passivo degli anni 2007 e 2008 che misura invece il valore dell'attività relativa ai contributi 2007 e 2008 svolta nel 2010.

- **Trasferimenti da parte delle Regioni**

La voce *Trasferimenti da parte delle Regioni*, accoglie i ricavi liquidati di competenza relativi ai contributi della Regione Lazio (Euro 63.680,45) per il Progetto Danza Patto Stato – Regioni e Progetto Teatri nella rete sottoprogramma "I luoghi della danza contemporanea", della Regione Toscana (Euro 41.000,00) per Progetto Speciale Pubblico Centro Teatro Scuola Educazione.

6-6

▪ **Trasferimenti da parte di Comuni e Province**

La voce trasferimenti da parte di Comuni e Province, accoglie i ricavi liquidati di competenza relativi ai contributi deliberati dal Comune di Roma (Euro 17.500,00) per il Progetto "Spazio racconto e Scuola adolescenza" e per il Progetto di integrazione per i bambini diversamente abili nelle scuole dell'infanzia del III^o Municipio.

▪ **Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico**

La voce *trasferimenti da parte di altri Enti*, accoglie i ricavi liquidati di competenza relativi ai contributi erogati dalla Fondazione del Monte di Bologna e Ravenna (Euro 35.000,00) per l'attività del Teatro Duse di Bologna e da Arts and Theatre Institute (Euro 20.000,00) per il Progetto "Intersection".

▪ **Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi**

La voce accoglie essenzialmente i proventi derivanti dall'attività dei teatri gestiti per gli incassi di competenza economica dell'esercizio (Euro 1.957.204,85), i proventi relativi al canone di concessione del Teatro Quirino di Roma (Euro 64.000,00) , i proventi pubblicitari e le sponsorizzazioni (Euro 19.478,81).

➤ **Altri ricavi e proventi**

La posta accoglie i proventi maturati per la gestione patrimoniale e si riferisce alla voce di ricavo relativa all'affitto degli appartamenti di proprietà in Firenze (Euro 3.243,56) e alla quota di contributo in c/ capitale concesso dalla Regione Toscana (Euro 273.675,05) finalizzato alla realizzazione dei lavori di adeguamento normativo del Teatro della Pergola Firenze.

COSTO DELLA PRODUZIONE

| Saldo al 31/05/2010 | Saldo al 31/12/2009 |
|---------------------|----------------------|
| 6.837.643,43 | 16.544.021,00 |

Composizione del Costo della Produzione

| Descrizione | Valori 2010 | Valori 2009 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Costi per materie prime, cons, | 43.054,33 | 54.078,49 |
| Costi per servizi | 3.146.355,41 | 7.315.862,82 |
| Costi per god. beni di terzi | 471.508,51 | 1.046.354,21 |
| Costi per il personale | 2.763.834,28 | 7.234.894,46 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 305.857,51 | 739.981,33 |

80

| | | |
|---------------------------|---------------------|----------------------|
| Oneri diversi di gestione | 107.033,39 | 152.849,69 |
| | 6.837.643,43 | 16.544.021,00 |

➤ **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La voce è relativa ai costi per l'acquisto di beni di consumo e di altri beni, come meglio specificato nella sottostante tabella:

| Descrizione | Valori 2010 | Valori 2009 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Acq di libri, riv. e giornali | 5.467,12 | 10.610,31 |
| Acq materiali di consumo | 6.507,18 | 10.443,93 |
| Carburanti, combi e lubrif. | 26.686,56 | 20.223,65 |
| Minute e varie ETI | 4.393,47 | 10.000,00 |
| Acquisto vestiario e divise | | 2.800,60 |
| Totale | 43.054,33 | 54.078,49 |

➤ **Costi per servizi**

La voce è relativa ai costi per l'acquisto di servizi, come meglio specificato nella sottostante tabella:

| Descrizione | Valori 2010 | Valori 2009 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Consulenze | 960,00 | 21.720,17 |
| Compensi organi Collegiali | 69.215,86 | 163.325,63 |
| Manutenzione Ordinaria | 121.859,61 | 239.605,64 |
| Utenza e canoni | 55.492,67 | 134.819,11 |
| Altri servizi ausiliari | 40.570,20 | 89.710,69 |
| Altri costi | 5.682,31 | 15.376,79 |
| Premi di assicurazione | 5.419,76 | 14.980,75 |
| Prestazioni Istituzionali | 2.847.155,00 | 6.636.324,04 |
| Totale | 3.146.355,41 | 7.315.862,82 |

Analizzando le voci più significative si riporta quanto segue.

La voce *Compensi organi Collegiali* accoglie i costi per gli organi statutari relativi alla Presidenza (Euro 23.796,75) ai componenti del Consiglio di Amministrazione (Euro 20.075,60), ai componenti del Collegio dei Revisori (Euro 16.247,50), nonché ai rimborsi spese sostenuti per i viaggi dei suddetti soggetti (Euro 9.096,01).

La voce *Manutenzione ordinaria* accoglie i costi relativi alla manutenzione ordinaria sugli immobili dell'ETI (Euro 27.114,89), dei mezzi di trasporto (Euro 2.136,53), delle macchine elettroniche d'ufficio (Euro 29.166,79) e degli impianti dei teatri gestiti (Euro 63.441,40).

②.

La voce *Utenze e canoni* accoglie i costi relativi alla telefonia fissa (Euro 30.627,30), alla telefonia mobile (Euro 13.959,82), all'energia elettrica (Euro 10.124,46) e al consumo dell'acqua (Euro 781,09).

La voce *Altri servizi ausiliari* accoglie i costi relativi alla pulizia uffici ETI (Euro 33.679,02), al trasporto e facchinaggio (Euro 773,46), alle spese per accertamenti sanitari (Euro 2.064,47) e agli oneri condominiali degli immobili di proprietà (Euro 4.053,25).

La voce *Prestazioni Istituzionali* accoglie i costi relativi all'attività dei Teatri (Euro 1.867826,44), all'attività di promozione (Euro 427.239,77) e ai progetti istituzionali (Euro 401.968,15).

➤ **Costi per godimento beni di terzi**

La voce godimento beni di terzi accoglie i canoni di locazione relativi ai fitti passivi per i locali ETI d.g. (Euro 250.699,92), ai noleggi di materiale tecnico ETI (Euro 3.272,43) e ai canoni di locazione relativi ai fitti passivi per i locali in uso dai Teatri gestiti (Euro 217.536,16).

➤ **Costi per il personale**

La voce comprende quanto indicato nella sottostante tabella:

| Descrizione | Valori 2010 | Valori 2009 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Salari Stipendi | 1.745.632,78 | 4.622.692,69 |
| Oneri previdenziali | 574.318,36 | 1.394.044,78 |
| Trattam di Fine rapporto | 111.819,23 | 283.597,90 |
| Tratt. di quies. e simili | 72.293,93 | 191.729,51 |
| Altri costi | 259.769,98 | 742.829,58 |
| Totale | 2.763.834,28 | 7.234.894,46 |

La voce *Salari e stipendi* accoglie i costi relativi al personale per gli stipendi (Euro 1.722.298,07) e per le missioni (Euro 23.334,71).

La voce *Altri costi* accoglie essenzialmente i costi relativi al Fondo incentivante per il personale, Fondo risultato dei Dirigenti e del Direttore Generale (Euro 178.255,20).

➤ **Ammortamenti e svalutazioni**

La voce comprende quanto esposto nelle sottostante tabella

| Descrizione | Valori 2010 | Valori 2009 |
|-----------------|-------------|-------------|
| Amm. Immob. imm | 4.732,47 | 11.356,91 |
| Amm. Immob. mat | 301.125,04 | 728.624,42 |

et.

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Totale | 305.857,51 | 739.981,33 |
|---------------|-------------------|-------------------|

La voce *Ammortamento Immobilizzazioni immateriali* comprende l'ammortamento dei Software ETI (Euro 4.182,47) e del Marchio ETI (Euro 550,00).

La voce *Ammortamento Immobilizzazioni materiali* comprende l'ammortamento dei beni immobili (Euro 272.741,10) e dei beni mobili (Euro 28.383,94).

➤ **Oneri diversi di gestione**

La voce comprende quanto indicato nella sottostante tabella:

| Descrizione | Valori 2010 | Valori 2009 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Spese non class. in altre voci | 36.577,91 | 76.088,49 |
| Oneri tributari | 70.455,48 | 76.761,20 |
| Totale | 107.033,39 | 152.849,69 |

La voce *Spese non classificabili in altre voci* comprende le i costi sostenuti per liti e arbitrati (Euro 17.971,20), nonché le somme da versare allo Stato ex art. 61 c. 17 D.L. 112/2008 (Euro 20.606,71).

La voce *Oneri tributari* comprende costi sostenuti per le tasse relative allo smaltimento dei rifiuti (Euro 27.001,10) e alle imposte di bollo, di registro e ICI (Euro 43.454,38).

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Composizione

| Descrizione | Valori 2010 | Valori 2009 |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| Proventi finanziari | 2.694,49 | 8.280,87 |
| Oneri finanziari | -46.897,40 | -187.097,59 |
| Risult. Gest. finanz | -44.202,91 | -178.816,72 |

➤ **Proventi finanziari**

La voce comprende essenzialmente gli interessi attivi bancari.

➤ **Oneri finanziari**

La voce comprende essenzialmente quanto indicato nella sottostante tabella.

| Descrizione | Valori 2010 | Valori 2009 |
|------------------------|------------------|-------------------|
| Interessi passivi | 45.750,43 | 186.146,22 |
| Uscite e comm bancarie | 1.146,83 | 950,33 |
| Arrotondamenti | 0,14 | 1,04 |
| Totale | 46.897,40 | 187.097,59 |

0-0