

1.1.3.020.	37	Onorari e compensi per incarichi speciali	22.500,00	27.669,81
1.1.3.021.	38	Trasporti e facchinaggi	3.198,91	3.050,56
1.1.3.023.	43	Spese minute e varie	5.940,02	5.000,00
TOTALE A) - SPESE FUNZIONAMENTO NON OBBLIGATORIE			285.922,32	309.322,11

		SPESE OBBLIGATORIE		
1.1.3.005.	24	Spese accertamenti sanitari	-	82,36
1.1.3.010.	27	Fitto locali	480.700,00	432.536,00
1.1.3.017.	34	Canoni d'acqua	23.000,00	9.744,19
1.1.3.018.	35	Spese energia elettrica per illuminazione	62.000,00	61.110,00
1.1.3.019.	36	Combustibili, e cond. imp. riscaldamento	31.000,00	32.000,00
1.1.3.022.	39	Premi di assicurazione	62.107,42	65.047,29
1.1.3.006.	40	Spese manut. e pulizia uffici	69.984,00	67.910,40
1.1.3.024.	42	Spese assistenza sindacale AGIS CCNL	16.000,00	15.950,32
TOTALE B) - SPESE DI FUNZIONAMENTO OBBLIGATORIE			744.791,42	684.380,56
TOTALE CATEGORIA 3^ - (A + B)			1.030.713,74	993.702,67

La comparazione dei dati 2006 – 2007 evidenzia, a fronte di un incremento totale rispetto al dato consuntivo 2006 di circa + 3,72% (€ + 37.011,07), una flessione nelle spese di funzionamento di natura non obbligatoria (€ - 23.399,79, pari -7,5% circa) riassorbita dall'incremento delle spese non direttamente comprimibili (€+ 60.410,86 pari a circa + 8,8%).

Gli incrementi di maggior rilievo che hanno riguardato le spese obbligatorie sono riferiti, in massima parte, all'incremento del canone di affitto degli uffici sede della Direzione Generale, in conseguenza dell'applicazione dell'IVA al canone annuo dell'esercizio. Si rammenta che la compensazione sui canoni di affitto in conto lavori ha avuto termine nel 2006.

Maggiori costi infine sono stati sostenuti, rispetto al 2006, per "spese canoni d'acqua" in quanto sono stati conteggiati congruagli anni precedenti, dovuti ad errori di computo della società erogatrice.

Categoria 1.2.1
Uscite per prestazioni istituzionali

Previsioni	Impegni	Variazioni
€ 7.407.664,41	€ 7.408.512,62	€ + 848,21

La categoria in oggetto (insieme con la successiva Categoria 1.2.2. "Trasferimenti passivi") rileva le uscite afferenti l'attività istituzionale dell'Ente, nonché le uscite relative alla gestione dei Teatri Quirino, Valle, Duse e Pergola.

Si evidenzia che, in conseguenza della Prima e della Quarta Variazione al Bilancio di Previsione 2007 le Uscite riferite alle spettanze di compagnia a percentuale sugli incassi e alle spese di vigilanza antincendio a carico delle Compagnie ospitate, vengono rilevate su appositi capitoli delle Partite di giro.

Per quanto riguarda le differenze riferite all'attività istituzionale diversa dalla gestione dei teatri, il maggior valore degli impegni rispetto alle previsioni corrisponde al maggior valore dell'accertamento di Entrata al capitolo 1.2.2.001. "Trasferimenti da parte delle regioni" per il progetto "La notte delle donne" (cfr. nota alla categoria delle Entrate 1.2.2.), al netto delle economie maturate sugli altri capitoli di bilancio della categoria.

Nel dettaglio:

- capitolo 1.2.1.003. "Uscite attività di danza": la differenza di € + 50.000,00 rispetto alle previsioni definitive, è riferibile alla necessità – manifestatasi dopo l'ultima variazione di bilancio – di dare copertura agli impegni di spesa 2007 riferiti al Progetto interregionale di promozione della coreografia contemporanea - Regioni Lazio, Campania, Piemonte, a seguito della decisione maturata dalla Regione Campania di affidare alla gestione dell'ETI i propri fondi destinati al sostegno delle attività. Il maggiore impegno – che di fatto configura un'anticipazione da parte dell'ETI sui fondi 2007, con il recupero a valere sui fondi 2008 (Prima Variazione al Bilancio di Previsione 2008) – è stato compensato con il minore impegno realizzato al capitolo 1.2.1.013 "Progetti internazionali";
- capitolo 1.2.1.004. "Attività di promozione nei territori". La differenza di € + 9.865,37 è il risultato algebrico fra il maggior impegno connesso al progetto "La notte delle donne" (€+ 10.833,33, a seguito della definizione delle modalità amministrative regionali di sostegno al progetto nella forma del contributo, a fronte di una iniziale classificazione dell'ETI quale corresponsione di un finanziamento assoggettato ad Iva) e le economie maturate nella realizzazione di alcuni progetti classificati nel capitolo;
- capitolo 1.2.1.005. "Premi": la differenza di € - 810,43 rileva economie realizzate nel Progetto "Premio ETI Gli Olimpici del Teatro"
- capitolo 1.2.1.013 "Progetti Internazionali" € - 50.101,16; la differenza fra gli impegni e le previsioni definitive è riferita per € 50.000,00 al minore impegno assunto per le attività preliminari dei progetti internazionali 2008, in ragione del maggior fabbisogno maturato per la realizzazione del progetto interregionale di promozione della coreografia contemporanea (cfr. supra cap. 1.2.1.003.); per € 101,16 si tratta di economie realizzate sui diversi progetti classificati nel capitolo;
- infine le differenze di € - 152,00 e € - 200,00 ai capitoli 1.2.1.014. "Altre iniziative culturali" e 1.2.1.018. "Attività culturali teatri gestiti", corrispondono a contenute economie di attività realizzate nell'esercizio.

La categoria accoglie gli impegni di competenza dei seguenti progetti (al netto dell'attività dei teatri):

capitolo		progetti	impegni
1.2.1.003.	50	Progetto interregionale promozione coreografia contemporanea - Regioni Lazio, Campania, Piemonte (patto Stato-Regioni-Enti Locali per att. di spettacolo)	530.000,00
1.2.1.004.	51	Attività di promozione nei territori	1.329.336,51
		Intervento a sostegno della creatività emergente	450.000,00
		Progetti "Premio Dante Cappelletti", "Premio Scenario", "Nuove sensibilità"	80.000,00
		Progetto di promozione del teatro Regione Lazio (patto Stato-Regioni-Enti Locali per att. di spettacolo)	600.000,00
		Progetto Teatri del tempo presente	54.828,26
		Progetto La notte delle donne	65.000,00
		Attività in collaborazione con la Biennale di Venezia	45.000,00
		Odin Teatret (T. Quirino)	1.000,00
		Attività di spettacolo in occasione della Conferenza Nazionale sul clima al T. Valle in coll. Con APAT - Min. Ambiente	23.000,00
		Altre attività di promozione nei territori	10.508,25
1.2.1.005.	52	Progetto: Premio ETI "Gli Olimpici del teatro"	51.689,57
1.2.1.006.	53	Editoria	29.000,00
		ETINFORMA Teatro Duse	15.000,00
		ETINFORMA Teatro della Pergola	14.000,00
1.2.1.011.	60	Emeroteca in rete	36.616,00
1.2.1.013.	62	Progetti Internazionali	1.108.878,84
		Progetto di promozione del teatro e della danza italiana a Berlino	192.000,00
		Progetto di promozione del teatro e della danza italiana nella Repubblica Ceca	27.400,00
		Progetto di promozione della danza contemporanea italiana in Giappone	10.499,60
		Progetto italo-francese "Carta Bianca" a Chambéry	26.580,00
		Progetto di promozione del teatro e della danza italiana al Festival di Santiago a Mil (Cile)	300.900,00
		Ospitalità internazionale al Teatro Duse	224.999,24
		Ospitalità internazionale al Teatro Valle	169.600,00
		Progetto "Dialoghi", incontri internazionali	20.000,00
		Partecipazione apertura evento "celebrazioni Goldoniane" a Parigi	18.000,00
		Sostegno al fondo "Roberto Cimetta" e mobilità artistica in area euromediterranea	10.000,00

		Collaborazione con la rassegna Theater der Welt - Halle (germania)	13.000,00
		Collaborazione con il Festival Internazionale di Istanbul	10.000,00
		Progetto di alta formazione artistica "Thierry Salmon" avvio edizione 2008	45.000,00
		Avvio progetto di promozione del teatro e della danza italiana a Berlino - edizione 2008	25.000,00
		Altre attività di promozione internazionale	15.900,00
1.2.1.014.	63	Altre iniziative culturali	476.418,83
		Attività Centro Teatro Educazione	387.418,83
		Progetto "Artisti Riuniti - Il romanzo di Ferrara"	24.000,00
		Progetto Firenze ragazzi a teatro	25.000,00
		Mostre alla Casa dei Teatri di Roma	40.000,00
1.2.1.018.	49	Attività culturali teatri gestiti	259.600,00
1.2.1.019.	55	Progetto Teatri Metropolitani - Teatro di Tor Bella Monaca	499.685,39

L'impegno relativo alle spese di comunicazione riferite all'attività istituzionale dell'Ente sopra dettagliata, classificate sul capitolo 1.2.1.017. "Uscite per comunicazione, promozione e pubblicità" ammonta ad € 176.215,19.

Per quanto riguarda le differenze riferite alla gestione dei Teatri, si rappresenta:

Capitolo 1.2.1.001 "Uscite teatri gestiti"
--

Teatro Quirino	€ + 17.836,80	
Teatro Valle	€ - 23.460,18	
Teatro Duse	€ - 10.889,54	
Teatro della Pergola	€ + 2.319,73	

saldo	€	- 14.203,19
Spese Biblioteca Spadoni	€	- 269,36

saldo	€	- 14.472,55

Le maggiori uscite impegnate per il Teatro Quirino, rispetto alle previsioni sono riconducibili a maggiori costi SIAE a carico del Teatro realizzati sugli spettacoli programmati in chiusura d'esercizio.

Le minori uscite impegnate per il Teatro Valle sono connesse alle condizioni contrattuali applicate per la corrente stagione teatrale 2007/2008 e corrispondenti alle maggiori entrate accertate al capitolo "Proventi, incassi e altre entrate teatri gestiti".

Le minori uscite impegnate per il Teatro Duse, rispetto alle previsioni sono riconducibili a minori costi SIAE a carico del Teatro realizzati sugli spettacoli programmati in chiusura d'esercizio.

Le maggiori uscite riferite al Teatro della Pergola, sono riferite ai maggiori costi SIAE a carico del Teatro realizzati sugli spettacoli programmati in chiusura d'esercizio, nonché a maggiori oneri di funzionamento del Teatro stesso.

Capitolo 1.2.1.002 "Uscite teatri gestiti vigilanza antincendio"

Teatro Quirino	€ + 310,19
Teatro Valle	€ + 2.597,00
Teatro Duse	€ - 820,15
Teatro della Pergola	€ + 2.556,25

saldo	€ + 4.643,29

Le differenze sono dovute a maggiori o minori oneri per le spese di vigilanza antincendio a fronte del servizio obbligatorio svolto dal Corpo dei Vigili del Fuoco per le attività di spettacolo o di apertura al pubblico realizzate in chiusura d'esercizio.

Capitolo 1.2.1.017. "Comunicazione, promozione e pubblicità"

Nel capitolo vengono rilevate le spese di comunicazione, promozione e pubblicità riguardanti sia l'attività istituzionale dell'Ente, sia la gestione dei Teatri.

La differenza fra gli impegni e le previsioni definitive è il risultato algebrico dei seguenti dati:

minori impegni per attività istituzionale € - 342,89 a seguito di contenute economie sui progetti;

maggiori impegni per la gestione dei teatri: € + 2.418,58 di cui:

Teatro Quirino	€ - 189,92
Teatro Valle	€ + 3.160,00
Teatro Duse	€ - 1,51
Teatro della Pergola	€ - 549,99

**Categoria 1.2.2.
Trasferimenti passivi**

Previsioni	Impegni	Variazioni
€ 41.000,00	€ 41.000,00	€ 0,00

La categoria rileva le uscite riferite ai contributi erogati ai soggetti teatrali.

In particolare le somme impegnate rilevano il sostegno al progetto "La nuova Ecole des Maitres- Thierry Salmon" per l'importo di € 41.000,00. Non si evidenziano scostamenti fra previsioni e impegni finali.

Categoria 1.2.3.

Oneri finanziari

Previsioni	Impegni	Variazioni
€ 475.530,00	€ 503.907,62	€ + 28.377,62

Nella categoria vengono rilevati gli oneri per "Interessi passivi", "Uscite e commissioni bancarie", "Remunerazione al capitale", e gli "Arrotondamenti". Per quanto riguarda il Capitolo "Interessi passivi" la differenza fra impegno e stanziamento di € + € 30.889,22 evidenzia il maggiore costo per oneri finanziari sostenuto nell'esercizio.

E' necessario segnalare che l'onere complessivo degli Interessi passivi ammonta ad € 500.889,22, con un considerevole incremento rispetto al dato 2006 (+ € 26,6% € 367.400,46) e conseguente al grave ritardo con il quale l'Ente ha incassato il contributo ordinario che ha avuto la seguente tempistica:

€ 879.998,19	incasso	28/08/07
€ 219.998,19	incasso	12/11/07
€ 10.566.000, 00	incasso	10/12/07

Tale situazione ha comportato che L'Ente Teatrale Italiano al fine di poter garantire disponibilità finanziaria ai soggetti con i quali ha interagito in virtù della programmazione degli spettacoli nei Teatri gestiti o per i progetti che nell'anno di riferimento sono stati proposti, ha ridotto, di fatto e di pari importo, la propria attività progettuale.

Gli ulteriori scostamenti maturati ai capitoli "Uscite e commissioni bancarie" e "Arrotondamenti" rilevano il differenziale tra lo stanziamento definitivo e gli impegni a seguito della chiusura di contabilità al 31/12/2007.

Categoria 1.2.4.

Oneri Tributari

Previsioni	Impegni	Variazioni
€ 314.694,00	€ 292.922,90	€ - 21.771,10

Lo scostamento è da imputarsi al risparmio complessivamente conseguito sul capitolo "Imposte e tasse" e per lo più attribuibile all'Imposta Regionale attività produttive.

Categoria 1.2.6.

Spese non classificabili in altre voci

Previsioni	Impegni	Variazioni
-------------------	----------------	-------------------

€	655.549,00	€	375.663,59	€	- 279.885,41
---	-------------------	---	-------------------	---	---------------------

La categoria accoglie i capitoli relativi a "Uscite per liti arbitraggi, risarcimenti e accessori", "Oneri vari straordinari", "e "Uscite di realizzo entrate" che presentano, nel loro insieme modeste economie.

La categoria, inoltre, accoglie le previsioni del Fondo di Riserva nella somma di € 275.949,00 non impegnata al termine dell'esercizio.

Categoria 2.1.1.

Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Previsioni	Impegni	Variazioni
€	€	€
66.001,21	62.526,19	- 3.475,02

La categoria accoglie le spese per immobilizzazioni immateriali che comprendono le manutenzioni straordinarie su beni di terzi e le spese per i marchi d'impresa.

In dettaglio gli impegni di spesa hanno riguardato per € 37.234,00 i lavori di revisione degli impianti elettrici del Teatro Quirino (zona retrostante il botteghino adibita a locale server), l'implementazione dell'impianto di climatizzazione della biglietteria del Teatro Duse (€ 2.330,00), nonché gli ultimi interventi di adeguamento alla normativa antincendio per il progetto del Teatro di Tor Bella Monaca (€ 22.962,19) finanziati con i fondi provenienti dal Comune di Roma e l'Università di Tor Vergata.

La differenza fra gli impegni e le previsioni definitive rileva il complessivo risparmio maturato al termine dell'esercizio.

Categoria 2.1.2.

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Previsioni	Impegni	Variazioni
€	€	€
94.543,16	93.024,20	- 1.518,96

La categoria rileva le spese sostenute dall'Ente per:

"Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria dei Teatri di proprietà": impegno definitivo di € 23.737,17 (con una differenza di € - 82,83 rispetto alle previsioni definitive) per spese relative a:

- Teatro della Pergola: impegni per € 12.867,17 riferiti a interventi per la sostituzione della caldaia, interventi idraulici e di riparazione delle saracinesche antincendio;
- Teatro Valle: impegni di € 10.870,00 riferiti ad interventi di ripristino funzionale dell'impianto delle luci di emergenza.

"Acquisti di mobili e macchine d'ufficio" per la sede della Direzione Generale e per i quattro Teatri gestiti, impegno definitivo € 69.287,03; in particolare gli impegni di maggiore importo riferiti ad acquisti sono relativi a:

- acquisto di PC, stampanti, apparecchi telefonici, e arredi per gli uffici sede della Direzione Generale, per € 36.691,23;
- acquisto a favore dei Teatri gestiti di attrezzature di palcoscenico quali quinte e fondali, videoproiettore, insegna ed altri piccoli acquisti per un importo complessivo di € 32.595,80.

La differenza sul capitolo fra gli impegni e le previsioni definitive di € - 1.436,13 deriva da contenute economie realizzate su diversi impegni di spesa per lo più riconducibili ai budget dei Teatri direttamente gestiti per i piccoli acquisti patrimoniali.

Categoria 2.1.4.
Concessione di crediti e anticipazioni

Previsioni	Impegni	Variazioni
€ 40.000,00	€ 54.790,70	€ + 14.790,70

La categoria accoglie il capitolo "Depositi a cauzione" che va letto in relazione alla corrispondente posta delle Entrate "Ritiro di depositi a cauzione presso terzi" (cfr. nota alla Categoria di Entrata 2.1.4 "Riscossioni di crediti"). In tale capitolo viene contabilizzata la costituzione di depositi cauzionali, per lo più presso la SIAE in merito alla definizione del diritto d'autore nell'ambito del funzionamento dei Teatri gestiti dall'Ente. Pertanto lo scostamento fra la previsione e l'impegno definitivo di € + 14.790,70 ricorre in pari importo al capitolo 2.1.4.005 delle Entrate.

Categoria 2.1.5.
Indennità di anzianità e similari personale cessato dal servizio

Previsioni	Impegni	Variazioni
€ 381.608,61	€ 381.608,61	€ 0,00

In tale categoria trova collocazione il Capitolo "Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio" che accoglie gli importi corrisposti al personale cessato dal servizio sia a titolo di indennità di quiescenza sia a titolo di trattamento di fine rapporto. Si segnala che per quanto riguarda l'indennità di quiescenza il capitolo registra in Uscita quanto erogato al personale con contratto degli Enti Pubblici non economici, a fronte dell'incasso da parte dell'Ente della polizza costituita presso l'INA (cfr. nota alla Categoria 2.1.4 "Riscossioni di crediti").

Categoria 2.2.5.
Estinzione di debiti diversi

Previsioni	Impegni	Variazioni
€ 1.000,00	€ 405,52	€ - 594,48

La Categoria rileva la costituzione di depositi di terzi "Rimborso depositi cauzionali diversi" (senza alcun impegno costituito), e il capitolo "Fondi di garanzia prestiti al personale" che accoglie le uscite di cui al Fondo costituito al capitolo di Entrata ("Fondo garanzia prestiti al personale") in merito ai prestiti concessi al personale.

GESTIONE DEI RESIDUI

Si riepiloga sinteticamente la situazione finanziaria derivante dal Riaccertamento dei Residui in conseguenza delle variazioni effettuate:

ENTRATE

Categoria 1.2.3. - TRASFERIMENTO DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	-	533,00
Categoria 1.3.1. - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZ. DI SERVIZI	-	15.802,13
Categoria 4.1.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	6.770,14
Totale variazioni ai residui attivi		- 23.105,27

USCITE

Categoria 1.1.1. - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	-	2.291,29
Categoria 1.1.2. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	-	1,00
Categoria 1.1.3. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	-	2.265,61
Categoria 1.2.1. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	69.354,88
Categoria 1.2.2. - TRASFERIMENTI PASSIVI	-	2.080,35
Categoria 1.2.3. - ONERI FINANZIARI	-	408,38
Categoria 1.2.4. - ONERI TRIBUTARI	-	66,35
Categoria 1.2.6. - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	1.162,80
Categoria 2.1.2. - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-	1.058,07
Categoria 4.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	7.602,98
Totale variazioni ai residui passivi		- 86.291,71
saldo		- 63.186,44

Per le note relative al riaccertamento si rinvia all'apposita relazione allegata al Bilancio.

Si commentano, di seguito, le poste di maggior rilievo dei Residui Attivi e Passivi ancora da incassare o pagare al termine dell'esercizio:

RESIDUI ATTIVI

Categoria	Residuo totale al termine dell'esercizio
1.2.1. Trasferimenti da parte dello Stato	€ 463.112,67

Il valore del residuo attivo corrisponde a quanto, a tutt'oggi, ancora da incassare a titolo di saldo del contributo 2003 per le attività di danza da parte del MIBAC (€ 85.912,67), oltre a quanto riconosciuto – e non ancora erogato – dal MIBAC per il rimborso delle spese sostenute per la presentazione dello spettacolo "I Pescecani" della Compagnia della Fortezza al Teatro Quirino, in occasione della Settimana della Cultura 2006 (€ 37.200,00). Infine il residuo al termine dell'esercizio include quanto assegnato quale contributo per la realizzazione del progetto di promozione del teatro italiano a Berlino nel 2007 (€ 40.000,00) e per il sostegno alla sezione italiana del Festival di Santiago a Mil – Cile (€ 300.000,00).

Categoria	Residuo totale al termine dell'esercizio
1.2.2. Trasferimenti da parte delle Regioni	€ 1.272.500,00

Ai residui provenienti dagli esercizi antecedenti il 2007 corrispondono i contributi assegnati dalle Regioni Campania (€ 50.000,00 per il Centenario di Peppino De Filippo) e Lazio (€ 150.000,00 per il progetto "Scritti di scena - rassegna di drammaturgia contemporanea").

Alla gestione di competenza si riferiscono:

- l'importo di € 1.040.000,00 quale contributo proveniente dalla Regione Lazio, finalizzato al sostegno dei progetti di promozione della coreografia contemporanea (progetto interregionale Lazio, Campania, Piemonte) e del teatro sul territorio regionale laziale;
- l'importo di € 32.500,00 quale saldo del contributo proveniente dalla Regione Lazio per il progetto "La notte delle donne".

Categoria	Residuo totale al termine dell'esercizio
1.2.3. Trasferimenti Comuni e Province	€ 180.080,00

Il residuo è così composto:

- Provincia di Napoli € 50.000,00
quale contributo finalizzato alla realizzazione delle attività del Centenario di Peppino De Filippo, ancora in corso di liquidazione;
Il restante valore di € 130.080,00 si genera dalla gestione di competenza ed è riferito ad attività a cavallo degli esercizi, o in corso di rendicontazione:
- Comune di Bologna, attività di danza al Teatro Duse € 30.000,00
 - Comune di Roma per attività Centro Teatro Educazione € 28.240,00
 - Comune di Roma progetto Teatro di Tor Bella Monaca € 11.840,00
per attività rendicontata, in corso di liquidazione;
 - Provincia di Roma progetto Omaggio a G. Strehler € 35.000,00
per attività rendicontata, in corso di liquidazione;
 - Comune di Firenze progetto Firenze Ragazzi a Teatro € 25.000,00

Categoria	Residuo totale al termine dell'esercizio
1.2.4. Trasferimenti da altri Enti	€ 2.095.644,68

In tale categoria i residui passivi sono di diversa provenienza; nel dettaglio:

- BANCA NAZIONALE DEL LAVORO – SCCT, per il contributo ai lavori del Teatro Quirino di € 218.144,68 (sono in corso le procedure di liquidazione);
- AMIT (fornitore del servizio di biglietteria informatizzata per i quattro Teatri gestiti): contributo di sponsorizzazione quota annua 2005, 2006 e 2007 per un totale di € 75.000,00;
- UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "TOR VERGATA": € 250.000,00, quale contributo riferito al progetto "Teatro di Tor Bella Monaca" per il 2007;
- FONDAZIONE DEL MONTE: € 50.000,00 quale contributo alle attività di programmazione del Teatro Duse di Bologna della stagione 2007/2008;
- FONDAZIONE NUOVI MECENATI: € 2.500,00 quale sponsorizzazione della attività di programmazione internazionale al Teatro Valle di Roma;
- ARCUS S.p.A.: € 1.500.000,00 quale saldo del contributo riferito al progetto "Attività 2006", in corso di rendicontazione (attività 2006/2007).

Categoria	Residuo totale al termine dell'esercizio
1.3.1. Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	€ 374.372,61

In tale categoria vengono rilevate le entrate derivanti dalla prestazione di servizi e i proventi, gli incassi e le altre entrate derivanti dalla gestione dei quattro Teatri.

In particolare il residuo totale da incassare al 31/12/2007 è sintetizzabile come segue:

- proventi e altre entrate dei Teatri gestiti riconducibili ad esercizi 2006 e precedenti ancora aperti al 31/12/2007 € 93.392,70
- proventi e altre entrate dei Teatri gestiti riconducibili all'esercizio 2007 ancora aperti al 31/12/2007 € 209.813,25

Per quanto riguarda i residui attivi riferiti all'esercizio 2006 e precedenti le poste si riferiscono a contratti di concessione spazio e di sponsorizzazione maturati dai diversi teatri.

Si evidenziano di seguito le poste di maggior rilievo:

- i crediti vantati dal Teatro Quirino a titolo di canone bar riferito agli esercizi 2002 e 2003 per l'importo di € 24.450,00 nei confronti della società GASTRAU, avverso la quale è stata avviata azione legale per il recupero del credito;
- i crediti vantati dal Teatro Valle a titolo di canone bar riferito all'esercizio 2003 per l'importo di € 8.450,00 nei confronti della società GASTRAU, avverso la quale è stata avviata azione legale per il recupero del credito;
- il credito vantato dal Teatro Duse e riferiti prevalentemente a concessioni sala e accordi di sponsorizzazione per un totale di € 14.631,57.

I residui derivanti dalla gestione di competenza 2007 dei Teatri sono prevalentemente riferibili a contratti attivi legati alla stagione teatrale 2007/2008 tutt'ora in corso di svolgimento.

Infine si evidenziano residui attivi al 31/12/2007 al capitolo "Proventi derivanti dalla prestazione di servizi" per € 71.166,66 riferibili per € 8.000,00 ad accordi di comarketing con FIAT Auto s.p.a., € 54.166,66 per i rimborsi relativi al progetto "Teatri in visita" realizzato dal Centro Teatro Educazione dell'Ente, in collaborazione con l'Associazione Teatrale fra i Comuni del Lazio presso l'Ospedale "Bambino Gesù" di Roma, e € 9.000,00 relativi a rimborsi per spese tecniche varie nei confronti di diversi corrispondenti, relativamente alle attività di programmazioni estive a Villa Pamphilj e Tor Bella Monaca.

Categoria	Residuo totale al termine dell'esercizio
1.3.2. Redditi e proventi patrimoniali	€ 1.335.417,59

La categoria accoglie le entrate riferite ai capitoli "Affitti di immobili" e "Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti, e crediti verso lo Stato".

Alla voce "Affitti di immobili" il residuo di € 16.940,43 corrisponde alla quota dei canoni di affitto vantati dall'Ente nei confronti dell'Istituto del Dramma Italiano posto in liquidazione, e il cui incasso è subordinato alla chiusura delle procedure curate dal Liquidatore per il recupero dei crediti verso lo Stato.

Per quanto riguarda il residuo alla voce "Interessi attivi", l'importo di € 1.318.477,16 è costituito dalla somma degli accertamenti effettuati nel

corso degli esercizi per gli interessi maturati sui crediti IRPEG e IVA maturati dall'Ente.

Categoria	Residuo totale al termine dell'esercizio
1.3.3. Poste correttive	€ 129.138,98

Il residuo al termine dell'esercizio rileva per € 15.105,93 gli accertamenti riferiti ad esercizi 2003 e precedenti utili ad accogliere il rientro degli importi anticipati dall'Ente all'INPS per alcune unità di personale in merito all'integrazione del Fondo Pensioni, rientro che si verifica al momento dell'erogazione della indennità di quiescenza (così come previsto dall'art. 3 della L. 287/1982). L'importo di € 52.252,17 di residuo generatosi nel 2007 è riferito al saldo del contributo del Ministero per i Beni e le Attività Culturali per le spese di vigilanza antincendio del 2006, in corso di liquidazione.

L'importo di € 61.600,00 si riferisce al credito maturato a seguito dell'abrogazione delle disposizioni di cui al comma 2 dell'articolo 22 del DL 223/2006 (convertito dalla Legge 248/2006), abrogazione prevista dal comma 2 dell'articolo 7 del DL 02/07/07 n.81 (convertito in Legge n.127 del 03/08/07). In sintesi si tratta delle somme accantonate e versate dall'Ente al Bilancio dello Stato a seguito dell'abbattimento delle spese per consumi intermedi nell'esercizio 2007 secondo quanto disposto dal cosiddetto decreto Bersani (DL 223/2006), norma successivamente abrogata con il citato DL 81/2007 nel quale è stato altresì previsto il rimborso di quanto già versato (comma 3, art.4).

L'ulteriore valore di € 180,88 rileva crediti vantati dall'Ente a causa di maggiori canoni anticipati per utenze.

Categoria	Residuo totale al termine dell'esercizio
2.1.4. Riscossioni di crediti	€ 222.667,51

Il residuo totale al termine dell'esercizio rileva i depositi costituiti dall'Ente, non rientrati al 31/12/2007 e così sintetizzabili:

- il valore del residuo generato dalla gestione 2007 di € 54.790,70 è riferibile prevalentemente a depositi costituiti presso la SIAE per attività di spettacolo dei teatri gestiti;
- per quanto attiene i residui provenienti dagli esercizi 2006 e precedenti si evidenzia il deposito costituito dall'Ente per l'affitto della sede della Direzione Generale nel 2000 per la somma di € 90.896,41 (presso l'INPDAP cui è subentrato nel 2004 FIMIT);
- il restante importo di € 76.980,40 è riconducibile in larga parte a depositi costituiti presso la SIAE per gli spettacoli inseriti nei cartelloni dei teatri gestiti delle scorse stagioni (con particolare riferimento agli spettacoli internazionali, per i quali la definizione del diritto d'autore comporta procedure molto dilatate nel tempo), e a piccoli depositi costituiti presso fornitori abituali di utenze e servizi.

Categoria	Residuo totale al termine dell'esercizio
2.2.2. Trasferimenti dalle Regioni	€ 440.021,28

Il residuo ancora da incassare al 31/12/2007 deriva dall'appostazione in bilancio di poste di pari importo in Entrata e in Uscita (alla Categoria 2.1.2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche) del finanziamento riconosciuto dal Protocollo d'Intesa fra Regione Toscana, Soprintendenza per i Beni Artistici e per il Paesaggio di Firenze e l'Ente, siglato nel 2001. Il Protocollo si inserisce nel più ampio quadro del progetto dei lavori di ristrutturazione, adeguamento funzionale e messa a norma del Teatro della Pergola. Il residuo è stato incassato nel mese di marzo 2008.

Categoria	Residuo totale al termine dell'esercizio
2.2.4 Trasferimenti da altri Enti	€ 29.232,76

Il residuo corrisponde a quanto ancora da incassare per contributi in conto capitale assegnati dalla Sezione del Credito Cinematografico e Teatrale della BNL, per i lavori effettuati presso il Teatro della Pergola (evacuatori di fumo).

Categoria	Residuo totale al termine dell'esercizio
4.1.1. Partite di giro	€ 4.571.883,27

Si evidenziano di seguito gli importi di maggiori rilievo:

gli importi di € 45.132,33, e € 6.200,66 ai capitoli "Ritenute Erariali" e "Ritenute previdenziali" rappresentano crediti dell'Ente verso l'Erario e gli Istituti previdenziali per maggiori versamenti effettuati per lo più in esercizi precedenti;

l'importo di € 105.993,65 accoglie i residui attivi riferiti ai recuperi da effettuare nei confronti degli Istituti previdenziali, per quanto anticipato dall'Ente a diverso titolo (come per esempio l'indennità di maternità, l'integrazione del Fondo Pensioni, ovvero per quanto vantato dall'Ente per il personale comandato presso altri Istituti);

per quanto riguarda i residui attivi al capitolo "Partite in conto sospesi", le poste di maggior rilievo attengono ai crediti verso l'Erario nell'importo accertato di € 775.902,09; per € 158.777,52 quali crediti nei confronti del personale dell'Ente pubblico a fronte dei prestiti erogati nell'ambito di applicazione del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro; per € 16.815,04 quali somme da incassare nei confronti dell'Amministrazione del condominio degli appartamenti di proprietà dell'Ente presso il Teatro della Pergola di Firenze; l'importo di € 241.686,95 si riferisce al credito maturato al 31/12/2007 nei confronti di terzi per vendita decentrata di biglietteria, ma anche a quanto derivante dalla vendita "incrociata" di biglietteria dei Teatri

romani, con riferimento agli incassi effettuati dal teatro Quirino per il Valle e viceversa. In tal caso si tratta di poste strettamente correlate ai residui passivi classificati al corrispondente capitolo delle Uscite, generatisi per effetto della rilevazione in partita semplice delle posizioni di credito/debito delle casse dei Teatri gestiti (è infatti consentita la vendita di biglietteria e abbonamenti in tutte le casse di Teatri romani, classificate ai fini SIAE quale "unico gestore"); la rilevazione al capitolo Partite in conto sospesi - nel rapporto fra le poste di entrata e di uscita - rappresenta in bilancio i valori delle reciproche posizione di debito e credito.

Sempre al capitolo "Partite in conto sospesi" residui attivi nell'importo di € 61.119,57 rappresentano crediti di diversa natura in parte incassati all'inizio dell'esercizio 2008; infine gli accertamenti pari a € 501.834,15 riferibili ai Teatri gestiti rappresenta l'importo delle disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio.

Per quanto riguarda il residuo attivo di € 1.182,03 al capitolo 4.1.1.09. esso è riferito all'importo da incassare al 31/12/2007 quale recupero delle spese SIAE sostenute per conto di una compagnia ospitata al Teatro Quirino, in chiusura dell'esercizio 2007; l'importo di € 12.800,26 al capitolo 4.1.1.010. è relativo al recupero delle spese di vigilanza antincendio nei confronti delle compagnie ospitate presso i Teatri gestiti per gli spettacoli programmati a fine 2007.

La categoria inoltre accoglie il residuo attivo relativo sia all'IVA da incassare al termine dell'esercizio, per quanto vantato dall'Ente a titolo di credito d'imposta, per un totale complessivo di € 2.619.743,43.

RESIDUI PASSIVI

Categoria	Residuo totale al termine dell'esercizio
1.1.1. Uscite per gli Organi dell'Ente	€ 12.314,06

Il residuo rappresenta gli emolumenti di fine esercizio 2007 dovuti al Collegio dei Revisori, agli Organi di Amministrazione nonché quanto ancora da pagare per spese di viaggio.

Categoria	Residuo totale al termine dell'esercizio
1.1.2. Oneri per il personale in servizio	€ 577.627,45

Il residuo al termine dell'esercizio relativo agli oneri del personale evidenzia tutte le partite che trovano fisiologica chiusura nel mese di gennaio 2008.