

Per quanto riguarda l'attività istituzionale, l'analisi dei dati consente di enucleare la quota di attività diversa da quella riferibile alla gestione dei Teatri, finanziata dall'Ente a valere sui propri fondi nell'esercizio 2008, considerando che nell'esercizio 2007 la quota di fondi ordinari (e dunque al netto dei finanziamenti di terzi) destinati al sostegno dell'attività istituzionale diversa dai teatri è stata di € 1.928.800,00.

attività istituzionale (cat. 1.2.1.)	6.251.645,14
- cap. 1.2.1. (Uscite Teatri gestiti)	-2.042.674,16
- cap. 1.2.2. (Uscite vigilanza antincendio)	-129.982,86
- quota impegni teatri cap. 1.2.1.017 (Pubblicità) + 1.2.1.006	-790.087,87
- cap. 1.2.1.018. (Attività Culturali Teatri gestiti)	-35.000,00
- attività istituzionale al netto teatri	3.253.900,25
- entrate finalizzate attività istituzionale	2.105.295,44
saldo attività istituzionale finanziata con fondi eti	1.148.604,81

Il confronto fra i due esercizi evidenzia dunque una flessione nella quantità di fondi ordinari destinati al sostegno dei progetti e delle attività dovuto alla congiuntura positiva che ha interessato esclusivamente l'anno 2007 e derivante da sopravvenienze attive per oltre novecentomila euro.

In conclusione l'andamento dei dati 2007 conferma il trend degli ultimi esercizi.

Da un lato, infatti, si assiste ad una progressiva erosione della capacità di spesa e quindi di investimento per la promozione della cultura del teatro e della danza, in ragione dell'impatto derivante dalla diretta gestione dei teatri.

Dall'altro lato si registrano i risultati positivi del processo di riposizionamento strategico avviato dall'Atto d'indirizzo ministeriale: la ripresa ed il consolidamento delle relazioni interistituzionali sul piano nazionale e internazionale, l'adozione di linee di intervento chiare e coerentemente orientate a favore del ricambio generazionale sul doppio fronte degli artisti e del pubblico, le azioni di riequilibrio del sistema in rapporto alle risorse e alle

conoscenze.

Il processo di dismissione dei Teatri gestiti è diventato nell'anno 2008 una realtà: nel dicembre 2008 è stato pubblicato il bando di gara europeo per l'affidamento della gestione del teatro Quirino- Vittorio Gassman che ha visto all'inizio dell'anno 2009 l'assegnazione definitiva ad imprenditori privati; sono stati effettuati serrati incontri con le istituzioni territoriali di riferimento per il superamento della gestione diretta del teatro Duse di Bologna e del Teatro della Pergola di Firenze.

Si deve, in conclusione, sottolineare che l'esame del conto economico 2008 posto a raffronto con l'esercizio precedente evidenzia un netto miglioramento del risultato di gestione.

Il risultato operativo lordo 2008, inteso come differenza tra valore e costo della produzione, pari ad € 429.380 è superiore di circa € 900.000 a quello realizzato nel 2007, di segno negativo, nonostante una diminuzione consistente delle entrate derivanti dalla gestione dei teatri, a dimostrazione dello sforzo compiuto da questa Amministrazione per rispettare le linee di indirizzo indicate dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali che dovranno portare l'Ente ad abbandonare progressivamente la gestione diretta delle sale teatrali a beneficio di uno sviluppo sempre crescente dell'attività istituzionale e del ruolo nazionale ed internazionale che l'Ente è chiamato a ricoprire.

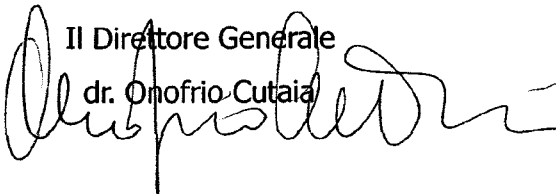
Preme sottolineare inoltre come a fronte di minori ricavi derivanti dalla gestione delle sale teatrali di circa € 1.250.000,00 si rilevi una diminuzione sostanziale sia dei costi variabili di produzione quali spettanze alle compagnie, diritti SIAE, spese di agibilità, spese di pubblicità, per circa € 730.000,00, sia dei costi fissi quali le spese del personale con un risultato negativo della gestione teatrale e quindi con un impatto negativo sul conto economico di circa € 300.000.

Si dà atto di aver osservato scrupolosamente quanto sancito dalla Legge Finanziaria anno 2008 in merito al rispetto dei limiti di cui all'art. 2 c. 618 in materia di contenimento delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli immobili e che pertanto nulla è dovuto al Bilancio dello Stato in quanto la spesa effettuata è largamente inferiore al rilevamento dei limiti.

Infine, come espressamente voluto dalla normativa in materia, si dà atto di aver effettuato

il versamento sulla base della Legge n. 266/2005 (Legge finanziaria 2006) art. 1 comma 63 per € 28.200 a favore del Bilancio dello Stato – Capo XXVII Cap. 3367 – Fondo per le politiche sociali (versamento effettuato in data 27/06/2008).

Il Direttore Generale
dr. Onofrio Cutaia



TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO

INSERTO UNIFICATO

Sezione di ROMA SUCCURSALE (348)

DAN 0425495

Mod. 1211

QUIETANZA

ANNO FINANZIARIO 2008

DATA

27.06.2008

NUMERO

37671

IMPORTO VERSATO

28.200,00

IMPORTO DEL BOLLO (*)

* * *

CONFERMA IN LETTERE DELL'IMPORTO

***VENTOTTOMILA=
DUECENTO/00***

IMPUTAZIONE DEL VERSAMENTO:

CAPO: 24 1= COMP

CAPITOLO: ART.: IMPORTO:

CAUSALE:

3367

28.200,00 VERSAMENTO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDU
ZIONE DEL 10% DELLE INDENNITA', COMPENSI
, RETRIBUZIONI, GETTONI DI PRESENZA
O ALTRE UTILITA' COMUNQUE DENOMINATE, AI SE
NSI DELL'ART.1, C.63 DELLA LEGGE 266/20
05 DA DESTINARE AL FONDO NAZIONALE

V. MECC.

CODICE

2800972/3758961/002905662

* * *

CODICE FISCALE

* * *

ENTE TEATRALE ITALIANO

166355

IL CAPO DELLA SEZIONE

(*) Autorizzazione pagamento bollo in modo virtuale (Intendenza di Finanza - Roma n. 124657 del 17.4.87
per la Sicilia, Intendenza di Finanza di Palermo n. 7944 del 4.3.87)

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 2008 si chiude con **un disavanzo finanziario di euro 343.580,34, un avanzo di amministrazione di euro 301.949,61 disponibile solo per euro 273.766,61 ed un avanzo economico di euro 16.054,99.**

Si analizzano, qui di seguito, i diversi documenti che compongono il rendiconto generale.

I - RENDICONTO FINANZIARIO 2008

GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE

CATEGORIA 1.2.1

Trasferimenti da parte dello Stato

Previsioni	Accertamento	Variazioni
€ 11.283.000,00	€ 11.283.000,00	€ 0,00

La categoria rileva i contributi per l'attività istituzionale dell'Ente provenienti dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali; in particolare per l'esercizio 2008, oltre al contributo ordinario di € 11.100.000,00, si rileva un ulteriore contributo di € 183.000,00 provenienti dal MIBAC finalizzato alla realizzazione dei seguenti progetti Speciali: € 58.000,00 a sostegno delle spese relative al Premio "Biglietti d'Oro" nell'ambito del Festival di Spoleto ed € 125.000,00 destinate al progetto "Giornate Professionali" realizzato nell'ambito della prima edizione del Teatro Festival Italia di Napoli.

Non si rilevano scostamenti fra le previsioni e gli accertamenti definitivi.

CATEGORIA 1.2.2.
Trasferimenti da parte delle Regioni

Previsioni	Accertamento	Variazioni
€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	€ 0,00

La categoria rileva l'assegnazione di contributi di provenienza regionale. Nell'esercizio 2008 i contributi sono così dettagliati:

- Regione Toscana – progetto "Speciale pubblico" € 60.000,00;
- Regione Lazio – progetto interregionale Lazio, Campania, Piemonte a sostegno della coreografia contemporanea (a valere sui fondi del Patto per le attività culturali di spettacolo, siglato in data 25 gennaio 2007 fra il Ministero per i Beni e le Attività Culturali, le Regioni e gli Enti Locali): € 440.000,00;
- Regione Lazio – progetto regionale di promozione del teatro (a valere sui fondi del Patto per le attività culturali di spettacolo, siglato in data 25 gennaio 2007 fra il Ministero per i Beni e le Attività Culturali, le Regioni e gli Enti Locali): € 600.000,00;
- Regione Campania - Progetto Teatri nella rete sottoprogramma "I luoghi della danza contemporanea" I e II annualità: € 100.000,00.

Non si rilevano scostamenti fra le previsioni e gli accertamenti definitivi.

CATEGORIA 1.2.3
Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province

Previsioni	Accertamento	Variazioni
€ 121.515,00	€ 121.515,00	€ 0,00

La categoria rileva l'assegnazione di contributi per l'attività istituzionale e/o finanziamenti per la prestazione di servizi in affidamento all'Ente, provenienti da Province e Comuni. Nel dettaglio l'accertamento definitivo è riferito a:

Comune di Roma, Festival Internazionale d'Arte e Spiritualità "Divinamente Roma"	€ 41.625,00
Comune di Roma, Attività Centro Teatro Educazione	€ 29.100,00
Comune di Roma, Mostra Dario Fo e Franca Rame	€ 20.790,00
Comune di Bologna, Attività di danza al Teatro Duse	€ 30.000,00

Non si rilevano scostamenti fra le previsioni e gli accertamenti definitivi.

CATEGORIA 1.2.4

Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico e privato

Previsioni	Accertamento	Variazioni
€ 968.400,34	€ 968.400,34	€ 0,00

In tale categoria sono rilevati contributi di diversa provenienza; nel dettaglio:

- Banca di Roma (Istituto tesoriere): contributo di sponsorizzazione per € 10.000,00, come previsto dal contratto che disciplina il servizio di tesoreria;
- Trambus SpA: sponsorizzazione di € 7.000,00 a sostegno del primo Festival Internazionale d'Arte e Spiritualità "Divinamente Roma";
- Fondazione del Monte di Bologna: contributo di € 35.000,00 finalizzato alla rappresentazione dello spettacolo "Trilogia della villeggiatura" nel cartellone della stagione teatrale 2008/2009 del Teatro Duse di Bologna;
- Cassa di Risparmio di Firenze: contributo € 50.000,00 destinato alla realizzazione delle attività del Teatro della Pergola nonché alle attività di formazione del Teatro del Centro Teatro Educazione a Firenze;
- Ente Cassa di Risparmio di Firenze: contributo di € 50.000,00 finalizzato al progetto del CTE di educazione al Teatro "Firenze Ragazzi a Teatro";
- Fondazione Cassa di Risparmio della Spezia: contributo di € 7.606,00 finalizzato alla realizzazione del progetto di educazione al Teatro in Liguria "Teatro destinazione scuola";
- Arcus SpA: contributo per € 390.000,00 per finanziamento progetti anno 2008 quali: "I grandi del teatro: Franca Valeri e Aroldo Tieri", "Garcia Marquez a Teatro" e il Festival Internazionale d'Arte e Spiritualità "Divinamente Roma";
- Arcus SpA: contributo per € 418.794,34 per finanziamento attività progettuale anno 2008 (Premi: Scenario, Dante Cappelletti, Nuove Sensibilità e Extra – Segnali della nuova scena italiana. Premi olimpici 2008. Iniziativa Internazionale a Polverigi. Festival Carta Bianca. Progetto Noorderzone. Progetto Berlino).

Non si rilevano scostamenti fra le previsioni e gli accertamenti definitivi.

CATEGORIA 1.3.1.

Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

Previsioni	Accertamento	Variazioni
€ 1.789.244,22	€ 1.635.985,62	€ - 153.258,60

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.

Vengono rilevate nei capitoli delle Partite di giro:

- le entrate da biglietteria e abbonamenti che vengono riversate alle Compagnie, in ragione del disposto del Decreto del Ministro per i Beni e le Attività Culturali "Criteri e modalità di erogazione di contributi in favore delle attività teatrali" (che impone all'Ente di stipulare con le Compagnie ospitate nei teatri di diretta gestione solo contratti a percentuale sugli incassi) – capitolo 4.1.1.009. "Entrate da incassi biglietteria e abbonamenti c/Compagnie";
- le entrate derivanti dal recupero delle spese di vigilanza antincendio effettuato nei confronti delle Compagnie, secondo quanto previsto dall'Accordo Nazionale di riferimento Agis "ANET-UNAT" – capitolo 4.1.1.010. "Entrate da recupero da compagnie per spese di vigilanza antincendio".

In particolare l'accertamento di € 111.174,44 al capitolo 1.3.1.002. "Proventi derivanti dalla prestazione di servizi" deriva da un protocollo d'intesa tra l'ETI ed il Ministero per i Beni e le Attività Culturali – Direzione Generale per lo Spettacolo dal Vivo, avente per oggetto il servizio di supporto all'attività di valutazione tecnica delle richieste di contributi, a fronte di una convenzione di importo pari a € 270.536,77, rappresenta la parte di attività effettivamente svolta. (cfr. nota alla categoria delle Uscite 1.2.1.).

Per quanto riferito al capitolo "Proventi, incassi e altre entrate dei teatri gestiti", la differenza fra l'accertamento e le previsioni definitive di + € 4.922,78 è riassumibile come segue:

Teatro Quirino	+ 11.004,81
Teatro Valle	+ 2.147,28
Teatro Duse	- 909,32
Teatro della Pergola	- 7.319,99

saldo	+ 4.922,78

In merito agli scostamenti si evidenzia che l'aggiornamento delle previsioni di bilancio - che viene effettuato entro il 30 novembre dell'anno di riferimento - di fatto rappresenta proiezioni di incassi tenuto conto della situazione sino al mese di ottobre.

Per i Teatri, quindi, gli scostamenti rispetto alle previsioni aggiornate sono riconducibili ai risultati di botteghino degli ultimi due mesi dell'anno e alle ospitalità degli spettacoli di fine anno.

Per il capitolo "Proventi, incassi e altre entrate da attività teatrali diverse" - che accoglie nell'esercizio 2008 le entrate da botteghino riferite al progetto "Teatri nella Rete", lo scostamento di € + 1.180,95 fra l'accertamento e le previsioni, è determinato dal definitivo dato degli incassi riferiti a tale progetto.

CATEGORIA 1.3.2.
Redditi e proventi patrimoniali

Previsioni	Accertamento	Variazioni
€ 107.785,00	€ 107.184,28	€ - 600,72

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" corrispondono le entrate connesse ai canoni di locazione vantati dall'Ente per gli appartamenti del Teatro della Pergola di Firenze per € 7.784,64, con un scostamento rispetto alle previsioni di € - 0,36.

Alla voce "Interessi attivi" corrispondono per lo più le entrate connesse agli interessi maturati nel 2008 sui crediti che l'Ente vanta nei confronti dell'Erario; il valore dell'accertamento complessivo ammonta a € 99.399,64 con uno scostamento rispetto alle previsioni di € - 600,36.

CATEGORIA 1.3.3.

Poste correttive e compensative di uscite correnti

Previsioni	Accertamento	Variazioni
€ 158.468,84	€ 146.643,95	€ - 11.824,89

Le maggiori movimentazioni della categoria si riferiscono al capitolo "Recuperi e rimborsi diversi":

- € 125.000,00 per sopravvenienze attive inerenti il contributo da parte del MIBAC per le spese di vigilanza antincendio sostenute nell'ambito della gestione dei Teatri nell'anno 2007;
- € 4.385,73 per la sopravvenienza attiva derivante dalla differenza contributiva restituita a seguito del passaggio dall'INPDAP all'INPGI di una dipendente dell'ETI iscritta all'Ordine dei Giornalisti;
- € 12.622,54 per la sopravvenienza attiva derivante dal rientro di somme versate dal Teatro Quirino "Vittorio Gassman" alla SIAE negli anni precedenti e restituite a titolo di diritti non dovuti;

il restante importo di € 4.635,68 è riferibile ad ulteriori piccole sopravvenienze (€ 4.633,40) riguardanti rimborsi diversi su utenze e varie, nonché ad arrotondamenti attivi (€ 2,28).

La differenza fra il valore dell'accertamento e la previsione del capitolo, deriva dalla definitiva quantificazione da parte della SIAE dei rimborsi dovuti per diritti non dovuti relativi allo spettacolo "La Mandragola" ospitata presso il Teatro Quirino nella Stagione teatrale 2004/2005.

CATEGORIA 2.1.4
Riscossioni di crediti

Previsioni	Accertamento	Variazioni
€ 200.000,00	€ 177.669,77	€ - 22.330,23

I dati riferiti a tale categoria sono da valutare come segue.

Il capitolo "Ritiro di depositi a cauzione presso terzi" va letto in relazione alla corrispondente posta delle Uscite al capitolo "Depositi a cauzioni presso terzi" categoria "Concessioni di crediti e anticipazioni", in quanto nel corso dell'esercizio viene rilevata su tali capitoli la costituzione e la relativa estinzione di depositi cauzionali, per lo più presso la SIAE, in merito alla definizione del diritto d'autore, nell'ambito della programmazione dei Teatri gestiti dall'Ente. Pertanto lo scostamento fra la previsione e l'accertamento definitivo di € - 20.829,33 ricorre in pari importo al capitolo 113 delle Uscite. Nella categoria vengono inoltre rilevate le entrate del capitolo "Riscossione polizze INA personale cessato dal servizio" riferite all'incasso dall'INA dei premi da destinare al personale con contratto di diritto pubblico, cessato dal servizio a titolo di indennità di quiescenza; l'incasso di dette polizze è stato inferiore rispetto alle previsioni aggiornate all'ultima variazione di bilancio dell'importo di € - 1.500,90.

CATEGORIA 2.3.2.
Assunzione di altri debiti finanziari

Previsioni	Accertamento	Variazioni
€ 2.000,00	€ 990,00	€ - 1.010,00

La categoria accoglie i "Depositi cauzionali di terzi" i cui accertamenti non sono stati movimentati e il "Fondo garanzia prestiti al personale" con un accertamento di € 990,00 per prestiti concessi ai dipendenti in servizio.

USCITE

Categoria 1.1.1
Uscite per gli Organi dell'Ente

Previsioni	Impegni	Variazioni
€ 176.000,00	€ 164.670,72	€ - 11.329,28

La categoria accoglie le spese riferite ai compensi erogati al Presidente dell'Ente, ai membri del Consiglio di Amministrazione, e ai componenti del Collegio dei Revisori, nonché le spese di viaggio degli Organi Collegiali.

La differenza fra l'impegno e le previsioni definitive rileva economie conseguenti al minor numero di riunioni effettuate dal Consiglio di Amministrazione e dal Collegio dei Revisori.

Categoria 1.1.2
Oneri per il personale in attività di servizio

Previsioni	Impegni	Variazioni
€ 7.149.469,94	€ 7.108.409,65	€ - 41.060,29

La categoria accoglie tutti gli oneri per il personale in attività di servizio sia appartenente al comparto degli Enti pubblici non Economici sia appartenente ai Teatri direttamente gestiti. Nell'anno 2008, rispetto al consuntivo anno 2007 che riportava una spesa della categoria pari a **€ 7.442.661,05** si è registrato un minor costo di grande rilievo pari a circa **€ 334.000,00**.

Il risparmio totale è la risultante di più voci:

- € 167.000,00 circa sugli stipendi ed altri assegni fissi al personale
- € 71.000,00 circa sul lavoro straordinario dei Teatri
- € 83.000,00 circa sulle voci "altre" inerenti missioni, corsi di formazione al personale, polizza a copertura della quiescenza e TFR ecc.
- € 13.000,00 circa sugli oneri assistenziali e previdenziali sia del personale dipendente sia inerente i collaboratori coordinati e continuativi.

Tale andamento fortemente positivo è frutto della continua azione di ottimizzazione dell'assetto organizzativo che ha permesso all'Ente, nell'anno 2008, di far fronte a tutta una serie di nuovi ed importanti adempimenti senza far ricorso alla copertura del turn-over sia del personale dipendente dai Teatri che quello con contratto di diritto pubblico. Tali nuovi adempimenti hanno rappresentato e continueranno ad essere per l'Ente stesso un momento di grande impegno, sia dal punto di vista qualitativo che quantitativo, la cui realizzazione è possibile solo in virtù di un "processo virtuoso" che mira al continuo perfezionamento di una struttura organizzativa flessibile e fungibile, le cui attività di progetto e di routine si intersecano creando momenti di crescita reciproca.

Categoria 1.1.3
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Previsioni	Impegni	Variazioni
€ 1.014.301,04	€ 999.733,69	€ - 14.567,35

La categoria rileva i costi di funzionamento dell'Ente.

Rispetto all'andamento generale dei costi di funzionamento dell'ETI, la tabella seguente espone – nel confronto con i dati consuntivi del 2007– il dettaglio della composizione della spesa:

CAPITOLO		Descrizione	consuntivo 2008	consuntivo 2007
codice	n.			
		SPESE NON OBBLIGATORIE		
1.1.3.001.	20	Acquisto libri, riviste, giornali, e altre pubbl.	10.237,05	7.678,64
1.1.3.002.	21	Acq. mat. di consumo e noleggio mat. tecnico	28.535,12	42.621,81
1.1.3.003.	22	Spese di rappresentanza	1.984,00	1.956,41
1.1.3.004.	23	Spese funz. di commissioni, comitati	0,00	0,00
1.1.3.007.	41	Spese manut. macchine uffici e ced	68.399,96	35.983,95
1.1.3.008.	25	Spese per cure, ricoveri e protesi	0,00	0,00
1.1.3.009.	26	Acquisto vestiario e divise	3.000,00	2.787,00
1.1.3.011.	28	Manutenz. riparaz., adattamento locali	71.023,98	55.727,79
1.1.3.012.	29	Spese postali, telefoniche e telegrafiche	102.861,33	102.783,79
1.1.3.013.	30	Spese per studi, indagini e rilevazioni	0,00	0,00
1.1.3.014.	31	Spese per convegni, congressi e altre manif.	0,00	0,00
1.1.3.015.	32	Spese per concorsi	0,00	0,00
1.1.3.016.	33	Manut., noleggio, esercizio, mezzi trasporto	4.744,00	4.744,00
1.1.3.020.	37	Onorari e compensi per incarichi speciali	22.500,00	22.500,00
1.1.3.021.	38	Trasporti e facchinaggi	1.953,91	3.198,91
1.1.3.023.	43	Spese minute e varie	9.500,00	5.940,02
TOTALE A) - SPESE FUNZIONAMENTO NON OBBLIGATORIE			324.739,35	285.922,32

		SPESE OBBLIGATORIE		
1.1.3.005.	24	Spese accertamenti sanitari	705,03	-
1.1.3.010.	27	Fitto locali	487.000,00	480.700,00
1.1.3.017.	34	Canoni d'acqua	14.000,00	23.000,00
1.1.3.018.	35	Spese energia elettrica per illuminazione	60.774,64	62.000,00
1.1.3.019.	36	Combustibili, e cond. imp. riscaldamento	37.000,00	31.000,00
1.1.3.022.	39	Premi di assicurazione	5.559,53	62.107,42
1.1.3.006.	40	Spese manut. e pulizia uffici	69.955,20	69.984,00
1.1.3.024.	42	Spese assistenza sindacale AGIS CCNL	0,00	16.000,00

TOTALE B) - SPESE DI FUNZIONAMENTO OBBLIGATORIE	674.994,40	744.791,42

TOTALE CATEGORIA 3^ - (A + B) 999.733,75 1.030.713,74

La comparazione dei dati 2007 – 2008 evidenzia, a fronte di un decremento totale rispetto al dato consuntivo 2007 di - 3,12% (- € 30.979,99), un aumento nelle spese di funzionamento di natura non obbligatoria (+ € 38.817,03) riassorbita dal decremento delle spese obbligatorie, a seguito dello spostamento delle assicurazioni inerenti i teatri al pertinente capitolo 44. L'incremento ha riguardato soprattutto il capitolo inerente le spese per manutenzione macchine uffici e CED in quanto l'Ente sta progressivamente procedendo ad una ottimizzazione dell'ormai vetusto centro elaborazione dati ed ad una revisione delle banche dati che insistono all'interno dello stesso. L'aumento delle spese riguardanti la manutenzione, riparazione e adeguamento locali riguarda maggiori spese per lavori urgenti a misura inerenti l'impianto idraulico ed elettrico della Sede

Categoria 1.2.1
Uscite per prestazioni istituzionali

Previsioni	Impegni	Variazioni
€ 6.448.639,22	€ 6.251.645,14	€ - 196.994,08

La categoria in oggetto rileva le uscite afferenti l'attività istituzionale dell'Ente comprendendo, quindi, le uscite relative alla gestione dei Teatri Quirino "Vittorio Gassman", Valle, Duse e Pergola.

Per quanto riguarda le differenze riferite all'attività istituzionale diversa dalla gestione dei teatri, il minor valore degli impegni, rispetto alle previsioni, corrisponde principalmente al minor valore dell'accertamento di Entrata al capitolo 1.3.1.002. "Proventi derivanti dalla prestazione di servizi" a fronte di un protocollo d'intesa tra l'ETI ed il Ministero per i Beni e le Attività Culturali – Direzione Generale per lo Spettacolo dal Vivo, avente per oggetto il servizio di supporto all'attività di valutazione tecnica delle richieste di contributi (cfr. nota alla categoria delle Entrate 1.3.1.). Il differenziale (€ 33.199,44) tra quanto accertato in Entrata e quanto impegnato al capitolo 1.2.1.016. (€ 77.975,00) "Servizi supporto tecnico alla Direzione Generale dello Spettacolo dal Vivo – MiBAC" deriva dal recupero dei costi sostenuti dall'Ente.

Nel dettaglio:

- capitolo 1.2.1.003. "Uscite attività di danza": lo scostamento di € + 1.178,18 fra l'accertamento e le previsioni, è determinato dal definitivo dato delle spese riferite al progetto "Teatri nella rete" Spazi per la Danza contemporanea;

- capitolo 1.2.1.004. "Attività di promozione nei territori": la differenza di € - 20.330,46 deriva principalmente dalla pertinente classificazione delle spese di comunicazione e promozione (€ 20.000,00) del progetto "Nuove Creatività" nell'apposito capitolo (cfr. capitolo 1.2.1.017.) ed in misura da piccole economie di alcuni progetti classificati nel capitolo;
- capitolo 1.2.1.005. "Premi": la differenza di € - 1.954,11 rileva economie realizzate nel Progetto "Premio ETI Gli Olimpici del Teatro"
- capitolo 1.2.1.006. "Editoria": il differenziale di € -100,00 corrisponde ad economie realizzate sulla pubblicazione "Etinforma" dei Teatri Duse e Pergola;
- capitolo 1.2.1.013. "Progetti internazionali": la differenza di € - 616,00 è il risultato algebrico tra l'impegno assunto per la collaborazione al progetto della Biennale di Venezia (€ + 20.000,00) e le economie generate sui vari progetti internazionali (€ - 26.616,00) quali Berlino 2008, Carta Bianca, Fondo Cimetta, Watermille al Valle);
- capitolo 1.2.1.014. "Altre iniziative culturali": la differenza di € - 3.000,00 rappresenta il recupero dei costi generali sostenuti dall'ETI nella realizzazione del progetto Centro Teatro Educazione "Speciale Pubblico" finanziato dalla Regione Toscana.

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

CAPITOLO	PROGETTI	IMPEGNI
1.2.1.003.	50 Uscite attività di danza	453.161,18
	Progetto di promozione teatrale "Teatri nella Rete" - Spazi per la danza contemporanea	453.161,18
1.2.1.004.	51 Attività di promozione nei territori	1.230.832,02
	Progetto di promozione teatrale "Teatri nella Rete" - Teatri e Compagnie	476.542,70
	"Premio Scenario" - "Premio Tuttoteatro Dante Cappelletti" - "Nuove Sensibilità" - "Extra- segnali dalla nuova scena italiana"	100.000,00
	Progetto Teatro del Calore di Laurino	25.000,00
	Progetti: "Serata Aroldo Tieri" - "I 60 anni di Franca Valeri" - "García Marquez a teatro"	183.160,00
	Altre attività di promozione nei territori	46.129,32
	Progetto Nuove creatività stagione 2008/2009	400.000,00

1.2.1.005.	52	Premi	109.045,89
		Premio "Gli Olimpici del Teatro" VI edizione	51.045,89
		Premio ETI AGIS "Biglietti d'oro" Festival Due Mondi di Spoleto	58.000,00
1.2.1.006.	53	Editoria	26.846,00
		ETINFORMA Teatro Duse	12.886,00
		ETINFORMA Teatro della Pergola	13.960,00
1.2.1.011.	60	Emeroteca in rete	31.680,00
1.2.1.013.	62	Progetti Internazionali	664.341,00
		Festival Internazionale d'Arte e Spiritualità "Divinamente Roma"	204.657,00
		Iniziativa di confronto artistico euro-mediterraneo - progetto Italo / Palestinese a Polverigi	20.039,00
		Festival Carta Bianca 2008	53.710,00
		Progetto Italio / Francese: Face a face	50.000,00
		Progetto di promozione del teatro italiano al festival Noordezon di Groningen - Olanda	25.300,00
		Progetto di promozione del teatro e della danza italiana a Berlino	174.500,00
		Ospitalità Internazionali al Teatro Valle	116.135,00
		Collaborazione con la Biennale di Venezia	20.000,00
1.2.1.014.	63	Altre iniziative culturali	344.365,79
		Attività del Centro Teatro Educazione (Roma, Firenze, La Spezia)	121.575,79
		CTE - Rassegna Firenze Ragazzi a Teatro	20.000,00
		CTE - Progetto "Speciale Pubblico" Regione Toscana	57.000,00
		Progetto Giornate Professionali al Festival di Napoli	125.000,00
		Mostra alla Casa dei Teatri di Roma Dario Fo e Franca Rame "Pupazzi con rabbia e sentimento"	20.790,00
1.2.1.018.	49	Attività culturali teatri	35.000,00

	Attività Culturali al Teatro Valle	35.000,00
--	------------------------------------	-----------

Totale 2.895.271,88

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 € 207.125,78.

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

Capitolo 1.2.1.001 "Uscite teatri gestiti"
--

Si evidenzia che, in conseguenza della Terza Variazione al Bilancio di Previsione 2008, in adempimento del disposto normativo del comma 619 articolo 2 Legge 24/12/07 n. 244 (Legge Finanziaria per il 2008), le uscite relative alle spese di manutenzione ordinaria riferite agli immobili dei Teatri gestiti, vengono rilevate al capitolo 1.2.1.020., appositamente istituito.

La differenza tra lo stanziamento e quanto impegnato al capitolo 1.2.1.001. può essere riassunta come segue:

Teatro Quirino	€ - 6.562,47	
Teatro Valle	€ - 5.434,47	
Teatro Duse	€ - 692,37	
Teatro della Pergola	€ - 18.952,12	

saldo		€ - 31.641,43
Spese Biblioteca Spadoni		€ - 18,48
Spese aggiuntive servizio di biglietteria		
Teatri gestiti		€ + 7.000,00

Saldo		€ - 24.659,91

Le minori uscite impegnate per i Teatri gestiti dall'ETI rispetto alle previsioni, sono riconducibili - per una quota di € 23.427,64 - alla corretta imputazione al capitolo 2.1.2.002. "Ripristino, trasformazioni e manutenzione straordinaria - Teatri di proprietà" (€ 22.620,62) e al capitolo 2.1.2.005. "Acquisti di mobili e macchine d'ufficio" (€ 807,02) di alcune spese effettuate direttamente dai teatri che per loro natura devono essere classificate tra le voci patrimoniali del Bilancio. (cfr. nota alla categoria 2.1.2. "Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari").

Capitolo 1.2.1.002 "Uscite teatri gestiti vigilanza antincendio"
--