

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| Teatro Quirino       | € - 2.504,33     |
| Teatro Valle         | € + 2.824,00     |
| Teatro Duse          | € - 669,70       |
| Teatro della Pergola | € + 262,00       |
| <hr/>                |                  |
| <b>saldo</b>         | <b>€ - 88,03</b> |

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:

- maggiori impegni per attività istituzionale € + 19.707,98 relativo alla rilevazione, in fase di bilancio consuntivo, delle spese di comunicazione e promozione (€ 20.000,00) del progetto "Nuove Creatività", al netto di piccole economie su alcuni progetti istituzionali;
- minori impegni per la gestione dei teatri: € - 330,73 a seguito di contenute economie da parte dei Teatri gestiti.

#### Categoria 1.2.3. Oneri finanziari

| Previsioni   | Impegni      | Variazioni    |
|--------------|--------------|---------------|
| € 392.028,00 | € 454.333,41 | € + 62.305,41 |

Nella categoria vengono rilevati gli oneri per "Interessi passivi", "Uscite e commissioni bancarie", "Remunerazione al capitale", e gli "Arrotondamenti". Per quanto riguarda il Capitolo 1.2.3.001 "Interessi passivi" la differenza fra impegno e stanziamento di € + € 63.302,00 evidenzia il maggiore costo per oneri finanziari sostenuto nell'esercizio.

E' necessario segnalare che l'onere complessivo degli Interessi passivi ammonta ad € 451.302,00 con un decremento di - € 49.587,22 , ovvero circa il 10% in meno rispetto al dato consuntivo 2007, pari a € 500.889,22. Nonostante il costante incremento del valore del tasso di interesse applicato dal tesoriere nel corso dell'anno (passato dal 5,25 al 5,81 per quanto riguarda l'anticipazione di tesoreria in conto corrente e dal 6,505 al 7,06 per quanto riguarda l'anticipazione su cessione dei crediti pregressi IVA e

IRPEG) il risparmio è dovuto in massima parte alla riapertura posticipata dell'operazione di anticipazione su cessione dei crediti IVA e IRPEG. Tale operazione è stata infatti temporaneamente chiusa in data 26.05.2008 per poi essere riattivata in data 01.07.2008.

Si evidenzia tuttavia che il ritardo nell'effettuare i pagamenti a fornitori, che questa amministrazione ha dovuto attuare per carenza strutturale di liquidità, ha sortito - congiuntamente alla temporanea sospensione dell'operazione di cui sopra - un contenuto effetto positivo in termini di esposizione bancaria.

Corre l'obbligo di sottolineare in tale sede che anche nel corso dell'esercizio in commento l'Ente è stato fortemente penalizzato dal grave ritardo con il quale ha incassato il contributo ordinario, che ha avuto la seguente tempistica:

|                |              |          |
|----------------|--------------|----------|
| € 1.100.000,00 | incassato il | 10/07/08 |
| € 8.000.000,00 | incassato il | 21/11/08 |
| € 2.000.000,00 | incassato il | 03/12/08 |

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 per un importo pari agli oneri finanziari sostenuti, 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 31/12/2008.

#### Categoria 1.2.4.

##### Oneri Tributari

| Previsioni   | Impegni      | Variazioni   |
|--------------|--------------|--------------|
| € 284.300,00 | € 279.061,84 | € - 5.238,16 |

Lo scostamento è da imputarsi al risparmio complessivamente conseguito sul capitolo di pertinenza.

#### Categoria 1.2.6.

##### Spese non classificabili in altre voci

| Previsioni   | Impegni      | Variazioni     |
|--------------|--------------|----------------|
| € 372.336,34 | € 177.592,81 | € - 194.743,53 |

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 € 166.036,74 ed il Fondo per i rinnovi contrattuali di € 28.183,00 non impegnati al termine dell'esercizio.

## Categoria 2.1.1.

## Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

| Previsioni  | Impegni     | Variazioni |
|-------------|-------------|------------|
| € 14.250,00 | € 14.242,00 | € - 8,00   |

In dettaglio gli impegni di spesa hanno riguardato per € 14.242,00 i lavori urgenti di ripristino in funzionamento e in sicurezza delle caldaie a moduli assemblati a condensatori del Teatro Quirino "Vittorio Gassman" di Roma.

## Categoria 2.1.2.

## Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

| Previsioni   | Impegni      | Variazioni    |
|--------------|--------------|---------------|
| € 119.125,00 | € 142.552,64 | € + 23.427,64 |

La categoria rileva le spese sostenute dall'Ente per:

"Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria dei Teatri di proprietà": impegno definitivo di € 97.920,62 per spese relative a:

- Teatro della Pergola: impegni per € 84.444,63 riferiti a lavori di ristrutturazione della biglietteria e dei camerini, con relativo ripristino del sistema di illuminazione, impianti elettrici e di riscaldamento dell'atrio galleria;
- Teatro Valle: impegni di € 13.475,99 riferiti alla stipula del contratto di fornitura energia elettrica per nuova utenza, nonché ad interventi di ripristino delle linee telefoniche e relativo cablaggio dei cavi.

"Acquisti di mobili e macchine d'ufficio" per la sede della Direzione Generale e per i quattro Teatri gestiti, impegno definitivo € 44.632,02; 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 € 17.848,00;
- acquisto a favore dei Teatri gestiti di attrezzature di palcoscenico quali quinte e fondali, impianto di condizionamento, consolle e dimmer, materiale informatico ed altri piccoli acquisti per un importo complessivo di € 26.784,02.

La differenza sul capitolo fra gli impegni e le previsioni definitive di € + 23.427,64 deriva dalla corretta imputazione di alcune spese effettuate direttamente dai teatri che, per loro natura, devono essere classificate tra le voci patrimoniali del Bilancio (cfr. nota alla categoria 1.2.1. "Uscite per prestazioni istituzionali").

Categoria 2.1.4.  
Concessione di crediti e anticipazioni

| Previsioni  | Impegni     | Variazioni    |
|-------------|-------------|---------------|
| € 60.000,00 | € 39.170,67 | € - 20.829,33 |

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 € - 20.829,33 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 |
|--------------|--------------|------------|
| € 348.256,17 | € 353.504,15 | € 5.247,98 |

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 ed anticipazioni. 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").

Lo scostamento di € + 5.247,98 tra le previsioni definitive e il totale impegnato è riconducibile ad anticipazioni urgenti inerenti il personale dei teatri e nello specifico del Teatro Quirino.

Categoria 2.2.5.  
Estinzione di debiti diversi

| Previsioni | Impegni | Variazioni |
|------------|---------|------------|
| € 1.000,00 | € 52,58 | € - 947,42 |

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

|                                                                                                  |   |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------|
| <b>Categoria 1.2.4. - TRASFERIMENTO DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO E PRIVATO</b>    | - | 25.000,00          |
| <b>Categoria 1.3.1. - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b> | - | 8.000,00           |
| <b>Categoria 4.1.1. - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                               | - | 1.021,22           |
| <b>Totale variazioni ai residui attivi</b>                                                       |   | <b>- 34.021,22</b> |

#### USCITE

|                                                                                 |   |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------|---|---------------------|
| <b>Categoria 1.1.2. - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>       | - | 392,67              |
| <b>Categoria 1.1.3. - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b> | - | 1.305,63            |
| <b>Categoria 1.2.1. - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>                  | - | 71.814,43           |
| <b>Categoria 1.2.3. - ONERI FINANZIARI</b>                                      | - | 21,01               |
| <b>Categoria 1.2.6. - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>                | - | 8.000,00            |
| <b>Categoria 4.1.1. - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>               | - | 48.725,12           |
| <b>Totale variazioni ai residui passivi</b>                                     |   | <b>- 130.258,86</b> |
| <b>saldo</b>                                                                    |   | <b>- 96.237,64</b>  |

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 | € 646.112,67   |

Il valore dei residui attivi provenienti dagli anni precedenti il 2008, per un totale di € 463.112,67 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 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).

Il valore dei residui generati dalla competenza, per un totale di € 183.000,00, si riferisce al contributo proveniente dal MiBAC a sostegno dei progetti speciali quali Premio "Biglietti d'Oro" - Festival di Spoleto (€ 58.000,00) e Giornate Professionali" - prima edizione del Teatro Festival Italia di Napoli (€ 125.000,00).

|                                             |                                          |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|
| Categoria                                   | Residuo totale al termine dell'esercizio |
| 1.2.2. Trasferimenti da parte delle Regioni | € 2.410.000,00                           |

I residui provenienti dagli esercizi antecedenti il 2008 corrispondono a:

- l'importo di € 50.000,00 quale contributo assegnato dalla Regione Campania per il Centenario di Peppino De Filippo;
- l'importo di € 150.000,00 quale contributo proveniente dalla Regione Lazio a sostegno del progetto "Scritti di scena - rassegna di drammaturgia contemporanea";
- 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 prima annualità.

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 seconda annualità;
- l'importo di € 30.000,00 quale contributo proveniente dalla Regione Toscana per il progetto "Speciale pubblico";
- l'importo di € 100.000,00 quale contributo proveniente dalla Regione Campania finalizzato al sostegno del progetto Teatri nella rete

sottoprogramma "I luoghi della danza contemporanea" I e II annualità.

| Categoria                              | Residuo totale al termine dell'esercizio |
|----------------------------------------|------------------------------------------|
| 1.2.3. Trasferimenti Comuni e Province | € 264.755,00                             |

I residui provenienti dagli esercizi antecedenti il 2008 pari di € 143.240,00 corrispondono a:

- l'importo di € 50.000,00 quale contributo proveniente dalla Provincia di Napoli finalizzato alla realizzazione delle attività del Centenario di Peppino De Filippo;
- l'importo di € 30.000,00 quale contributo del Comune di Bologna a sostegno dell'attività di danza al Teatro Duse;
- l'importo di € 28.240,00 proveniente dal Comune di Roma per attività Centro Teatro Educazione;
- l'importo di € 35.000,00 quale contributo della Provincia di Roma a sostegno del progetto Omaggio a G. Strehler.

Alla gestione di competenza si riferisce il valore di € 121.515,00 costi composto:

- l'importo di € 41.625,00 proveniente dal Comune di Roma per lo svolgimento del Primo Festival Internazionale d'Arte e Spiritualità "Divinamente Roma";
- l'importo di € 8.500,00 proveniente dal Comune di Roma per la realizzazione del catalogo "Città come Scuola a.s.2008/2009";
- l'importo di € 20.600,00 proveniente dal Comune di Roma a sostegno dell'attività del Centro Teatro Educazione "Fare e vedere";
- l'importo di € 20.790,00 proveniente dal Comune di Roma per la realizzazione della Mostra "Pupazzi con rabbia e sentimento" di Dario Fo e Franca Rame alla Casa dei Teatri;
- l'importo di € 30.000,00 quale contributo del Comune di Bologna a sostegno dell'attività di Danza al Teatro Duse di Bologna.

| Categoria                          | Residuo totale al termine dell'esercizio |
|------------------------------------|------------------------------------------|
| 1.2.4. Trasferimenti da altri Enti | € 1.139.545,02                           |

I residui provenienti dagli esercizi antecedenti il 2008 pari di € 568.144,68 corrispondono a:

- BANCA NAZIONALE DEL LAVORO – SCCT, per il contributo ai lavori del Teatro Quirino di € 218.144,68;

- AMIT (fornitore del servizio di biglietteria informatizzata per i quattro Teatri gestiti): contributo di sponsorizzazione quota annua 2005 e 2006 per un totale di € 50.000,00;
- 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;

Alla gestione di competenza si riferisce il valore di € 571.400,34 costi composto:

- ARCUS S.p.A.: € 418.794,34 quale contributo riferito al progetto "Attività 2008", in corso di rendicontazione;
- ENTE CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE: € 50.000,00 quale contributo al progetto del CTE Educazione al Teatro 2008 "Firenze ragazzi a Teatro";
- CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE: € 50.000,00 quale contributo alla stagione di Prosa 2008 al Teatro della Pergola (progetto CTE per ragazzi a Firenze);
- FONDAZIONE DEL MONTE DI BOLOGNA: € 35.000,00 quale contributo finalizzato alla realizzazione dello spettacolo di Goldoni "Trilogia della villeggiatura" al Teatro Duse di Bologna;
- FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DELLA SPEZIA: € 7.606,00 quale contributo al progetto di educazione al Teatro "Teatro destinazione scuola";
- UNICREDIT BANCA DI ROMA: € 10.000,00 quale contributo annuale proveniente dal Tesoriere dell'Ente.

| Categoria                                                                     | Residuo totale al termine dell'esercizio |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1.3.1. Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi | € 391.821,21                             |

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.

Il residuo totale da incassare al 31/12/2008 è sintetizzabile come segue:

- residui riconducibili ad esercizi 2007 e precedenti ancora aperti al 31/12/08 € 194.624,11
- residui riconducibili all'esercizio 2008 ancora aperti al 31/12/08 € 197.197,10

Per quanto riguarda i residui attivi riferiti all'esercizio 2007 e precedenti al capitolo "Proventi, incassi e altre entrate Teatri gestiti" (cap. 1.3.1.004.) 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 di Cervini Alessandro, avverso la quale è stata avviata azione legale per il recupero del credito, nonché si evidenziano crediti per € 23.300,00 riferiti a concessioni di sala;
- 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 di Cervini Alessandro, avverso la quale è stata avviata azione legale per il recupero del credito, nonché un credito di € 3.600,00 riferiti a concessioni di sala;
- il credito vantato dal Teatro Duse per € 21.817,00 e dal Teatro della Pergola per € 8.450,00 sono riferiti prevalentemente a concessioni sala e accordi di sponsorizzazione.

I residui derivanti dalla gestione di competenza 2008 dei Teatri sono prevalentemente riferibili a contratti attivi legati alla stagione teatrale 2008/2009 tutt'ora in corso di svolgimento.

Per quanto riguarda i residui attivi riferiti all'esercizio 2007 e precedenti al capitolo "Proventi derivanti dalla prestazione di servizi" (cap. 1.3.1.002.) per € 63.166,66 che si rilevano al 31.12.2008 e sono riconducibili a progetti precedenti il 2008: per € 54.166,66 ai 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 per € 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 | € 1.418.905,00                           |

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 € 1.401.964,57 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 | € 137.759,76                             |

I residui derivanti dalla gestione di competenza 2008 sono riferibili per € 125.000,00 al saldo del contributo del Ministero per i Beni e le Attività Culturali a titolo di rimborso delle spese di vigilanza antincendio sostenute nel 2007, in corso di liquidazione.

Ulteriori residui da incassare al termine dell'esercizio si riferiscono per € 11.368,54 agli 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).

| Categoria                     | Residuo totale al termine dell'esercizio |
|-------------------------------|------------------------------------------|
| 2.1.4. Riscossioni di crediti | € 239.022,50                             |

Il residuo totale al termine dell'esercizio rileva i depositi costituiti dall'Ente, non rientrati al 31/12/2008 e così sintetizzabili:

- il valore del residuo generato dalla gestione 2008 di € 35.588,23 è riferibile prevalentemente a depositi costituiti presso la SIAE per attività di spettacolo dei teatri gestiti;
- per quanto attiene i residui provenienti dagli esercizi 2007 e precedenti si evidenzia il deposito costituito dall'Ente per l'affitto della sede della Direzione Generale nel 2000 per la somma di € 90.063,61 (presso l'INPDAP cui è subentrato nel 2004 FIMIT);
- il restante importo di € 113.370,66 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 | € 4.583,37                               |

Il residuo ancora da incassare al 31/12/2008 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.

| 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 | € 5.044.679,26                           |

Si evidenziano di seguito gli importi di maggiori rilievo:

- gli importi di € 45.132,23 e € 6.200,66 rispettivamente 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 € 55.798,85 al capitolo "Rimborsi per somme pagate per conto di terzi" 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 € 854.390,09; per € 162.074,92 quali crediti nei confronti del personale dell'Ente pubblico a fronte dei prestiti erogati nell'ambito di applicazione del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro; l'importo di € 306.163,63 si riferisce al credito maturato al 31/12/2008 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 del teatro Quirino per il teatro 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 posizioni di debito e credito; infine gli accertamenti pari a € 591.315,33 riferibili ai

Teatri gestiti rappresenta l'importo delle disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio;

- per quanto riguarda il residuo attivo di € 6.784,46 al capitolo 4.1.1.009 lo stesso è riferito all'importo da incassare al 31/12/2008 quale recupero delle spese SIAE sostenute per conto di compagnie ospitate presso i Teatri Quirino e Valle e in parte incassate nei primi mesi del 2009;

- l'importo di € 16.556,13 al capitolo 4.1.1.010. è relativo al recupero delle spese di vigilanza antincendio nei confronti delle compagnie ospitate presso i Teatri gestiti;

- 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 € 2.942.304,29.

#### RESIDUI PASSIVI

| Categoria                              | Residuo totale al termine dell'esercizio |
|----------------------------------------|------------------------------------------|
| 1.1.1. Uscite per gli Organi dell'Ente | € 22.314,34                              |

Il residuo rappresenta gli emolumenti di fine esercizio 2008 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 | € 593.575,45                             |

Il residuo al termine dell'esercizio relativo agli oneri del personale evidenzia tutte le partite che trovano fisiologica chiusura nei primi mesi dell'esercizio 2009.

I residui passivi di € 122.204,34, che al 31/12/2008 non trovano fisiologica chiusura nel corso del 2009, sono riconducibili a:

- corsi per il personale per € 95.486,60 destinati a finanziare, ai sensi dell'art. 12 comma 7 CCNL, la formazione di tutto il personale secondo il "Piano di Formazione" approvato con Determinazione Esecutiva del Direttore Generale n. 2151 del 30/11/2006, sulla base dei lavori svolti dalla Commissione bilaterale all'uopo formalmente costituita secondo le direttive del CCNL fra Amministrazione e OO SS;
- uscite per prestazioni sostitutive di mensa per € 26.717,74 per impegni riferiti al 2008 a favore del soggetto aggiudicatario della gara di fornitura dei buoni pasto, con consegne frazionate che prevedono pertanto frazionati pagamenti.

| Categoria                                     | Residuo totale al termine dell'esercizio |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1.1.3. Spese per l'acquisto di beni e servizi | € 256.572,88                             |

Il residuo registra impegni non pagati nel 2008 nei confronti di fornitori di beni di consumo e di servizi, anche per effetto di una dilatazione dei tempi di pagamento previsti nella definizione dei contratti di fornitura, nel quadro delle oggettive condizioni di scarsa liquidità maturate nella gestione 2008.

| Categoria                                  | Residuo totale al termine dell'esercizio |
|--------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1.2.1. Spese per prestazioni istituzionali | € 4.609.509,34                           |

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.

Nel dettaglio:

Spese teatri gestiti: il residuo totale di € 518.344,24 è riconducibile, in massima parte, alla gestione del 2008 (€ 397.623,93); l'insieme degli impegni che costituiscono tale residuo trova il suo naturale esaurimento nel primo semestre del 2009.

Spese per vigilanza antincendio: il residuo totale di € 51.173,30 trova origine nel 2008 e rappresenta l'insieme delle spese di fine anno per le prestazioni dei Vigili del Fuoco presso i teatri gestiti.

Attività di danza: il residuo totale di € 485.166,27 deriva dalla gestione di competenza (per € 366.071,32) e dagli anni precedenti il 2008 (per € 119.094,95) ed è integralmente riferito al progetto interregionale di promozione della coreografia contemporanea in Lazio, Campania e Piemonte.

Attività di promozione nei territori: il residuo complessivo di € 1.616.821,11 è dettagliato come segue:

gestione di competenza 2008: totale € 1.007.447,32 di cui

- Progetto Nuove Creatività € 400.000,00
- Premio Dante Cappelletti, Premio Scenario  
Premio Nuove Sensibilità, Premio Extra  
segnali dalla nuova scena italiana" € 100.000,00
- Progetto Teatro del Calore – Teatro Laurino € 25.000,00
- Progetti Teatri nella Rete € 466.769,20

- Spese diverse di promozione nei territori € 15.678,12

gestione dei residui anni 2007 e precedenti: totale € 609.373,79 di cui

- Attività di sostegno alla creatività emergente, € 437.498,70

- Premio Scenario edizione 2007 € 5.000,00

- Programma "Teatri e Compagnie" - I annualità € 166.875,09

I Premi: il residuo di € 100.699,40 al 31/12/2008 si riferisce a:

- Premio Eti Gli Olimpici – IV edizione € 42.699,40

- Premio Eti AGIS 2008 : Biglietti d'oro del teatro € 58.000,00

Editoria: il residuo al 31/12/2008 di € 15.440,00 deriva dalla gestione della competenza e accoglie i pagamenti da effettuare per la pubblicazione di "Etinforma" dei Teatri Duse e Pergola del secondo semestre 2008.

Teatroteca-Emeroteca: il residuo al 31/12/2008 di € 23.760,00 corrisponde a quanto dovuto dall'Ente al fornitore del servizio di rassegna stampa informatizzata nel 2008.

Progetti Internazionali: il residuo complessivo al 31/12/2008 di € 561.374,99 è così riepilogabile:

il valore generato dalla gestione di competenza di € 389.237,36 deriva da pagamenti ancora da effettuare per i progetti Festiva Internazionale di Spiritualità Divinamente Roma, Ospitalità Internazionali al Valle, Berlino IV edizione, Festival Carta Bianca, Face a face, Noorderzon in Olanda e Biennale di Venezia;

l'importo di € 172.137,63 deriva dalla gestione dei residui provenienti dall'esercizio 2007 ed è riferibile per lo più al saldo di pagamenti da effettuare nell'ambito dei progetti Festival di Santiago del Cile e Thierry Salmon.

Altre Iniziative Culturali: il residuo complessivo di € 483.624,67 si genera come segue:

- € 339.211,43 provengono dalla gestione di competenza gli impegni riferiti al Centro Teatro Educazione per € 116.421,43 per attività in corso di svolgimento a Roma e Firenze, e per € 57.000,00 in relazione al Progetto Speciale Pubblico finanziato dalla Regione Toscana. L'importo di € 20.000,00 deriva dagli impegni assunti per la realizzazione del progetto "Firenze Ragazzi a Teatro". La Mostra alla Casa dei Teatri di Roma Dario Fo e Franca Rame "Pupazzi con rabbia e sentimento" per € 20.790,00 si riferisce alle spese di realizzazione del progetto da erogare nei primi mesi del 2009. Infine l'importo di € 125.000,00 deriva dal Progetto Agis "Giornate professionali" al festival di Napoli.

- € 144.413,24 provengono dalla gestione dei residui degli anni precedenti riferiti per € 103.163,24 alle attività del Centro Teatro Educazione svolte nell'ambito delle iniziative finanziate dal Comune di Roma in corso di liquidazione; per € 29.250,00 deriva da impegni 2007 in corso di liquidazione per le attività espositive realizzate presso la Casa dei Teatri di

Roma "Fermare l'attimo" e "teatro contemporaneo" nell'ambito della collaborazione con il Comune di Roma – Assessorato alla Cultura; infine per € 12.000,00 per il Progetto "Romanzo di Ferrara" in convenzione con Romaeuropa e Associazione Artisti Riuniti.

Attività Biblioteca Teatrale Alfonso Spadoni: il residuo di € 31.329,47 è relativo a impegni provenienti dagli esercizi 2006 e precedenti per servizi di catalogazione, immissione dei cataloghi sul web, digitalizzazione di manifesti e di video pubblicazione volumi della collana Biblioteca Spadoni, attività di ricerca, convegnistica espositiva.

Promozione, comunicazione e pubblicità: il residuo di € 525.843,40 è prevalentemente generato dalla gestione di competenza del 2008 (€ 512.585,62) riferita ai Teatri ed alla Direzione Generale, ed è originata da tutti quegli impegni di spesa assunti per la pubblicazione di inserzioni pubblicitarie e realizzazione e stampa di materiali di comunicazione per tutte le attività dell'Ente; per quanto attiene i residui derivanti dagli esercizi precedenti l'importo di € 13.257,78 deriva principalmente dall'esercizio 2007 e riguarda pagamenti per servizi pubblicitari relativi alla stagione 2007/2008 dei Teatri gestiti.

Attività Culturali dei Teatri gestiti: il residuo di € 118.684,99 si genera dalla gestione di competenza per € 35.000,00 ed è relativo all'assunzione di impegni di spesa riferiti alle attività culturali realizzate al Teatro Valle (Dario Fo) e per € 83.684,99 per impegni assunti nel 2007 per Attività Culturali presso il Teatro Valle nella stagione teatrale 2007/2008.

Progetto Teatri Metropolitani: il residuo al termine dell'esercizio di € 6.389,77 si genera da impegni riferiti al progetto "Teatro di Tor Bella Monaca" per le attività che si sono concluse nell'estate del 2007, in corso di liquidazione.

Manutenzioni ordinaria di immobili: l'importo di € 70.857,73 deriva dalla gestione di competenza e si riferisce ad impegni assunti e da liquidare, per spese di manutenzione ordinaria riferite agli immobili dei Teatri gestiti (cfr. nota alla Categoria 1.2.1 "Uscite per prestazioni istituzionali")

| Categoria                    | Residuo totale al termine dell'esercizio |
|------------------------------|------------------------------------------|
| 1.2.2. Trasferimenti passivi | € 21.000,00                              |

Il residuo totale al 31/12/2008 si riferisce ad un impegno assunto nel 2007 e destinato al sostegno del progetto Nuova Ecole des Maitres - Thierry Salmon in corso di pagamento nel 2009.

| Categoria | Residuo totale al termine |
|-----------|---------------------------|
|-----------|---------------------------|

|                         |                |
|-------------------------|----------------|
|                         | dell'esercizio |
| 1.2.3. Oneri finanziari | € 126.433,26   |

Il residuo al 31/12/2008 si genera dalla gestione di competenza ed è riferibile per € 86.932,14 a quanto maturato in conto di interessi passivi per l'ultimo trimestre sul conto di Tesoreria; per € 36.910,05 alla quota di competenza dell'esercizio per l'anticipazione dei crediti d'imposta IVA e IRPEG relativi all'ultimo trimestre, vantati dall'Ente verso lo Stato; per € 2.478,99 per remunerazione dei partecipanti al capitale anno 2008; infine per € 112,08 per spese bancarie.

|                                 |                                          |
|---------------------------------|------------------------------------------|
| Categoria                       | Residuo totale al termine dell'esercizio |
| 1.2.4. Imposte, tasse e tributi | € 26.796,59                              |

Il residuo corrisponde all'importo IRAP e ad altri piccoli tributi versati nel 2009.

|                                               |                                          |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------|
| Categoria                                     | Residuo totale al termine dell'esercizio |
| 1.2.6. Spese non classificabili in altre voci | € 171.678,92                             |

Il residuo complessivo della categoria di € 171.678,92 si genera dalla gestione di competenza per € 101.255,60. Tale importo deriva per € 13.379,00 quale residuo passivo al capitolo "Uscite per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori" per le spese legali riferibili in parte alla causa di appello per anatocismo conclusasi in prima istanza nell'anno 2007, nonché a cause di lavoro in corso e ad assistenza tributaria prestata dal consulente fiscale dell'Ente; per € 62.000,00 al capitolo "Oneri vari straordinari" per impegni relativi alle spese per la procedura di affidamento tramite gara pubblica della gestione del Teatro Quirino "Vittorio Gassman" di Roma; € 25.876,60 al capitolo "Uscite di realizzo entrate" con riferimento alle commissioni da corrispondere alla società ARCUS SpA per i progetti del 2008.

In relazione ai residui generati dagli anni precedenti per un totale di € 70.423,32 si fa riferimento al capitolo "Uscite per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori" per le spese legali riferibili a cause non ancora concluse (€ 20.276,96), al capitolo "Oneri vari straordinari" relativo agli impegni assunti per le procedure di superamento della diretta gestione dei Teatri, in adempimento delle linee di indirizzo previste dalla Direttiva del Ministro per i Beni e le Attività Culturali del 02.04.2007 (€ 46.850,00), infine al capitolo "Uscite di realizzo entrate" per pagamenti da effettuare nei confronti del condominio degli appartamenti del Teatro della Pergola in merito a interventi di ripristino di parti condominiali (€ 3.296,36).