



# TEATRO LIRICO DI CAGLIARI

F O N D A Z I O N E

## ESTRATTO PER RIASSUNTO DEL VERBALE DELLA SEDUTA DEL CONSIGLIO D'INDIRIZZO DEL 29 GIUGNO 2020

### DELIBERAZIONE N° 12/2020

OGGETTO: modifiche al bilancio di previsione 2020.

L'anno duemilaventi addì ventinove del mese di giugno, in videoconferenza SKYPE, si è riunito il Consiglio d'Indirizzo della Fondazione Teatro Lirico di Cagliari

Risultano presenti (P) e assenti (A) i Signori:

|                         |                 |   |
|-------------------------|-----------------|---|
| Dott. Paolo Truzzu      | Presidente      | P |
| Avv. Giuseppe Farris    | Vice Presidente | A |
| Dott. Peppino Calledda  | Consigliere     | P |
| Dott. Ferdinando Coghe  | Consigliere     | P |
| Avv. Giandomenico Sabiu | Consigliere     | P |

|                       |                |   |
|-----------------------|----------------|---|
| M° Nicola Colabianchi | Sovrintendente | P |
|-----------------------|----------------|---|

|                            |                                      |   |
|----------------------------|--------------------------------------|---|
| Dott. Paolo Luigi Rebecchi | Presidente del Collegio dei Revisori | P |
| Dott.ssa Natalia Manca     | Revisore                             | P |
| Dott.ssa Cinzia Pala       | Revisore                             | P |

Svolge le funzioni di Segretario il Sig. Giovanni Lai.

### IL CONSIGLIO D'INDIRIZZO

*vista*

la deliberazione n° 32 del 21 dicembre 2019 con la quale è stata approvato il bilancio di previsione 2020 unitamente alla correlata documentazione;

*vista*

la nota n° MIBACT-DG-S-SERVII 25/05/2020 0006849-P [46.10.07/21/2020] avente per oggetto "Rideterminazione del bilancio di previsione 2020" con la quale il MIBACT rappresenta: "In considerazione delle misure adottate al fine del contenimento dell'emergenza sanitaria in atto da Covid-19, si rileva l'esigenza – peraltro segnalata anche dal Commissario straordinario di Governo per il

*risanamento delle fondazioni liriche, con nota n. 5274 del 4 maggio 2020 (all.1) – che tutte le fondazioni lirico-sinfoniche provvedano alla rideterminazione dei bilanci di previsione dell'esercizio in corso.*

*A tal fine, partendo dal budget già presentato, ai fini della rideterminazione delle previsioni di bilancio, la stima delle voci di costo e dei ricavi dovrà essere improntata, da parte di codeste fondazioni, alla massima prudenza e cautela gestionale, considerando, da un lato, il periodo di blocco delle attività che ha comportato la perdita di quote rilevanti di ricavi; dall'altro, l'introduzione di nuovi costi per i dispositivi di sicurezza e di prevenzione sanitaria, connessi alla prevista riapertura, da metà giugno 2020, delle attività e alla progressiva ripresa degli spettacoli aperti al pubblico.*

*In proposito, in sede di revisione dei bilanci di previsione da parte dei competenti Organi delle Fondazioni, i Collegi dei revisori avranno cura di verificare, anche in proiezione futura, la sussistenza delle condizioni di sostenibilità economica e finanziaria dei documenti proposti – sia ai fini del conseguimento del pareggio economico in ogni esercizio, sia ai fini del tendenziale equilibrio patrimoniale e finanziario-, assicurando in ogni caso il pieno ed efficace impiego delle misure e degli strumenti di sostegno previsti dalla normativa adottata in connessione con l'emergenza epidemiologica da Covid-19. A tal riguardo si segnala che, in aggiunta al periodo reso disponibile dall'art. 19 del D.L. 18/2020, convertito con modificazioni dalla 24 aprile 2020, n°27, l'art. 71 del D.L. 19 maggio 2020, n°34 (c.d. "D.L. Rilancio"), ha previsto un ulteriore periodo di sostegno al reddito per il personale dipendente (FIS), sino ad un massimo di 9 settimane aggiuntive”;*

#### **sentito**

il Sovrintendente il quale informa che, in ottemperanza alle suddette disposizioni, ha provveduto a modificare il Conto economico previsionale 2020 sulla base della valutazione dell'impatto economico che la sospensione delle attività e le azioni intraprese dalla Fondazione in risposta all'evento pandemico, avranno sul bilancio dell'Ente e precisamente:

1. prudenzialmente i ricavi sono stati ridotti di un importo pari ad € 1.211.800; a questa stima concorrono circa € 800.000 previsti per il rimborso dei ratei degli abbonamenti e dei biglietti emessi. Sebbene infatti il DPCM n. 18 del 17 marzo 2020 preveda l'emissione di voucher, in luogo del rimborso finanziario dei suddetti ratei, il valore degli stessi sarà da imputare per competenza, in riduzione dei ricavi previsti nell'esercizio in corso, pur non manifestando nello stesso esercizio l'effetto finanziario;
2. alla riduzione della stima dei ricavi concorre, per € 400.000, l'eliminazione del contributo Art Bonus; sarà opportuno infatti verificare, a fronte dei noti eventi, la reale possibilità di erogazione da parte della Fondazione di Sardegna dell'importo precedentemente appostato in bilancio;
3. sul fronte dei costi il documento allegato riporta il dettaglio delle variazioni elencate nella colonna denominata "Delta"; la sospensione delle attività ha generato una riduzione della stima di "costi per materie prime sussidiarie" dell' "acquisto di servizi", delle "prestazioni di lavoro non dipendente" e dei "costi di godimento terzi"; d'altra parte sono stati previsti nuovi costi per "spese COVID-19" dovuti agli acquisti di DPI per le "attività di sanificazione" previste dal protocollo redatto dal Comitato Aziendale, per l'attuazione di misure utili al contenimento e alla diffusione del virus. Sono state inoltre previste spese per attività sul territorio pari ad € 200.000 in previsione dei costi che la Fondazione sosterrà per l'allestimento e la realizzazione degli spettacoli all'aperto.

Tenuto conto delle variazioni di bilancio menzionate il conto economico previsionale chiuderà in pareggio.

#### **Dato atto**

che il documento di modifica al suddetto Conto economico previsionale 2020 è stato trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere;



*Visto*

il verbale con il quale il Collegio dei Revisori dei Conti esprime il parere che la variazione in oggetto sia meritevole di approvazione;

*Sentiti*

gli interventi del Presidente e dei Consiglieri

*ritenuto*

di dover provvedere in merito

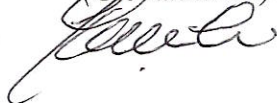
all'unanimità

**d e l i b e r a**

1. di approvare la modifica al Conto economico previsionale 2020 secondo la proposta del Sovrintendente e sulla base delle indicazioni contenute nel prospetto che si allega alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale;
2. di dare atto che, tenuto conto delle variazioni di bilancio menzionate, il conto economico previsionale chiuderà in pareggio.

IL SEGRETARIO

(Giovanni Lai)



IL PRESIDENTE

(Paolo Truzzi)



GL

Previsionale  
Approvato

DELTA

Previsionale  
modificato

|   | Previsionale<br>Approvato | DELTA            | Previsionale<br>modificato |
|---|---------------------------|------------------|----------------------------|
| <b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b> | <b>1.800.000,00</b>       |                  | <b>998.200,00</b>          |
| <i>Prestazioni di vendita</i>                   | <b>1.725.000,00</b>       |                  | <b>968.200,00</b>          |
| Ricavi abbonamenti diretti                      | 1.165.000,00 -            | 490.000,00       | 675.000,00                 |
| Ricavi vendita biglietti diretti                | 550.000,00 -              | 260.000,00       | 290.000,00                 |
| Ricavi biglietti prevendita                     | 5.000,00 -                | 2.000,00         | 3.000,00                   |
| Ricavi da visite guidate                        | 5.000,00 -                | 4.800,00         | 200,00                     |
| Ricavi vendita libretti sala e manifesti        | 25.000,00 -               | 15.000,00        | 10.000,00                  |
| Ricavi da vendita pubblicità                    | 0                         |                  | 0,00                       |
| <i>Ricavi da prestazioni</i>                    | <b>50.000,00</b>          |                  | <b>20.000,00</b>           |
| Ricavi da noleggjo teatro e allestim. teatr.    | <b>50.000,00 -</b>        | <b>30.000,00</b> | <b>20.000,00</b>           |
| <i>Variazioni passive su vendite</i>            | <b>0</b>                  |                  | <b>0,00</b>                |
| Ribassi e abbuoni passivi                       | 0                         |                  | 0,00                       |
|   |                           |                  | 0,00                       |
| <b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>                  | <b>19.757.000,00</b>      |                  | <b>19.347.000,00</b>       |
| <i>Proventi diversi</i>                         | <b>0</b>                  |                  | <b>0,00</b>                |
| Sopravv. attive RAS Progetto 2003               | 0                         |                  | 0,00                       |
| Sopravv. attive da gestione ordin. non imp      | 0                         |                  | 0,00                       |
| Arrotondamenti attivi diversi                   | 0                         |                  | 0,00                       |
| <i>Contributi in corso esercizio</i>            | <b>19.712.000,00</b>      |                  | <b>19.312.000,00</b>       |
| Contrib. ordinario in c/esercizio Stato         | 8.200.000,00              |                  | 8.200.000,00               |
| Contrib. agg. c/esercizio Stato                 | 1.112.000,00              |                  | 1.112.000,00               |
| Contributo ordinario in c/esercizio RAS         | 8.000.000,00              |                  | 8.000.000,00               |
| Contributo Progetto SBF RAS                     | 0                         |                  | 0,00                       |
| Contributo ordinario in c/esercizio Comune      | 2.000.000,00              |                  | 2.000.000,00               |
| Contributo in c/esercizio da privati            | 0                         |                  | 0,00                       |
| Art Bonus L.106 29/07/2014                      | 400.000,00 -              | 400.000,00       | 0,00                       |
| <i>Concorsi, rivalse e rimborsi spesa</i>       | <b>45.000,00</b>          |                  | <b>35.000,00</b>           |
| Rimborsi su assicurazione                       | 20.000,00                 |                  | 20.000,00                  |
| Recuperi e rimborsi diversi                     | 5.000,00                  |                  | 5.000,00                   |
| Ricavi diversi                                  | 20.000,00 -               | 10.000,00        | 10.000,00                  |
| Sconti e abbuoni attivi                         | 0                         |                  | 0,00                       |
|   |                           |                  | 0,00                       |
| <b>PROVENTI FINANZIARI</b>                      | <b>0</b>                  |                  | <b>0,00</b>                |
| Interessi attivi su c/c                         | 0                         |                  | 0,00                       |
|   |                           |                  | 0,00                       |
| <b>PROVENTI STRAORDINARI</b>                    | <b>0</b>                  |                  | <b>0,00</b>                |
| Sopravv. attive da gestione ordin. non imp      | 0                         |                  | 0,00                       |
|   |                           |                  | 0,00                       |
| <b>INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI</b>           | <b>0</b>                  |                  | <b>0,00</b>                |
| Incrementi immobilizzazioni                     | 0                         |                  | 0,00                       |
|   |                           |                  | 0,00                       |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>           | <b>21.557.000,00</b>      |                  | <b>20.345.200,00</b>       |
| <b>VALORE MINORI RICAVI</b>                     |                           |                  |                            |

|  |                   |           |                   |
|--|-------------------|-----------|-------------------|
| <b>COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE</b>        | <b>210.000,00</b> |           | <b>130.000,00</b> |
| <b>Acquisti di stampati</b>                        | <b>75.000,00</b>  |           | <b>45.000,00</b>  |
| Acquisti di manifesti, locandine, ecc.             | 20.000,00         | 10.000,00 | 10.000,00         |
| Acquisti biglietti-tessere                         | 0                 |           | 0                 |
| Acquisti programmi di sala-pieghevoli              | 55.000,00         | 20.000,00 | 35.000,00         |
| <b>Acquisti di materiale consumo per il Teatro</b> | <b>135.000,00</b> |           | <b>85.000,00</b>  |
| Acq. barre e profili in allum. e legno             | 7.000,00          |           | 7.000,00          |
| Acq. mater. elettr. - illuminotec. - fonico        | 18.000,00         | 10.000,00 | 8.000,00          |
| Acquisto materiale per sartoria                    | 25.000,00         | 10.000,00 | 15.000,00         |
| Acquisto materiale per il trucco                   | 8.000,00          |           | 8.000,00          |
| Acq. nastri e cassette audio video e foto          | 500               |           | 500               |
| Acq. altri mater. di consumo per il Teatro         | 16.000,00         | 10.000,00 | 6.000,00          |
| Acquisto vestiario e divise                        | 10.000,00         |           | 10.000,00         |
| Acq. materiale attrezzeria                         | 13.000,00         | 10.000,00 | 3.000,00          |
| Acq. materiale per allestimenti                    | 7.000,00          | 5.000,00  | 2.000,00          |
| Acq. canc., stampati e materiali di consum.        | 7.000,00          | 5.000,00  | 2.000,00          |
| Acq. carburanti e lubrificanti per autotr.         | 3.000,00          |           | 3.000,00          |
| Acq. materiali di manutenzione                     | 0                 |           | 0                 |
| Acq. libri, riviste, giornali, pubblicazioni       | 0                 |           | 0                 |
| Acq. materiale informatico                         | 10.000,00         |           | 10.000,00         |
| Acq. partiture                                     | 3.500,00          |           | 3.500,00          |
| Acq. materiale per calzoleria                      | 2.000,00          |           | 2.000,00          |
| Acq. materiale per macchinisti                     | 5.000,00          |           | 5.000,00          |
| <b>ACQUISTO DI BENI</b>                            | <b>20.000,00</b>  |           | <b>20.000,00</b>  |
| <b>Acquisti diversi</b>                            | <b>20.000,00</b>  |           | <b>20.000,00</b>  |
| Acquisto beni strumentali                          | 9.500,00          |           | 9.500,00          |
| Acqu. beni strumentali tel. fissa/mobile           | 0                 |           | 0                 |
| Attrezzatura minuta                                | 500               |           | 500               |
| Stampe amministrative                              | 10.000,00         |           | 10.000,00         |
| <b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>                         | <b>690.000,00</b> |           | <b>578.000,00</b> |
| <b>Costi accessori per acquisti</b>                | <b>215.000,00</b> |           | <b>175.000,00</b> |
| Trasporti  | 125.000,00        | 20.000,00 | 105.000,00        |
| Facchinaggio                                       | 90.000,00         | 20.000,00 | 70.000,00         |
| <b>Costi per utenze</b>                            | <b>366.000,00</b> |           | <b>294.000,00</b> |
| Spese telefoniche ordinarie                        | 20.000,00         |           | 20.000,00         |
| Spese telefoniche radiomobili                      | 5.000,00          |           | 5.000,00          |
| Energia elettrica                                  | 192.000,00        | 40.000,00 | 152.000,00        |
| Acqua potabile                                     | 12.000,00         | 2.000,00  | 10.000,00         |
| Gas  | 137.000,00        | 30.000,00 | 107.000,00        |
| <b>Manutenzioni</b>                                | <b>109.000,00</b> |           | <b>109.000,00</b> |
| Manutenzione fabbricati ed impianti                | 65.000,00         |           | 65.000,00         |
| Manut. macchinari, app. ed attrez.                 | 12.000,00         |           | 12.000,00         |
| Manutenzione macchine d'ufficio                    | 22.000,00         |           | 22.000,00         |
| Manutenzione ordinaria                             | 3.000,00          |           | 3.000,00          |
| Manutenzione strumentali musicali                  | 4.000,00          |           | 4.000,00          |
| Manutenzione automezzi e autovetture fis           | 3.000,00          |           | 3.000,00          |



|  |                     |               |                     |
|--|---------------------|---------------|---------------------|
| <b>GESTIONI VEICOLI AZIENDALI</b>                | <b>1.000,00</b>     |               | <b>1.000,00</b>     |
| <i>Esercizio automezzi</i>                       | <i>1.000,00</i>     |               | <i>1.000,00</i>     |
| Tassa di possesso automezzi                      | 1.000,00            |               | 1.000,00            |
| <b>PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE</b>      | <b>3.960.000,00</b> |               | <b>2.875.000,00</b> |
| <i>Prestazioni di lavoro autonomo</i>            | <i>279.000,00</i>   |               | <i>254.000,00</i>   |
| Consulenze amministrative fiscali                | 40.000,00           | -20.000,00    | 20.000,00           |
| Consulenze tecniche                              | 25.000,00           | -5.000,00     | 20.000,00           |
| Consulenze legali                                | 0                   |               | 0                   |
| Consulenze artistiche                            | 7.000,00            |               | 7.000,00            |
| Consulenza per assistenza medica                 | 20.000,00           |               | 20.000,00           |
| Compenso al Direttore artistico                  | 65.500,00           |               | 65.500,00           |
| Rimborso viaggi al Direttore artistico           | 1.500,00            |               | 1.500,00            |
| Oneri prev. e ass. al Direttore artistico        | 24.000,00           |               | 24.000,00           |
| TFR Direttore artistico                          | 5.500,00            |               | 5.500,00            |
| Rimb. vitto/alloggio lav. autonomi               | 3.000,00            |               | 3.000,00            |
| Compenso Direttore amministrativo                | 65.000,00           |               | 65.000,00           |
| Oneri prev. e ass. al Direttore amministrativo   | 17.000,00           |               | 17.000,00           |
| TFR Direttore amministrativo                     | 5.000,00            |               | 5.000,00            |
| Rimb. vitto/alloggio lav. autonomi affer.        | 500                 |               | 500                 |
| <b>Costo del personale con incarico profess.</b> | <b>288.500,00</b>   |               | <b>288.500,00</b>   |
| Personale artistico con contratto di dir         | 150.000,00          |               | 150.000,00          |
| Personale amm.vo con contratto di diritt         | 22.000,00           |               | 22.000,00           |
| Personale tecnico con contratto di diritt        | 45.000,00           |               | 45.000,00           |
| Spese viaggio e albergo personale incari         | 7.000,00            |               | 7.000,00            |
| Inps personale con incarico professionale        | 1.000,00            |               | 1.000,00            |
| Enpals personale con incarico professionale      | 45.000,00           |               | 45.000,00           |
| Resp. Serv. Prevenz. Prot.                       | 13.500,00           |               | 13.500,00           |
| Medico competente sorveglianza sanitaria         | 5.000,00            |               | 5.000,00            |
| Concorso internazionale Giusy Devinu             | 0                   |               | 0                   |
| Progetto MASTER AND BACK                         | 0                   |               | 0                   |
| Stagisti   | 0                   |               | 0                   |
| <b>Personale scritturato</b>                     | <b>3.344.000,00</b> | -1.060.000,00 | <b>2.284.000,00</b> |
| Compensi a figuranti e comparse                  | 71.000,00           |               | 71.000,00           |
| Compensi a voci bianche                          | 13.000,00           |               | 13.000,00           |
| Compensi a Direttori d'orchestra                 | 470.000,00          |               | 470.000,00          |
| Compensi a solisti da concerto                   | 50.000,00           |               | 50.000,00           |
| Compensi a compagnie di canto                    | 1.610.000,00        |               | 1.610.000,00        |
| Compensi a primi ballerini                       | 0                   |               | 0                   |
| Compensi a registi e aiuto registi               | 140.000,00          |               | 140.000,00          |
| Compensi a coreografi ed assistenti              | 15.000,00           |               | 15.000,00           |
| Compensi a figurinisti-consumisti ed ass.        | 45.000,00           |               | 45.000,00           |
| Compensi a scenografi                            | 50.000,00           |               | 50.000,00           |
| Compensi a complessi ospiti                      | 233.000,00          |               | 233.000,00          |
| Oneri sociali su personale scritturato           | 580.000,00          |               | 580.000,00          |
| Spese viaggio e albergo personale scritt.        | 5.000,00            |               | 5.000,00            |
| Compensi a lighting designer                     | 50.000,00           |               | 50.000,00           |
| Compenso ad attori-interpreti-burattinai         | 12.000,00           |               | 12.000,00           |

|   |                   |            |                   |
|---|-------------------|------------|-------------------|
| Compensi a scenografi realizzatori                  | 0                 |            | 0                 |
| <b>Compensi organi sociali</b>                      | <b>23.500,00</b>  |            | <b>23.500,00</b>  |
| Rimborsi spese amministratori                       | 0                 |            | 0                 |
| Compensi Collegio Revisori                          | 20.000,00         |            | 20.000,00         |
| Rimborsi spese sindaci professionisti               | 3.500,00          |            | 3.500,00          |
| Contrib. Previd. Sindaci co.co.co.                  | 0                 |            | 0                 |
| <b>Conti titolare e Soci</b>                        | <b>25.000,00</b>  |            | <b>25.000,00</b>  |
| Costi di missione Sovrintendente                    | 25.000,00         |            | 25.000,00         |
| <b>SPESE AMMIN., COMM. E DI RAPPRESENTANZA</b>      | <b>830.000,00</b> |            | <b>757.200,00</b> |
| <b>Spese commerciali e di viaggio</b>               | <b>80.500,00</b>  |            | <b>50.500,00</b>  |
| Pubblicità, inserzioni ded.                         | 70.000,00         | -30.000,00 | 40.000,00         |
| Affissioni  | 5.000,00          |            | 5.000,00          |
| Fiere, mostre, convegni deducibili                  | 5.500,00          |            | 5.500,00          |
| Spese alberghi per attività decentrata              | 0                 |            | 0                 |
| <b>Spese di rappresentanza</b>                      | <b>22.500,00</b>  |            | <b>22.500,00</b>  |
| Spese di rappresentanza indeducibili                | 22.500,00         |            | 22.500,00         |
| <b>Spese amministrative e generali</b>              | <b>727.000,00</b> |            | <b>684.200,00</b> |
| Spese postali                                       | 4.400,00          |            | 4.400,00          |
| Riprese video                                       | 0                 |            | 0                 |
| Compensi per programmi di sala                      | 12.000,00         | -6.000,00  | 6.000,00          |
| Servizi di interpretariato                          | 3.500,00          |            | 3.500,00          |
| Servizio elaborazione dati                          | 55.000,00         |            | 55.000,00         |
| Servizio di prevendita e biglietteria               | 5.000,00          |            | 5.000,00          |
| Servizio di lavanderia                              | 2.000,00          |            | 2.000,00          |
| Servizio di maschere                                | 120.000,00        | -40.000,00 | 80.000,00         |
| Spese per concorsi e selezione personale            | 0                 |            | 0                 |
| Servizio per manifestazioni artistiche e            | 7.000,00          | -3.000,00  | 4.000,00          |
| Servizio di disinfestazione                         | 1.000,00          |            | 1.000,00          |
| Servizio V.V.F.                                     | 192.000,00        | -40.000,00 | 152.000,00        |
| Spese per manifestazioni all'estero                 | 0                 |            | 0                 |
| Assicurazioni obbligatorie                          | 100.000,00        |            | 100.000,00        |
| Spese legali e giudiziarie                          | 2.000,00          |            | 2.000,00          |
| Servizio Archiviazione OIL                          | 10.000,00         |            | 10.000,00         |
| Pulizie   | 133.000,00        | -40.000,00 | 93.000,00         |
| Servizi di vigilanza e giardinaggio                 | 80.000,00         |            | 80.000,00         |
| Servizi smaltimento rifiuti                         | 0                 |            | 0                 |
| Vidimazione e certificati                           | 100               |            | 100               |
| Spese COVID - 19                                    |                   | 44.200,00  | 44.200,00         |
| Sanificazioni                                       |                   | 42.000,00  | 42.000,00         |
| <b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>            | <b>430.000,00</b> |            | <b>368.000,00</b> |
| <b>Gestione immobili</b>                            | <b>11.000,00</b>  |            | <b>11.000,00</b>  |
| Canoni leasing immob. deducibili                    | 0                 |            | 0                 |
| Canone util. area stoccaggio containers             | 11.000,00         |            | 11.000,00         |
| <b>Canoni di noleggio</b>                           | <b>279.500,00</b> |            | <b>217.500,00</b> |
| Canoni di noleggio automezzi fiscalmente deducibili | 21.000,00         |            | 21.000,00         |



|   |                      |            |                      |
|---|----------------------|------------|----------------------|
| Canoni di noleggio automezzi fiscalmente non deducibili | 10.000,00            |            | 10.000,00            |
| Noleggio materiale teatrale, musicale, str.             | 100.000,00           | -30.000,00 | 70.000,00            |
| Noleggio scenografie                                    | 0                    |            | 0                    |
| Noleggio parrucche                                      | 0                    |            | 0                    |
| Noleggio calzature                                      | 20.000,00            |            | 20.000,00            |
| Noleggio materiale elettrico e fonico                   | 75.000,00            | -20.000,00 | 55.000,00            |
| Noleggio costumi  | 30.000,00            | -10.000,00 | 20.000,00            |
| Noleggio attrezzatura e gioielli                        | 5.500,00             | -2.000,00  | 3.500,00             |
| Noleggio attrezzature                                   | 3.000,00             |            | 3.000,00             |
| Noleggio fotocopiatrici                                 | 15.000,00            |            | 15.000,00            |
| Mobili e arredi di terzi                                | 0                    |            | 0                    |
| <b>Locazioni e canoni impianti e attrezz.</b>           | <b>40.500,00</b>     |            | <b>40.500,00</b>     |
| Canoni noleggio impianti e macch. Deduc.                | 40.500,00            |            | 40.500,00            |
| <b>Canoni licenze software</b>                          | <b>0</b>             |            | <b>0</b>             |
| Licenze d'uso software                                  | 0                    |            | 0                    |
| <b>Altri costi godimento beni di terzi</b>              | <b>99.000,00</b>     |            | <b>99.000,00</b>     |
| Canoni passivi affitto                                  | 99.000,00            |            | 99.000,00            |
| Canoni POS  | 0                    |            | 0                    |
| <b>COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>                       | <b>14.464.000,00</b> |            | <b>14.464.000,00</b> |
| <b>Comp.fisse pers.le artist.-amm.vo-tec.</b>           | <b>14.378.500,00</b> |            | <b>14.378.500,00</b> |
| Comp.fisse pers.artistico a tempo indet.                | 5.147.000,00         |            | 5.147.000,00         |
| Comp.fisse pers.artistico a tempo deter.                | 850.000,00           |            | 850.000,00           |
| Straord.pers.artistico a tempo indeter.                 | 15.000,00            |            | 15.000,00            |
| Straord.pers.artistico a tempo determ.                  | 10.000,00            |            | 10.000,00            |
| Prest.extrac.pers.artistico a tempo ind.                | 30.000,00            |            | 30.000,00            |
| Prest.extrac.pers.artistico a tempo det.                | 5.000,00             |            | 5.000,00             |
| Premio produz.pers.artistico a tempo ind.               | 84.500,00            |            | 84.500,00            |
| Premio produz.pers.artistico a tempo deter.             | 9.500,00             |            | 9.500,00             |
| TFR pers.artistico a tempo indeterminato                | 350.000,00           |            | 350.000,00           |
| TFR pers.artistico a tempo deter.                       | 40.000,00            |            | 40.000,00            |
| Comp.fisse pers.amm.vo a tempo indeterminato            | 1.256.000,00         |            | 1.256.000,00         |
| Comp.fisse pers.amm.vo a tempo determ.                  | 43.700,00            |            | 43.700,00            |
| Straord.pers.am.vo a tempo indeterminato                | 10.000,00            |            | 10.000,00            |
| Straord.pers.am.vo a tempo determ.                      | 0                    |            | 0                    |
| Premio produz.pers.amm.vo a tempo determ.               | 1.000,00             |            | 1.000,00             |
| TFR pers.am.vo a tempo indeterminato                    | 90.000,00            |            | 90.000,00            |
| TFR pers.am.vo a tempo determ.                          | 2.500,00             |            | 2.500,00             |
| Premio produz.pers.a.vo a tempo indet.                  | 23.000,00            |            | 23.000,00            |
| INPS personale a tempo indeterminato                    | 82.000,00            |            | 82.000,00            |
| INPS personale a tempo determinato                      | 65.000,00            |            | 65.000,00            |
| Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)                | 30.500,00            |            | 30.500,00            |
| ENPALS personale a tempo indeterminato                  | 2.050.000,00         |            | 2.050.000,00         |
| ENPALS personale a tempo determinato                    | 410.000,00           |            | 410.000,00           |
| INPDAP personale a tempo indeterminato                  | 8.000,00             |            | 8.000,00             |
| INPDAP personale a tempo determinato                    | 1.500,00             |            | 1.500,00             |
| INAIL personale a tempo indeterminato                   | 287.500,00           |            | 287.500,00           |
| Comp.fisse pers.tecnico a tempo indet.                  | 2.005.000,00         |            | 2.005.000,00         |



|   |                  |                   |
|---|------------------|-------------------|
| Comp.fisse pers.tecnico a tempo determ.       | 877.000,00       | 877.000,00        |
| Straord.pers.tecnico a tempo indetermin.      | 101.000,00       | 101.000,00        |
| Straord.pers.tecnico a tempo determ.          | 72.000,00        | 72.000,00         |
| Prestazioni extra contrattuali a tempo indet. | 5.000,00         | 5.000,00          |
| Premio produz.pers.tecnico a tempo indet.     | 33.000,00        | 33.000,00         |
| Premio produz.pers.tecnico a tempo det.       | 8.500,00         | 8.500,00          |
| TFR pers.tecnico a tempo indeterminato        | 135.000,00       | 135.000,00        |
| TFR pers.tecnico a tempo determinato          | 40.000,00        | 40.000,00         |
| INPS co.co.pro                                | 0                | 0                 |
| Compenso Sovrintendente                       | 151.000,00       | 151.000,00        |
| Oneri previd. ed assist. Sovrintendente       | 42.500,00        | 42.500,00         |
| TFR Sovrintendente                            | 6.800,00         | 6.800,00          |
| <b>Costi diversi personale dipendente</b>     | <b>85.500,00</b> | <b>85.500,00</b>  |
| Indennità e rimb. spese per miss. all'int.    | 40.000,00        | 40.000,00         |
| Indennità e rimb. spese per miss. all'int.    | 45.000,00        | 45.000,00         |
| Indennità e trasferte all'estero              | 500              | 500               |
| Indennità risarc. rimb. spese leg. dip.       | 0                | 0                 |
| Ricerca, formazione e addestramento           | 0                | 0                 |
| Visite mediche fiscali                        | 0                | 0                 |
| <b>SPESE TOURNÉE ESTERO</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>SPESE ATTIVITA' TERRITORIO</b>             | <b>0</b>         | <b>200.000,00</b> |
| <b>ACCANTONAMENTO PER RISCHI</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| Accantonamento per rischi vari                | 0                | 0                 |
| <b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>              | <b>90.000,00</b> | <b>90.000,00</b>  |
| <b>Oneri tributari</b>                        | <b>75.000,00</b> | <b>75.000,00</b>  |
| Diritti camerali                              | 0                | 0                 |
| Imposta di registro e concess. govern.        | 4.000,00         | 4.000,00          |
| Diritti d'autore e diversi                    | 55.000,00        | 55.000,00         |
| Altri diritti SIAE                            | 500              | 500               |
| Tassa raccolta e smaltimento rifiuti          | 14.500,00        | 14.500,00         |
| Altre imposte e tasse indeducibili            | 1.000,00         | 1.000,00          |
| Altre imposte e tasse deducibili              | 0                | 0                 |
| <b>Altri costi di esercizio</b>               | <b>15.000,00</b> | <b>15.000,00</b>  |
| Sanz. civili ritar. vers. contrib. - erario   | 100              | 100               |
| Sanzioni, penalit. e multe                    | 500              | 500               |
| Contributi associativi                        | 14.400,00        | 14.400,00         |
| Arrotondamenti passivi diversi                | 0                | 0                 |
| <b>PROVENTI FINANZIARI</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>Proventi finanziari vari</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| <b>ONERI FINANZIARI</b>                       | <b>90.000,00</b> | <b>90.000,00</b>  |
| <b>Oneri finanziari verso banche</b>          | <b>55.000,00</b> | <b>55.000,00</b>  |
| Interessi passivi bancari                     | 0                | 0                 |
| Commissioni e spese bancarie                  | 55.000,00        | 55.000,00         |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Oneri finanziari diversi</b>          | <b>35.000,00</b>     | <b>35.000,00</b>     |
| Interessi passivi su mutui               | 0                    | 0                    |
| Interessi passivi commerciali            | 3.000,00             | 3.000,00             |
| Interessi passivi di mora                | 32.000,00            | 32.000,00            |
| Inter.pass. per dilaz. pagamento imposte | 0                    | 0                    |
| <b>PROVENTI STRAORDINARI</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Proventi straordinari</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Sopravvenienze attive                    | 0                    | 0                    |
| <b>ONERI STRAORDINARI</b>                | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Oneri straordinari</b>                | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Sopravv. passive non gestionali inded.   | 0                    | 0                    |
| <b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>       | <b>772.000,00</b>    | <b>772.000,00</b>    |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>      | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| Software                                 | 0                    | 0                    |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>        | <b>772.000,00</b>    | <b>772.000,00</b>    |
| Terreni e fabbricati                     | 20.000,00            | 20.000,00            |
| Impianti e macchinari                    | 694.500,00           | 694.500,00           |
| Attrezzature                             | 55.000,00            | 55.000,00            |
| Altri beni                               | 2.500,00             | 2.500,00             |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>     | <b>21.557.000,00</b> | <b>20.345.200,00</b> |