

Delibera del Commissario Straordinario n°28

Siracusa 19 dicembre 2017

Essendo stato predisposto il piano delle attività per l'anno 2018 ed essendo stato presentato a fine ad ottobre 2017 il calendario del Festival di Siracusa per l'anno 2018.

Essendo stato predisposto a fine di novembre il preconsuntivo per l'anno 2017

Essendo stato redatto un documento di budget inviato preliminarmente al collegio sindacale per osservazioni e commenti ed in copia al Magistrato responsabile per il controllo. Considerato che tale documento include un budget classificato sia dal punto vista gestionale che contabile e riconciliato con il bilancio 2015 e 2016 ed il preconsuntivo 2017

Vista la relazione sul budget del collegio dei revisori dei conti redatta in data 19 dicembre 2017

DELIBERA

di approvare il Budget della Fondazione INDA per l'anno 2017 incluso nel documento allegato.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Pier Francesco Pinelli



Allegato: Budget 2018



Fondazione INDA: Budget 2018

1 Attività della Fondazione nell'anno 2017

Il 53° Ciclo di Rappresentazioni Classiche (Festival di Siracusa) è stato disegnato e presentato, con grande anticipo rispetto alle normali consuetudini, il 28 settembre 2016, è stato dedicato al rapporto tra "Il Teatro e la Città" ed ha previsto tre nuove produzioni interamente realizzate dall'INDA: due tragedie "I sette contro Tebe" di Eschilo e "Le Fenicie" di Euripide (quest'ultima rappresentata solo una volta a Siracusa ben 49 anni fa) e le "Le Rane" di Aristofane testo che ha segnato il ritorno dopo tre anni della commedia.

La struttura della programmazione del Festival di Siracusa è stata molto più ampia del consueto ed innovativa:

- per la prima volta nella storia dell'INDA la stagione è durata 62 giorni (dal 6 maggio al 9 luglio) sconfinando nel mese di luglio, con un incremento del periodo di gestione del teatro del 38% rispetto all'anno precedente
- sono state eseguite 55 rappresentazioni, quasi il 30% in più rispetto al 2016

A tale incremento di attività è stata affiancata una maggiore e più capillare attività di diffusione e pubblicità della stagione.

Le scelte tecniche, artistiche, di programmazione e di comunicazione sottostanti Il 53° Festival del Teatro Greco di Siracusa hanno generato risultati di rilievo per la Fondazione. Il Festival ha registrato la partecipazione di 140.300 spettatori (tra i quali circa 38.000 studenti), ben 21.000 in più rispetto al 2016 superando così il record di spettatori raggiunto nel 2016. La crescita rispetto all'anno precedente è stata del 18% (e del 22% complessivo nelle ultime due stagioni per un incremento di 28.000 spettatori).

Anche Il Festival Internazionale dei giovani di Palazzolo Acreide è stato potenziato per dare modo a più scuole di partecipare. Il Festival si è svolto dall'6 maggio al 6 giugno 2017 con 32 giorni di programmazione (ca +25% rispetto al 2016), e rappresentazioni effettuate da parte di 93 scuole (di cui 8 estere) per un totale di 2350 studenti attori.

A seguito della rinnovata focalizzazione dell'INDA sulle attività di Tourneè, in linea con la missione istituzionale e con gli obiettivi assegnati al Commissario (vedi DM 76 del 5 febbraio 2016) di diffondere gli spettacoli nei teatri di pietra Italiani, nel 2017 sono state effettuate 11 rappresentazioni (rispetto alle 5 del 2016) in tourneè in 4 teatri di pietra (rispetto ai 3 del 2016): Pompei (due rappresentazioni della Fedra di Seneca), Anfiteatro romano di Verona (due rappresentazioni de I sette contro Tebe), Taormina (una rappresentazione de I sette contro Tebe), Terme di Baia (6 rappresentazioni, due di Fedra e due de I sette contro Tebe, due di "Baccanti" dell'Accademia del Dramma Antico). A Pompei ed a Terme di Baia è stato tra l'altro rappresentato uno spettacolo dello scorso anno, la Fedra di Seneca, effettuando così una delle rare riprese di repertorio dell'INDA.



Altre attività istituzionali

L'Accademia d'Arte del Dramma Antico sezione "professionale" Scuola di Teatro Classico "Giusto Monaco" ha avuto nell'anno accademico 2016-2017 complessivamente 54 allievi su tre anni di corso per i quali sono state erogate circa 3000 di formazione. Oltre all'attività didattica, sono state realizzate: 8 lezioni-spettacolo aperte al pubblico, 10 spettacoli offerti alle scuole e alla Città, una tournée con lo Spettacolo-Saggio "Baccanti" di Euripide con 14 rappresentazioni presso teatri licei ed università di 10 città (tra cui Milano, Firenze, Genova, Bergamo, Roma, Bagheria Palermo). Inoltre il progetto L'Accademia incontra la Città, ha incluso otto appuntamenti aperti al pubblico con lezioni aperte, letture e spettacoli.

La sezione giovanile dell'accademia ha visto l'iscrizione di 65 allievi dai 5 ai 22 anni ed ha svolto numerosi progetti e laboratori con le scuole e sul territorio raccolti in 7 macroprogetti di durata variabile da uno a sei mesi di attività.

Alle selezioni per il primo anno di corso relative all'accademico 2017/18 abbiamo ricevuto 53 richieste (in crescita rispetto all'anno precedente) e sono stati ammessi 20 allievi.

L'attività espositiva è stata condotta con due mostre: Inda Retrò "Il teatro e la città", tenutasi dal 17 maggio al 30 giugno presso il Teatro di Siracusa in collaborazione con la Facoltà di Architettura dell'Università di Catania (sita a Siracusa) Artistico ed il Liceo Gagini di Siracusa e la mostra "Fantasmi di carta: i manifesti raccontano".

Sono state organizzate quattro conferenze di presentazione dei testi degli spettacoli del festival di Siracusa, con E. Cantarella (al Teatro di Siracusa), L. Canfora (all'Orecchio di Dioniso), M. Baliani G. Barberio Corsetti e V. Binasco (nel Salone INDA Amorelli)

E' proseguito il programma di riordino dell'archivio ed inserimento dati nel sistema delle biblioteche regionali relativo al II lotto 1950-1970.

La Fondazione ha seguito 10 progetti di alternanza scuola-lavoro, dei quali quattro a Siracusa.

L'attività di ricerca ha visto la realizzazione di quattro nuovi progetti scientifici.

E' stata realizzato il 6° numero della Rivista scientifica Dioniso.

1.1 Preconsuntivo 2017

E' stato elaborato (e riportato più sotto in tabella 1 e 2) il preconsuntivo per l'anno 2017 sulla base delle chiusure contabili al 30 settembre e delle previsioni di spesa ed entrate per l'ultimo trimestre dell'anno.

I risultati complessivi riflettono in termini di costi e di ricavi il forte incremento di attività teatrale sia al Festival di Siracusa che in tournée, confermando una buona performance economica e finanziaria.

I ricavi da biglietteria sono cresciuti del 17% rispetto al 2016 ed hanno superato i 3,7 M€, spingendo i proventi da attività proprie a superare addirittura la soglia del 70% (in costante crescita negli ultimi due anni) del totale valore della produzione. Grazie all'incremento di ricavi da



attività proprie il valore della produzione complessivo aumenterebbe del 9% attestandosi a 6,17 M€ controbilanciano peraltro la riduzione dei contributi della Regione al momento prevista (-24%).

A fronte di un incremento della produzione che sfiora il 40% rispetto all'anno precedente (essendo passate le rappresentazioni da 47 nel 2016 a 66 tra Siracusa e Tourneè) i costi correnti aumentano solo del 17% rispetto all'anno precedente mostrando così un netto incremento di efficienza operativa. Una nota di commento merita l'incremento rispetto all'anno precedente del costo del personale subordinato (non artistico) a tempo determinato (vedi tabella 2) dovuto alla necessità, conseguente alla cancellazione proprio nell'aprile 2017 e senza alternative di sostituzione dello strumento dei voucher, di assumere a tempo determinato le risorse addette ad una serie di servizi (accoglienza, vendite bookshop, posa cuscini, guardiania etc...) il cui costo negli anni precedenti ricadeva tra le prestazioni di terzi contabilizzate altri centri di costo (Sala, palco, specialisti cantiere; Personale Accoglienza) nonché alla scelta di realizzare con risorse proprie il montaggio della cavea (precedentemente effettuato con appalto contabilizzato nel centro di costo "Attrezzamento teatro greco"). Dunque l'incremento del costo del personale a tempo determinato è dovuto per il 70% ad una riclassifica dei costi e per il 30% alle maggiori attività svolte.

Il margine operativo lordo è previsto pari quasi all'8% dei ricavi, e permette una buona generazione di cassa e la possibilità di accantonare risorse a copertura dei rischi maturati nel passato nonché di aumentare il patrimonio netto dato che il Risultato netto è previsto ampiamente positivo.

I risultati preliminari indicano dunque una buona performance economico finanziaria, particolarmente significativa se valutata al confronto con altre istituzioni a controllo pubblico che si occupano di spettacolo.

2 Attività della Fondazione previste nel 2018

La Fondazione, confortata dagli ottimi risultati di pubblico e critica e facendo leva sull'ulteriore consolidamento economico conseguito nel 2017, intende confermare e rafforzare nel 2018 le linee produttive ed operative lanciate nell'anno precedente in modo da rispondere sempre più pienamente agli scopi istituzionali per i quali è stata costituita ed in virtù dei quali percepisce contributi pubblici.

2.1 Festival di Siracusa 2018

Il 54° Ciclo di Rappresentazioni Classiche che darà vita al Festival di Siracusa 2018 è stato disegnato e presentato, completo di titoli registi e calendario degli spettacoli, il 2 ottobre 2017 al teatro Argentina di Roma.

Il Festival sarà dedicato al tema "La scena del potere" secondo lo schema storico-filologico, predisposti dall'INDA con il supporto del Prof. Luciano Canfora (membro della commissione degli



esperti). Verranno prodotte e rappresentate due tragedie "Eracle" di Euripide, per la regia di Emma Dante, e "Edipo a Colono" di Sofocle per la regia di Yannis Kokkos. Seguirà nel programma "I cavalieri" di Aristofane, testo mai rappresentato al teatro greco di Siracusa, con la regia di Giampiero Solari.

Relativamente alle linea guida delle scelte artistiche si dirà qui in modo del tutto sintetico che, con il supporto del Direttore Artistico Roberto Andò, l'INDA ha inteso lavorare secondo le seguenti direttrici: coinvolgere registi teatrali italiani di alto livello che non avessero avuto in precedenza l'opportunità di lavorare al teatro Greco, riportare a Siracusa un importante regista non italiano e proseguire nel solco del rinnovamento della proposta della commedia greca attraverso un regista di consolidata esperienza nel genere comico.

La struttura della programmazione ampia ed innovativa (ed insieme impegnativa) del 2017 viene sostanzialmente riconfermata:

- la stagione durerà 56 giorni dal 10 maggio all'8 luglio (compresa la reintroduzione dei doverosi riposi settimanali), appena 6 gg meno dell'anno precedente (-10%).
- verranno eseguite 50 rappresentazioni (rispetto alle 55 della stagione precedente)

E' al momento allo studio l'introduzione, in aggiunta alle rappresentazioni delle produzioni INDA, di due/tre serate di spettacoli di terzi coprodotti dall'INDA, di più semplice concezione sebbene di alto livello sia artistico che di richiamo di pubblico.

Confortati dai buoni risultati generati dagli sforzi di migliore diffusione e pubblicizzazione degli spettacoli attraverso il supporto dei media e del web, si prevede di potenziare, sebbene con limitato incremento di risorse dedicate l'attività di promozione del Festival peraltro avviata già dal mese di ottobre 2017.

2.2 Altre Attività teatrali

Il Festival dei giovani di Palazzolo verrà mantenuto nell'assetto potenziato sperimentato nel 2017 ed avrà una durata di circa 5 settimane nel corso delle quali si prevede (ed è prevista a budget) la partecipazione di una novantina di scuole in modo tale da rinforzare ulteriormente l'obiettivo statutario di diffusione del teatro e della cultura classica nelle scuole e tra i giovani. Per il festival ci si propone altresì un obiettivo di riduzione dei costi rispetto al 2017.

A seguito della riapertura ad un'estesa attività di tournée promossa nello scorso biennio, sono in corso di valutazione le opportunità di effettuare rappresentazioni in altri teatri di pietra nel 2018. utilizzando il seguente approccio che fa tesoro dell'esperienza maturata nelle ultime due stagioni:

- le produzioni principali dell'INDA, salvo casi particolari, verranno portate solo in teatri all'aperto con forte tradizione ed a fronte del riconoscimento dei costi correnti
- per i teatri "minori" verrà predisposto con maggiore attenzione qualitativa e proposto un saggio di fine anno del terzo anno dell'accademia del dramma antico, in modo tale da poter offrire uno spettacolo valido e al contempo con bassi costi.



Per il budget 2018 si prevedono 5 rappresentazioni delle produzioni dell'INDA in trasferta che si svolgeranno in 2/3 teatri di pietra (tra i quali si prevede il teatro grande di Pompei, ed il teatro romano di Verona). Discorso a parte, ed attualmente escluso dal budget sia in termini di ricavi che di costi, merita l'opportunità di effettuare due repliche dello spettacolo "Edipo a Colono" di Yannis Kokkos nel mese di agosto 2018 al festival di Atene ed Epidauro. Tale attività rientra nell'ambito degli impegni assunti dal Ministro dei Beni delle Attività Culturali e del Turismo nell'ambito dei rapporti bilaterali Italia Grecia. Le discussioni organizzative ed economiche sono state avviate sia con il Festival di Atene ed Epidauro che con il Ministero stesso.

Si rammenta che le attività di tournée costituiscono un impegno organizzativo ed un mezzo di diffusione fondamentale per l'INDA. Sebbene dal punto di vista ed economico le tournée risultino in una perdita, per quanto limitata dalle policies contrattuali adottate, tali attività sono un obiettivo chiave della missione statutaria dell'INDA prevista dalla legge e devono essere in quest'ottica considerate alla stregua di tutti gli investimenti di risorse in attività di carattere culturale ed educativo previste dalla legge istitutiva ed effettuate dalla Fondazione.

Dal punto di vista scientifico ed istituzionale procederanno le attività dedicate alla sistemazione dell'archivio, verrà rinvigorita la redazione della rivista Dioniso e confermata la tradizionale attività espositiva. Verranno inoltre effettuati due convegni, il primo dei quali a gennaio 2018 dedicato alla "Musica sulla scena teatrale".

2.3 Accademia del Dramma Antico ed altri progetti rilevanti

A partire dall'anno scolastico 2017/2018 la Fondazione ha avviato un programma di ristrutturazione e rilancio dell'Accademia del Dramma Antico. I cardini del rilancio consistono nel dare un indirizzo didattico chiaro e programmato sotto la guida del Direttore Artistico e di alcuni collaboratori insegnanti, nel coinvolgimento di insegnanti di livello sempre più qualificato sia nei corsi di base che nei seminari intensivi, nella preparazione di spettacoli di fine anno di livello più alto (e tali da poter essere rappresentati nei teatri di pietra), ed infine nella più attenta programmazione delle performance dei ragazzi dell'accademia e nel permettere la fruizione di spettacoli teatrali da parte degli allievi.

Punto estremamente qualificante del rilancio dell'Accademia sarà la firma della Convenzione (prevista per la fine del 2017) con il Comune di Siracusa che metterà a disposizione i locali dell'ex convento di San Francesco, immobile di prim'ordine nel cuore dell'isola di Ortigia, come sede dell'Accademia per i prossimi dieci anni. Finalmente con una sede permanente ed adatta sia a lezioni che a rappresentazioni sarà possibile programmare nel medio lungo periodo un percorso che porti l'Accademia del Dramma Antico e le attività di formative della Fondazione ad un livello di migliore qualità, notorietà ed attrattiva per i giovani attori. Il budget prevede dunque per questo settore alcuni costi aggiuntivi a fronte della costanza delle entrate da iscrizioni.

Degli ulteriori molteplici progetti di miglioramento e innovazione di carattere artistico culturale



organizzativo e gestionale, è opportuno segnalare quelli che comporteranno investimenti finalizzati al miglioramento di lungo periodo delle strutture e delle condizioni lavorative ed in particolare:

- l'estensione del nuovo sistema di pedanamento della cavea inferiore del teatro sperimentato con successo nel 2017, che riduce l'impatto sul monumento dell'attrezzamento del teatro in linea con le richieste della Sovrintendenza BBCC (previsti ca 40k€)
- lo spostamento della sartoria dal così detto "capannone" all'aula bunker con miglioramento delle condizioni lavorative delle maestranze, oggi esposte a polvere e calore, delle condizioni generali della sicurezza degli impianti, delle condizioni igieniche di mantenimento di materiali, tessuti e costumi (previsti ca 20 k€)
- la sostituzione del botteghino nell'area esterna al teatro greco finalizzato al miglioramento delle condizioni lavorative grazie ad un migliore isolamento termico e maggiore funzionalità operativa (previsti ca 15 k€)
- l'allestimento della nuova sede assegnata per 10 anni alla scuola per la quale si prevede di provvedere nel 2018 all'arredamento minimo indispensabile e all'adattamento di alcuni spazi necessari, nonostante i locali vengano consegnati in ottime condizioni a seguito del completo restauro, per l'adeguamento alle esigenze didattiche (previsti ca 25k€)

2.3 Budget 2018

La previsione di conto economico per l'anno 2018 è riportata nel prospetto della sottostante tabella 1 (assieme al consuntivo 2015 e 2016 ed al preconsuntivo 2017) classificata secondo le macrovoci del prospetto di bilancio.

Per una migliore lettura e comprensione dal punto di vista gestionale del budget nella tabella 2 si riportano le medesime informazioni della tabella 1 riclassificate secondo aggregazioni di centri di costo significative dal punto di vista della lettura gestionale ed a loro volta "quadrate" con i dati di bilancio (2015 e 2016) per corroborarne la significatività.

Si segnala che la vista gestionale proposta può contenere qualche imprecisione su specifiche voci di costo dovute in parte ai criteri d'imputazione contabili nei centri di costo ed in parte alla presenza nello stesso centro di costo di informazioni che gestionalmente meriterebbero una riclassifica.

Il procedimento di redazione del budget, in particolare la predisposizione della lettura gestionale e la presentazione di dati "quadrati" con i bilanci consuntivi, per quanto privo di sofisticazione, è una novità nelle pratiche gestionali dell'INDA introdotta nell'esercizio precedente che costituisce il primo passo nel percorso per l'aggiornamento del sistema contabile esistente.

In sintesi si prevedono ricavi propri complessivi pari a 5,77 M€ dovuti ad una prudente valutazione sia della biglietteria, per la quale non è ipotizzabile a budget la ripetizione della performance

MAP



straordinaria del 2017, sia dei contributi della Regione Sicilia.

Il dettaglio dei costi è stato fornito con una segmentazione da cui si può derivare un quadro di sufficiente dettaglio della finalità dei costi sostenuti. I costi correnti (tabella 2) sono pari a 5.47 M€, in contrazione rispetto all'anno precedente per alcune azioni di contenimento dei costi ma anche per il lieve decremento del numero di rappresentazioni e di tournée previsto nel 2018. La previsione dei costi è stata effettuata avendo visionato i progetti preliminari dei due spettacoli tragici previsti per il 2018 ed avendo completato le negoziazioni di molti dei principali contratti artistici. In particolare emerge per l'Edipo a Colono una produzione più impegnativa e costosa della media. Con queste ipotesi il margine operativo lordo è ampiamente positivo e permette di continuare ad accantonare risorse a fronte dei noti rischi derivanti dai contenziosi con la Regione Sicilia.

Il preventivo presentato rispetta i criteri di assegnazione dei contributi da parte del Mibact e della Regione Sicilia (che prevedono, tra l'altro, che il contributo non possa essere superiore al delta ricavi costi sostenuti in assenza del contributo stesso) ed include adeguate cautele, specie nei ricavi ed in alcune voci di costo che renderanno possibile il bilanciamento di negatività imprevedibili o il miglioramento del risultato attualmente esposto.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Pier Francesco Pinelli

Tabella 1: Budget 2018 per macrovoce di bilancio

	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO	PRECONSUNTIVO	BUDGET
	2015	2016	2017	2018
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.530.645	5.645.170	6.173.428	5.762.000
ACQUISTI	330.311	363.962	287.163	292.000
COSTI PER SERVIZI	1.969.217	1.849.068	2.245.419	2.112.175
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	83.096	83.995	86.798	85.000
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	579.073	566.490	647.884	646.385
COSTI DEL PERSONALE	2.116.439	2.028.755	2.476.187	2.355.683
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	300.000	590.000	350.000	200.000
AMMORTAMENTI IMMATERIALI	8.147	3.883	3.883	3.883
AMMORTAMENTI MATERIALI	75.420	62.055	62.055	62.117
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.461.702	5.548.208	6.159.391	5.757.243
PROVENTI FINANZIARI	-	440	-	-
ONERI FINANZIARI A IMPRESE	4.437	2.088	1.500	1.000
PARTITE STRAORDINARIE	2.263	-2.800	-10000	-2.000
IMPOSTE		2.414	2.414	-
UTILE	66.768	90.099	122	1.757

MP

Tabella 2: Budget 2018 per aggregazioni gestionali significative

	2015 Consuntivo	2016 Consuntivo	2017 Preconsuntivo	2018 Budget
RICAVI	5.530.645	5.645.170	6.173.428	5.762.000
biglietteria	3.033.778	3.200.561	3.770.149	3.450.000
Iscrizioni accademia	41.615	65.310	67.217	65.000
Iscrizioni Festival giovani	86.092	87.294	111.458	115.000
Diritti Siae	285.240	303.512	310.000	300.000
Vendita prodotti	70.811	58.636	76.646	70.000
Tournee e servizi Vari	169.946	63.902	166.732	100.000
Sponsor e Donazioni	88.562	53.518	53.226	50.000
Contributo MIBACT	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Contributo Regione FURS	150.000	238.437	50.000	50.000
Contributo Regione Istituzionale	604.600	574.000	568.000	562.000
COSTI				
Materie prime e Mercì	222.579	247.070	277.663	270.000
Materie Prime Spettacoli	207.323	232.914	256.334	255.000
Acquisti vari	8.681	7.684	10.880	10.000
Materiali allestimento	150.117	179.578	199.213	199.000
Sartoria e trucchi e vari	48.526	45.652	46.242	46.000
Materiali Funzionamento Generale	15.256	14.155	21.329	15.000
Servizi Spettacoli Sr	763.825	753.060	614.871	568.000
Antincendio	82.860	91.245	113.752	105.000
Attrezzamento teatro greco	107.732	116.892	22.500	22.000
Biglietteria	82.761	50.525	55.392	52.000
Canone teatro	65.120	66.019	68.822	67.000
Fonica, Luci, Medici Trasporti e vari	132.386	153.646	160.943	150.000
Personale Accoglienza	92.000	90.360	7.800	10.000
Prestazioni allestimento e gestione teatro	65.792	91.336	116.209	100.000
Sala, palco, specialisti cantiere	71.700	58.475	14.851	15.000
Stampa e video	49.343	22.438	42.178	35.000
Varie	14.131	12.124	12.426	12.000
Servizi Festival dei giovani	150.743	123.013	187.126	165.000
Alloggio	88.121	70.000	100.126	95.000
Trasporti	28.368	30.764	55.000	40.000
Allestimento e varie	34.254	22.249	32.000	30.000
Diritti Siae	463.208	489.963	572.854	524.209
Costi artistici	864.604	780.519	1.061.037	962.000
Artisti contratto autonomo	480.680	481.011	649.406	600.000
Artisti contratto subordinato	226.074	170.000	242.595	212.000
Musiche e traduzioni	47.004	29.000	34.475	35.000
Ospitalità artisti	61.832	64.677	85.526	75.000
Viaggi artisti stampa e altri	49.014	35.832	49.034	40.000
Servizi Funzionamento Fondazione	258.037	193.433	242.665	238.175
Affitto Roma e vari	17.976	17.976	17.976	18.000
Assicurazioni	28.933	34.129	29.323	29.323

MAR

Informatica e web	14.400	6.576	10.852	10.852
Manutenzione	13.639	12.213	29.344	30.000
Prestazioni Lavoro, Fiscale e vari	22.462	23.811	41.935	35.000
Spese legali	93.125	53.616	20.128	30.000
Utenze	49.327	22.110	36.672	35.000
Pulizia Posta Varie	18.175	23.003	56.434	50.000
Promozione	112.385	115.777	122.445	130.000
Attività Istituzionale	97.950	105.543	189.155	162.000
Convegni e seminari	5.483	13.421	-	25.000
Costo Tourneè	84.664	84.802	169.011	120.000
Mostre	5.302	4.820	16.350	13.000
Rivista Dioniso	2.500	2.500	3.794	4.000
Accademia	138.575	148.608	167.015	206.000
Costo docenti	121.581	136.533	155.000	170.000
Ospitalità docenti	15.669	11.529	5.375	7.000
Tourneè e altro	1.325	547	6.640	11.000
Affitto sede accademia	-	-	-	18.000
Organi Societari	86.772	34.097	30.501	75.000
Compensi	68.111	6.139	-	45.000
Spese viaggio	18.662	27.958	30.501	30.000
Personale	1.890.365	1.858.755	2.233.592	2.143.683
Salari Sovrint./Commissario	103.000	92.000	100.000	100.000
Salari Tempo Determinato	785.558	750.957	1.070.650	1.000.000
Salari Tempo Indeterminato	390.292	402.000	368.069	380.000
Inail	37.761	37.163	34.248	35.000
INPS	483.748	468.260	575.614	537.630
Trasferte e varie	10.232	35.007	3.586	15.000
TFR	79.774	73.368	81.426	76.053
Spese Bancarie	1.383	15.750	15.176	15.176
TOTALE COSTI CORRENTI	5.050.426	4.865.589	5.714.100	5.459.243
MARGINE OPERATIVO LORDO	480.218	779.581	459.328	302.757
Ammortamenti	83.567	65.938	65.938	66.000
Accantonamenti	300.000	590.000	350.000	200.000
Tasse	27.709	29.095	31.768	32.000
Oneri e proventi Finanziari	4.437	1.648	1.500	1000
Proventi Straordinari	39.331	53.843	-	-
Oneri Straordinari	37.068	56.643	10.000	2000
UTILE NETTO	66.768	90.099	122	1.757

CAF