

Consorzio Teatro Pubblico Pugliese

Bilancio di Previsione 2017

Allegati:

- Relazione
- Prospetti contabili

Relazione al Bilancio di Previsione 2017

Gentilissimi,

allegato alla presente Vi presento il bilancio di Previsione per l'anno 2017, redatto utilizzando i consueti schemi impiegati in questi ultimi esercizi, e nel quale sono riepilogati le spese e le entrate attese per l'anno venturo.

Come noto il bilancio di previsione assume valore "autorizzatorio" e serve ad indirizzare e guidare l'attività del Consorzio per l'anno di riferimento. In particolare le spese inserite rappresentano limiti di impegno per l'azione del Consorzio che potranno variare a fronte di servizi e/o progetti finanziati nel corso dell'anno con conseguente disponibilità a fronte di maggiori entrate.

Lo schema utilizzato evidenzia entrate e spese distinte per tre macro ambiti di attività: l'attività "istituzionale", che include l'attività tipica del Consorzio di organizzazione di stagioni teatrali, di danza e di musica, svolta a favore delle Amministrazioni Comunali Socie; l'attività legata "ai progetti speciali"; "gestione della struttura", che include i costi di funzionamento del Consorzio quali personale, organi consortili, spese generali, sede, utenze, ammortamenti, gestione finanziaria, oneri fiscali, indirettamente riferibili alla totalità delle attività del consorzio.

Di seguito si forniscono indicazioni circa le procedure adottate per giungere alle determinazioni evidenziate nei prospetti allegati alla presente relazione. In generale si è tenuto conto sia dei contratti in essere per tutto l'anno 2016 che produrranno effetti anche nel 2017, che delle quotazioni e condizioni economiche attese, rispetto ai contratti da stipulare e/o rinnovare.

Organi Consortili

Lo schema accoglie i costi previsti in ordine agli organi consortili (Consiglio di Amministrazione, Direttore e Collegio dei Revisori dei Conti). Il costo del Direttore è stato determinato in base al CCNL Federculture e quanto deliberato in occasione del rinnovo dell'incarico per il triennio 2014/2017. Rispetto al valore indicato in riferimento al CdA, si precisa che esso rappresenta l'entità stimata dei soli rimborsi spese previsti a favore dei consiglieri per raggiungere la sede del TPP delle riunioni ovvero per trasferte strettamente connesse con il mandato ricevuto. Si rammenta in proposito che la normativa vigente, comma 2 art. 6 L.122/2010, ha previsto che la partecipazione agli organi di amministrazione degli Enti beneficiari di contributi pubblici è a titolo gratuito: per tale motivo non è previsto alcun compenso e/o gettone di presenza.

Gli altri valori sono stati determinati in base al dato storico, considerata la permanenza di tutte le condizioni e variabili.

Personale Dipendente

Lo schema evidenzia i costi del personale assunto a tempo indeterminato, ad esclusione del costo relativo al dipendente Sante Levante, Direttore del Consorzio. I costi riportati sono relativi alle 33 unità assunte a tempo indeterminato, di cui 2 assunte ai sensi dell'articolo 11 della L.68/99, come da convenzione sottoscritta con l'Ufficio Collocamento obbligatorio della Città Metropolitana di Bari. Il prospetto riporta anche la quota di costo corrispondente all'attività del personale dipendente assunto a tempo indeterminato impiegato in attività progettuali e, pertanto, addebitati pro – quota sui relativi budget, che trova evidenza tra i ricavi dei "progetti speciali". In proposito si evidenzia che alla data odierna si è acquisita l'intenzione da parte del Dipartimento Turismo, Economia della Cultura e Valorizzazione del Territorio di affidare al TPP il supporto tecnico specialistico agli uffici regionali per l'espletamento delle procedure di selezione, valutazione e gestione delle attività di cui

all'Avviso per il sostegno alle imprese della filiera dello spettacolo dal vivo di prossima emanazione. Le previsioni di spesa riportate nella tabella che si riferisce alla presente voce contengono la stima dei costi del personale fino al 31 dicembre 2016, data nella quale si procederà alla risoluzione di 20 contratti. Alla conclusione delle predette attività progettuali le prestazioni rese risulteranno eccedenti rispetto al fabbisogno occupazionale dell'Ente. In assenza pertanto di nuove ed ulteriori attività che comportino un incremento tale da rendere nuovamente utilizzabili le predette prestazioni di lavoro, si dovrà procedere con i licenziamenti.

Spese Generali

Lo schema fa riferimento alle spese di funzionamento della struttura (eccettuati il personale interno e gli organi consortili inseriti in specifici prospetti) relativi a:

- Sede uffici (fitto, condominio, utenze, pulizia, Tari);
- Postali e telefoniche;
- Cancelleria;
- Manutenzione ed assistenza tecnica;
- Consulenze (legale, amministrativa, fiscale, consulenza del lavoro);
- Oneri amministrativi (diritti CCIAA, imposte di bollo, imposte di registro, ecc)
- Oneri finanziari: in proposito si fa presente del perdurante e crescente ritardo nei pagamenti da parte delle Amministrazioni Socie delle somme dovute a titolo di quote di adesione e delle quote a ripiano. In tal senso si chiede di autorizzare l'avvio di un'incisiva azione legale per promuovere il recupero delle somme, in particolare quelle relative ad 3-4 anni fa.
- Oneri fiscali: IRAP ed IRES
- Ammortamenti
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri futuri

I valori sono stati determinati sulla base: dei contratti vigenti; dei fabbisogni attesi e delle condizioni economiche attese per l'anno 2017, sulla base delle informazioni in possesso degli amministratori.

Quote di adesione

I valori esposti sono relativi alle quote di adesione che si prevede di incassare nell'anno 2016 da parte delle Amministrazioni Socie, secondo quanto previsto dallo statuto vigente e dalle determinazioni assembleari. I dati fanno riferimento alle n. 50 Soci, di cui n° 49 sono rappresentate da Amministrazioni Comunali e la Regione Puglia, sulla base delle adesioni e dei recessi notificati nel corso del presente esercizio.

Costi Programmazione

Lo schema riporta i costi "diretti" dell'attività tipica (organizzazione di spettacolo dal vivo) svolta a favore delle Amministrazioni Comunali Socie. I dati, relativi ai cachet delle compagnie, alle spese di promozione, alle spese tecniche per gli spettacoli (allestimenti, impianti audio/video/luci), alle spese per noli teatri, ai diritti SIAE, alle spese di biglietteria, sono stati determinati, per circa il 70%, sulla base dei preventivi elaborati dagli Uffici Programmazione del TPP a seguito degli incontri con le Amministrazioni in riferimento alla stagione 2016/2017 per la parte di attività ricadente nell'anno solare 2017. Nella determinazione dei valori, inoltre, sono stati stimati i dati riferibili agli spettacoli

che potranno essere programmati nell'ambito delle stagioni estive 2017 e della prima parte delle stagioni 2017/2018. Si evidenzia in proposito l'elevato grado di approssimazione delle stime, attesa la grande incertezza che grava sulle Amministrazioni Consorziato, bloccate dai ritardi nelle approvazioni dei bilanci e quindi nella quantificazione delle risorse a disposizione per le attività di programmazione di spettacolo dal vivo. Il dato complessivo evidenzia, comunque, una sostanziale invarianza delle attività. Non si esclude però che tale situazione potrebbe essere messa in discussione da ulteriori tagli ai trasferimenti provenienti dal Governo centrale. Si segnalano, positivamente, il riconoscimento da parte del MiBACT di circuito regionale multidisciplinare per il triennio 2015/2017 ed un'assegnazione per l'anno 2015 di € 655.926,00 sulla base della quale, attesa l'invarianza della dotazione del FUS per il triennio, può prevedersi un'uguale assegnazione per l'anno 2017.

Ricavi Programmazione

Nello schema sono riportati i ricavi diretti attesi dall'attività tipica del Consorzio, rappresentati dagli incassi generati dalla vendita dei titoli di accesso agli spettacoli e dalle quote a ripiano poste a Carico delle Amministrazioni Socie. Questi ultimi sono pari alla differenza tra i costi diretti dell'attività tipica e gli incassi generati dalla vendita dei titoli di accesso agli spettacoli. Il prospetto inoltre riporta il valore relativo ai contributi che saranno erogati a favore del TPP da parte del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali, di cui si è detto nel paragrafo precedente.

Costi progetti Speciali

Lo schema riporta i costi relativi ai seguenti progetti speciali:

- **“CORNERS - Turning Europe inside out”** nell'ambito del Programma CREATIVE EUROPE - CULTURE SUB-PROGRAMME 2014-2020 (chiusura prevista 2018)
- **Assistenza Tecnica a valere sul PO FESR Puglia 2014-2020**

Ricavi progetti Speciali

Lo schema riporta i ricavi relativi ai progetti speciali sopra riportati. I ricavi attesi sono maggiori rispetto ai “costi diretti” indicati nello schema “Programmazione – Costi: Progetti Speciali” in quanto i primi tengono conto anche del rimborso della quota parte del costo del personale dipendente interno impiegato pro – quota nelle attività progettuali in parola.

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28/10/2016