

# Teatro Pubblico Pugliese Consorzio Regionale per le Arti e la Cultura

## Bilancio di Previsione 2022 Approvato dall'Assemblea dei Soci in data 24 marzo 2022

### Allegati:

- Relazione
- Prospetti contabili

## Relazione accompagnatoria al Bilancio di Previsione 2022

Gentilissimi,

in allegato alla presente si presenta la proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2022 che è stata redatta utilizzando lo schema di Conto Economico di cui all'articolo 2425 del Codice civile, nel quale sono riepilogati i costi e i ricavi attesi per l'anno in corso, sulla base degli elementi già noti al 27 ottobre 2021, data di redazione, e successivamente aggiornati nella riunione del 15 febbraio 2022, sulla base delle ulteriori informazioni e documenti nel frattempo acquisiti. In particolare nel documento di aggiornamento si è tenuto conto dei seguenti nuovi elementi:

- Adozione da parte della Regione Puglia della Legge Regionale di Bilancio 2022, che ha previsto lo stanziamento a favore del TPP di € 2.250.000,00 a titolo di quota di adesione (capitolo 813061), ed € 100.000,00 per l'Attività dei poli biblio-museali pugliesi (capitolo 502044);
- Destinazione di una quota parte della quota di adesione della Regione Puglia, pari ad € 950.000, per sostenere l'intervento di "Valorizzazione e gestione dei servizi custodia, guida, accoglienza ed assistenza pubblico presso le biblioteche, musei, pinacoteche e info point turistico della Rete dei Poli Biblio-Museali della Regione";
- Stanziamento, mediante la Deliberazione di Giunta Regionale n. 105 del 9 febbraio 2022, di €1.900.000,00 per l'intervento di "Sviluppo di attività culturali e dello spettacolo - Medimex 2022, a cui si sommano € 674.572,80 per l'intervento di "Valorizzazione della Cultura e della Creatività Territoriale – PUGLIA SOUNDS il Sistema della Musica 2022" (DD 485 del 13/12/2021 Sezione Economia della Cultura);
- Determinazione N. 467 del 13 dicembre 202, attuativa della DGR n. 2318 del 11.12.2018, a sostegno delle Attività di supporto all'Ufficio della Partecipazione per la promozione della cultura della partecipazione;
- Determinazione della Sezione Valorizzazione del Territorio N. 234 del 09/12/2021 - seguito D.G.R. n. 1803 del 15/11/2021. L.R. n. 10/2020, per il sostegno dell'intervento "Promozione e sostegno alle attività di valorizzazione dei luoghi della memoria del novecento e degli archivi storici della Puglia" - laboratorio di ricerca, sperimentazione e progettazione per la

“promozione e il sostegno alle attività di valorizzazione dei luoghi della memoria del novecento e degli archivi storici della Puglia”

- Determinazione n. 419 del 13/12/2021, in attuazione della DGR 1890 del 22/11/2021, a sostegno del progetto di Valorizzazione dei Cammini e Itinerari Culturali.

Preliminarmente è opportuno evidenziare come i dati esposti nel presente documento risentono ancora degli effetti negativi prodotti dalle misure di contrasto e contenimento all'emergenza epidemiologica da Covid-19 tuttora vigenti, che, seppur in maniera minore rispetto allo scorso anno, continuano ad impattare sulle sorti del settore dello spettacolo dal vivo e della cultura, tra i più penalizzati e colpiti. Anche a livello normativo, si segnala che per quanto attiene la contribuzione legata al Fondo Unico per lo Spettacolo, seppur contro gli auspici degli operatori che avrebbero preferito un altro anno “ponte”, il Ministero della Cultura ha adottato a fine ottobre le norme che regolamentano le assegnazioni per il triennio 2022-2024. Purtroppo l'esplosione anche in Italia delle c.d. quarta ondata ha indotto i competenti uffici ministeriali ad introdurre, nei Decreti Direttoriali attuativi del DM, una serie di deroghe e misure di tolleranza sull'anno 2022, così da poter tenere in debita considerazione gli effetti sopra descritti.

Come noto il bilancio di previsione serve ad indirizzare e guidare l'attività dell'Ente 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 nuovi ed ulteriori servizi e/o progetti finanziati nel corso dell'anno.

Gli schemi utilizzati sono articolati secondo un progressivo livello di aggregazione partendo dai dati relativi a ciascuna “commessa/progetto/servizio” per la quale si offre il maggior dettaglio descrittivo, via via aggregando i dati per commesse omogenee (tabella 2) fino al riepilogo generale contenuto nella tabella 1. La Tabella 2, in particolare, evidenzia costi e ricavi distinti per tre macro ambiti omogenei di attività:

- “Struttura” include i ricavi e i costi di funzionamento dell'Ente, quali personale, organi consortili, spese generali, sede, utenze, ammortamenti, gestione finanziaria, oneri fiscali, indirettamente e indistintamente riferibili alla totalità delle attività dell'Ente l'attività (dati esposti nelle tabelle 3 e 4);

- “Circuito Regionale Multidisciplinare” include i costi e ricavi direttamente riferiti all’attività di organizzazione di stagioni teatrali, di danza, di circo contemporaneo e di musica, svolta a favore delle Amministrazioni Comunali Socie (dati esposti nella tabella 5);
- “Progetti” include i costi e ricavi direttamente riferibili ai progetti, interventi ed attività finanziati a valere su risorse specifiche messe a disposizione dalla Regione Puglia, da altre amministrazioni o assegnati nell’ambito di Programmi di Cooperazione Transnazionale o a gestione diretta di Ministeri e Unione Europea (dati esposti nella tabella 6, con specificazione ulteriore di quelli riferiti alla Regione riportati nella tabella 6b).

### Considerazioni generali

Preliminarmente si ritiene opportuno evidenziare che la prevedibile evoluzione della gestione dell’attività del Consorzio anche nel 2022 sarà segnata dall’impatto prodotto dalle misure che regolamentano nell’anno le modalità di svolgimento delle attività produttive nel Paese, nonché dall’andamento dell’emergenza epidemiologica da Covid-19 (Coronavirus), che ha inciso, e che si prevede continuerà ad incidere, sulla domanda di spettacoli dal vivo.

Il crescente livello di copertura vaccinale, tuttavia, insieme alle norme che hanno consentito dallo scorso mese di ottobre 2021 la riapertura dei teatri anche in zona gialla e arancione, senza riduzione delle capienze, non hanno determinato un ritorno a pieno regime del pubblico in teatro, a causa del perdurante timore e senso di insicurezza generalizzata. Questo scenario si è tradotto in una forte contrazione degli incassi rispetto all’ultima stagione realizzata in condizioni di normalità. L’auspicio è che il settore torni progressivamente ai livelli pre-pandemia.

Alla data di redazione del presente documento di aggiornamento, si registra il perdurante stato di crisi che da mesi investe il segmento dello spettacolo per le scuole, fermo da quasi un biennio per le misure che hanno limitato, se non addirittura vietato, lo svolgimento di attività laboratoriali e spettacoli in presenza, presso le scuole e all’interno dei teatri da parte degli studenti. Lo stato di crisi ha inciso ancor più per la Puglia tenuto conto che la gran parte delle compagnie produttrici di spettacoli per ragazzi, tra le migliori a livello nazionale ed internazionale, hanno proprio sede in regione. Tale situazione purtroppo ha prodotto effetti pesanti anche per l’attività di programmazione del TPP che ha registrato una perdita secca di circa 150 repliche su base annua.

Ad ogni buon conto il progetto ministeriale in fase di presentazione fa registrare complessivamente una contrazione di circa il 20% delle repliche complessivamente previste rispetto a quelle consuntivate nel corso del 2019 (ultima annualità realizzata in assenza degli effetti pandemici): a mitigare l'effetto prodotto dalla richiamata crisi del segmento del teatro per ragazzi sul numero complessivo delle repliche, gioverà l'attività di programmazione prevista per la prossima stagione estiva.

Le considerazioni sopra esposte in ordine agli effetti prodotti dall'emergenza da Covid-19 (Coronavirus), oltre ad impattare sulle attività del Circuito, avranno effetti anche sulle attività dei progetti previsti per l'anno in corso a valere sulle risorse regionali, nazionali e comunitarie. Si segnala in particolare il ritorno a programmare eventi dal vivo, a partire dall'edizione 2022 del Medimex, in fase di definizione della programmazione, che coinvolgerà le città di Bari e Taranto.

I prospettati scenari, stante i meccanismi economico-finanziari posti a base dello statuto che regolano le attività dell'Ente, produrranno effetti sui volumi delle attività sia in termini di recite ed iniziative culturali, sia in termini di minori incassi e di minori entrate derivanti dalle quote dovute delle Amministrazioni Socie, a cui parimenti corrisponderà un'equa riduzione dei costi legati alle predette attività, che neutralizza i minori ricavi. In tal senso giova richiamare la previsione statutaria, secondo la quale il TPP, operando esclusivamente per gli enti Soci (Enti Pubblici territoriali della regione Puglia) che affidano al medesimo l'erogazione dei servizi pubblici attinenti all'oggetto sociale a valere sulle risorse provenienti dalle stesse Amministrazioni Socie, ha una gestione nella quale i costi diretti per le attività sono coperti dalle entrate da sbigliettamento e, per la quota non coperta, dai trasferimenti posti a carico delle Amministrazioni Socie. Tale principio è ulteriormente rafforzato dalla natura esclusivamente pubblica dei Soci che ne assicurano l'esistenza attraverso l'erogazione di quote annuali finalizzate a garantire il funzionamento del TPP (art. 3 Statuto).

Se, quindi, si registreranno minori volumi in termini di costi e ricavi, al tempo stesso si prevede di non registrare effetti sul risultato economico, in termini di saldo finale. Le quote associative ed il contributo ministeriale consentiranno di sostenere il funzionamento dell'Ente assicurando pertanto l'equilibrio di bilancio.

L'avvio della nuova programmazione 2021/2027, unitamente all'esigenza condivisa con la Regione Puglia di assicurare continuità alle linee strategiche, politiche culturali e attività progettuali attuate fino a dicembre 2021, nonché a quelle che si aggiungeranno nel corso del corrente anno (*Valorizzazione del Teatro Regionale Kursaal, alle azioni dell'intervento strategico PUGLIA SOUNDS, incluso il MEDIMEX, International Festival & Music Conference, la Valorizzazione, sviluppo e promozione mediante azioni di sistema della filiera culturale e creativa dello spettacolo dal vivo pugliese con specifico riferimento ai settori del teatro e della danza, le vetrine di teatro e danza PUGLIA SHOWCASE e PUGLIA in SCENA, la valorizzazione della Rete Regionale dei Poli Biblio-Museali, l'allestimento nuova sede c/o Fiera del Levante, unitamente alle azioni di professionalizzazione e formazione, la valorizzazione della fiaba, quale cifra identitaria della Puglia e del Mezzogiorno, e gli interventi di coesione e inclusione culturale e sociale finalizzati alla valorizzazione delle periferie sia "geografiche" che "sociali" attraverso una programmazione culturale, artistica e di spettacolo integrata, coordinata e strategica*), impongono due ordini di questioni da affrontare in riferimento alle ripercussioni sulla situazione occupazionale del TPP. Nel corso dell'esercizio si prevede, ricorrendone le condizioni normative ed economiche, di avviare ampliamento, riorganizzazione del piano del personale e valorizzazione dello staff: il ricorrente ricorso ad apporti esterni nella consapevolezza che la continuità delle attività impone la necessità di continuare ad avvalersi delle attuali competenze e professionali, rende improcrastinabile l'ampliamento e la riorganizzazione del piano del personale, affinché si tenga conto delle accresciute esigenze organizzative, fortemente sottodimensionate. Altrettanto urgente si rende la valorizzazione del personale ed in particolare delle figure organizzative apicali.

Alla luce delle considerazioni espresse si procede a riportare di seguito un'analisi dettagliata dei dati esposti nelle tabelle di cui si compone il bilancio, in raffronto ai valori indicati per il bilancio di previsione dell'anno 2021.

### **Analisi generale**

Il Bilancio di previsione sottoposto all'attenzione dell'Assemblea dei Soci, evidenzia un utile d'esercizio di complessivi € 4.281. Nelle tabelle del bilancio di previsione sono stati esposti esclusivamente i ricavi derivanti dalle quote associative e quote a ripiano previste a carico delle

Amministrazioni Comunali Socie sulla base degli atti di approvazione delle stagioni programmate per la stagione 2021/2022, e del contributo ministeriale, stimato sulla base delle previsioni contenute dall'articolo 1 del DM 25/10/2021, e quelli derivanti dagli Accordi sottoscritti con Regione Puglia e con le Autorità di Gestione dei Programmi di Cooperazione in merito all'attivazione di interventi e progetti. Quanto ai costi esposti si segnala che gli stessi includono tutti i valori relativi alle attività oggetto dei predetti accordi ed assegnazioni, e quelli derivanti dai contratti in essere con il personale dipendente da destinare, oltre che per le attività progettuali e di circuito supportate da accordi giuridicamente vincolanti, anche per attività previste in fase di formale assegnazione. È di tutta evidenza, infatti, che l'organico attualmente in servizio è preordinato a dare esecuzione sia alle attività del "circuito", a quelle dei "progetti" e, più in generale, per assicurare il funzionamento della "struttura", quindi indistintamente coinvolti nelle attività dell'Ente. A tale personale, come sopra richiamato, si affiancheranno consulenti, collaboratori coordinati e continuativi e dipendenti a tempo determinato, a valere sulle risorse assegnate per lo svolgimento delle attività progettuali, e ad essi funzionalmente legati.

L'analisi comparata tra i dati esposti per gli esercizi 2021 e 2022 evidenzia la ripresa delle attività di spettacolo dal vivo: si segnala il forte incremento registrato in riferimento alla macro area di attività "Circuito" nella quale si riporta un incremento del valore delle attività da 613.897 a 4.024.345. L'aumento, giustificato dalla possibilità offerta dalle norme vigenti di svolgere attività aperta al pubblico, si riflette sia per quanto attiene le entrate derivanti dalla vendita di biglietti e abbonamenti, sia per quanto attiene alle quote a ripiano previste a carico delle Amministrazioni Comunali socie. Giova infatti rammentare che al medesimo periodo dello scorso anno, le attività in argomento erano sospese e lo sono rimaste fino al mese di giugno 2021.

La programmazione della stagione 2021/2022, inoltre, consentirà il recupero di buona parte dei titoli degli spettacoli sospesi per i noti eventi durante la stagione teatrale 2019/2020, nonché di gestire il rapporto con il pubblico che, fiducioso, ha atteso quasi due anni per recuperare il valore dei biglietti e degli abbonamenti conservati da allora senza chiedere rimborso.

Il sensibile incremento registrato alla voce "A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni" della sezione "Circuito" riflette, conseguentemente, l'aumento dei costi diretti delle attività, per la gran parte iscritti nella voce "B.7 - Costi per servizi", che registra una variazione da 420.653 a 3.389.776.

Sostanzialmente invariato il dato relativo alla sottovoce “Contributi in conto esercizio” inclusa nella voce “A.5 – Altri ricavi e proventi”, che evidenzia una lieve variazione da 10.609.606 a 11.895.637. Non si esclude inoltre che nel corso dell’esercizio il dato possa ulteriormente aumentare per effetto dell’affidamento di ulteriori interventi da parte della Regione Puglia o delle altre Amministrazioni Socie. Lasciano ben sperare i contatti in corso con la Regione e le indicazioni fornite dal Dipartimento, giusta nota Prot. AOO\_004/0000921 dell’11 febbraio 2022, che confermano l’intenzione dell’Ente di assicurare, con adeguati finanziamenti, continuità ad una serie di interventi con specifico riferimento al progetto Puglia Sounds, Valorizzazione ed Internazionalizzazione del Sistema Teatro e Danza, Valorizzazione dei Poli Biblio Museali, che consentirà di attuare le iniziative ed azioni di valorizzazione dello staff sopra richiamate.

In riferimento alla Macro attività “Struttura” si evidenzia una riduzione di 493.690 euro per effetto della diversa imputazione del costo del personale impegnato nelle attività dei progetti speciali e dell’attività del “Circuito”.

Ulteriori variazioni degne di nota, sono l’incremento degli oneri legati alla gestione finanziari, ancora troppo caratterizzata dal perdurante e imprescindibile ricorso al credito bancario. Si registra infine una sensibile riduzione legata agli accantonamenti a fondo rischi, il cui valore è stato valutato congruo rispetto alle potenziali perdite attese e legate ai giudizi ancora in corso, e alle quote di ammortamento, considerata la conclusione del periodo di ammortamento di una consistente componente del valore dell’attivo immobilizzato.

Le altre voci di bilancio non presentano sostanziali variazioni tra le due annualità confermando una invarianza della loro incidenza ed entità.

### **Analisi per macro aree di attività**

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 che produrranno effetti anche nel 2022, sia delle quotazioni e condizioni economiche attese, rispetto ai contratti da stipulare e/o rinnovare.

## **STRUTTURA**



### Ricavi (tabella 3)

I valori esposti sono relativi alle quote di adesione che si prevede di incassare nell'anno 2022 da parte delle Amministrazioni Socie, secondo lo statuto vigente e le determinazioni assembleari. I dati fanno riferimento ai 68 Soci, di cui n. 67 sono rappresentate da Amministrazioni Comunali e la Regione Puglia, sulla base delle adesioni e dei recessi notificati alla data di redazione del presente documento. Il totale delle Quote Associative previste a carico dell'Amministrazione Comunale ammonta a complessivi € 377.874,02. In riferimento alla quota di adesione della Regione Puglia, come riportato in calce alla tabella 3, si evidenzia che la stessa ammonta, per l'esercizio 2022, a complessivi € 2.250.000,00, così impegnati:

- € 950.000 destinati a finanziare le attività dell'intervento "Valorizzazione e gestione dei servizi custodia, guida, accoglienza ed assistenza pubblico presso le biblioteche, musei, pinacoteche e info point turistico" che, come accaduto dal mese di luglio 2021, per espressa richiesta della Regione Puglia, si è estesa, dopo Foggia, anche ai Poli Biblio Museali di Brindisi e Lecce " (dato riportato in tabella 6b);
- € 650.069 quale contributo ordinario per le attività di circuito regionale con riferimento alle attività svolte (dato riportato in tabella 5);
- € 577.931 a copertura dei costi di struttura;
- € 72.000 saranno utilizzati per supportare l'attuazione delle attività del Circuito prevista per la prossima estate e per l'avvio della prossima stagione.

Relativamente al contributo ministeriale, in linea con il DM del 25.10.2021, prudenzialmente si è previsto, in attesa che il MiC renda note le assegnazioni per l'anno 2022, un importo pari al 65% del contributo riconosciuto per l'anno 2019. In tal senso ai fini della redazione del presente documento si è tenuto conto prudenzialmente di € 492.265 (ovvero il 65% di 757.330 – assegnato 2019) che si prevede di impegnare come segue:

- € 390.490,38 per le attività di programmazione già definite alla data di redazione del presente documento, ed esposte nella tabella 5;
- € 101.774,62 saranno utilizzati per supportare l'attuazione delle attività del Circuito prevista per la prossima estate e per l'avvio della prossima stagione.

#### **Costi Struttura (Tabella 4)**

Lo schema fa riferimento alle spese di funzionamento della struttura, al netto delle quote direttamente imputabili alle specifiche attività riconducibili al “Circuito” e ai “Progetti”, e sono relativi a:

- **Personale dipendente:** nella tabella si riportano i costi del personale dipendente.  
Nella tabella si dà evidenza del costo totale e delle quote direttamente imputabili alle attività “Circuito” e a quelle “Progettuali” esposte, nelle relative tabelle, e per differenza quelle imputate alla “Struttura” essendo funzionalmente a servizio dell’intera attività dell’Ente. Nel corso dell’esercizio si procederà, secondo le precise indicazioni fornite dalla Regione, ad adottare il piano di valorizzazione e razionalizzazione del personale, unitamente alla definizione delle performance. In riferimento alle norme applicabili in materia di “contenimento alle spese di personale” richiamate dalle direttive per le Agenzie Regionali e gli Enti controllati in materia di contenimento della spesa di personale e delle altre spese di cui alla DGR. 1417 del 30/07/2019, si rinvia all’apposito paragrafo per gli approfondimenti previsti.
- **Organi consortili:** quanto ai costi previsti in ordine agli organi collegiali dell’Ente (Consiglio di Amministrazione e Collegio dei Revisori dei Conti), si rammenta 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 per i componenti del CdA. I valori indicati pertanto fanno riferimento alla stima dei soli rimborsi spese previsti a favore dei consiglieri per raggiungere la sede del TPP delle riunioni ovvero per trasferte connesse con il mandato ricevuto, ed al compenso deliberato dall’Assemblea per i componenti del Collegio dei Revisori. Si precisa infine che il costo del Direttore è stato incluso nel costo del personale dipendente, considerata la natura del rapporto in essere, determinato in base al CCNL Federculture e quanto deliberato in occasione del rinnovo dell’incarico per il triennio luglio 2020 – giugno 2023.
- Sedi 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 ritardo nei pagamenti da parte delle Amministrazioni Socie delle somme dovute a titolo di quote di adesione e delle quote a ripiano;
- Oneri fiscali: IRAP ed IRES;
- Ammortamenti;
- Accantonamenti a fondo svalutazione crediti, al fine di prevenire eventuali perdite sui crediti vantati nei confronti delle Amministrazioni Comunali;
- Accantonamenti a fondo rischi ed oneri: si è proceduto alla previsione di un accantonamento per fronteggiare i prevedibili oneri derivanti dai giudizi in corso.

I valori esposti sono stati determinati in base al dato storico, considerata la permanenza di tutte le condizioni e variabili e determinati sulla base: dei contratti vigenti; dei fabbisogni attesi e delle condizioni economiche per l'anno 2022, sulla base delle informazioni in possesso della Direzione e degli Amministratori.

### **CIRCUITO REGIONALE MULTIDISCIPLINARE**

La tabella 5 riporta i costi e i ricavi “diretti” dell’attività di organizzazione di rassegne e stagioni di spettacolo dal vivo svolta a favore e per conto delle Amministrazioni Comunali Socie. I ricavi diretti attesi dall’attività sono rappresentati dalle previsioni di incasso generato dalla vendita dei titoli di accesso agli spettacoli, da quota parte dei contributi stanziati da parte del Ministero della Cultura, dalla Regione Puglia, e dalle quote a ripiano poste a Carico delle Amministrazioni Socie. In riferimento alle quote-parti relative ai contributi MiC e Regione Puglia si rinvia a quanto già esposto con riferimento ai “Ricavi” relativi alla struttura (tabella 3). Si evidenzia che le residue quote del contributo MiC e della quota di adesione della Regione Puglia non contabilizzate ai fini della redazione del presente documento saranno investite per cofinanziare le attività di programmazione di spettacoli.

Per quanto riguarda le “quote a ripiano” previste a carico delle Amministrazioni Comunali ed inserite nel documento, queste corrispondono esclusivamente alle quote che hanno formato oggetto di atti giuridicamente vincolanti da parte delle Amministrazioni Comunali Socie.

I dati relativi ai cachet delle compagnie/gruppi artistici, 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 sulla base dei preventivi elaborati dagli Uffici Programmazione del TPP ed approvati dalle Amministrazioni Socie in riferimento alla stagione 2021/2022 per la parte di attività ricadente nell’anno solare 2022. I dati e le informazioni pertanto fanno riferimento ai soli eventi programmati e promossi, in assenza di pubblico in sala, oggetto di atti giuridicamente vincolanti da parte delle Amministrazioni Comunali Socie.

Nella tabella 5 sono inoltre evidenziati i costi del personale dipendente direttamente impegnato nelle attività del “Circuito”. Nella medesima tabella sono inseriti anche i costi indirettamente riferibili alle singole stagioni teatrali ma comunque imputabili all’attività di “Circuito” complessivamente considerata, come il costo per l’acquisto dei biglietti, il costo dell’attivazione dell’assicurazione RC contro i danni a terzi e cose, comunicazione istituzionale.

## **PROGETTI**

La tabella 6 contiene il riepilogo dei costi e dei ricavi direttamente riferiti ai seguenti progetti, meglio dettagliati nelle schede contabili riferite a ciascuno di essi. Per una maggiore leggibilità del documento, è stata inserita la tabella 6b nella quale sono riportati i dettagli degli interventi affidamenti dalla Regione Puglia. Come evidenziato più volte per la natura propria dei progetti in argomento che prevedono il finanziamento integrale delle spese di progetto, le singole commesse evidenziano un saldo a zero atteso che i costi necessari per l’attivazione delle azioni ed iniziative progettuali trovano coperture entro il valore massimo del contributo/trasferimento assegnato per la loro realizzazione ed attuazione:

- **Valorizzazione e gestione dei servizi custodia, guida, accoglienza ed assistenza pubblico**

presso le biblioteche, musei, pinacoteche e info point per la Rete dei Poli Biblio-Museali Regionali di Foggia, Brindisi e Lecce;

- **INTERVENTI A VALERE SULL'ACCORDO DI COOPERAZIONE CON REGIONE PUGLIA PER L'ATTUAZIONE DEI PROGETTI FINANZIATI NELL'AMBITO DEI PROGRAMMI DI COOPERAZIONE TRANSNAZIONALE DI CUI LA REGIONE PUGLIA È PARTNER**
- **VALORIZZAZIONE DELLA CULTURA E DELLA CREATIVITÀ TERRITORIALE**, Fondo di Sviluppo e di Coesione 2014-2020 – Patto per la Puglia, Area di Intervento IV “Turismo, cultura e valorizzazione delle risorse naturali”;
- **Sostegno e implementazione dell’offerta museale dei Poli bibliomuseali (musei delle scienze naturali, cognitive, demo etnoantropologiche)”** a valere sui fondi del Bilancio Autonomo della Regione Puglia di cui alle D.G.R. nn. 890 dell’11 giugno 2020 e 1515 del 10 settembre 2020 come integrate dalla DGR 1841 del 30 novembre 2020;
- **“Interventi di promozione, fruizione e diffusione della conoscenza del patrimonio culturale: valorizzazione di percorsi culturali pubblici”** a valere sulle Risorse Liberate POIn 2007/2013 della REGIONE PUGLIA;
- **Valorizzazione della Cultura e della Creatività Territoriale – PUGLIA SOUNDS il Sistema della Musica 2022”**
- **PROGETTO DI ATTUAZIONE VALORIZZAZIONE DELLA CULTURA E DELLA CREATIVITÀ TERRITORIALE**
- **Sviluppo di attività culturali e dello spettacolo - Medimex 2022**
- **Promozione integrata del territorio attraverso la valorizzazione di tratti identitari” - Risorse liberate del POC Puglia FESR FSE 2014-2020 “Attività di Promozione finalizzata all’allargamento dell’offerta turistica**
- **Valorizzazione dei Cammini e Itinerari Culturali**
- **Attività di supporto all’Ufficio della Partecipazione per la promozione della cultura della partecipazione.**
- **"Interventi di promozione, fruizione e diffusione della conoscenza del patrimonio**

**culturale: valorizzazione di percorsi culturali pubblici"**

- **“Promozione e sostegno alle attività di valorizzazione dei luoghi della memoria del novecento e degli archivi storici della Puglia”- laboratorio di ricerca, sperimentazione e progettazione per la “promozione e il sostegno alle attività di valorizzazione dei luoghi della memoria del novecento e degli archivi storici della Puglia”**
- **CREATIVE CAMPS - CROSS-OVER HUBS: DEVELOPING CROSSINNOVATION BETWEEN AGRO-FOOD AND CREATIVE ENTERPRISES**, (Programma di Cooperazione Interreg V-A Grecia-Italia);
- **"TAKE IT SLOW: Smart and Slow Tourism Supporting Adriatic Heritage for Tomorrow"** (Programma di Cooperazione Interreg Croazia-Italia)
- **AZIONI DI VALORIZZAZIONE, PROMOZIONE, COMUNICAZIONE DELLA PUGLIA COME DESTINAZIONE TURISTICA E COME INDUSTRIA CULTURALE E DELLO SPETTACOLO DAL VIVO** a valere sulle risorse derivanti dall' accordo di cooperazione per la realizzazione integrata e congiunta con Aret PUGLIAPROMOZIONE;
- **Progetto “AGRICOLTURA”**, finanziato dall’Azione 4.1.2 del PON “LEGALITÀ” FESR/FSE 2014 – 2020, attuato con la Città Metropolitana di Bari (Beneficiario/Capofila) e CHIEAM Bari;
- **HERMES – Heritage Rehabilitation as Multiplier cultural Empowerment within Social context** (Programma di Cooperazione Interreg V-A Grecia-Italia);
- **Theatre for Social Inclusion and Competency Development in Gjirokaster;**
- **DigitACT – Developing Digital Skills for Young Actors and Young Performing Arts Technicians in the era of pandemic**
- **FAME-INNOVATIVE MODEL for YOUNG ARTISTS CROSS BORDER LABORATORY**
- **Legalità" 2014-2020. "Progetto integrazione/formazione musicale” - Asse 4 - Azione 4.1.2**

**MISURE STABILITE NELLE DIRETTIVE PER LE AGENZIE REGIONALI E GLI ENTI CONTROLLATI IN MATERIA DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA DI PERSONALE E DELLE ALTRE SPESE”**

In riferimento alla DGR 1417 del 30 luglio 2019 ed alle successive indicazioni fornite con nota del 30 ottobre 2020, si riportano le informazioni di dettaglio contenute nel bilancio di previsione con riferimento al rispetto, in via previsionale, delle limitazioni di spesa previste. Preliminarmente si segnala che, con nota Prot. AOO/092/0000367 del 4 febbraio 2021, la Sezione Raccordo al Sistema Regionale - Servizio Controlli Agenzie, Organismi e Società Partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie ha comunicato che, nelle more dell’approvazione da parte della Giunta Regionale degli aggiornamenti alla “Direttive per le Agenzie regionali e gli Enti controllati in materia di razionalizzazione e contenimento della spesa di personale e delle altre spese”, con L.R. 26/2020 art. 13, sono state apportare modifiche alla L.R. n. 1/2011 e, in particolare, è stato disposto che cessano di applicarsi a decorrere già dal 1° gennaio 2020, i vincoli di spesa previsti dall’articolo 9, comma 1, dall’articolo 10, commi 1 e 3, dall’articolo 11, commi 1 e 8, e dall’articolo 12, comma 1.

Per quanto sopra si riportano di seguito le informazioni richieste limitatamente ai vincoli di spesa ancora applicabili.

**CONTENIMENTO DELLE SPESE DI PERSONALE**

Con riferimento al costo del personale, come sopra anticipato, si evidenzia che la spesa non subirà incrementi in valore assoluto rispetto all’anno precedente come si evince dai dati riepilogati nella seguente tabella:

<b>SPESA PER IL PERSONALE</b>	<b>PREVISIONALE 2022</b>	<b>PREVISIONALE 2021</b>	<b>VARIAZIONE</b>
Voce B.9 del Conto Economico del Bilancio Di previsione	1.645.915,00	1.496.586,00	149.329,00
Costo delle Collaborazioni Coordinate	176.500,00	223.056,57	- 46.556,57
Spese personale dipendente appartenente alle categorie protette nei limiti della quota d'obbligo	- 69.336,84	- 66.493,37	- 2.843,47
Spese personale dipendente e Collaboratori Coordinati totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	- 226.500,00	- 126.335,80	- 100.164,20



IRAP	16.212,12	16.086,40	125,72
TOTALE (a+b+c+d+e)	1.542.790,28	1.542.899,80	109,52
Totale spese di funzionamento (Voci B.6-7-8-9 e 14 del Conto Economico del bilancio di previsione)	14.601.992,47	10.659.553,52	3.942.438,95
Rapporto percentuale (Totale spesa per il personale/Totale spese di funzionamento)	<b>10,566%</b>	<b>14,474%</b>	<b>-3,909%</b>

Il forte incremento del volume delle attività legate al Circuito incide positivamente sul “rispetto della progressiva riduzione del rapporto tra spesa del personale e le spese di funzionamento”. Si evidenzia inoltre che la spesa del personale si manterrà in linea rispetto al preventivo dell’anno 2021, passando da € 1.542.899,80 del 2021 ad € 1.542.790,28: tale risultato, pur in presenza di un aumento del costo evidenziato nelle sub voci a) e b), determinato per l’assunzione di personale a tempo determinato e l’attivazione di contratti di collaborazione coordinata e continuativa *totalmente a carico di finanziamenti comunitari*, risulta ininfluenza ai fini delle determinazioni richiamate nella richiamata DGR 1417/2019.

#### LIMITI DI SPESA DI COMUNE APPLICAZIONE

Con riferimento alle altre tipologie di spesa richiamate dall’articolo 6 della DGR 1417/2019, i dati di seguito esposti tengono conto di quanto indicato nel richiamato articolo delle Direttive con particolare riferimento alle esclusioni dal computo delle spese *totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati*.

#### SPESE PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO O CON CONTRATTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA

VALORE ISCRITTO IN BILANCIO 2009	<b>237.176,83</b>
VALORE MASSIMO PREVISTO (art. 9 comma 28 DL 78/2010)	<b>118.588,42</b>
VALORE BILANCIO DI PREVISIONE 2022	<b>292.487,00</b>
DI CUI TOTALMENTE A CARICO DI FINANZIAMENTI COMUNITARI	<b>174.487,00</b>



VALORE BILANCIO DI PREVISIONE 2022 RILEVANTI AL FINE DELLA VERIFICA DEL PARAMETRO	<b>118.000,00</b>
<i>DI CUI SPESE PER ATTUAZIONE PROGETTI REGIONALI</i>	-
<i>Valore al netto delle spese per l'attuazione progetti regionali e finanziati da risorse comunitarie</i>	<b>118.000,00</b>

I dati sopra riportati evidenziano un valore SPESE PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO O CON CONTRATTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA per l'esercizio 2022, al netto totalmente a carico di finanziamenti comunitari, inferiore al limite previsto dall'articolo 9 comma 28 del DL 78/2010.

**SPESE PER PERSONALE RELATIVE A SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO**

In riferimento alla spesa annua per il personale in somministrazione di lavoro, si riportano di seguito i dati richiesti:

VALORE ISCRITTO IN BILANCIO 2009	<b>402.057,36</b>
DI CUI SPESE A TOTALE CARICO DI FINANZIAMENTI COMUNITARI O PRIVATI	<b>94.758,96</b>
VALORE MASSIMO PREVISTO (art. 9 comma 28 DL 78/2010) - 50%	<b>153.649,20</b>
VALORE BILANCIO DI PREVISIONE 2022	<b>30.000,00</b>
DI CUI TOTALMENTE A CARICO DI FINANZIAMENTI COMUNITARI	-
VALORE BILANCIO DI PREVISIONE 2022 RILEVANTI AL FINE DELLA VERIFICA DEL PARAMETRO	<b>30.000,00</b>

Si evidenzia il rispetto dell'obbligo di cui all'articolo 9 comma 28 del DL 78/2010.

**SPESE PER ORGANISMI COLLEGIALI E PER ALTRI ORGANI**

Per effetto del riconoscimento ministeriale di "Circuito Regionale Multidisciplinare" di cui l'Ente è beneficiario di contribuzione a valere sul Fondo Unico dello Spettacolo (Legge n. 163 del 30 aprile 1985) a far data dall'esercizio 2010, quindi anche per l'esercizio 2022, il Teatro Pubblico Pugliese

non riconoscerà ai Componenti del Consiglio di Amministrazione indennità, compensi, gettoni o altre utilità (comunque denominate). Si conferma pertanto il rispetto delle previsioni di cui all'articolo 6 comma 3 del DL 78/2010.

*DIVIETO DI CONFERIRE INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZA A SOGGETTI GIÀ LAVORATORI PRIVATI O PUBBLICI COLLOCATI IN QUIESCENZA*

Si attesta che nel corso dell'anno 2022 non si prevede di conferire incarichi di studio e consulenza a soggetti già lavoratori privati o pubblici collocati in quiescenza.

*SPESE PER ACQUISTO, MANUTENZIONE, NOLEGGIO E ESERCIZIO DI AUTOVETTURE, NONCHÉ PER L'ACQUISTO DI BUONI TAXI*

In riferimento all'acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi, tenuto conto che le richiamate Direttive prevedono che le relative spese non devono essere superiore all'80 per cento di quella sostenuta nel 2009, si evidenzia che in quest'ultimo esercizio non sono state registrate spese. Come precisato dalle stesse Direttive, nel caso in cui l'Ente non abbia sostenuto spese per le predette finalità nel 2009, si considera la spesa strettamente necessaria per far fronte a servizi essenziali, determinato in € 15.000, anche per l'anno 2022 corrispondenti al costo per l'utilizzo di un automezzo ad uso esclusivo per le attività dell'ente, in linea con quanto indicato nel bilancio di previsione 2021.