

Teatro Pubblico Pugliese Consorzio Regionale per le Arti e la Cultura

Bilancio di Previsione 2023 Approvato dall'Assemblea dei Soci del 30 marzo 2023

Allegati:

- Relazione
- Prospetti contabili

Relazione accompagnatoria al Bilancio di Previsione 2023

Gentilissimi,

in allegato alla presente si presenta la proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2023 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 25 ottobre 2022, data di redazione, e successivamente aggiornati nella riunione del 7 marzo 2023, 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 2023, che ha previsto lo stanziamento a favore del TPP di € 1.750.000,00 a titolo di quota di adesione (capitolo 813061);
- Stanziamento, mediante la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1699 del 29/11/2022 e Determinazione n. 156/DIR/2022/00124, di €140.000,00 per l'intervento "Rete Galattica – risorse per i giovani";
- Stanziamento, mediante DGR N. 1654 DEL 29/11/2022, di € 190.000 per l'intervento GESTIONE INNOVATIVA DEI POLI BIBLIO MUSEALI DI PUGLIA. L.R. N. 30/2022;
- Stanziamento, mediante Determinazione della Sezione Sviluppo, Innovazione e Reti n. 76/2022, di € 290.320 per gli INTERVENTI DI SOSTEGNO ALLE RETI BIBLIO-MUSEALI REGIONALI;
- Stanziamento, mediante Determinazione della Sezione Sviluppo, Innovazione e Reti n. 75/2022, di € 64.946,68 per le Attività di Comunicazione e Monitoraggio relativamente al progetto interregionale delle residenze artistiche;
- Stanziamento, mediante Determinazione della Sezione Economia della Cultura n. 459/2022, di € 165.000,00 per l'attivazione del Progetto Pilota di Internazionalizzazione delle ICC e sostegno all'audience engagement, sviluppo e ricerca a sostegno della cultura;
- Stanziamento, mediante Determinazione n. 295 del Dipartimento Turismo, Economia della Cultura e Valorizzazione del territorio, per € 120.000 per l'attivazione del progetto Interreg Italia Albania Montenegro "3C";

- Stanziamento, mediante Determinazione n. 196/2022 della Sezione Tutela e Valorizzazione dei patrimoni culturali per € 150.000 per l'integrazione dell'interventi "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;
- Stanziamento, mediante Determinazione n. 228/2022 della Sezione Tutela e Valorizzazione dei patrimoni culturali per € 700.000 per la Costituzione di un fondo per il Welfare Culturale e il sostegno ad azioni di innovazione sociale e culturale per la valorizzazione dei luoghi di cultura, arte, spettacolo.

Il presente documento, dopo due anni fortemente caratterizzati dagli effetti negativi prodotti dalle misure di contrasto e contenimento all'emergenza epidemiologica da Covid-19, torna ad assumere i tratti tipici dell'attività del Consorzio pre-pandemia, segno evidente di un ritorno alla normalità o quantomeno ad una "nuova modalità", in cui gli effetti evidenti della pandemia stanno impattando e reinterpretando domanda e offerta di cultura e spettacolo dal vivo.

Purtuttavia appare opportuno evidenziare che l'anno 2023 sarà caratterizzato dall'incertezza legata al mancato avvio del corso del 2022 della programmazione del settennio 2021/2027, che alla data odierna non consente di inserire nel documento elementi legati alle progettualità ed interventi che, evidentemente, ci si attende che trovino attuazione anche per il medesimo anno. Si attende dunque che la Regione Puglia metta nelle condizioni il TPP di dare continuità azioni progettuali, assicurando le necessarie coperture finanziarie.

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 2023 sarà segnata da un progressivo ritorno alla normalità essendo oramai un lontano ricordo le limitazioni legate all’emergenza epidemiologica da Covid-19 (Coronavirus), che gravemente hanno inciso sulle modalità di svolgimento delle attività produttive nel Paese: i dati registrati durante l’avvio delle attività di programmazione della stagione teatrale 2022/2023 offrono segnali molto incoraggianti rispetto alla ripresa della domanda di spettacoli dal vivo.

Alla data di redazione del presente documento di aggiornamento, si rilevano ancora maggiori difficoltà per il segmento dello spettacolo per le scuole: in alcuni comuni del Circuito infatti si registra il mancato avvio della normale attività di partecipazione alle rassegne dedicate agli studenti a causa dei timori e regole eccessivamente restrittive adottate da dirigenti scolastici.

Ad ogni buon conto il progetto ministeriale presentato per l’anno in corso segna un sostanziale ritorno ai livelli del 2019 (ultima annualità realizzata in assenza degli effetti pandemici), sulla scia positiva dell’anno 2022.

Le considerazioni sopra esposte in ordine agli effetti decrescenti prodotti dall'emergenza da Covid-19 (Coronavirus), avranno effetti anche sulle attività dei progetti previsti per l'anno in corso a valere sulle risorse regionali, nazionali e comunitarie.

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 senza tuttavia incidere sull'equilibrio di bilancio. 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 sbigliamentamento 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).

Pertanto le variazioni in aumento o in diminuzione dei volumi sia dei costi che dei ricavi non produrranno effetti sul risultato economico 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 prevista per la seconda metà dell'anno, unitamente all'esigenza condivisa con la Regione Puglia di assicurare continuità alle linee strategiche, politiche culturali e attività progettuali attuate fino a dicembre 2022, 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, la valorizzazione del sistema dei Musei e Biblioteche Intercomunali, le azioni di welfare culturale, l'azione pilota di Teatro Civile, 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:

1. Ampliamento, riorganizzazione del piano del personale e valorizzazione dello staff: il ricorrente ricorso ad apporti esterni, oramai divenuti "stabili", 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. Più in generale si evidenzia la necessità di un complessivo adeguamento dei livelli fermi da quasi un decennio, a cui si intende dare esecuzione adottando le conseguenti misure in stretto coordinamento con i competenti uffici regionali.

2. Prosecuzione/attivazione di rapporti di lavoro subordinato a tempo determinato: la necessità e l'intenzione espressa di assicurare continuità alle funzioni e alle attività lungo il prossimo settennio, già a partire dall'esercizio corrente, alla luce del quadro normativo di riferimento, impone la valutazione di avviare nuove posizioni lavorative per soddisfare le temporanee esigenze estranee all'ordinaria attività dell'Ente e legate all'attuazione di nuovi progetti ed iniziative, in vista anche di una stabilizzazione delle predette attività e competenze tra quelle ordinariamente svolte dal TPP. Al tempo stesso, nella convinzione e necessità di assicurare continuità ai rapporti di lavoro in essere, non foss'altro per non disperdere l'investimento realizzato in termini di capitale umano formato, è necessario valutare con attenzione alcune posizioni lavorative.

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 2023.

Analisi generale

Il Bilancio di previsione sottoposto all'attenzione dell'Assemblea dei Soci, evidenzia un utile d'esercizio di complessivi € 5.365. 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 2022/2023, e del contributo ministeriale, stimato sulla base delle previsioni contenute dal DM regolante le assegnazioni per il triennio 2022/2024, 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 2022 e 2023 evidenzia la ripresa delle attività di spettacolo dal vivo avviata in maniera consistente a partire dallo scorso anno: i livelli delle attività di programmazione artistica nell'ambito del Circuito fa registrare la sostanziale tenuta del valore delle attività (4.057.541 per l'anno 2023 a fronte di € 4.024.345 del 2022).

La sostanziale invarianza della voce "A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni" della sezione "Circuito" riflette, conseguentemente, l'invarianza dei costi diretti delle attività, a testimonianza di una ripresa stabile delle attività fatta registrare a partire dal 2022.

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 11.895.637 a 11.862.554. Lasciano ben sperare i costanti contatti in corso con la Regione e le indicazioni fornite dal Dipartimento, giusta nota Prot. AOO_004/0000515 del 27/01/2023, che confermano l'intenzione dell'Ente di assicurare, con adeguati finanziamenti, continuità ad una serie di interventi con specifico

riferimento ai seguenti progetti, che consentirà di attuare le iniziative ed azioni di valorizzazione dello staff sopra richiamate: Puglia Sounds/Medimex (Valorizzazione del Sistema Musicale), Sistema Teatro e Danza (Sviluppo e Internazionalizzazione della Filiera Culturale e Creativa dello Spettacolo dal Vivo), Valorizzazione e Promozione Poli Biblio-Museali, Promozione Piano Lettura, Polo Arti Cultura Turismo, Valorizzazione Patrimonio Culturale Immateriale, Sistema Integrato di Cammini e Itinerari Culturali, Fuochi, Luminarie; Sviluppo dell’Innovazione, Internazionalizzazione, Formazione, Ricerca e Sviluppo.

In riferimento alla Macro attività “Struttura” si evidenzia una sostanziale invarianza dei costi, inclusi quelli del personale, per il quale evidenzia un incremento sia per le macro area “Circuito” che “Progetti” per effetto delle considerazioni sopra esposto, ovvero valorizzazione del personale interno e attivazione di contratti di lavoro a tempo determinato, stante il minor ricorso a forme di esternalizzazione.

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 2023, 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 2023 da parte delle Amministrazioni Socie, secondo lo statuto vigente e le determinazioni assembleari. I dati fanno

riferimento ai 70 Soci, di cui n. 69 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 € 381.184,26. 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 2023, a complessivi €1.750.000,00, così impegnati:

- € 700.756 quale contributo ordinario per le attività di circuito regionale con riferimento alle attività svolte (dato riportato in tabella 5);
- € 564.244 a copertura dei costi di struttura;
- € 275.000 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 che regola le assegnazioni per il triennio in corso, prudenzialmente si è previsto, in attesa che il MiC renda note le assegnazioni per l'anno 2023, 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:

- € 362.752,90 per le attività di programmazione già definite alla data di redazione del presente documento, ed espone nella tabella 5;
- € 129.512,10 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" espone, 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 2023, 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

2022/2023 per la parte di attività ricadente nell'anno solare 2023. 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:

- costituzione di un fondo per il **WELFARE CULTURALE** e il sostegno ad azioni di innovazione sociale e culturale per la valorizzazione dei luoghi di cultura, arte, spettacolo;
- **"TAKE IT SLOW: Smart and Slow Tourism Supporting Adriatic Heritage for Tomorrow"**
- 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**".
- Accordo di cooperazione con Regione Puglia/Dipartimento Turismo, Economia della Cultura e Valorizzazione del Territorio per l'attuazione dei progetti finanziati a valere su programmi di cooperazione transnazionale: *The Rout Net, Due Mari, CoHeN e 3C*

- **PROGETTI DI COOPERAZIONE CON SEZIONE ECONOMIA DELLA CULTURA:**
 - ✓ *Piano annuale per la promozione della lettura e del libro*
 - ✓ *Fsc 2014-2020 Patto per la Puglia. (D.G.R. 1305/2022): Attività nell'ambito dell'intervento "Valorizzazione della cultura e della creatività territoriale" - assistenza tecnica*
 - ✓ *Progetto Pilota di Internazionalizzazione delle ICC e sostegno all'audience Engagement, Sviluppo e Ricerca a sostegno della Cultura*
- **PROGETTI DI COOPERAZIONE CON SEZIONE TURISMO:**
 - ✓ *Interventi per il riposizionamento competitivo delle destinazioni turistiche. Piano Strategico del Turismo - "Promozione integrata del territorio (Tratti Identitari). POC Puglia 2014/2020 – asse vi – azione 6.8*
 - ✓ *"VALORIZZAZIONE DELLA CULTURA E DELLA CREATIVITÀ TERRITORIALE"*
- **PROGETTI DI COOPERAZIONE CON SEZIONE SVILUPPO, INNOVAZIONE, RETI:**
 - ✓ *Gestione Innovativa dei Poli Biblio Museali di Puglia. L.R. N. 30/2022*
 - ✓ *Interventi di sostegno alle Reti Biblio-Museali Regionali*
 - ✓ *Archivistica*
 - ✓ *attività di comunicazione e monitoraggio relativamente al progetto Interregionale delle Residenze Artistiche*
- **Intervento "Rete Galattica – risorse per i giovani", con Sezione Politiche Giovanili**
- **ATTIVITÀ DI SUPPORTO ALL'UFFICIO DELLA PARTECIPAZIONE NELL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI E INTERVENTI INFRASTRUTTURALI PER LA PROMOZIONE DELLA CULTURA DELLA PARTECIPAZIONE**
- **HERMES – Heritage Rehabilitation as Multiplier cultural Empowerment within Social context**
- **Sostegno e implementazione dell'offerta museale dei Poli bibliomuseali (musei delle scienze naturali, cognitive, demo etnoantropologiche)"**
- **DigitACT – Developing Digital Skills for Young Actors and Young Performing Arts**

Technicians in the era of pandemic

- **Progetto “C’era una volta un Genio” finanziato dal Ministero della Cultura**
- **Tournée Increase – Comune di Barletta (Interreg**
- **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 continua a rispettare i parametri previsti dall’applicazione delle determinazioni della richiamata DGR 1417/2019, come si evince dai dati riepilogati nella seguente tabella:

	SPESA PER IL PERSONALE (rilevante ai fini della DGR 1417/2019)	PREVISIONALE 2023	PREVISIONALE 2022	VARIAZIONE
a	Voce B.9 del Conto Economico del Bilancio Di previsione	1.834.767,00	1.647.915,00	186.852,00
	Oneri relativi al rinnovo CCNL Federculture (28/12/2022)	- 35.268,00		- 35.268,00
b	Costo delle Collaborazioni Coordinate	131.500,00	176.500,00	- 45.000,00
c	Spese personale dipendente appartenente alle categorie protette nei limiti della quota d'obbligo	- 80.913,77	- 69.336,84	- 11.576,93
d	Spese personale dipendente a tempo indeterminato, determinato e spese per contratti di collaborazione coordinata a carico di finanziamenti comunitari o privati (ai sensi dell'articolo 9 comma 28 del DL 78/2010)	- 320.320,00	- 226.500,00	- 93.820,00
e	IRAP	13.023,70	16.212,12	- 3.188,42
	TOTALE (a+b+c+d+e)	1.542.788,93	1.542.790,28	- 1,35
	Totale spese di funzionamento (Voci B.6-7-8-9 e 14 del Conto Economico del bilancio di previsione)	14.603.580,00	14.601.992,47	1.587,53
	Rapporto percentuale (Totale spesa per il personale/Totale spese di funzionamento)	10,5645%	10,5660%	-0,0015%

Si evidenzia inoltre che la spesa del personale si manterrà in linea rispetto al preventivo dell'anno 2022, passando da € 1.542.790,28 del 2022 ad € 1.542.788,93.

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	237.176,83
VALORE MASSIMO PREVISTO (art. 9 comma 28 DL 78/2010)	118.588,42
VALORE BILANCIO DI PREVISIONE 2023	187.031,44
DI CUI NON RILEVANTI AI SENSI DELL'art. 9 comma 28 DL 78/2010	170.931,44
VALORE BILANCIO DI PREVISIONE 2022 RILEVANTI AL FINE DELLA VERIFICA DEL PARAMETRO	16.100,00

I dati sopra riportati evidenziano un valore SPESE PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO O CON CONTRATTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA per l'esercizio 2023, 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	402.057,36
DI CUI SPESE A TOTALE CARICO DI FINANZIAMENTI COMUNITARI O PRIVATI	94.758,96
VALORE MASSIMO PREVISTO (art. 9 comma 28 DL 78/2010) - 50%	153.649,20
VALORE BILANCIO DI PREVISIONE 2023	65.382,27
DI CUI NON RILEVANTI AI SENSI DELL'art. 9 comma 28 DL 78/2010	65.382,27
VALORE BILANCIO DI PREVISIONE 2023 RILEVANTI AL FINE DELLA VERIFICA DEL PARAMETRO	-

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 2023, 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 2023 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 2023 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 2022.