

Teatro Pubblico Pugliese Consorzio Regionale per le Arti e la Cultura

Bilancio di Previsione 2024

Approvato dall'Assemblea dei Soci del 9 aprile 2024 su proposta del
Consiglio di Amministrazione approvata in data 29 febbraio 2024

Allegati:

- Relazione
- Prospetti contabili

Relazione accompagnatoria al Bilancio di Previsione 2024

Gentilissimi,

in allegato alla presente si presenta la proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2024 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.

Il presente documento, dopo oramai tre 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.

Appare opportuno evidenziare che anche l'anno 2024 sarà caratterizzato dall'incertezza legata al mancato avvio della programmazione del settennio 2021/2027 dei Fondi POC e FSC, 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 2024 sarà segnata da una forte espansione delle attività legate alla programmazione del Circuito, segno di un definitivo ritorno alla normalità essendo oramai un lontano ricordo le limitazioni legate all'emergenza epidemiologica da Covid-19 (Coronavirus): i dati registrati durante l'avvio delle attività di programmazione della stagione teatrale 2023/2024 offrono segnali molto incoraggianti rispetto alla ripresa della domanda di spettacoli dal vivo, soprattutto per le repliche in serale. L'attività di programmazione di spettacoli per le scuole in matinée, registrano ancora una lenta ripresa. Si auspica, anche grazie ad una più permeante azioni di promozione del giovane pubblico, unita ad una serie di azioni mirate alla formazione dei docenti, che nel corso dell'anno si possa definitivamente riportare i volumi ai livelli del 2019.

Le considerazioni sopra esposte sono da ritenersi valide anche con riferimento alle 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 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).

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 2023, 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'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*), comporteranno il consolidamento del complesso processo di rinnovamento dell'Ente, a partire dallo statuto per riflettersi sulla struttura funzionale. In questo scenario particolare attenzione va posta rispetto all'aggiornamento del PIIL – Cultura in Puglia, Piano Strategico della Regione Puglia, che vedrà il TPP al fianco del Dipartimento Regionale nel coordinamento delle attività che quasi sicuramente porterà, in parallelo, all'adozione di una nuova Legge Regionale in materia di cultura e spettacolo, superando quella del 2004, e che conterrà, stante una prima bozza del testo, un articolo

dedicato al TPP e al suo ruolo di ente regionale preposta all'attivazione delle politiche regionali in materia di cultura, arte e spettacolo.

Nel corso del 2024, inoltre, sarà data continuità al processo di ampliamento, riorganizzazione del piano del personale e valorizzazione dello staff: a partire da fine 2023 sono stati attivati i tavoli di trattativa con le OO.SS: finalizzati alla regolamentazione di alcuni istituti contrattuali con il fine ultimo di addivenire, nel corso del corrente anno, alla sottoscrizione di un contratto decentrato.

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 € 5.265. 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 Comunale Socie sulla base degli atti di approvazione delle stagioni programmate per la stagione 2023/2024, 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 2023 e 2024 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 un importante incremento del valore delle attività: i ricavi passano infatti ad € 4.900.710 per l'anno 2023 a fronte di € 4.057.541 del 2022. L'incremento della voce "A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni" della sezione "Circuito" riflette, conseguentemente, l'incremento dei costi diretti delle attività, a testimonianza di una ripresa stabile delle attività registrata costantemente a partire dal 2022.

Significativa diminuzione del dato relativo alla sottovoce "Contributi in conto esercizio" inclusa nella voce "A.5 - Altri ricavi e proventi", che passa da 11.868.554 a 10.045.930: come evidenziato in precedenza il ritardo nell'avvio del ciclo di programmazione 2021/2027 non ha consentito, alla data di redazione della presente relazione, di iscrivere i valori riferite alle ulteriori progettualità che si prevede di sviluppare a partire dal corrente esercizio.

Lasciano ben sperare i costanti contatti in corso con la Regione che confermano l'intenzione dell'Ente regionale di assicurare, con ulteriori finanziamenti, continuità ed ampliamento 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; 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 esposte, ovvero valorizzazione del personale interno e attivazione di contratti di lavoro a tempo determinato, stante il minor ricorso a forme di esternalizzazione e/o atipiche di lavoro.

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.

In riferimento ai Costi per il personale, il valore previsto per l'esercizio 2024 registra un incremento rispetto all'anno 2023 imputabile al personale impiegato a tempo determinato per far fronte a incrementi temporanei, significativi e non programmabili, dell'attività ordinaria imputabili all'attivazione di progetti di derivazione regionale e, marginalmente, alle attività del "Circuito". Il

personale riferito alla “Struttura” non subisce variazioni significativa. 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.

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 2024, 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 (come revisionato in data 30 marzo 2023) 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 € 367.446,71. 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 2024, a complessivi € 2.000.000,00 (L.R. 38 del 29/12/2023 – DGR 18 del 22/01/2024 – Bilancio di Previsione 2024 di Regione Puglia), così impegnati:

- € 761.142 quale contributo ordinario per le attività di circuito regionale con riferimento alle attività svolte (dato riportato in tabella 5);
- € 585.995 a copertura dei costi di struttura;

- € 372.000 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 2024, un importo pari al 70% del contributo riconosciuto per l'anno 2023. In tal senso ai fini della redazione del presente documento si è tenuto conto prudenzialmente di € 643.615 (ovvero il 70% di 919.450 – assegnato 2023) che si prevede di impegnare come segue:

- € 432.788 per le attività di programmazione già definite alla data di redazione del presente documento, ed esposte nella tabella 5;
- € 210.827 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 ad adottare il piano di valorizzazione e razionalizzazione del personale, unitamente alla definizione delle performance.
- **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 2023 – giugno 2026.

- 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.

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 2024, 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 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 2023/2024 per la parte di attività ricadente nell’anno solare 2024. 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. 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 (DGR 1932 del 22/12/2022 – DD 058/2022/228);
- 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**” (DGR 1657/2022 – DD 058/2022/196).
- *Progetto Pilota di Internazionalizzazione delle ICC e sostegno all’audience Engagement, Sviluppo e Ricerca a sostegno della Cultura* (DGR 1654/2022 – DD 171/2022/459)
- **PROGETTI DI COOPERAZIONE CON SEZIONE SVILUPPO, INNOVAZIONE, RETI:**
 - ✓ *Gestione Innovativa dei Poli Biblio Museali di Puglia. L.R. N. 30/2022* (DD 004/2023/157)
 - ✓ *Interventi di sostegno alle Reti Biblio-Museali Regionali* (DD 004/2023/101)
 - ✓ *Archivistica* (DD 196/2023/190)
 - ✓ *attività di comunicazione e monitoraggio relativamente al progetto Interregionale delle Residenze Artistiche* (DD 196/2023/69)
- Intervento “**Rete Galattica – risorse per i giovani**”, con Sezione Politiche Giovanili (DD 156/2022/124 – DD 156/2023/133)
- **ATTIVITÀ DI SUPPORTO ALL’UFFICIO DELLA PARTECIPAZIONE NELL’ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI E INTERVENTI INFRASTRUTTURALI PER LA PROMOZIONE DELLA CULTURA DELLA PARTECIPAZIONE** (DD 142/2021/467 – DD 142/2023/499)
- **Sostegno e implementazione dell’offerta museale dei Poli bibliomuseali (musei delle scienze naturali, cognitive, demo etnoantropologiche)** (DGR 890/2020 e DGR 1515/2020 - DD 004/2020/321)
- **Progetto “C’era una volta un Genio” e Polo Biblio-museale regionale di Lecce**, cofinanziato da parte Ministero della Cultura (DD 004/2022/114) e **Allestimento dell’opera**

- di Costas Varotsos, denominata “Elpis”, negli spazi del Museo Sigismondo Castromediano di Lecce, finanziato dal Ministero della Cultura (DD 004/2023/258)
- **Progetti di prevenzione sul fenomeno del Gioco d’Azzardo Patologico, realizzati in collaborazione con le ASL di Puglia;**
 - **Progetti finanziati su Programma IPA CBC South Adriatic (UniValens - Overcoming Cross-border Educational Programs Recognition and Equivalence limitations; HERALD - Hermes Encourages and Reshapes the Arts’ Longevity and Development; SOUTH ADRIATIC FAME CLUSTER)**
 - **Progetto di Valorizzazione dei Cammini e Itinerari culturali (DD 004/2023/252)**
 - **GUSTI - Gastro UpScaled Tourist Itinerary in rural regions of Croatia and Italy, finanziato a valere sulle risorse del Programma Interreg Italy-Croatia 2021-2027;**
 - **Fondo Speciale Culturale e Patrimonio Culturale, ex articolo 15 LR 40/2016 (DD 004/2023/314);**
 - **Linee di intervento per la valorizzazione del Kursaal Santalucia, del patrimonio culturale nonché dei luoghi e delle Istituzioni culturali direttamente gestiti da Regione Puglia (DD 004/2023/313);**
 - **MEDIMEX 2024 E ALTRI EVENTI, nell’ambito dell’Accordo di Cooperazione con ARET PugliaPromozione.**

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, eccezion fatta per il Rapporto percentuale tra la spesa per il personale e il totale spese di funzionamento (ridotte rispetto allo scorso anno per effetto del minor numero e volume di attività progettuali):

	SPESA PER IL PERSONALE (rilevante ai fini della DGR 1417/2019)	PREVISIONALE 2024	PREVISIONALE 2023	VARIAZIONE
a	Voce B.9 del Conto Economico del Bilancio Di previsione	2.091.625,00	1.834.767,00	256.858,00
	Oneri relativi al rinnovo CCNL Federculture (28/12/2022)	- 35.268,00	- 35.268,00	
	Oneri relativi al accordo con OO.SS (25/01/2024)	- 19.910,58		- 19.910,58
b	Costo delle Collaborazioni Coordinate	80.500,00	131.500,00	- 51.000,00
c	Spese personale dipendente appartenente alle categorie protette nei limiti della quota d'obbligo	- 69.413,73	- 80.913,77	11.500,04
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)	- 518.682,46	- 320.320,00	- 198.362,46
e	IRAP	13.939,29	13.023,70	915,59
	TOTALE (a+b+c+d+e)	1.542.789,52	1.542.788,93	0,59

Totale spese di funzionamento (Voci B.6-7-8-9 e 14 del Conto Economico del bilancio di previsione)	13.490.332,17	14.603.580,00	- 1.113.247,83
Rapporto percentuale (Totale spesa per il personale/Totale spese di funzionamento)	11,4363%	10,5645%	0,8718%

Si rileva positivamente che la spesa del personale si manterrà, in valore assoluto, in linea rispetto al preventivo dell'anno 2023, passando da € 1.542.788,93 ad € 1.542.789,52; tuttavia la significativa contrazione delle attività legate all'attuazione dei progetti per le motivazioni ampiamente esposte nella relazione accompagnatoria al bilancio di previsione 2024, determina, a invarianza della spesa complessiva del personale, un leggero aumento percentuale del predetto rapporto. Ad ogni buon conto sussistono ragionevoli elementi per i quali ritenere che nel corso dell'anno corrente saranno perfezionate le procedure di affidamento delle ulteriori attività progettuali, con riconoscimento ed assegnazione dei relativi fondi, per cui il predetto rapporto potrà migliorare riposizionandosi sul livello registrato nel 2023.

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 2024	534.177,46
DI CUI NON RILEVANTI AI SENSI DELL'art. 9 comma 28 DL 78/2010	452.677,46
VALORE BILANCIO DI PREVISIONE 2022 RILEVANTI AL FINE DELLA VERIFICA DEL PARAMETRO	81.500,00

I dati sopra riportati evidenziano un valore SPESE PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO O CON CONTRATTI DI COLLABORAZIONE COORDINATA per l'esercizio 2024, 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

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 2024, 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 2024 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 2024.

Bari, 29 febbraio 2024