

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

## Proposta di Bilancio di Previsione 2019

Approvata dal Consiglio di Amministrazione del 29 ottobre 2018 e  
successivamente aggiornata nella seduta del 13 dicembre 2018

### Allegati:

- Relazione
- Prospetti contabili

## Relazione alla Proposta di Bilancio di Previsione 2019

Gentilissimi,

allegato alla presente Vi presento la proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2019 che, come da delibera assembleare dello scorso 6 febbraio 2018, è stato redatto utilizzando lo schema di Conto Economico di cui all'articolo 2425 del Codice civile, nel quale sono riepilogate i costi e i ricavi attesi per l'anno venturo. La presente proposta aggiorna quella discussa ed approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 ottobre 2018, entro i termini previsti dallo statuto. Nel presente aggiornamento si tiene conto degli ulteriori elementi economici intervenuti e che impattano sulla gestione dell'esercizio 2019.

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 servizi e/o progetti finanziati nel corso dell'anno a fronte di maggiori entrate, con conseguente aggiornamento.

Gli schemi utilizzati, pur riepilogati secondo le voci di ricavi e costi di cui all'articolo 2425 c.c. (tabella 1), sono articolati secondo un progressivo livello di aggregazione partendo dai dati relativi a ciascuna "commessa" per la quale si offre il maggior dettaglio descrittivo, via via aggregando i dati per commesse omogenee (tabella 2) fino al riepilogo generale. La Tabella 2, in particolare, evidenzia costi e ricavi distinti per tre macro ambiti di attività:

- "Struttura", che 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 esposte nelle tabelle 3 e 4);
- "Circuito Regionale Multidisciplinare", che include i costi e ricavi direttamente riferibili all'attività tipica, consistente nell'organizzazione di stagioni teatrali, di danza e di musica, svolta a favore delle Amministrazioni Comunali Socie (dati esposte nella tabella 5);
- "Progetti" che 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 esposte nella tabella 6).

### **Analisi generale**

Il Bilancio di previsione sottoposto alla vostra attenzione, evidenzia un utile d'esercizio di complessivi € 679, in linea con l'andamento degli ultimi esercizi. Dall'analisi dei dati esposti emerge che il predetto risultato di sostanziale pareggio è assicurato dalla previsione di stanziamento da parte della Regione Puglia di una quota di adesione ordinaria pari a complessivi € 1.900.000. Tale ultimo dato è in attesa di conferma, dovendosi attendere il perfezionamento dell'adozione della Legge di Bilancio 2019 da parte del Consiglio Regionale: l'importo in argomento è stato inserito nella proposta di legge di bilancio approvata dalla Giunta Regionale.

Nelle tabelle del bilancio di previsione sono stati esposti esclusivamente i ricavi derivanti da Accordi già sottoscritti con Regione Puglia e Unione Europea per Programmi di Cooperazione in merito all'attivazione di interventi e progetti, quelli 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 2018/2019, e del contributo ministeriale stimato in un importo pari all'assegnazione dell'anno 2018. Quanto ai costi esposti, questi includono tutti i valori relativi alle attività oggetto dei predetti accordi ed assegnazioni, e quelli derivanti dai contratti in essere con il personale dipendente assunto a tempo indeterminato da destinare, oltre che per le attività già supportate da accordi giuridicamente vincolanti, anche per attività previste e non ancora formalmente assegnate. È di tutta evidenza, infatti, che l'organico attualmente in servizio è preordinato a dare esecuzione sia alle attività del "circuito" che a quelle dei "progetti" già formalmente affidati che in corso di affidamento. Alla data di redazione del presente documento, non potendo ancora far affidamento ai predetti atti giuridicamente vincolanti per la Regione Puglia, in fase di perfezionamento, giova su tutti far riferimento alla DGR 2192/2017 con la quale l'Ente Regionale ha approvato per il biennio 2018/2019 l'intervento "Valorizzazione della Cultura e della Creatività Territoriale – Il Sistema della Musica in Puglia" pur rinviando a separati atti l'impegno delle relative somme previste, e la DGR 1035 del 19/6/2018 con la quale la Regione ha approvato la proposta di rimodulazione del "Patto per la Puglia" con la quale saranno aumentate le risorse a disposizione del Dipartimento Turismo, Economia della Cultura e Valorizzazione del Territorio e che, stante le indicazioni ricevute dalla Direzione del Dipartimento, consentirà di finanziare per l'anno 2019 il predetto intervento e gli altri già realizzati positivamente nel corso del 2018.

Di seguito si forniscono indicazioni circa le procedure adottate per giungere alle determinazioni evidenziate nei prospetti allegati alla presente relazione. In generale si è tenuto conto sia dei contratti in essere per tutto l'anno 2018 che produrranno effetti anche nel 2019, che 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 2019 da parte delle Amministrazioni Socie, secondo quanto previsto dallo statuto vigente e dalle determinazioni assembleari. I dati fanno riferimento ai 53 Soci, di cui n° 52 sono rappresentate da Amministrazioni Comunali e la Regione Puglia, sulla base delle adesioni e dei recessi notificati nel corso del presente esercizio. Con riferimento alla quota di adesione della Regione Puglia si evidenzia che la stessa ammonta per l'esercizio 2019 a complessivi € 1.900.000,00, dei quali € 700.000 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 nella provincia di Foggia".

### Costi Struttura (Tabella 4)

Lo schema fa riferimento alle spese di funzionamento della struttura relativi a:

- Personale dipendente

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

Per quanto attiene ai costi del personale, gli importi evidenziati fanno riferimento alle 31 unità assunte a tempo indeterminato e determinato. Il prospetto riporta anche la quota di costo corrispondente all'attività del personale dipendente impiegato in attività progettuali.

Quanto ai costi previsti in ordine agli organi consortili (Consiglio di Amministrazione e Collegio dei Revisori dei Conti), si evidenzia 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 2017/2020.

Rispetto al valore indicato in riferimento al CdA, si precisa che esso rappresenta l'entità stimata dei soli rimborsi spese previsti a favore dei consiglieri per raggiungere la sede del TPP delle riunioni ovvero per trasferte strettamente connesse con il mandato ricevuto. Si rammenta in proposito che la normativa vigente, comma 2 art. 6 L.122/2010, ha previsto che la partecipazione agli organi di amministrazione degli Enti beneficiari di contributi pubblici è a titolo gratuito: per tale motivo non è previsto alcun compenso e/o gettone di presenza.

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

I valori sono stati determinati sulla base: dei contratti vigenti; dei fabbisogni attesi e delle condizioni economiche attese per l'anno 2018, sulla base delle informazioni in possesso degli amministratori.

### **CIRCUITO REGIONALE MULTIDISCIPLINARE**

La tabella 5 riporta i costi e i ricavi "diretti" dell'attività tipica (organizzazione di spettacolo dal vivo) svolta a favore delle Amministrazioni Comunali Socie. I ricavi diretti attesi dall'attività tipica del Consorzio sono rappresentati dagli incassi generati dalla vendita dei titoli di accesso agli spettacoli e dalla quota dei contributi che saranno erogati a favore del TPP da parte del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali, e dalle quote a ripiano poste a Carico delle Amministrazioni Socie.

I dati, relativi ai cachet delle compagnie, alle spese di promozione, alle spese tecniche per gli spettacoli (allestimenti, impianti audio/video/luci), alle spese per noli teatri, ai diritti SIAE, alle spese di biglietteria, sono stati determinati sulla base dei preventivi elaborati dagli Uffici Programmazione del TPP approvati dalle Amministrazioni Socie in riferimento alla stagione 2018/2019 per la parte di attività ricadente nell'anno solare 2019.

## **PROGETTI**

Lo schema riporta i costi e i ricavi direttamente riferiti ai seguenti progetti:

- **“I-ARCHEO.S - Integrated System of the Natural and Cultural Heritage and the Cultural Activities”**, finanziato a seguito della CALL for proposal 2017 - STANDARD+ del Programma INTERREG V-A Croatia - Italy 2014-2020 (Lead partner di progetto)
- Progetto **“NETT- NETWORK OF THEATRES FOR THE VALORIZATION OF CULTURAL AND NATURAL HERITAGE TO DEVELOP A SUSTAINABLE TOURISM”** (Programma di Cooperazione Interreg V-A Grecia-Italia);
- Progetto **“SPARC- Creativity Hubs for sustainable development through the valorization of cultural heritage assets”** (Programma di Cooperazione Interreg V-A Grecia-Italia)
- **Valorizzazione e gestione dei servizi custodia, guida, accoglienza ed assistenza pubblico presso le biblioteche, musei, pinacoteche e info point**
- **“ECONOMIA DELLA CULTURA E TURISMO PER LA VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO”** a valere sulle Risorse Liberate POIn 2007/2013 della REGIONE PUGLIA
- **TOURNEE - Theatres for tOURism developmeNt in EuropE**, finanziato a valere sui fondi della 1ST CALL FOR PROPOSALS FOR STANDARD PROJECTS del INTERREG IPA CBC ITALY–ALBANIA–MONTENEGRO PROGRAMME PUGLIA REGION – Managing Authority / Interreg IPA CBC Italy-Albania-Montenegro
- **Interventi Fondo Speciale per la cultura ed il patrimonio culturale** (articolo 15 della Legge Regione Puglia n. 40/2016)

## **ATTIVITÀ ATTESA**

Come evidenziato in apertura della presente relazione, la Regione Puglia è in procinto di perfezionare l'iter amministrativo finalizzato all'affidamento di una serie di interventi, progetti ed azioni da realizzarsi tra la fine del 2018 e l'anno 2019, di seguito elencati:

- **Fondo Sviluppo e Coesione**
- Valorizzazione della Cultura e della Creatività Territoriale – Il Sistema della Musica in Puglia anno 2019
- Sviluppo e internazionalizzazione della filiera culturale e creativa dello spettacolo dal vivo – teatro & danza/anno 2019