

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 17 settembre 2020, n. 1557

Assemblea Teatro Pubblico Pugliese Consorzio Regionale per le Arti e la Cultura del 9 settembre 2020. Ratifica.

Il Presidente, Dott. Michele Emiliano, e l'Assessore all'Industria turistica e culturale, gestione e valorizzazione dei beni culturali, Avv. Loredana Capone, sulla base della presente proposta del funzionario P.O. e dell'istruttoria espletata dal funzionario istruttore, confermata dal Dirigente del Servizio Controlli Agenzie, Organismi e Società Partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie, dal Dirigente della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, dal Dirigente della Sezione Economia della Cultura, dal Segretario Generale della Presidenza e dal Direttore del Dipartimento Turismo, l'Economia della Cultura e Valorizzazione del Territorio, riferisce quanto segue.

Il Teatro Pubblico Pugliese, istituito come Consorzio tra Comuni con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 471/1980 ai sensi della L.R. n. 16/1975, opera ai sensi del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, senza fini di lucro, ed è interamente partecipato da Comuni pugliesi e dalla Regione Puglia quale socio di maggioranza (art. 47 L.R. 16 aprile 2007 n. 10, DGR n. 551 del 9 maggio 2007 ed art. 39 L.R. n. 19 del 31/12/2010).

Peraltro il Consorzio Teatro Pubblico Pugliese risulta essere annoverato tra le pubbliche amministrazioni, atteso il combinato richiamo espresso all'art. 1 comma 2 del Decreto legislativo n. 165/2001 nella parte in cui recita che si intendono per pubbliche amministrazioni "...le Regioni, le Province, i Comuni, le Comunità montane e loro consorzi e associazioni..." e lo stesso Statuto del Consorzio TPP nella parte in cui si legge all'art. 1 che: Tra gli Enti pubblici territoriali della Regione Puglia, le associazioni, unioni, comunque denominate, costituite da detti Enti, è costituito un consorzio ai sensi dell'articolo 31 del D.lgs. 18.08.2000 n. 267. La Regione Puglia aderisce al Consorzio in qualità di socio ordinario, ai sensi dell'art. 47 L.R. n. 10/2007.

A termini dell'art. 39 della L.R. 31/12/2010, n. 19, la quota di adesione al Consorzio da parte della Regione Puglia che comprende anche il sostegno ordinario del Socio alle attività del Consorzio TPP, viene determinata annualmente in misura almeno tale da assicurare all'Ente regionale stesso la maggioranza assoluta dei diritti di voto in seno all'Assemblea dei Soci.

L'art. 25 della L.R. n. 26/2013 dispone che la Giunta Regionale, ai fini del controllo su società, agenzie, aziende sanitarie, autorità regionali, fondazioni, organismi ed enti comunque denominati e di qualsiasi natura giuridica, esercita il proprio ruolo di indirizzo emanando istruzioni, regolamenti, linee guida e indicazioni operative e che approvi i relativi bilanci di previsione.

In attuazione della DGR n. 1518 del 31 luglio 2015 "Adozione del modello organizzativo denominato Modello Ambidestro per l'Innovazione della Macchina Amministrativa Regionale – MAIA", è stata approvata la DGR n. 458 del 08 aprile 2016 con la quale è stata istituita la Sezione Raccordo al Sistema Regionale incardinata nella Segreteria Generale della Presidenza, cui sono affidate, funzioni di monitoraggio e controllo sulle Agenzie, Società ed altri organismi partecipati, controllati o vigilati dall'Amministrazione regionale.

In coerenza con il nuovo Modello organizzativo, la struttura regionale competente per materia per il Consorzio TPP è identificata nella Sezione Economia della Cultura, come previsto fra l'altro dalla DGR n. 1417/2019.

L'art. 6 dello Statuto del Consorzio TPP prevede che è compito dell'Assemblea fra gli altri, l'approvazione del bilancio di previsione e l'approvazione del conto consuntivo annuale.

L'Assemblea è composta dai legali rappresentanti degli Enti Soci o di un loro delegato e ciascun rappresentante esprime il voto in proporzione alla propria quota associativa annuale.

Tanto premesso, con nota prot. n. 2503 del 19 agosto 2020, acquisita agli atti della Sezione Raccordo al Sistema regionale al prot. n. AOO_092/0001956 del 20/08/2020, è stata convocata, in videoconferenza, l'Assemblea dei soci del Consorzio TPP per il 8 settembre 2020 alle ore 20.30 in 1ª convocazione e per il successivo 9 settembre 2020 alle ore 10.30 in 2ª convocazione, con il seguente ordine del giorno:

- 1) Lettura del Verbale precedente;
- 2) Comunicazioni del Presidente;
- 3) Approvazione Bilancio di Previsione 2020;
- 4) Recesso del Comune di San Ferdinando di Puglia.

A tal proposito, con specifico riferimento al punto 3) all'ordine del giorno, è stata predisposta relazione istruttoria dalla Sezione Raccordo al Sistema Regionale, allegato 1) alla presente delibera, dalla quale non emergono elementi ostativi per l'approvazione del Bilancio di previsione 2020 del Consorzio TPP.

Le conclusioni formulate sono state integralmente condivise con la sezione Economia della Cultura per tutti i punti all'Ordine del Giorno

Successivamente, con atto d'indirizzo prot.021/1073 del 08/09/2020 il Capo di Gabinetto del Presidente della G.R. ha stabilito quanto segue:

1. partecipare in videoconferenza all'Assemblea dei soci del Teatro Pubblico Pugliese - Consorzio Regionale per le Arti e la Cultura, convocata in videoconferenza per il 8 settembre 2020 alle ore 20:30 in 1^a convocazione e per il successivo 9 settembre 2020 alle ore 10:30 in 2^a convocazione;
2. individuare quale rappresentante della Regione per la partecipazione alla predetta Assemblea il dott. Giuseppe D. Savino, dirigente regionale, conferendo il seguente mandato:
 - a. con riferimento al 1 punto all'Ordine del Giorno "*Lettura del Verbale precedente*", prendere atto;
 - b. con riferimento al 2 punto all'Ordine del Giorno "*Comunicazioni del Presidente*", prendere atto dell'informativa che il Presidente del Teatro Pubblico Pugliese-Consorzio Regionale per le Arti e la Cultura intenderà rendere tra le Comunicazioni, riservando ogni decisione a successivo provvedimento;
 - c. con riferimento al 3 punto all'Ordine del Giorno "*Approvazione Bilancio di Previsione 2020*", approvare il bilancio di previsione 2020 del Teatro Pubblico Pugliese-Consorzio Regionale per le Arti e la Cultura che, allegato 2) alla presente ne costituisce parte integrante, formulando le seguenti raccomandazioni:
 - monitorare la posizione creditoria e provvedere al corrispondente puntuale aggiornamento dei riflessi economici connessi allo stralcio e/o all'adeguamento del fondo svalutazione crediti per i crediti incagliati;
 - effettuare la revisione del ciclo finanziario e delle convenzioni con le Amministrazioni socie, attesa l'incidenza degli oneri finanziari connessi ai ritardi dei pagamenti;
 - accelerare le attività di rendicontazione dei progetti finanziati a valere sul bilancio vincolato (Patto per la Puglia - FSC 2014-2020) e già realizzati nelle annualità precedenti al 2020;
 - effettuare il controllo costante del perdurare delle condizioni a supporto delle stime effettuate, indispensabili per garantire gli equilibri economici e finanziari dell'ente;
 - d. con riferimento al 4 punto all'Ordine del Giorno "*Recesso del Comune di San Ferdinando di Puglia*", prendere atto.

Si precisa che, con riguardo al richiamato punto 4 all'Ordine del Giorno, "*Recesso del Comune di San Ferdinando di Puglia*", il recesso del suddetto Comune è stato approvato a seguito di deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 29 giugno 2020.

In data 9 settembre 2020 alle ore 10:30, presso, si è celebrata l'Assemblea dei soci del Teatro Pubblico Pugliese Consorzio Regionale per le arti e la cultura che ha deliberato sui punti all'Ordine de Giorno di cui innanzi.

Tutto quanto innanzi premesso e considerato, si propone alla Giunta di adottare conseguente atto deliberativo di ratifica.

Verifica ai sensi del D.Lgs. n. 196/2003 e del Regolamento (UE) 2016/679**Garanzie alla riservatezza**

La pubblicazione dell'atto sul BURP, nonché la pubblicazione all'Albo o sul sito istituzionale, salve le garanzie previste dalla legge 241/1990 in tema di accesso ai documenti amministrativi, avviene nel rispetto della tutela della riservatezza dei cittadini secondo quanto disposto dal Regolamento UE n. 679/2016 in materia di protezione dei dati personali, nonché dal D.Lgs. 196/2003 ss.mm.ii., ed ai sensi del vigente Regolamento regionale 5/2006 per il trattamento dei dati sensibili e giudiziari, in quanto applicabile. Ai fini della pubblicità legale, il presente provvedimento è stato redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari ovvero il riferimento alle particolari categorie di dati previste dagli articoli 9 e 10 del succitato Regolamento UE.

Copertura finanziaria di cui al D.Lgs 118/2011 e s.m.i.

La presente deliberazione non comporta implicazioni di natura finanziaria sia di entrata che di spesa e dalla stessa non deriva alcun onere a carico del Bilancio regionale

Il Presidente relatore, sulla base delle risultanze istruttorie come innanzi illustrate, ai sensi dell'art. 4, comma 4, lettera g) della L.R. n. 7/1997, propone alla Giunta di:

1. prendere atto e fare propri i contenuti dell'atto di indirizzo prot.021/1073 del 08/09/2020 del Capo di Gabinetto del Presidente della G.R., in merito alla partecipazione all'Assemblea dei soci del Teatro Pubblico Pugliese-Consorzio Regionale per le Arti e la Cultura, tenutasi in videoconferenza il 9 settembre 2020 alle ore 10:30 in 2^a convocazione, richiamato in premessa;
2. per l'effetto, approvare a ratifica il mandato conferito al dott. Giuseppe D. Savino, dirigente regionale, individuato quale rappresentante della Regione per la partecipazione alla predetta Assemblea, e nello specifico:
 - a. con riferimento al 1 punto all'Ordine del Giorno "*Lettura del Verbale precedente*", prendere atto;
 - b. con riferimento al 2 punto all'Ordine del Giorno "*Comunicazioni del Presidente*", prendere atto dell'informativa che il Presidente del Teatro Pubblico Pugliese-Consorzio Regionale per le Arti e la Cultura intenderà rendere tra le Comunicazioni, riservando ogni decisione a successivo provvedimento;
 - c. con riferimento al 3 punto all'Ordine del Giorno "*Approvazione Bilancio di Previsione 2020*", approvare il bilancio di previsione 2020 del Teatro Pubblico Pugliese-Consorzio Regionale per le Arti e la Cultura che, allegato 2) alla presente ne costituisce parte integrante, formulando le seguenti raccomandazioni:
 - monitorare la posizione creditoria e provvedere al corrispondente puntuale aggiornamento dei riflessi economici connessi allo stralcio e/o all'adeguamento del fondo svalutazione crediti per i crediti incagliati;
 - effettuare la revisione del ciclo finanziario e delle convenzioni con le Amministrazioni socie, attesa l'incidenza degli oneri finanziari connessi ai ritardi dei pagamenti;
 - accelerare le attività di rendicontazione dei progetti finanziati a valere sul bilancio vincolato (Patto per la Puglia - FSC 2014-2020) e già realizzati nelle annualità precedenti al 2020;
 - effettuare il controllo costante del perdurare delle condizioni a supporto delle stime effettuate, indispensabili per garantire gli equilibri economici e finanziari dell'ente;
 - d. con riferimento al 4 punto all'Ordine del Giorno "*Recesso del Comune di San Ferdinando di Puglia*", prendere atto.
3. disporre la notifica del presente atto deliberativo, a cura della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, al Teatro Pubblico Pugliese-Consorzio Regionale per le Arti e la Cultura ed alla Sezione Economia della Cultura;

4. disporre la pubblicazione per estratto, senza allegati, della presente deliberazione sul BURP.

I SOTTOSCRITTI ATTESTANO CHE IL PROCEDIMENTO ISTRUTTORIO AFFIDATO È STATO ESPLETATO NEL RISPETTO DELLA NORMATIVA REGIONALE, NAZIONALE E COMUNITARIA E CHE IL PRESENTE SCHEMA DI PROVVEDIMENTO, DAGLI STESSI PREDISPOSTO AI FINI DELL'ADOZIONE DELL'ATTO FINALE DA PARTE DELLA GIUNTA REGIONALE, È CONFORME ALLE RISULTANZA ISTRUTTORIE.

Il Funzionario Istruttore
(Eleonora De Giorgi)

Il Dirigente del Servizio Controlli Agenzie, Organismi
Società Partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie
(Giuseppe D. Savino)

Il Dirigente della Sezione
Raccordo al Sistema regionale
(Nicola Lopane)

Il Dirigente della Sezione
Economia della Cultura
(Mauro Paolo Bruno)

Il Direttore del Dipartimento Turismo, Economia
Della Cultura e Valorizzazione del Territorio
(Aldo Patruno)

Il Segretario Generale della Presidenza
(Roberto Venneri)

Assessore Industria Turistica e Culturale
(Loredana Capone)

Il Presidente della Giunta Regionale
(Michele Emiliano)

LA GIUNTA

- udita la relazione e la conseguente proposta del Presidente della Giunta Regionale;
- viste le sottoscrizioni poste in calce al presente provvedimento;
- a voti unanimi espressi nei modi di legge;

DELIBERA

di approvare la relazione del Presidente proponente, che quivi si intende integralmente riportata, e per l'effetto di:

1. prendere atto e fare propri i contenuti dell'atto di indirizzo prot.021/1079 del 08/09/2020 del Capo di Gabinetto del Presidente della G.R., in merito alla partecipazione all'Assemblea dei soci del Teatro Pubblico Pugliese-Consortio Regionale per le Arti e la Cultura, tenutasi in videoconferenza il 9 settembre 2020 alle ore 10:30 in 2^a convocazione, richiamato in premessa;

2. per l'effetto, approvare a ratifica il mandato conferito al dott. Giuseppe D. Savino, dirigente regionale, individuato quale rappresentante della Regione per la partecipazione alla predetta Assemblea, e nello specifico:
 - a. con riferimento al 1 punto all'Ordine del Giorno "*Lettura del Verbale precedente*", prendere atto;
 - b. con riferimento al 2 punto all'Ordine del Giorno "*Comunicazioni del Presidente*", prendere atto dell'informativa che il Presidente del Teatro Pubblico Pugliese-Consortio Regionale per le Arti e la Cultura intenderà rendere tra le Comunicazioni, riservando ogni decisione a successivo provvedimento;
 - c. con riferimento al 3 punto all'Ordine del Giorno "*Approvazione Bilancio di Previsione 2020*", approvare il bilancio di previsione 2020 del Teatro Pubblico Pugliese-Consortio Regionale per le Arti e la Cultura che, allegato 2) alla presente ne costituisce parte integrante, formulando le seguenti raccomandazioni:
 - monitorare la posizione creditoria e provvedere al corrispondente puntuale aggiornamento dei riflessi economici connessi allo stralcio e/o all'adeguamento del fondo svalutazione crediti per i crediti incagliati;
 - effettuare la revisione del ciclo finanziario e delle convenzioni con le Amministrazioni socie, attesa l'incidenza degli oneri finanziari connessi ai ritardi dei pagamenti;
 - accelerare le attività di rendicontazione dei progetti finanziati a valere sul bilancio vincolato (Patto per la Puglia - FSC 2014-2020) e già realizzati nelle annualità precedenti al 2020;
 - effettuare il controllo costante del perdurare delle condizioni a supporto delle stime effettuate, indispensabili per garantire gli equilibri economici e finanziari dell'ente;
 - d. con riferimento al 4 punto all'Ordine del Giorno "*Recesso del Comune di San Ferdinando di Puglia*", prendere atto.
3. disporre la notifica del presente atto deliberativo, a cura della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, al Teatro Pubblico Pugliese - Consortio Regionale per le Arti e la Cultura ed alla Sezione Economia della Cultura;
4. disporre la pubblicazione per estratto, senza allegati, della presente deliberazione sul BURP.

IL SEGRETARIO DELLA GIUNTA

GIOVANNI CAMPOBASSO

IL PRESIDENTE DELLA GIUNTA

ANTONIO NUNZIANTE

**REGIONE
PUGLIA****SEGRETERIA GENERALE DELLA PRESIDENZA****SEZIONE RACCORDO AL SISTEMA REGIONALE
Servizio Controlli Agenzie Organismi e Società
partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie**LOPANE
NICOLA
10.09.2020
10:21:41
UTC**RELAZIONE TECNICA**

Allegato 1

**Oggetto: Teatro Pubblico Pugliese Consorzio Regionale per le Arti e la Cultura –
Bilancio di Previsione 2020.**

Con nota prot. n. 2503 del 19 agosto 2020, acquisita agli atti della Sezione Raccordo al Sistema regionale al prot. n. AOO_092/0001956 del 20/08/2020, è stata convocata, in videoconferenza, l'Assemblea dei soci del Consorzio TPP per il 8 settembre 2020 alle ore 20.30 in 1^ convocazione e per il successivo 9 settembre 2020 alle ore 10.30 in 2^ convocazione, con il seguente ordine del giorno:

- 1) Lettura del Verbale precedente;
- 2) Comunicazioni del Presidente;
- 3) Approvazione Bilancio di Previsione 2020;
- 4) Recesso del Comune di San Ferdinando di Puglia.

Unitamente alla convocazione dell'Assemblea dei Soci, è stata trasmessa a fini istruttori la seguente documentazione:

- Delibera Recesso del Comune di San Ferdinando di Puglia;
- Bilancio di previsione 2020.

Con riferimento al terzo punto all'Ordine del Giorno "Approvazione Bilancio di Previsione 2020", si rappresenta quanto di seguito.

Ai sensi dello Statuto del Consorzio TPP il Consiglio di Amministrazione, adotta entro la fine del mese di ottobre di ogni anno il bilancio di previsione per l'esercizio successivo. L'Assemblea approva il bilancio di previsione predisposto dall'organo di amministrazione. La documentazione trasmessa in allegato alla convocazione comprende il bilancio di previsione 2020 con allegati i prospetti contabili e la relazione al bilancio approvato dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio TPP nella seduta del 24 giugno 2020, in aggiornamento al bilancio approvato dal Consiglio di Amministrazione del 31 ottobre 2019 e del 6 marzo 2020. Si evidenzia, difatti, che con nota prot. n. 1583 del 11 maggio 2020 era stata convocata l'Assemblea dei soci del Consorzio TPP per deliberare, tra l'altro, sul bilancio di previsione 2020; con Deliberazione n. 780 del 26 maggio 2020 la Giunta Regionale ha deliberato di rinviare la trattazione dell'argomento, al fine di consentire una rimodulazione delle previsioni ivi contenute per tener conto degli effetti sulla gestione dell'emergenza epidemiologica del Covid-19.

**REGIONE
PUGLIA****SEGRETERIA GENERALE DELLA PRESIDENZA****SEZIONE RACCORDO AL SISTEMA REGIONALE
Servizio Controlli Agenzie Organismi e Società
partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie**

Al riguardo, nella relazione al bilancio di previsione 2020 viene evidenziato quanto segue. In primo luogo viene dato atto che, sulla base delle determinazioni assunte dall'Assemblea dei Soci del 28 maggio 2020, si è proceduto ad aggiornare la proposta di Bilancio di previsione 2020, al fine di rimodulare le previsioni ivi contenute per tener conto degli effetti dell'emergenza epidemiologica del Covid-19 e delle ulteriori iniziative nelle quali la Regione Puglia ha inteso coinvolgere il Teatro Pubblico Pugliese, per fronteggiare gli effetti prodotti dall'emergenza epidemiologica sull'intero settore culturale e di spettacolo dal vivo in Puglia. La gestione dell'attività del Consorzio nel 2020 sarà fortemente segnata dalla chiusura dei teatri e degli altri luoghi di cultura, nonché dal blocco di ogni attività di spettacolo dal vivo con o senza pubblico da fine febbraio al 15 giugno 2020. Inoltre le misure introdotte con il DPCM 11/06/2020 e con l'ordinanza del Presidente della Regione Puglia n. 255 del 10/06/2020 per regolamentare le aperture dei teatri e l'esercizio delle attività al loro interno, con le forti limitazioni che impattano significativamente sulle capacità dei teatri, probabilmente non consentiranno entro fine anno il recupero integrale delle repliche che sono state sospese. Con riferimento ai progetti, invero, si registra positivamente la concessione per gran parte degli stessi di un'estensione della durata, che consentirà maggior tempo per adeguarsi alle nuove modalità di programmazione delle attività progettuali. Con riferimento all'equilibrio economico dell'Ente, viene sottolineato che lo stesso ha una gestione nella quale i costi diretti per le attività sono coperti dalle entrate da sbillettamento e, per la quota non coperta, dai trasferimenti posti a carico delle Amministrazioni Socie. 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.

Inoltre, con riferimento ai ricavi derivanti dalle quote a ripiano previste a carico delle Amministrazioni Comunali Socie, si evidenzia che sono stati inserite esclusivamente quelle relative alle attività svolte fino alla data di sospensione delle attività; nel caso di possibilità di riapertura e riprogrammazione degli spettacoli viene precisato che le Amministrazioni comunali hanno già impegnato le quote necessarie, assicurando così le necessarie coperture. Con riferimento ai ricavi per contributo ministeriale, con D.L. 34/2020 art. 183 è stato stabilito che agli organismi finanziari a valere sul FUS venga erogato un anticipo del contributo pari all'80% dell'importo riconosciuto per l'anno 2019 (pari ad € 757.330).

Si rammenta che in sede di approvazione del Bilancio di previsione 2019 del Consorzio TPP erano state formulate le seguenti raccomandazioni:

- la redazione del bilancio di previsione raffrontato con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente a fini comparativi: tale raccomandazione risulta rispettata in quanto il prospetto del bilancio di previsione 2020 riporta i valori comparati relativi al bilancio di previsione 2019;
- il monitoraggio della posizione creditoria e il corrispondente puntuale aggiornamento dei riflessi economici connessi allo stralcio e/o all'adeguamento del fondo svalutazione crediti per i crediti incagliati, attesa anche l'azione legale autorizzata dal Cda per il recupero delle somme;



**REGIONE
PUGLIA**

SEGRETERIA GENERALE DELLA PRESIDENZA

**SEZIONE RACCORDO AL SISTEMA REGIONALE
Servizio Controlli Agenzie Organismi e Società
partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie**

- la revisione del ciclo finanziario e delle convenzioni con le Amministrazioni socie, attesa l'incidenza degli oneri finanziari connessi ai ritardi dei pagamenti;
- il controllo costante del perdurare delle condizioni a supporto delle stime effettuate, indispensabili per garantire gli equilibri economici e finanziari dell'ente

Si da atto che il Bilancio di previsione 2020 del CTPP è stato sottoposto al controllo del Collegio Sindacale che nella relativa relazione del 15 luglio 2020, esprime parere favorevole e giudizio di congruità dei costi e di coerenza con le finalità del Consorzio, sottolineando ai soci il seguente testuale richiamo: *“in merito all’area finanziaria, l’organo di controllo auspica il tempestivo e puntuale adempimento delle obbligazioni assunte dalle amministrazioni socie, dagli Enti erogatori dei contributi, affinché il Consorzio possa ridurre il ricorso alle linee di credito e il conseguente costo degli oneri finanziari stimati”*.

Lo schema utilizzato per la redazione del bilancio di previsione 2020 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;
- “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;
- “Progetti”, che include i costi e ricavi direttamente riferibili ai progetti, interventi ed attività finanziati a valere su risorse specifiche messe a disposizione della Regione Puglia, da Altre amministrazioni o assegnate nell’ambito di Programmi di Cooperazioni Transnazionale o a gestione diretta di Ministeri e Unione Europea.

Di seguito si riporta l’esame dei valori (in euro) del Bilancio di Previsione 2020, raffrontati con i corrispondenti valori del 2019. Nella relazione al bilancio di previsione viene sottolineato che il confronto tra i valori dell’esercizio 2020 e quelli dell’esercizio 2019 non è rappresentativo, sia per la sospensione di circa il 40% del volume di attività di programmazione del Circuito, che hanno comportato una riduzione dei Ricavi delle vendite e delle prestazioni e dei correlati costi per servizi afferenti alle attività del Circuito, sia per una diversa datazione dell’adozione del documento con riferimento alle due annualità; difatti per l’anno 2020 si è potuto procedere all’iscrizione della totalità dei progetti ed iniziative affidati. Per tale motivo vi è un incremento dei Contributi in conto esercizio e dei correlati costi per servizi afferenti ai relativi progetti.

Conto Economico

	2020	2019
Valore della produzione	13.346.000	8.129.836
Costi della produzione	13.184.110	7.971.903
Differenza tra valore e costi della produzione	161.890	157.932
Proventi e oneri finanziari	(120.900)	(109.900)



**REGIONE
PUGLIA**

SEGRETERIA GENERALE DELLA PRESIDENZA

**SEZIONE RACCORDO AL SISTEMA REGIONALE
Servizio Controlli Agenzie Organismi e Società
partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie**

Risultato prima delle imposte	40.990	48.032
Imposte dell'esercizio	(34.838)	(47.354)
Utile dell'esercizio	6.152	679

Sulla base delle informazioni desunte dalla Relazione al bilancio di previsione, si evidenzia quanto di seguito.

Il valore della produzione pari a euro 13.346.000, è rappresentato principalmente da:

- ricavi dell'attività tipica del Consorzio ("Circuito) svolta a favore delle Amministrazioni Comunali Socie (organizzazione di spettacoli dal vivo), pari a complessivi euro 2.763.214 e rappresentati da:
 - a. incassi derivanti dalla vendita dei titoli di accesso agli spettacoli per 1.048.971 euro;
 - b. quota ripiano posta a carico delle amministrazioni socie per 918.928 euro, pari alla differenza tra i costi diretti dell'attività tipica e gli incassi generali generati dalla vendita di biglietti;
 - c. contributo Ministero dei Beni e Attività Culturali, per 237.815, stimato in misura pari all'80% dell'assegnazione dell'anno 2019;
 - d. quota associativa di Regione Puglia destinata a finanziare i costi di circuito programmati per euro 557.500;
- ricavi progetti speciali per l'attuazione delle attività progettuali pari a euro 9.681.106; comprendono in particolare euro 700.000 quale quota parte della quota associativa della Regione Puglia destinata a progetti specifici, euro 3.780.000 con riferimento all'intervento "Valorizzazione della Cultura e della Creatività Territoriale per l'anno 2020", di cui alla DGR n. 234 del 25 febbraio 2020), ed euro 2.500.000 con riferimento al "Piano straordinario di sostegno in favore del sistema regionale della Cultura e dello Spettacolo colpito dall'emergenza epidemiologica da COVID-19 "Custodiamo la Cultura in Puglia" di cui alla DGR n. 682 del 12 maggio 2020;
- "ricavi struttura" per complessivi euro 901.680 così composti:
 - a. quote associative che si prevede di incassare nell'anno 2020 da parte delle Amministrazioni Comunali socie per 361.680;
 - b. quota parte della quota associativa della Regione Puglia per euro 500.000;
 - c. quota parte del contributo Ministero dei Beni e Attività Culturali stimato pari a euro 40.000.

Si da atto che la quota di adesione al Consorzio CTPP per l'esercizio 2020 stanziata nel Bilancio di previsione della Regione Puglia, di cui alla Legge Regionale n. 56 del 30/12/2019 "Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2020 e bilancio pluriennale 2020-2022" e relativa DGR n. 55 del 21/01/2020, è pari a complessivi euro 1.900.000, dei quali 700.000 euro destinati a finanziare attività progettuali specifiche, 500.000 euro destinati a finanziare costi di struttura e 700.000 euro destinati a finanziare l'attività di circuito; di tale ultimo importo sono stati inseriti nel bilancio di previsione solo i ricavi connessi alle attività già programmate e pari a euro 557.500.

**REGIONE
PUGLIA****SEGRETERIA GENERALE DELLA PRESIDENZA****SEZIONE RACCORDO AL SISTEMA REGIONALE
Servizio Controlli Agenzie Organismi e Società
partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie**

Le quote associative pari nel complesso a euro 2.261.680 si riferiscono ai n. 60 soci, di cui 59 Amministrazioni Comunali oltre che la Regione Puglia, sulla base delle adesioni e dei recessi notificati nel corso dell'esercizio.

I costi della produzione, pari a 13.184.110 euro, sono costituiti principalmente da:

- costi diretti dell'attività tipica svolta a favore delle Amministrazioni comunali socie per 2.763.214 euro, in misura pari ai correlati ricavi da circuito regionale multidisciplinare; comprendono costi del personale per euro 445.786;
- costi per progetti speciali per 9.681.106 euro, in misura pari ai correlati ricavi da progetti speciali; comprendono costi per il personale per euro 559.295;
- costi di struttura per 739.790 euro, costituiti principalmente da:
 - costi per servizi per 223.300 euro, le cui voci principali sono costituite da spese per manutenzioni e assistenza tecnica, spese legali e amministrative, compensi ai sindaci, utenze e rimborsi spese agli amministratori per l'esercizio delle loro funzioni, atteso che l'incarico è svolto a titolo gratuito;
 - costi per il personale per euro 325.980; al riguardo nella relazione al bilancio di previsione viene specificato che il costo del personale complessivamente considerato, pari a 1.331.061 euro, rispetta le 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 1417/2019, in quanto la spesa per il personale non subirà incrementi in valore assoluto e sarà assicurato il rispetto della progressiva riduzione del rapporto tra spesa di personale e spese di funzionamento;
 - svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante per euro 40.000;
 - oneri finanziari per euro 121.000; in proposito, nella relazione, si fa presente il perdurante ritardo nei pagamenti da parte delle Amministrazione Socie delle somme dovute a titolo di quote di adesione e delle quote a ripiano.

Il Bilancio di previsione 2020 evidenzia un utile di esercizio di complessivi euro 6.152, al netto delle imposte pari a 34.838 euro, pressoché in linea con l'andamento degli ultimi esercizi.

Sulla base dell'attività istruttoria svolta si ritiene di formulare nuovamente al Consorzio TPP le seguenti raccomandazioni:

- monitorare la posizione creditoria e provvedere al il corrispondente puntuale aggiornamento dei riflessi economici connessi allo stralcio e/o all'adeguamento del fondo svalutazione crediti per i crediti incagliati;



**REGIONE
PUGLIA**

SEGRETERIA GENERALE DELLA PRESIDENZA

**SEZIONE RACCORDO AL SISTEMA REGIONALE
Servizio Controlli Agenzie Organismi e Società
partecipate e Certificazione Aziende Sanitarie**

- effettuare la revisione del ciclo finanziario e delle convenzioni con le Amministrazioni socie, attesa l'incidenza degli oneri finanziari connessi ai ritardi dei pagamenti;
- effettuare il controllo costante del perdurare delle condizioni a supporto delle stime effettuate, indispensabili per garantire gli equilibri economici e finanziari dell'ente.

Tanto si rappresenta ai fini dell'approvazione del Bilancio di previsione 2020 del Teatro Pubblico Pugliese Consorzio Regionale per le Arti e la Cultura.

Bari, 31 agosto 2020

Il Funzionario Istruttore
dott.ssa Manuela Greco

Il Dirigente del Servizio
dott. Giuseppe D. Savino

Firmato digitalmente da:
MANUELA GRECO
Regione Puglia
Firmato il: 31-08-2020 12:11:34
Seriale certificato: 682401
Valido dal 22-05-2020 al 22-05-2023

Il Dirigente della Sezione
dott. Nicola Lopane



SAVINO GIUSEPPE
DOMENICO
07.09.2020
15:02:04 UTC



LOPANE NICOLA
07.09.2020
15:44:39 UTC

Allegato 2

TEATRO PUBBLICO PUGLIESE			
CONSORZIO REGIONALE PER LE ARTI E LA CULTURA			
BILANCIO DI PREVISIONE 2020			
CONTO ECONOMICO			
A) Valore della produzione		2020	2019
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.967.899	2.684.782
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lav. interni		0	0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicaz. dei contributi in conto esercizio		11.378.100	5.445.054
Contributi in c/esercizio		11.378.100	3.979.254
Totale del valore della produzione (A)		13.346.000	8.129.836
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		16.500	16.800
7) Per servizi		11.493.498	6.279.452
8) Per godimento di beni di terzi		210.782	241.000
9) Per il personale:			
a) Salari e stipendi		981.071	982.831
b) Oneri sociali		283.846	282.617
c) Trattamento di fine rapporto		66.144	65.702
d) Trattamento di quiescenza e simili		0	0
e) altri costi		0	0
<i>Totale costi per il personale</i>		<i>1.331.061</i>	<i>1.331.151</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Amm.to immobilizz. Immateriali		1.000	1.000
b) Amm.to immobilizz. Materiali		39.500	38.500
c) Altre svalutazioni delle immobilizz.		0	0
d) Svalutazione crediti compresi nell'att. circol. e disponib. Liquide		40.000	25.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>80.500</i>	<i>64.500</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	0
13) Altri accantonamenti		0	0
14) Oneri diversi di gestione		51.768	39.000
Totale costi della produzione (B)		13.184.110	7.971.903
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		161.890	157.932
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni		0	0
16) Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizz.		0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizz.		0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		0	0
d) proventi diversi dai precedenti		100	100
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		<i>100</i>	<i>100</i>
17) Interessi e altri oneri finanziari		121.000	110.000
17-bis) Utile e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari (C)		(120.900)	(109.900)

D)	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18)	Rivalutazioni:		
	a) di partecipazioni	0	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
	c) di titoli iscritti nell'att. circolante	0	0
	d) di strumenti finanziari derivati	0	0
	Totale rivalutazioni	0	0
19)	Svalutazioni:		
	a) di partecipazioni	0	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
	c) di titoli iscritti nell'att. circolante	0	0
	d) di strumenti finanziari derivati	0	0
	Totale svalutazioni	0	0
	Totale rettif. valore di attività finanziarie (D)	0	0
	Risult. prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)	40.990	48.032
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio	(34.838)	(47.354)
21)	Utile (perdita) di esercizio	6.152	679

TABELLA 1

TABELLA 2

CONTO ECONOMICICO	BILANCIO DI PREVISIONE 2020						TOTALI	
	STRUTTURA		CIRCUITO		PROGETTI		2020	2019
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
A) Valore della produzione								
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			1.967.899	2.684.782			1.967.899	2.684.782
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti							0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione							0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lav. interni							0	0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	901.680	1.548.173	795.315	466.630	9.681.106	3.430.251	11.378.100	5.445.054
di cui Contributi in esercizio	901.680	1.548.173	795.315	466.630	9.681.106	3.430.251	11.378.100	5.445.054
Totale del valore della produzione (A)	901.680	1.548.173	2.763.214	3.151.412	9.681.106	3.430.251	13.346.000	8.129.836
							0	0
B) Costi della produzione								
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.000	11.500	5.500	5.300	0	0	16.500	16.800
7) Per servizi	223.300	209.740	2.274.496	3.102.912	8.995.703	2.966.800	11.493.498	6.279.452
8) Per godimento di beni di terzi	93.800	87.800	37.432	43.200	790.550	110.000	210.382	241.000
9) Per il personale								
a) Salari e stipendi	234.049	713.066	326.613	0	420.409	269.766	981.071	982.831
b) Oneri sociali	74.589	246.973	96.571	0	172.686	35.643	283.846	285.617
c) Trattamento di fine rapporto	17.342	37.960	22.602	0	26.200	7.742	66.144	65.702
d) Trattamento di quiescenza e simili								
e) Altri costi								
Totale costi per il personale	325.980	1.018.000	445.786	0	559.295	313.151	1.331.061	1.331.151
10) Ammortamenti e svalutazioni								
a) Ammortamenti e svalutazioni								
(a) Ammortamenti e svalutazioni	1.000	1.000	0	0	0	0	1.000	1.000
(b) Ammortamenti e svalutazioni	5.500	4.500	0	0	34.000	34.000	39.500	38.500
(c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
(d) Svalutazione e crediti compresi nell'attivo circolante e disponibili. Liquide	40.000	25.000	0	0	0	0	40.000	25.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	46.500	30.500	0	0	34.000	34.000	80.500	64.500
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci								
12) Accantonamenti per rischi								
13) Altri accantonamenti								
14) Oneri diversi di gestione	39.210	32.700	0	0	12.559	6.300	51.768	39.000
Totale costi della produzione (B)	739.790	1.390.240	2.763.214	3.151.412	9.681.106	3.430.251	13.184.110	7.971.903
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	161.890	157.933	0	(0)	(0)	(0)	161.890	157.933

RICAVI STRUTTURA - tabella 3

QUOTE ASSOCIATIVE AMMINISTRAZIONI COMUNALI (VOCE A.5 del Conto Economico)	
ADELFA	2.736,16
ANDRIA	16.008,32
ARADEO	1.560,80
BARI	50.549,28
BARLETTA	15.078,24
BISCEGLIE	8.748,48
BITONTO	9.001,28
BRINDISI	14.209,92
CAMPI SALENTINA	1.721,60
CASTELLANETA	2.740,00
CAVALLINO	1.906,08
CERIGNOLA	9.064,48
CISTERNINO	1.879,20
CONVERSANO	4.109,28
CANOSA DI PUGLIA	4.844,48
CEGLIE MESSAPICA	3.233,44
CORATO	7.691,52
FASANO	6.317,12
FOGGIA	23.525,76
FRANCAVILLA FONTANA	5.912,80
GALATINA	4.354,24
GALATONE	2.520,64
GALLIPOLI	3.263,68
GIOIA DEL COLLE	4.462,24
GROTTAGLIE	5.200,48
LATIANO	2.407,20
LECCE	14.386,56
LUCERA	5.493,28
MAGLIE	2.371,04
MANFREDONIA	9.001,12
MARTINA FRANCA	7.841,44
MASSAFRA	5.180,96
MELENDUGNO	1.543,36
MESAGNE	4.440,48
NARDO'	5.070,08
NOVOLI	1.313,76
OSTUNI	5.097,60
PESCHICI	671,52
POGGIARDO	979,04
POLIGNANO A MARE	2.810,72
PUTIGNANO	4.344,26
RUTIGLIANO	2.946,88
SAN FERDINANDO DI PUGLIA	2.226,56
SANNICANDRO DI BARI	1.554,08
SAN SEVERO	8.784,96
TARANTO	32.024,64
TAVIANO	1.998,72
TORREMAGGIORE	2.778,40
TORRE SANTA SUSANNA	1.686,40
TRANI	8.934,72
TUGLIE	842,24
VICO DEL GARGANO	1.257,76
VIESTE	2.123,36
GIOVINAZZO	3.269,28
MONTE SANT'ANGELO	2.095,68
TROIA	1.172,80
GINOSA	3.613,12
CASTELLUCCIO DEI SAURI	339,04
PIETRAMONTECORVINO	439,20
	<u>€ 361.679,78</u>

QUOTA ASSOCIATIVA REGIONE PUGLIA *		
Quota destinata alla struttura (Voce A.5 del Conto Economico)	500.000,00	€ 500.000,00
Quota destinata all'attività di Circuito (tabella 5)	557.500,00	
Quota destinata a sostenere le attività " Valorizzazione e gestione dei servizi custodia, guida, accoglienza ed assistenza pubblico presso le biblioteche, musei, pinacoteche e info point turistico nella provincia di Foggia" (tabella 6)	700.000,00	
Quota destinata alle attività del Circuito da realizzare entro l'anno 2020	142.500,00	
Totale quota associativa Regione Puglia	1.900.000,00	

costi di Struttura: € 700.000 da destinare per 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". Inoltre, come noto, a far data dal 2010 la quota della Regione assorbe anche il contributo ordinario per le attività di circuito regionale. In tal senso si evidenzia che una parte, stimata in 557.500 €, è destinata a coprire i costi diretti della attività "circuito" per le attività incluse nel presente documento, evidenziata in tabella 5, ed i restanti 142.500 in quelle da programmare (per la stagione o altre attività) non inserite nel presente documento in quanto ancora non definite.

QUOTA CONTRIBUTO MIBACT su struttura (a fronte di un'assegnazione pari all'80% contributo registrato per l'anno 2019 di € 757.330, come quota minima prevista ex lege, l'importo è determinato in € 605.864. L'importo complessivo è esposto evidenziando la quota destinata alle attività del Circuito già realizzate, quella che si prevede di realizzare entro fine anno e la residua quota

Quota destinata alle attività del Circuito realizzate (tabella 5)	237.815,12	
Quota destinata alle attività del Circuito da realizzare entro l'anno	328.048,88	
Quota destinata alla Struttura (Voce A.5 del Conto Economico)	40.000,00	€ 40.000,00
Totale Contributo MiBACT	605.864,00	
Totale del valore della produzione (A)		901.680

ALTRI PROVENTI (Voce C. 16 del Conto Economico)

Interessi attivi di c/c

€ 100,00

€ 100,00

COSTI STRUTTURA - tabella 4

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI (Voce B.6 del Conto Economico)	Dettaglio	Totale
Materiale di consumo	€ 2.000,00	
Cancelleria	€ 9.000,00	€ 11.000,00
PER SERVIZI (Voce B.6 del Conto Economico)		
Manutenz.e riparaz.con contratto	€ 4.800,00	
Manutenzione e Gestione Siti web	€ 20.000,00	
ARTI Qt. Associativa	€ 10.000,00	
Esperti/Consul Esterni - PRIVACY	€ 4.000,00	
Esperti/Consul Esterni - PROCEDURE ED APPALTI PUBBLICI	€ 9.000,00	
Assistenza tecnica	€ 16.000,00	
Spese legali,notar.,ammin.,fisc.	€ 50.000,00	
Compensi ai sindaci	€ 31.000,00	
Rimb. spese collegio sindacale	€ 1.500,00	
Rimborso spese agli amministrat.	€ 3.000,00	
Rimborsi km. agli amministrat.	€ 8.000,00	
Rimborso spese ai dipendenti	€ 8.200,00	
Rimborsi kilometrici dipendenti	€ 17.000,00	
Energia elettrica	€ 7.000,00	
Acqua	€ 500,00	
Gas	€ 1.500,00	
Telefono e fax	€ 15.000,00	
Postali	€ 200,00	
Spese pulizia SEDE	€ 15.000,00	
Spese per servizi bancari	€ 600,00	
Visite mediche personale dipendente	€ 1.000,00	€ 223.300
PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI (Voce B.8 del Conto Economico)		
Condominio	€ 7.600,00	
Archiviazione documenti	€ 6.000,00	
Fitti passivi (Sede Via Imbriani)	€ 19.200,00	
Fitti passivi (Sede Via Cardassi)	€ 61.000,00	€ 93.800,00
PER IL PERSONALE (Voce B.9 del Conto Economico)		
SALARI E STIPENDI (B.9.a)		
Personale interinale	€ 23.850,00	
Personale interno	€ 957.221,08	€ 981.071,08
di cui		
*: Quota della Voce "Salari e Stipendi" imputabile a CIRCUITO		€ 326.613,28
*: Quota della Voce "Salari e Stipendi" imputabile a progetti		€ 420.408,98
*: Quota della Voce "Salari e Stipendi" imputabile a Struttura		€ 234.049
ONERI SOCIALI (B.9.b)		
Contributi previdenziali INPS	€ 266.640,77	
Contributi previdenziali INPGI	€ 12.611,49	
Contributi CASAGIT	€ 478,07	
Premi INAIL	€ 4.115,73	€ 283.846,06
di cui		
*: Quota della Voce "Oneri sociali" imputabile a CIRCUITO		€ 96.571,13
*: Quota della Voce "Oneri sociali" imputabile a progetti		€ 112.686,05
*: Quota della Voce "Oneri sociali" imputabile a Struttura		€ 74.589
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (B.9.c)		
Quota Tfr personale dipendente	€ 11.762,41	
Accantonamento fondo Tfr dipend.	€ 54.381,56	€ 66.143,98
di cui		
*: Quota della Voce "Trattamento di fine rapporto" imputabile a CIRCUITO		€ 22.602,01
*: Quota della Voce "Trattamento di fine rapporto" imputabile a progetti		€ 26.199,89
*: Quota della Voce "Trattamento di fine rapporto" imputabile a Struttura		€ 17.342
		€ 1.331.061,12
*: Quota imputabile a Circuito/Progetti		€ 1.005.081,35
*: Quota imputabile a Struttura		€ 325.979,77

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (Voce B.10)		
AMMORTAMENTI IMMATERIALI (B.10.a)	€ 1.000,00	€ 1.000,00
AMMORTAMENTI MATERIALI (B.10.b)	€ 5.500,00	€ 5.500,00
SVALUTAZIONE CREDITI (B.10.d)	€ 40.000,00	€ 40.000,00
		€ 46.500,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE (Voce B.14 del Conto Economico) *		
Rassegna stampa	€ 6.000,00	
Libri, giornali e riviste	€ 1.000,00	
Altre spese generali	€ 5.000,00	
Spese generali viaggi	€ 22.000,00	
Francobolli e valori bollati	€ 2.000,00	
Diritti C.C.I.A.A.	€ 1.000,00	
Imposte di registro	€ 700,00	
Vidimazioni libri sociali	€ 309,87	
Tassa raccolta rifiuti	€ 6.000,00	
Spese bolli/concessioni gov. di cui	€ 1.500,00	€ 45.509,87
*: Quota della Voce "Oneri diversi di Gestione" imputabile a progetti		€ 6.300,00
*: Quota della Voce "Oneri diversi di Gestione" imputabile a Struttura		€ 39.210
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI (Voce C.17 del Conto Economico)		
Interessi passivi di c/c	€ 65.000,00	
Commissioni c/affidamento bancario	€ 56.000,00	€ 121.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO (Voce 20 del Conto Economico)		
IMPOSTE CORRENTI		
IRES	€ 9.837,54	
IRAP	€ 25.000,00	€ 34.837,54

RICAVI E COSTI "CIRCUITO" - tabella 5

	DETTAGLIO	TOTALE	ARADEO BARI	DAB BARI	BARLETTA PROSA	BARLETTA COMIC	BARLETTA DANZA	BITONTO	BITONTO DANZA	CANOSA DI PUGLIA	CASTELLANET A
A) Valore della produzione											
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.967.899	470.838	43.319	124.339	18.160	12.580	42.928	4.202	49.765	52.477
	INCASSIDA	1.048.971	309.091	23.319	121.818	13.636	7.273	18.727	873	18.182	14.545
	QUOTA A RIPIANO	918.928	161.747	20.000	2.521	4.524	5.307	24.201	3.329	31.583	37.932
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		295.315	31.708	25.868	0	0	15.500	1.500	6.925	4.983	5.396
	Contributi in esercizio	295.315	31.708	25.868	0	0	15.500	1.500	6.925	4.983	5.396
	QUOTA CONTR. REGIONE PUGLIA (incluso nella quota associativa annuale)	557.500									
	QUOTA CONTR. MIBACT	237.815	31.708	25.868	0	0	15.500	1.500	6.925	4.983	5.396
Totale del valore della produzione (A)		2.763.214	502.546	69.187	124.339	18.160	28.080	44.428	11.127	54.748	57.873
B) Costi della produzione											
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		5.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bigliettere - Costo Biglietti (Voce B.6 del Conto Economico)	5.500									
7) Per servizi		2.274.496	502.546	69.187	124.339	18.160	28.080	44.428	11.127	54.748	57.873
	CACHET ARTISTICI (Voce B.7 del Conto Economico)	1.499.818	21.049	295.030	73.750	9.250	8.000	29.800	8.000	44.000	39.500
	SIAE (Voce B.7 del Conto Economico)	190.016	1.659	54.400	20.100	2.250	1.680	3.708	202	3.600	2.773
	SERVIZI TECNICI	183.470	1.500	70.000	3.000	4.000	3.700	0	2.000	6.048	2.500
	CONSULENZE TECNICHE	8.000									
	TEATRI	233.974	1.548	59.000	25.360	2.660	14.700	10.500	485	400	5.600
	SERVIZI DI PROMOZIONE	23.000									
	SERVIZI COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	61.004	24.116		2.129	0	0	420	440	700	2.500
	SERVIZIO E SISTEMA BIGLIETTERIA	50.000									
	SPESE MANCATO RECUPERO REPLICHE	30.000									
	Premi assicurativi	5.214									
	Costo bigli. omaggio ecced. 5%	37.432									
8) Per godimento di beni di terzi											
	Nolo Teatri e Impianti	326.613									
9) Per il personale:		96.571									
a) Salari e stipendi		22.602									
b) Oneri sociali											
c) Trattamento di fine rapporto											
d) Trattamento di quiescenza e simili											
e) Altri costi		445.786									
Totale costi della produzione (B)		2.763.214	502.546	69.187	124.339	18.160	28.080	44.428	11.127	54.748	57.873

RICAVI E COSTI "CIRCUITO" - tabella 5

	DETTAGLIO	CEGLIE MESSAPICA O	CISTERNIN O	CONVERSANO	CORATO	FASANO	FOGGIA	FRANCAVILLA FONTANA	GIOIA DEL COLLE	GROTTAGLI E	LECCE (APOLLO)
A) Valore della produzione											
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		20.337	25.255	28.166	39.911	33.542	17.198	24.281	50.692	17.846	99.368
	INCASSIDA	7.272	11.000	11.272	18.182	12.546	49.091	12.727	11.000	6.091	51.818
	QUOTA A RIPIANO	13.265	14.255	16.894	21.729	20.996	68.107	11.554	39.692	11.755	47.550
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		5.587	5.000	3.966	2.769	3.032	10.082	5.048	4.699	4.744	9.296
	Contributi in esercizio	5.587	5.000	3.966	2.769	3.032	10.082	5.048	4.699	4.744	9.296
	QUOTA CONTR. REGIONE PUGLIA (incluso nella quota associativa annuale)										
	QUOTA CONTR. MIBACT	5.587	5.000	3.966	2.769	3.032	10.082	5.048	4.699	4.744	9.296
	QUOTA CONTR. MIBACT	26.124	30.255	32.132	42.680	36.574	127.280	29.329	55.391	22.590	108.664
	QUOTA CONTR. MIBACT	5.587	5.000	3.966	2.769	3.032	10.082	5.048	4.699	4.744	9.296
Totale del valore della produzione (A)		26.124	30.255	32.132	42.680	36.574	127.280	29.329	55.391	22.590	108.664
B) Costi della produzione											
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			0		0	0	0	0	0	0	0
	Biglietterie - Costo Biglietti (Voce B.6 del Conto Economico)										
7) Per servizi		26.124	30.255	32.132	42.680	36.574	127.280	29.329	55.391	22.590	108.664
	CACHET ARTISTICI (Voce B.7 del Conto Economico)	21.500	23.591	26.800	32.500	28.500	100.000	22.500	35.500	17.700	72.500
	SIAE (Voce B.7 del Conto Economico)	1.440	2.057	2.316	3.600	2.484	9.720	2.520	2.178	1.206	8.550
	SERVIZI TECNICI	800	1.000	0	1.000	1.000	1.500	1.000	13.636	900	10.989
	CONSULENZE TECNICHE										
	TEATRI										
	SERVIZI DI PROMOZIONE	1.584	2.445	2.616	3.600	4.590	9.180	2.400	3.277	1.536	12.260
	SERVIZI COMUNICAZIONE										
	ISTITUZIONALE										
	SERVIZIO E SISTEMA										
	BIGLIETTERIA	800	1.162	400	1.980		6.880	909	800	1.248	4.365
	SPESE MANCATO RECUPERO										
	REPLICHE										
	Premi assicurativi										
	Costo biglietto omaggio ecced. 5%										
8) Per godimento di beni di terzi											
	Nolo Teatri e Impianti										
9) Per il personale:											
a) Salari e stipendi											
b) Oneri sociali											
c) Trattamento di fine rapporto											
d) Trattamento di quiescenza e simili											
e) Altri costi											
	Totale costi per il personale										
Totale costi della produzione (B)		26.124	30.255	32.132	42.680	36.574	127.280	29.329	55.391	22.590	108.664

RICAVI E COSTI "CIRCUITO" - tabella 5

	DETTAGLIO	MARTINA FRANCA	MASSAFRA	MELENDUGNO	MESAGNE	NARDO'	NOVOLI	OSTUNI	POLIGNANO A MARE	PUTIGNANO
A) Valore della produzione										
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni										
		57.968	26.198	43.170	27.240	21.569	3.344	1.818	18.592	14.661
	INCASSIDA	25.454	11.273	12.727	5.273	5.728	1.727	1.818	6.727	4.363
	QUOTA A RIPIANO	32.514	14.925	30.443	21.967	15.841	1.617		11.865	10.298
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio										
	Contributi in esercizio	3.764	4.618	4.600	1.898	2.607	3.000	4.803	2.024	1.715
		3.764	4.618	4.600	1.898	2.607	3.000	4.803	2.024	1.715
	QUOTA CONTR. REGIONE PUGLIA (incluso nella quota associativa annuale)									
	QUOTA CONTR. MIBACT	3.764	4.618	4.600	1.898	2.607	3.000	4.803	2.024	1.715
		61.732	30.816	47.770	29.138	24.176	6.344	6.621	20.616	16.376
Totale del valore della produzione (A)										
		32.900	30.816	47.770	29.138	24.176	6.344	6.621	20.616	16.376
B) Costi della produzione										
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci										
	Bigliettere - Costo Biglietti (Voce B.6 del Conto Economico)									
7) Per servizi										
	CACHET ARTISTICI (Voce B.7 del Conto Economico)	21.500	25.000	41.000	26.500	21.500	4.500	5.100	17.500	14.000
	STAE (Voce B.7 del Conto Economico)	4.200	2.108	2.380	928	1.134	419	360	1.332	864
	SERVIZI TECNICI	2.500	0	0	0	0	150	0	0	0
	CONSULENZE TECNICHE									
	TEATRI									
	SERVIZI DI PROMOZIONE	2.700	2.772	2.520	1.290	1.242	1.125	760	1.484	1.100
	SERVIZI COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE									
	SERVIZIO E SISTEMA	2.000	936	1.870	420	300	150	401	300	412
	BIGLIETTERIA									
	SPESE MANCATO RECUPERO REPLICHE									
	Premi assicurativi									
	Costo bigli. omaggio ecced. 5%									
8) Per godimento di beni di terzi										
	Nolo Teatri e Impianti	28.832								
9) Per il personale:										
a) Salari e stipendi										
b) Oneri sociali										
c) Trattamento di fine rapporto										
d) Trattamento di quiescenza e simili										
e) altri costi										
	Totale costi per il personale									
Totale costi della produzione (B)										
		61.732	30.816	47.770	29.138	24.176	6.344	6.621	20.616	16.376

RICAVI E COSTI "CIRCUITO" - tabella 5

	DETTAGLIO	SAN SEVERO	TARANTO	TARANTO MUSICA	TAVIANO	TORREMAGGIORE	TRANI	ARADEO Ragazzi	BARILETTA DOMENICALI	BARILETTA Ragazzi
A) Valore della produzione										
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		96.529	68.710	72.427	43.222	21.546	18.459	2.348	9.537	27.542
	INCASSIDA	61.818	40.909	34.545	19.637	7.727	5.000	1.655	5.891	13.255
	QUOTA A RIPIANO	34.711	27.201	37.882	23.585	13.819	13.459	693	3.646	14.287
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		5.271	13.563	3.000	1.714	1.334	3.581	1.250	750	1.435
	Contributi in esercizio	5.271	13.563	3.000	1.714	1.334	3.581	1.250	750	1.435
	QUOTA CONTR. REGIONE PUGLIA (incluso nella quota associativa annuale)									
	QUOTA CONTR. MIBACT	5.271	13.563	3.000	1.714	1.334	3.581	1.250	750	1.435
Totale del valore della produzione (A)		101.800	81.673	75.427	44.936	22.880	18.440	3.598	10.287	28.977
B) Costi della produzione										
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Biglietterie - Costo Biglietti (Voce B.6 del Conto Economico)									
7) Per servizi		101.800	81.673	75.427	44.936	22.880	18.440	3.598	10.287	28.977
	CACHET ARTISTICI (Voce B.7 del Conto Economico)	83.500	67.000	39.456	37.000	19.500	11.500	3.000	5.700	21.600
	SIAE (Voce B.7 del Conto Economico)	12.240	6.423	6.460	3.672	1.530	990	164	791	2.654
	SERVIZI TECNICI	3.000	0	21.700			4.000		1.500	
	CONSULENZE TECNICHE									
	TEATRI									
	SERVIZI DI PROMOZIONE	1.470	7.650	7.000	2.669	1.530	1.500	434	2.296	4.723
	SERVIZI COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE									
	SERVIZIO E SISTEMA	1.590	600	811	1.595	320	450			
	BIGLIETTERIA									
	SPESE MANCATO RECUPERO									
	REPLICHE									
	Premi assicurativi									
	Costo bigli. omaggio ecced. 5%									
8) Per godimento di beni di terzi										
	Nolo Teatri e Impianti									
9) Per il personale:										
a) Salari e stipendi										
b) Oneri sociali										
c) Trattamento di fine rapporto										
d) Trattamento di quiescenza e simili										
e) Altri costi										
Totale costi della produzione (B)		101.800	81.673	75.427	44.936	22.880	18.440	3.598	10.287	28.977

RICAVI E COSTI "CIRCUITO" - tabella 5

	BITONTO Ragazzi	CANOSA DI PUGLIA	CERIGNOLA Ragazzi	FRANCAVILL A FONTANA Ragazzi	GALATONE Ragazzi	GIOIA DEL COLLE Ragazzi	GROTTAGLIE Ragazzi	LECCE Ragazzi	NARDO' Ragazzi	NOVOLI Ragazzi
A) Valore della produzione										
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.532	9.201	4.259	1.909	10.144	8.865	2.640	16.636	5.002	7.023
	1.575	6.273	2.386	1.364	10.004	6.710	818	7.364	2.577	2.328
	4.977	2.928	1.873	545	140	2.155	1.822	9.272	2.425	4.695
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	1.880	2.886	1.250	375	2.000	2.246	1.000	1.906	3.866	3.866
Contributi in esercizio	1.880	2.886	1.250	375	2.000	2.246	1.000	1.906	3.330	3.330
Totale del valore della produzione (A)	8.432	12.087	5.509	2.284	12.144	11.111	3.640	18.542	8.353	9.023
	1.880	2.886	1.250	375	2.000	2.246	1.000	1.906	3.330	3.330
B) Costi della produzione										
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci										
Biglietterie - Costo Biglietti (Voce B.6 del Conto Economico)										
7) Per servizi	8.432	12.087	5.509	2.284	12.144	11.111	3.640	18.542	8.353	9.023
CACHET ARTISTICI (Voce B.7 del Conto Economico)	4.600	6.800	4.400	1.820	9.931	8.535	2.900	8.800	6.700	7.400
SIAE (Voce B.7 del Conto Economico)	485	947	334	164	73	1.100	260	1.320	895	625
SERVIZI TECNICI		2.960						6.802	485	
CONSULENZE TECNICHE										
TEATRI										
SERVIZI DI PROMOZIONE	3.347	1.380	775	300	2.140	1.476	480	1.620	758	513
SERVIZI COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE										
SERVIZIO E SISTEMA										
BIGLIETTERIA										
SPESE MANCATO RECUPERO REPLICHE										
Premi assicurativi										
Costo biglietto ecced. 5%										
8) Per godimento di beni di terzi										
9) Per il personale:										
a) Salari e stipendi										
b) Oneri sociali										
c) Trattamento di fine rapporto										
d) Trattamento di quiescenza e simili										
e) altri costi										
Totale costi per il personale										
Totale costi della produzione (B)	8.432	12.087	5.509	2.284	12.144	11.111	3.640	18.542	8.353	9.023

RICAVI E COSTI "CIRCUITO" - tabella 5

	DETTAGLIO	POLIGNANO A MARE Ragazzi	TARANTO Ragazzi
A) Valore della produzione			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.696	15.896
	INCASSIDA	1.673	9.091
	QUOTA A RIFIANO	1.023	6.805
5)	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	3.866	4.225
	Contributi in esercizio	3.330	4.225
	QUOTA CONTR. REGIONE PUGLIA (incluso nella quota associativa annuale)		
	QUOTA CONTR. MIBACT	1.000	4.225
	Totale del valore della produzione (A)	6.562	20.121
B) Costi della produzione			
	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		0
6)	Biglietterie - Costo Biglietti (Voce B.6 del Conto Economico)		
7)	Per servizi	3.696	20.121
	CACHET ARTISTICI (Voce B.7 del Conto Economico)	3.000	14.100
	STAE (Voce B.7 del Conto Economico)		1.710
	SERVIZI TECNICI	328	
	CONSULENZE TECNICHE		
	TEATRI		
	SERVIZI DI PROMOZIONE	368	4.311
	SERVIZI COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE		
	SERVIZIO E SISTEMA		
	BIGLIETTERIA		
	SPESE MANCATO RECUPERO REPLICHE		
	Premi assicurativi		
	Costo bigli. omaggio ecced. 5%		
8)	Per godimento di beni di terzi		
	Nolo Teatri e Impianti		
9)	Per il personale:		
	a) Salari e stipendi		
	b) Oneri sociali		
	c) Trattamento di fine rapporto		
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi		
	Totale costi per il personale		
	Totale costi della produzione (B)	3.696	20.121

RICAVI COSTI "PROGETTI" - tabella 6

PROGETTI	Valutazione e gestione del patrimonio culturale, promozione e valorizzazione del territorio, accoglienza e assistenza al pubblico presso le biblioteche, iniziative di promozione del territorio e iniziative di promozione del patrimonio culturale della Puglia	SPARC - Creativity Hubs for the valorisation of cultural heritage assets through the valorisation of cultural heritage assets	NETT-Network of Theaters for the valorisation of cultural heritage assets to develop a Sustainable Tourism	TITOLO DELL'INTERVENTO - CREATIVE CLUSTERS: DEVELOPING CROSS-INNOVATION AND CREATIVE ENTERPRISES	TITOLO DEL FONDO SPECIALE "COMUNITA' CULTURALE - ARTE E CREATIVITA' TERRITORIALE"	TITOLO DELL'INTERVENTO - FIBRE del FOR Puglia 2016-2018 ON 1 - FESR-Miura finalizzati all'attuazione dell'offerta turistica	TITOLO DELL'INTERVENTO - Piano straordinario regionale della Cultura e dello Spettacolo (2016-2018) - Linea di intervento "Cultura in Puglia"	TITOLO DELL'INTERVENTO - HERMES - Heritage Cultural Empowerment e altri Social context	-ECONOMIA DELLA CULTURA E VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO
1) Altri ricavi e proventi, con esenzioni minuziosi, dei beneficiari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Contributi in eccesso	700.000	452.600	156.200	156.200	3.790.000	3.790.000	2.500.000	191.144	191.144
Totale costi della produzione (A)	700.000	452.600	156.200	156.200	3.790.000	3.790.000	2.500.000	191.144	191.144
3) Ricordi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Spese per il personale	8.975.700	421.200	168.700	66.300	0	3.221.418	2.500.000	119.866	163.320
5) Spese per il personale	792.500	44.600	14.600	28.200	0	0	0	0	0
6) Spese per il personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7) Spese per il personale	428.000	21.284	12.814	6.921	0	284.715	0	54.418	28.200
8) Spese per il personale	112.846	6.272	3.791	17.809	0	74.511	0	16.899	0
9) Spese per il personale	26.196	1.418	809	2.908	0	17.124	0	3.719	0
10) Spese per il personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) Spese per il personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12) Spese per il personale	550.246	28.099	11.499	45.798	0	156.430	0	74.198	28.200
13) Spese per il personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14) Spese per il personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15) Spese per il personale	34.006	16.000	0	0	0	0	0	0	0
16) Spese per il personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17) Spese per il personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18) Spese per il personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19) Spese per il personale	124.558	3.391	2.616	6.621	0	0	0	0	0
20) Spese per il personale	9.681.106	452.600	166.200	156.200	0	3.790.000	2.500.000	191.144	191.144
Totale costi della produzione (B)	9.681.106	452.600	166.200	156.200	0	3.790.000	2.500.000	191.144	191.144

**TITOLO 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
FONDI ORDINARI DELLA REGIONE PUGLIA - INCLUSI NELLA QUOTA DI ADESIONE**

		Importi Parziali	Importi Totali
A)	Valore della produzione		
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	Altri ricavi e proventi, con separata indicaz. dei contributi in conto esercizio		700.000
	5) Contributi in c/esercizio	700.000	
	QUOTA CONTR. REGIONE PUGLIA		
	Totale del valore della produzione (A)		700.000
B)	Costi della produzione		
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	7) Per servizi		700.000
	TRASFERIMENTO A FAVORE DELLA SOCIETA' SANTA TERESA MULTISERVIZI SPA	700.000	
	8) Per godimento di beni di terzi		
	9) Per il personale:		
	a) Salari e stipendi		
	b) Oneri sociali		
	c) Trattamento di fine rapporto		
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi		
	Totale costi per il personale		0
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Amm.to immobilizz. Immateriali		
	b) Amm.to immobilizz. Materiali		
	c) Altre svalutazioni delle immobilizz.		
	d) Svalutazione crediti compresi nell'att. circol. e disponib. Liquide		
	Totale ammortamenti e svalutazioni		0
	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	11) consumo e merci		
	12) Accantonamenti per rischi		
	13) Altri accantonamenti		
	14) Oneri diversi di gestione		
	Totale costi della produzione (B)		700.000

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)

0

TITOLO DELL'INTERVENTO - SPARC: Creativity Hubs for sustainable development through the valorization of cultural heritage assets

FONDI: First Call for Proposals priorità 2 del Programma di Cooperazione Territoriale Grecia – Italia

		Importi Parziali	Importi Totali
A) Valore della produzione	Dettaglio voci		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicaz. dei contributi in conto esercizio			452.600
	QUOTA CONTR. INTERREG GRECIA-ITALIA	452.600	
Totale del valore della produzione (A)			452.600
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
7) Per servizi			342.300
	Collaborazioni coordinate	14.000	
	Spese viaggi e alloggio trasferte personale interno	37.200	
	Audit	9.000	
	Consulente a supporto Project Manager	28.000	
	Comitato esperti (incluse spese trasferte)	15.000	
	n. 4 Workshop Tematici	70.000	
	Azione Pilota	70.000	
	Summer Festival Carnival	69.100	
	Azione di diffusione e disseminazione dei risultati	30.000	
8) Per godimento di beni di terzi			44.000
	Summer Festival Carnival (noleggio impianti)	15.000	
	Azione Pilota (noleggio impianti)	15.000	
	Workshop Tematici (noleggio impianti)	14.000	
9) Per il personale:			
a) Salari e stipendi		21.268	
b) Oneri sociali		6.272	
c) Trattamento di fine rapporto		1.458	
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi			
	<i>Totale costi per il personale</i>		28.999
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Amm.to immobilizz. Immateriali			
b) Amm.to immobilizz. Materiali		34.000	
	Acquisto Attrezzature, impianti e mobili per allestimento HUB della Creatività (considerato 1/5 del valore di acquisto stimato in 170,000,00)	34.000	
c) Altre svalutazioni delle immobilizz.			
d) Svalutazione crediti compresi nell'att. circol. e disponib. Liquide			
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		34.000
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
11) Accantonamenti per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione			3.301
	Quota parte costi generali (cancelleria, ecc.)	3.301	
Totale costi della produzione (B)			452.600

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)

(0)

**TITOLO DELL'INTERVENTO - NETT-Network of Theatres for the valorization of Cultural and
FONDI: First Call for Proposals priorità 2 del Programma di Cooperazione Territoriale Grecia – Italia**

		Importi Parziali	Importi Totali
A)	Valore della produzione		
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	Altri ricavi e proventi, con separata indicaz. dei contributi in conto esercizio		195.675
	5) Contributi in c/esercizio	195.675	
			QUOTA CONTR. INTERREG GRECIA-ITALIA
	Totale del valore della produzione (A)		195.675
B)	Costi della produzione		
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	7) Per servizi		160.700
		Spese viaggi e alloggio trasferte personale interno	17.700
		Audit	3.200
		Consulente a supporto Project Manager	17.500
		Workshop Tematici	21.300
		Azione Pilota	5.000
		CACHET SPETTACOLI	96.000
	8) Per godimento di beni di terzi		14.850
		Spettacoli (noleggio impianti)	14.850
	9) Per il personale:		
	a) Salari e stipendi		12.834
	b) Oneri sociali		3.785
	c) Trattamento di fine rapporto		880
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi		
		<i>Totale costi per il personale</i>	17.499
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Amm.to immobilizz. Immateriali		
	b) Amm.to immobilizz. Materiali		
	c) Altre svalutazioni delle immobilizz.		
	d) Svalutazione crediti compresi nell'att. circol. e disponib. Liquide		
		<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	0
	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	11) Accantonamenti per rischi		
	13) Altri accantonamenti		
	14) Oneri diversi di gestione		2.626
		Quota parte costi generali (cancelleria, ecc.)	2.626
	Totale costi della produzione (B)		195.675

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)

-0

**TITOLO DELL'INTERVENTO - CREATIVE CAMPS - CROSS-OVER HUBS: DEVELOPING
CROSSINNOVATION BETWEEN AGRO-FOOD AND CREATIVE ENTERPRISES
FONDI: First Call for Proposals priorità 2 del Programma di Cooperazione Territoriale Grecia – Italia**

		Importi Parziali	Importi Totali
A)	Valore della produzione	Dettaglio voci	
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	5) Altri ricavi e proventi, con separata indicaz. dei contributi in conto esercizio		149.430
	Contributi in c/esercizio	QUOTA CONTR. INTERREG GRECIA-ITALIA 149.430	
	Totale del valore della produzione (A)		149.430
B)	Costi della produzione		
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	7) Per servizi		66.300
		Spese viaggi e alloggio trasferte personale interno Wp progettuali	16.300 50.000
	8) Per godimento di beni di terzi		20.700
		Wp progettuali (noleggio impianti)	20.700
	9) Per il personale:		
	a) Salari e stipendi		40.923
	b) Oneri sociali		12.069
	c) Trattamento di fine rapporto		2.806
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi		
	Totale costi per il personale		55.798
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Amm.to immobilizz. Immateriali		
	b) Amm.to immobilizz. Materiali		
	c) Altre svalutazioni delle immobilizz.		
	d) Svalutazione crediti compresi nell'att. circol. e disponib. Liquide		
	Totale ammortamenti e svalutazioni		0
	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	12) Accantonamenti per rischi		
	13) Altri accantonamenti		
	14) Oneri diversi di gestione		6.632
		Quota parte costi generali (cancelleria, ecc.)	6.632
	Totale costi della produzione (B)		149.430

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)

(0)

**TITOLO DELL'INTERVENTO: "ECONOMIA DELLA CULTURA E TURISMO PER LA
VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO
FONDI: RISORSE LIBERATE POIn 2007/2013 - REGIONE PUGLIA**

		Importi Parziali	Importi Totali
A)	Valore della produzione		
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	Altri ricavi e proventi, con separata indicaz. dei contributi in conto esercizio		191.450
	5) Contributi in c/esercizio	191.450	
	QUOTA CONTR. REGIONE PUGLIA		
	Totale del valore della produzione (A)		191.450
B)	Costi della produzione		
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	7) Per servizi		165.200
	CONSULENTI E COLLABORATORI PER ASSISTENZA TECNICA DIPARTIMENTO	165.200	
	8) Per godimento di beni di terzi		
	9) Per il personale:		
	a) Salari e stipendi	26.250	
	b) Oneri sociali		
	c) Trattamento di fine rapporto		
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi		
	Totale costi per il personale		26.250
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Amm.to immobilizz. Immateriali		
	b) Amm.to immobilizz. Materiali		
	c) Altre svalutazioni delle immobilizz.		
	d) Svalutazione crediti compresi nell'att. circol. e disponib. Liquide		
	Totale ammortamenti e svalutazioni		0
	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	11) consumo e merci		
	12) Accantonamenti per rischi		
	13) Altri accantonamenti		
	14) Oneri diversi di gestione		
	Totale costi della produzione (B)		191.450

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)

0

**TITOLO DELL'INTERVENTO - HERMES – Heritage Rehabilitation as Multiplier cultural
Empowerment within Social context**

**FONDI: First Call for Proposals priorità 2 del Programma di Cooperazione Territoriale Grecia – Italia
2014/2020**

		Importi Parziali	Importi Totali
A)	Valore della produzione	Dettaglio voci	
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	5) Altri ricavi e proventi, con separata indicaz. dei contributi in conto esercizio		194.164
	Contributi in c/esercizio	QUOTA CONTR. INTERREG GRECIA - ITALIA	194.164
	Totale del valore della produzione (A)		194.164
B)	Costi della produzione		
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	7) Per servizi		119.966
		Partecipazione alle azioni di progetto ed organizzazione incontri WP PROGETTO	12.880 107.086
	8) Per godimento di beni di terzi		0
		Organizzazione Festival a Barletta (noleggio impianti)	
	9) Per il personale:		
	a) Salari e stipendi		54.418
	b) Oneri sociali		16.049
	c) Trattamento di fine rapporto		3.731
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi		
	<i>Totale costi per il personale</i>		74.198
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Amm.to immobilizz. Immateriali		
	b) Amm.to immobilizz. Materiali		
	c) Altre svalutazioni delle immobilizz.		
	d) Svalutazione crediti compresi nell'att. circol. e disponib. Liquide		
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		0
	11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	12) Accantonamenti per rischi		
	13) Altri accantonamenti		
	14) Oneri diversi di gestione		0
	Totale costi della produzione (B)		194.164

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)

0

**TITOLO DELL'INTERVENTO: "FONDO SPECIALE CULTURA E PATRIMONIO CULTURALE -
ART. 15 COMMA 3 L.R. 40/2016**

**FONDI ORDINARI BILANCIO REGIONE PUGLIA, di cui € 135.000 azioni residue DGR n. 2321 del
11/12/2018 ed € 382.786,6 di cui alla DGR n. 2325 del 12/12/2019**

		Importi Parziali	Importi Totali
A)	Valore della produzione	Dettaglio voci	
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	5) Altri ricavi e proventi, con separata indicaz. dei contributi in conto esercizio		517.787
	Contributi in c/esercizio	REGIONE PUGLIA	517.787
	Totale del valore della produzione (A)		517.787
B)	Costi della produzione		
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	7) Per servizi		517.787
		Attività progettuali	517.787
	8) Per godimento di beni di terzi		0
		Organizzazione Festival a Barletta (noleggio impianti)	
	9) Per il personale:		
	a) Salari e stipendi		
	b) Oneri sociali		
	c) Trattamento di fine rapporto		
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi		
	Totale costi per il personale		0
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Amm.to immobilizz. Immateriali		
	b) Amm.to immobilizz. Materiali		
	c) Altre svalutazioni delle immobilizz.		
	d) Svalutazione crediti compresi nell'att. circol. e disponib. Liquide		
	Totale ammortamenti e svalutazioni		0
	11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	12) Accantonamenti per rischi		
	13) Altri accantonamenti		
	14) Oneri diversi di gestione		0
	Totale costi della produzione (B)		517.787

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)

0

**TITOLO DELL'INTERVENTO: "Destinazione Puglia", risorse liberate del POR Puglia 2000-2006 Ob 1
- FESR Misura 4.15 "Attività di promozione finalizzata all'allargamento dell'offerta turistica"**

Delibera della Giunta Regionale n. 1979 del 04.11.2019

		Importi Parziali	Importi Totali
A)	Valore della produzione	Dettaglio voci	
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	Altri ricavi e proventi, con separata indicaz. dei contributi in conto esercizio		1.000.000
	5) Contributi in c/esercizio	REGIONE PUGLIA	1.000.000
	Totale del valore della produzione (A)		1.000.000
B)	Costi della produzione		
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	7) Per servizi		1.000.000
		Attività progettuali	1.000.000
	8) Per godimento di beni di terzi		0
		Organizzazione Festival a Barletta (noleggio impianti)	
	9) Per il personale:		
	a) Salari e stipendi		
	b) Oneri sociali		
	c) Trattamento di fine rapporto		
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi		
	<i>Totale costi per il personale</i>		0
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Amm.to immobilizz. Immateriali		
	b) Amm.to immobilizz. Materiali		
	c) Altre svalutazioni delle immobilizz.		
	d) Svalutazione crediti compresi nell'att. circol. e disponib. Liquide		
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		0
	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	12) Accantonamenti per rischi		
	13) Altri accantonamenti		
	14) Oneri diversi di gestione		0
	Totale costi della produzione (B)		1.000.000

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)

0

TITOLO DELL'INTERVENTO: "Piano straordinario di sostegno in favore del sistema regionale della Cultura e dello Spettacolo colpito dall'emergenza epidemiologica da COVID-19 'Custodiamo la Cultura Sostegno alla Cultura e allo Spettacolo – AUDIENCE ENGAGEMENT, SVILUPPO E RICERCA - Sostegno all'Editoria locale
 Fondo Speciale Cultura ex art. 15 L.R. n. 40/2016 -
 DGR N. 682/2020

		Importi Parziali	Importi Totali
A)	Valore della produzione		
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	Altri ricavi e proventi, con separata indicaz. dei contributi in conto esercizio		2.500.000
	5) Contributi in c/esercizio	REGIONE PUGLIA	2.500.000
	Totale del valore della produzione (A)		2.500.000
B)	Costi della produzione		
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	7) Per servizi		2.500.000
		Attività progettuali	2.500.000
	8) Per godimento di beni di terzi		0
		Organizzazione Festival a Barletta (noleggio impianti)	
	9) Per il personale:		
	a) Salari e stipendi		
	b) Oneri sociali		
	c) Trattamento di fine rapporto		
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi		
	<i>Totale costi per il personale</i>		0
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Amm.to immobilizz. Immateriali		
	b) Amm.to immobilizz. Materiali		
	c) Altre svalutazioni delle immobilizz.		
	d) Svalutazione crediti compresi nell'att. circol. e disponib. Liquide		
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		0
	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
	11)		
	12) Accantonamenti per rischi		
	13) Altri accantonamenti		
	14) Oneri diversi di gestione		0
	Totale costi della produzione (B)		2.500.000

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)

0

**PROGETTO DI ATTUAZIONE VALORIZZAZIONE DELLA CULTURA E DELLA CREATIVITÀ
TERRITORIALE**

**FONDI: Fondo di Sviluppo e di Coesione 2014-2020 – Patto per la Puglia
Area di Intervento IV “Turismo, cultura e valorizzazione delle risorse naturali”
Residuo DGR n. 1948 del 4/11/2019 per € 710.000 e DGR N.234 del 25/02/2020 per €
4.000.000**

		Importi Parziali	Importi Totali
A)	Valore della produzione	Dettaglio voci	
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	5) Altri ricavi e proventi, con separata indicaz. dei contributi in conto esercizio		3.780.000
	Contributi in c/esercizio	REGIONE PUGLIA	3.780.000
	Totale del valore della produzione (A)		3.780.000
B)	Costi della produzione		
	6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	7) Per servizi		3.423.450
		Attività progettuali	3.423.450
	8) Per godimento di beni di terzi		0
		Organizzazione Festival a Barletta (noleggio impianti)	
	9) Per il personale:		
	a) Salari e stipendi		264.715
	b) Oneri sociali		74.511
	c) Trattamento di fine rapporto		17.324
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) altri costi		
	<i>Totale costi per il personale</i>		356.550
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Amm.to immobilizz. Immateriali		
	b) Amm.to immobilizz. Materiali		
	c) Altre svalutazioni delle immobilizz.		
	d) Svalutazione crediti compresi nell'att. circol. e disponib. Liquide		
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		0
	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di		
	11) consumo e merci		
	12) Accantonamenti per rischi		
	13) Altri accantonamenti		
	14) Oneri diversi di gestione		0
	Totale costi della produzione (B)		3.780.000

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)

0

Teatro Pubblico Pugliese Consorzio Regionale per le Arti e la Cultura

Proposta di Bilancio di Previsione 2020
Approvata dal Consiglio di Amministrazione del 24 giugno 2020
in aggiornamento delle proposte di bilancio approvate dal Consiglio di
Amministrazione del 31 ottobre 2019 e del 6 marzo 2020.

Allegati:

- Relazione
- Prospetti contabili



Relazione alla Proposta di Bilancio di Previsione 2020

Gentilissimi,

sulla base delle determinazioni assunte dall'Assemblea dei Soci riunitasi lo scorso 28/05/2020, si è proceduto ad aggiornare la proposta di Bilancio di Previsione 2020 al fine di rimodulare le previsioni ivi contenute per tener conto degli effetti dell'emergenza epidemiologica del Covid-19 e delle ulteriori iniziative nelle quali la Regione Puglia ha inteso coinvolgere il Teatro Pubblico Pugliese, per fronteggiare gli effetti prodotti dall'emergenza epidemiologica sull'intero settore culturale e di spettacolo dal vivo in Puglia.

La proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2020 è stata redatta 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, sulla base degli elementi noti alla data del 24/06/2020, approvazione da parte del CdA.

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 assegnati, e ulteriori finanziati nel corso dell'anno, con conseguente aggiornamento del predetto documento.

Gli schemi utilizzati 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 (tabella 1). 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, di circo contemporaneo 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).

Considerazioni generali

Preliminarmente si ritiene opportuno evidenziare che la prevedibile evoluzione della gestione dell’attività del Consorzio nel 2020 sarà fortemente segnata dal blocco totale delle attività produttive del Paese per effetto dell’introduzione, a partire da fine febbraio, delle misure di contrasto, contenimento e gestione dell’emergenza epidemiologica da Covid-19 (Coronavirus).

Nello specifico settore di appartenenza dell’Ente, il distanziamento sociale ha indotto, tra le prime misure di contrasto e contenimento, la chiusura dei teatri e degli altri luoghi di cultura, nonché il blocco di ogni attività di spettacolo dal vivo con o senza pubblico protratta fino al 15/06/2020. Per quanto attiene l’attività di programmazione la sospensione delle attività ha determinato l’impossibilità di realizzare circa il 40% delle repliche previste sino al termine delle stagioni 2019/2020. Il periodo di sospensione decorso, per gli spettacoli in matinée dal 25 febbraio, e per la generalità degli altri eventi dall’8 marzo ha registrato il rinvio di ben 280 repliche coinvolgendo, purtroppo, 120 compagnie teatrali, per un valore di cachet artistici di € 1.150.000, nonché di mancati incassi da sbigliettamento di circa € 700.000. L’entità e la gravità del rinvio di una parte così consistente dell’attività programmata sono ancor maggiori se si considerano anche gli effetti sugli altri operatori coinvolti, quali service, tecnici, addetti alla biglietteria, preposti al servizio accoglienza pubblico, agenzie di pubblicità e promozione, gestori dei teatri. Il volume economico equivalente ai predetti servizi complementari ammonta ad almeno 650.000, da sommarsi ai cachet artistici per le compagnie. Il danno economico per l’intera filiera legata all’attività del TPP, operante per gran parte sul territorio regionale, assume quindi un carattere drammatico.

L’incertezza legata al riavvio delle attività dei teatri per le misure di contenimento caratterizzerà inevitabilmente l’attività futura: le misure introdotte con il DPCM 11/06/2020 e con l’ordinanza del Presidente della Regione Puglia n. 255 del 10/06/2020 per regolamentare le aperture dei teatri e l’esercizio delle attività al loro interno, con le forti limitazioni che impattano significativamente sulle



capienze dei teatri, probabilmente non consentiranno entro fine anno, il recupero integrale delle repliche che sono state sospese.

Le considerazioni sopra esposte in ordine agli effetti prodotti dall'introduzione delle misure di contrasto e contenimento dell'emergenza da Covid-19 (Coronavirus) sull'attività del circuito, impattano inevitabilmente anche sulle attività dei progetti speciali previsti per l'anno in corso a valere sulle risorse regionali, nazionali e comunitarie. Purtroppo si evidenzia che, fermo restando gli obiettivi e finalità di ciascun intervento, si è già proceduto a rimodulare le modalità di attuazione delle azioni programmate adeguandole alle limitazioni previste e, in alcuni casi, si è proceduto alla loro sospensione, come nel caso di eventi di spettacolo dal vivo. Si registra, positivamente, la concessione per gran parte dei progetti in corso di un'estensione della durata, che consentirà maggior tempo per adeguarsi alle nuove modalità di programmazione delle attività progettuali.

I prospettati scenari, stante i meccanismi economico-finanziari posti a base dello statuto che regolano le attività dell'Ente, produrranno inevitabili effetti sui volumi dell'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.

Tanto premesso, 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 2019.



Analisi generale

Il Bilancio di previsione sottoposto alla vostra attenzione, evidenzia un utile d'esercizio di complessivi € 6.152, in linea con l'andamento degli ultimi esercizi. 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 2019/2020, e del contributo ministeriale stimato in un importo pari all'assegnazione dell'anno 2019, e quelli derivanti dagli Accordi già sottoscritti con Regione Puglia e le Autorità di Gestione dei Programmi di Cooperazione in merito all'attivazione di interventi e progetti. 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", a quelle dei "progetti" già formalmente affidati, che più in generale per assicurare il funzionamento della "struttura", quindi indistintamente coinvolti nelle attività dell'Ente. Alla data di redazione del presente documento, risultano perfezionati gli affidamenti con atti giuridicamente vincolanti per la Regione Puglia, l'intervento "Valorizzazione della Cultura e della Creatività Territoriale per l'anno 2020" (di cui alla DGR N.234 del 25/02/2020), gli interventi a valere sul Fondo Speciale per la Cultura ed il Patrimonio Culturale, ex art. 15 della L.R. 40/2016 (di cui alla DGR n. 2325 del 12/12/2019), l'intervento "Destinazione Puglia", risorse liberate del POR Puglia 2000-2006 Ob 1 – FESR Misura 4.15 "Attività di promozione finalizzata all'allargamento dell'offerta turistica"(di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 1979 del 04.11.2019) e gli interventi "Sostegno alla Cultura e allo Spettacolo" Audience Engagement, Sviluppo e Ricerca "Sostegno all'Editoria Locale".

Dall'analisi comparata tra i dati esposti per gli esercizi 2019 e 2020, occorre far presente che la diversa epoca di elaborazione e redazione dei due documenti influisce sensibilmente sul grado di dettaglio e certezza delle rilevazioni esposte. Pertanto il confronto *tout-court* tra i valori esposti in tabella 1 e tabella 2 rischia di far giungere a considerazioni e valutazioni errate se non accompagnata da opportuni commenti ed approfondimenti. In questa sede si procederà a dare evidenza delle variazioni più significative intervenute nel raffronto tra i due esercizi.



Con riferimento alla macro voce “A-Valore della Produzione”, come evidenziato in apertura gli effetti prodotti dalla sospensione di circa il 40% del volume delle attività di programmazione del Circuito si traducono in una marcata riduzione sia delle previsioni di incassi derivanti dalla vendita dei titoli di accesso agli eventi (biglietti ed abbonamenti), che parimenti delle quote a ripiano previste a carico delle Amministrazioni Comunali Socie. La voce “A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni” della sezione “Circuito”, che include i predetti ricavi, passa infatti da 2.684.782 a 1.967.899. Tale riduzione, come anticipato, è determinata per effetto della contrazione dell’attività che si riflette conseguentemente nella riduzione dei costi diretti dell’attività per la gran parte iscritti nella voce “B.7 – Costi per servizi” che registra una variazione da 3.102.912 a 2.274.496.

Significativo l’incremento registrato con riferimento alla voce “A.5 – Altri ricavi e proventi”, con specifico riferimento alla sottovoce “Contributi in conto esercizio” che evidenzia, quest’ultima, una variazione da 5.414.254 a 11.377.757: come sopra esposto, considerando la diversa datazione dell’adozione del documento con riferimento alle due annualità, si evidenzia che per l’anno 2020 si è potuto procedere all’iscrizione della totalità dei progetti ed iniziative affidati. Tale circostanza, purtroppo non verificata alla data di adozione del bilancio di previsione 2019, ha consentito di esporre, sulla base di una conoscenza compiuta, un maggior numero di progetti speciali. I maggiori ricavi attesi per l’esercizio in corso corrispondo, conseguentemente, ad un accresciuto e maggiore volume di attività evidenziato, in particolare, all’incremento della macro voce “B – Costi della produzione” ed in particolare della voce “B.7 – Costi per servizi” che passa da 2.966.800 a 8.995.703 (per la macro area di attività “Progetti”).

Con riferimento alle macro aree “Struttura” e “Circuito” i ricavi di cui alla voce “A.5 – Altri ricavi e proventi” si segnala che la variazione riflette il diverso criterio di imputazione del costo del personale tra le tre macro aree di attività: se infatti per l’anno 2019 il costo del personale NON impegnato direttamente in attività progettuali è stato interamente imputato nella sezione “Struttura” seppur parzialmente impegnato nelle attività del “Circuito”, per l’anno 2020 si è tenuto conto della specifica imputazione e conseguentemente si è proceduto ad iscrivere il corrispondente costo nella sezione “Circuito” e non già “Struttura”. Anche in tal caso la diversa epoca di redazione del bilancio di previsione ha inciso sul set informativo a disposizione della Direzione e degli Amministratori e pertanto alcune valutazioni e scelte hanno impattato sensibilmente sul diverso criterio di iscrizione.



Le altre voci di bilancio non presentano sostanziali variazioni confermando una sostanziale costanza, tra gli anni, 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 per tutto l'anno 2019 che produrranno effetti anche nel 2020, che delle quotazioni e condizioni economiche attese, rispetto ai contratti da stipulare e/o rinnovare, che per l'attività già svolta nel corso dell'anno 2020.

STRUTTURA

Ricavi (tabella 3)

I valori esposti sono relativi alle quote di adesione che si prevede di incassare nell'anno 2020 da parte delle Amministrazioni Socie, secondo quanto previsto dallo statuto vigente e dalle determinazioni assembleari. I dati fanno riferimento ai 60 Soci, di cui n. 59 sono rappresentate da Amministrazioni Comunali e la Regione Puglia, sulla base delle adesioni e dei recessi notificati fino alla data di redazione del presente documento. Il totale delle Quote Associative previste a carico dell'Amministrazione Comunale ammonta a complessivi € 361.679,78. Con riferimento alla quota di adesione della Regione Puglia, come riportato in calce alla tabella 3, si evidenzia che la stessa ammonta per l'esercizio 2020 a complessivi € 1.900.000,00, così impegnati:

- € 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" (dato riportato in tabella 6);
- € 557.500 quale contributo ordinario per le attività di circuito regionale con riferimento alle attività svolte (dato riportato in tabella 5);
- € 500.000 a copertura dei costi di struttura;
- € 142.500 quale contributo ordinario per le attività di circuito regionale con riferimento alle attività ancora da programmare, e non inserite nel presente documento in quanto non definite.

Con riferimento al contributo ministeriale, stante la straordinarietà dell'anno in corso rispetto agli effetti prodotti dall'emergenza epidemiologica legata al Covid-19, con D.L. 34/2020 articolo 183



è stato stabilito che agli organismi finanziati a valere sul FUS venga erogato un anticipo del contributo pari all'80% dell'importo riconosciuto per l'anno 2019 (pari ad € 757.330). La restante parte sarà invece assegnata sulla base di modalità che dovranno essere definiti con uno o più D.M. in fase di adozione. In tal senso ai fini della redazione del presente documento si è tenuto conto del solo acconto determinato in € 605.864 (ovvero l'80% di 757.330 – assegnato 2019) destinato per:

- € 40.000 a copertura dei costi di struttura;
- € 237.815,12 a copertura dei costi del circuito (come evidenziato nolo tabella 5) per le attività di programmazione effettivamente realizzate;
- € 328.048,88 per le attività di programmazione che si realizzeranno entro la fine dell'anno 2020.

A tale importo potrà sommarsi anche l'eventuale "restante quota" che verrà a determinarsi sulla base dei criteri e modalità fissate con uno o più D.M.

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 delle n°33 unità assunte a tempo indeterminato, dell'1 unità assunta a tempo determinato e del costo del personale interinale. Nello specifico 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 che rimangono a carico della "struttura" essendo funzionalmente a servizio dell'intera attività dell'ente. Il costo del personale, complessivamente considerato, rispetta le 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 evidenzia in tal senso che, già in fase di previsione, la spesa per il personale non subirà incrementi in valore assoluto ed inoltre sarà assicurato il rispetto della progressiva riduzione del rapporto tra spesa di personale e spese di funzionamento.



- 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. 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 strettamente 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 2017/2020.
- 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.

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 per l'anno 2020, sulla base delle informazioni in possesso 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 dagli incassi generati dalla vendita dei titoli di accesso agli spettacoli, da quota parte dei contributi stanziati da parte del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e Turismo, dalla Regione Puglia, e dalle quote a ripiano poste a Carico delle Amministrazioni Socie. Con riferimento alle quote-parti relative ai contributi MiBACT e Regione Puglia si rinvia a quanto già esposto con riferimento ai “Ricavi” relativi alla struttura. Si evidenzia che le residue quote non contabilizzate ai fini della redazione del presente documento, pari ad € 142.500 per la Regione Puglia e € 328.048,88 per il MiBACT, saranno investite per cofinanziare le attività di programmazione di spettacoli in vista della riprogrammazione delle attività a suo tempo sospese ovvero per l’attivazione di ulteriori titoli coerentemente con il progetto artistico/culturale definito con ciascuna Amministrazione. Con riferimento al contributo Ministeriale si evidenzia che, in assenza dell’adozione dei D.M. previsti dall’articolo 183 del D.L. 34/2020, prudenzialmente non si è fatto affidamento alla restante quota che potrà essere assegnata sulla base delle attività svolte, in aggiunta all’acconto determinato in misura pari all’80% del contributo 2019, invece slegato dall’attività effettivamente svolta.

Per quanto riguarda “quote a ripiano” previste a carico delle Amministrazioni Comunali ed inserite nel documento, queste corrispondono esclusivamente alle quote relative alle attività svolte fino alla data di sospensione delle attività disposta a seguito della introduzione dei DPCM via via introdotti. Si evidenzia infatti che, stante l’incertezza legata ad una possibile data di riapertura a capienza piena dei teatri, unica condizione per riprogrammare gli spettacoli rinviati considerato il numero degli abbonati di ciascuna stagione che supera nella gran parte dei casi il numero massimo dei posti disponibili secondo le misure di cui al DPCM dell’11/6/2020, si è ritenuto opportuno di non inserire i dati di tali spettacoli, seppur ricompresi negli atti deliberativi delle Amministrazioni Comunali. Tale precisazione giova al fine di evidenziare che non appena ci saranno le condizioni per riprogrammare i medesimi titoli degli spettacoli non realizzati, le Amministrazioni Comunali, unitamente alle quote di contribuzione ministeriale e regionale, hanno già impegnato le quote necessarie, assicurando così le necessarie coperture.



Qualora infatti le predette condizioni matureranno auspicabilmente già nel corso dell'anno, si procederà, come comunicato nella corrispondenza intercorsa con gli stessi Enti Soci, a riprogrammare gli spettacoli nelle nuove date avendo la certezza di poter far affidamento sulle quote a suo tempo stanziata e che hanno formato oggetto di atti di impegno di spesa vincolanti a favore del TPP.

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 approvati dalle Amministrazioni Socie in riferimento alla stagione 2019/2020 per la parte di attività ricadente nell'anno solare 2020, secondo la medesima logica esposta per le entrate: pertanto i dati e le informazioni fanno riferimento ai soli spettacoli programmati e promossi fino alla data di sospensione delle attività. Nel prospetto inoltre è stata inserita la voce "SPESE MANCATO RECUPERO REPLICHE", stimata in € 50.000, che accoglie i possibili costi previsti per fronteggiare gli eventuali rimborsi da riconoscere a favore delle compagnie/gruppi artistici con i quali non sarà possibile procedere alla riprogrammazione delle repliche rinviate. Tale previsione si rende infatti necessaria sulla base di quanto previsto dagli accordi contrattuali vigenti secondo i quali, in caso di annullamento della replica per cause di forza maggiore (come la *fattispecie de quo*), è previsto quanto segue *"In caso di impossibilità ad effettuare la rappresentazione per verificate cause di forza maggiore adeguatamente documentate e tempestivamente comunicate la Compagnia concorderà con il TPP date di recupero. In caso di impossibilità a far eseguire la rappresentazione in altra data la Compagnia potrà risolvere il contratto si intenderà e nulla sarà dovuto ad alcun titolo dal TPP, salvo il rimborso delle spese vive già effettuate per il lancio pubblicitario dello spettacolo ed eventuali altre spese certificare dal TPP"*.

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.



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 al cento per cento 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;**
- **“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);
- **“SPARC- Creativity Hubs for sustainable development through the valorization of cultural heritage assets”** (Programma di Cooperazione Interreg V-A Grecia-Italia)
- **CREATIVE CAMPS - CROSS-OVER HUBS: DEVELOPING CROSSINNOVATION BETWEEN AGRO-FOOD AND CREATIVE ENTERPRISES,** (Programma di Cooperazione Interreg V-A Grecia-Italia);
- **INTERVENTI FONDO SPECIALE PER LA CULTURA ED IL PATRIMONIO CULTURALE** (articolo 15 della Legge Regione Puglia n. 40/2016) – anno 2019/2020.
- **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”;
- **“DESTINAZIONE PUGLIA”,** risorse liberate del POR Puglia 2000-2006 Ob 1 – FESR Misura 4.15 “Attività di promozione finalizzata all'allargamento dell'offerta turistica” (Delibera della Giunta Regionale n. 1979 del 04.11.2019);
- **“Piano straordinario di sostegno in favore del sistema regionale della Cultura e dello Spettacolo colpito dall'emergenza epidemiologica da COVID-19 'Custodiamo la Cultura in Puglia'”** - Sostegno alla Cultura e allo Spettacolo – AUDIENCE ENGAGEMENT, SVILUPPO E RICERCA - Sostegno all'Editoria locale (Fondo Speciale Cultura ex art. 15 L.R. n. 40/2016 - DGR N. 682/2020)



- **HERMES – Heritage Rehabilitation as Multiplier cultural Empowerment within Social context** (Programma di Cooperazione Interreg V-A Grecia-Italia);
- **“ECONOMIA DELLA CULTURA E TURISMO PER LA VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO”** a valere sulle Risorse Liberate POIn 2007/2013 della REGIONE PUGLIA.

TEATRO PUBBLICO PUGLIESE**CONSORZIO REGIONALE PER LE ARTI e la Cultura****RELAZIONE del Collegio dei Revisori dei Conti al****Aggiornamento Bilancio di previsione 2020**

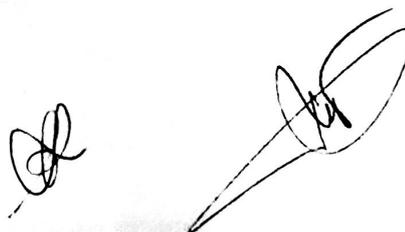
All'Assemblea dei soci della del Teatro Pubblico Pugliese – Consorzio Regionale per le Arti e la Cultura.

A seguito della deliberazione assembleare assunta nel corso della riunione del 24 giugno 2020 con la quale è stata disposta la richiesta di aggiornare il documento al fine di rimodulare le previsioni ivi contenute per tener conto degli effetti sulla gestione dell'emergenza epidemiologica del Covid-19 e delle ulteriori iniziative nelle quali la Regione Puglia ha inteso coinvolgere il TPP, il Collegio dei Revisori del Teatro Pubblico Pugliese ha esaminato l'aggiornamento del Budget di Previsione per l'esercizio — anno 2020 — predisposto dal Direttore Generale ed esaminato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24 giugno 2020.

- Il Budget di Previsione è stato redatto in conformità agli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del c.c., nel rispetto dei principi contenuti negli artt. 2423 bis e seguenti, e dei criteri di valutazione elencati nell'art. 2426 del codice civile, redigendo però il Conto Economico.

Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 24 giugno 2020, ha deliberato la definitiva approvazione dello strumento finanziario che ha tenuto conto sia gli effetti delle previsioni ivi contenute per tener conto degli effetti sulla gestione dell'emergenza epidemiologica del Covid-19, sia delle ulteriori iniziative di cui Deliberazione di Giunta Regionalen. 682 del 12/05/2020 - Piano straordinario di sostegno infavore del sistema regionale della Cultura e dello Spettacolo colpito dall'emergenza epidemiologica da COVID-19 - "Custodiamo la Cultura in Puglia".

Il Collegio ha esaminato la conformità delle previsioni contenute nei dati contabili dell'aggiornamento del Budget di previsione dell'esercizio 2020, approvato dal Consiglio di Amministrazione (24 giugno 2020), esaminando i documenti predisposti dal Direttore Generale e messi a disposizione dell'organo che brevemente si riassumono:

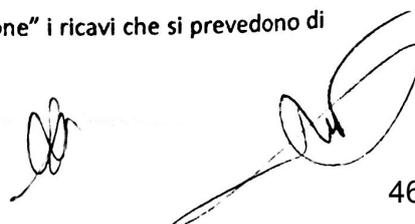


- verbale del consiglio di amministrazione del 31 ottobre 2019 e del 6 marzo 2020 (adozione del documento proposta all'Assemblea dei Soci del 28 maggio) e del verbale del 24 giugno 2020, di adozione dell'aggiornamento;
- il Piano annuale delle Attività 2020, con relativa Relazione del Direttore Generale;
- bilancio di previsione e relativa documentazione di supporto da cui emergono le previsioni dei ricavi definite secondo analisi delle fonti di finanziamento, con elencazione delle attività progettuali che si prevede troveranno realizzazione entro il 31 dicembre 2020, suddivise tra componenti positivi della gestione caratteristica. La separata indicazione delle componenti negative della gestione caratteristica è esposta secondo i livelli di spesa previsti per l'esercizio finanziario del 2020;
- le deliberazioni della Regione Puglia relative all'approvazione degli interventi la cui attuazione è prevista nel corso dell'esercizio 2020;
- le delibere dei Comuni soci con preventiva approvazione da parte degli Enti delle stagioni teatrali 2019/2020, per la quota riferibile alle attività ricadenti nell'anno 2020, al netto di quelle sospese e non realizzate per effetto dell'introduzione delle misure di contenimento e contrasto all'emergenza epidemiologica da Covid 19, che hanno determinato il blocco delle attività e la chiusura dei teatri.

Le voci del Conto Economico sono rappresentate nel prospetto fornito dal Direttore Generale, con sottoclassificazione distinta in "Struttura", "Circuito" e "Progetto".

Vengono classificate nella voce A1) - ricavi delle vendite e prestazioni, le quote rivenienti dalla copertura dei costi diretti delle stagioni teatrali da parte delle amministrazioni soci. Nella voce A5) - altri ricavi trovano allocazione i ricavi rivenienti da accordi sottoscritti con la Regione Puglia e l'Unione Europea per i programmi di cooperazione e le quote associative. Il contributo ministeriale è stato previsto in misura prudente rispetto al minimo assegnabile, sulla base del contributo 2019, alla luce delle previsioni normative contenute nei decreti emanati dal Governo per la gestione dell'emergenza in materia di spettacolo e cultura.

Il Conto Economico Previsionale evidenzia al "Valore della Produzione" i ricavi che si prevedono di realizzare nell'esercizio 2020, per complessivi euro **13.346.000**.



		Aggiornamento 2020	2020	2019
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.967.899	2.922.907	2.684.782
	a) Struttura	0	0	0
	b) Circuito	1.967.899	2.922.907	2.687.782
	c) Progetti	0	0	0
5	Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	11.378.100	9.900.595	5.445.054
	a) Altri ricavi Struttura	901.680	714.000	1.548.173
	di cui Contributi in conto esercizio Struttura	901.680	714.000	1.548.173
	b) Altri ricavi Circuito	795.315	875.489	466.630
	di cui Contributi in conto esercizio Circuito	795.315	875.489	435.830
	c) Altri ricavi Progetti	9.681.106	8.311.106	3.430.251
	di cui Contributi in conto esercizio Progetti	9.681.106	7.111.106	1.995.251
	TOTALE A)	13.346.000	12.823.502	8.129.836

I ricavi sono determinati a norma di statuto, tenendo presente norme regionali, convenzioni, contratti e contributi che gli Enti Locali ed altri Finanziatori sono tenuti a corrispondere.

Sotto la voce "Costo della produzione" per complessivi **13.184.110**, sono indicati i costi di gestione, stimati in base al consuntivo 2018 e sui costi che svilupperà l'attività:

		Aggiornamento 2020	2020	2019
6	Per materie prime sussidiarie, di consumo e merci	16.500	16.800	16.800
	a) materie prime sussidiarie, di consumo e merci	11.000	11.500	11.500

	Struttura			
	b) materie prime sussidiarie, di consumo e merci Circuito	5.500	5.300	5.300
	c) materie prime sussidiarie, di consumo e merci Progetti	0	0	0
7	Per servizi	11.493.498	10.802.772	6.279.452
	a) Servizi struttura	223.300	219.300	209.740
	b) Servizi circuito	2.274.496	3.317.474	3.102.912
	c) Servizi progetti	8.995.703	7.265.998	2.966.800
8	Per godimento beni di terzi	210.782	212.350	241.000
	a) Struttura	93.800	93.800	87.800
	b) Circuito	37.432	39.000	43.200
	c) Progetti	79.550	79.550	110.000
9	Per il personale	1.331.061	1.438.154	1.331.151
	a) Personale Struttura	325.980	82.529	1.018.000
	b) Personale Circuito	445.786	436.622	0
	c) Personale Progetti	559.295	919.003	313.151
10	Ammortamenti e svalutazioni	80.500	105.500	64.500
	a) Ammortamenti e svalutazioni Struttura	46.500	71.500	30.500
	b) Ammortamenti e svalutazioni Circuito	0	0	0
	c) Ammortamenti e svalutazioni Progetti	34.000	34.000	34.000
14	Oneri diversi di gestione	51.768	51.765	39.000
	a) altri oneri diversi di gestione Struttura	39.210	39.210	32.700
	b) altri oneri diversi di gestione Circuito	0	0	0
	c) altri oneri diversi di gestione Progetti	12.558	12.555	6.300
	TOTALE B)	13.184.110	12.627.341	7.971.903

Nel merito delle singole voci che compongono il totale costi e spese, si rileva che gli ammortamenti e gli accantonamenti risultano quantificati in euro **80.500**.

I criteri di determinazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali, risultano stimati in conformità alle norme vigenti in materia e si sostanziano come segue:

		Aggiornamento 2020	2020	2019
a)	Ammortamento immobilizz. Immateriali	1.000	1.000	1.000
	Struttura	1.000	1.000	1.000
	Circuito	0	0	0
	Progetti	0	0	0
b)	Ammortamento immobilizz. Materiali	39.500	39.500	38.500
	Struttura	5.500	5.500	4.500
	Circuito	0	0	0
	Progetti	34.000	34.000	34.000
c)	Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	40.000	65.000	25.000
	Struttura	40.000	65.000	25.000
	Circuito	0	0	0
	Progetti	0	0	0
	Totale immobilizzazioni e svalutazioni	80.500	105.500	64.500

Mentre per gli accantonamenti si è proceduto mediante stima.

Il costo del personale dipendente ammonta ad euro **1.331.061** ed è distribuito come segue:

		Aggiornamento 2020	2020	2019
a)	Salari e stipendi	981.071	1.060.067	982.832
	Struttura	234.049	60.530	713.066
	Circuito	326.613	319.898	0
	Progetti	420.409	679.640	269.766
b)	Oneri sociali	283.846	306.650	282.617

	Struttura	74.589	17.850	246.975
	Circuito	96.571	94.586	0
	Progetti	112.686	194.214	35.642
c)	Trattamento di fine rapporto	66.144	71.437	65.702
	Struttura	17.342	4.150	57.960
	Circuito	22.602	22.138	0
	Progetti	26.200	45.149	7.742
	Totale costi per il personale	1.331.061	1.438.154	1.331.151

La gestione finanziaria è indicata nella voce "Proventi e Oneri Finanziari" pari ad euro - 120.900:

C	Proventi e Oneri Finanziari	Aggiornamento 2020	2020	2019
16	a) Proventi finanziari (Struttura)	100	100	100
17	b) Oneri finanziari (Struttura)	121.000	162.000	110.000
	TOTALE C)	(120.900)	(161.900)	(109.900)

In merito all'area finanziaria, l'organo di controllo auspica il tempestivo e puntuale adempimento delle obbligazioni assunte dalle amministrazioni socie, dagli Enti erogatori dei contributi, affinché il Consorzio possa ridurre il ricorso alle linee di credito e il conseguente costo degli oneri finanziari stimati.

La gestione straordinaria è indicata nella voce "Proventi e Oneri Straordinari" pari ad euro 0,00:

		Aggiornamento 2020	2020	2019
D	Rettifiche di valore delle attività finanziarie	0	0	0
18	Rivalutazione	0	0	0
19	Svalutazione	0	0	0

TOTALE D)	0	0	0
-----------	---	---	---

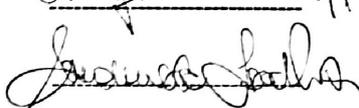
Il risultato prima delle imposte è stimato in euro **34.838**, con un utile della gestione dell'anno sociale 2020 in euro **6.152**.

Il Collegio esprime un giudizio di congruità dei costi e di coerenza con le finalità del Consorzio.

Il Collegio preso atto dell'aggiornamento del Budget di esercizio 2020, così come redatto, formulato ed approvato dal Consiglio di Amministrazione, esprime parere favorevole, sottolineando ai Soci il richiamo di cui ante.

Bari, 15 luglio 2020

Il Collegio dei revisori


Giuseppe Guaspari


La documentazione allegata
è composta da n. 51 facciate

ap