

PREVENTIVO ANNO 2023

COSTI							
Gruppo	Tipologia di spesa	Effettivo 2021	Previsione 2022	Previsione 2022 - I var.	Previsione 2023	Diff. Prev 22-23	Incid. % sul totale
Gestione struttura	Assicurazioni	33.566,27	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	
Gestione struttura	Beni durevoli	9.566,99	15.000,00	15.000,00	1.000,00	-14.000,00	
Gestione struttura	Locazioni passive, noleggi e spese	26.323,87	27.000,00	27.000,00	5.000,00	-22.000,00	
Gestione struttura	Manutenzione attrezzature e macchinari scenotecnici	35.378,96	100.000,00	80.000,00	30.000,00	-50.000,00	
Gestione struttura	Manutenzione impianti e attrezzature	189.189,95	130.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00	
Gestione struttura	Manutenzione strutture	15.061,35	80.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	
Gestione struttura	Manutenzioni interne c/materiali	30.484,96	50.000,00	30.000,00	16.000,00	-14.000,00	
Gestione struttura	Merci e materiali di consumo	64.085,61	85.000,00	65.000,00	25.000,00	-40.000,00	
Totale		403.657,96	517.000,00	437.000,00	297.000,00	-140.000,00	12,0%
Servizi di terzi	Compensi professionali	98.476,15	80.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00	
Servizi di terzi	Facchinaggio	10.749,25	5.000,00	10.000,00	5.000,00	-5.000,00	
Servizi di terzi	Formazione	4.606,67	6.000,00	4.000,00	2.000,00	-2.000,00	
Servizi di terzi	Manutenzi.macchine ufficio/canoni sw/hw e sistemi	1.102,50	1.000,00	10.000,00	11.000,00	1.000,00	
Servizi di terzi	Maschere	37.331,99	70.000,00	100.000,00	90.000,00	-10.000,00	
Servizi di terzi	Pubblicità, grafica	5.723,60	1.500,00	5.000,00	2.000,00	-3.000,00	
Servizi di terzi	Pulizie	108.985,53	80.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00	
Servizi di terzi	Servizi di terzi	14.517,40	17.000,00	17.000,00	3.000,00	-14.000,00	
Servizi di terzi	Spese informatiche - sito internet	8.048,37	35.000,00	35.000,00	5.000,00	-30.000,00	
Servizi di terzi	Trasporto e viaggio	6.498,09	4.000,00	4.000,00	2.000,00	-2.000,00	
Servizi di terzi	Vigilanza e sicurezza	9.475,44	10.000,00	10.000,00	7.000,00	-3.000,00	
Servizi di terzi	Vigili del Fuoco	15.351,00	35.000,00	50.000,00	37.000,00	-13.000,00	
Totale		320.865,99	344.500,00	415.000,00	334.000,00	-81.000,00	11,4%
Spese per il personale	Oneri sociali	369.103,34	373.000,00	440.000,00	436.000,00	-4.000,00	
Spese per il personale	Retribuzioni	1.281.094,75	1.066.000,00	1.389.000,00	1.379.000,00	-10.000,00	
Spese per il personale	TFR	93.495,48	77.000,00	85.000,00	88.000,00	3.000,00	
Servizi di terzi	Buoni pasto	39.472,30	35.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	
Totale		1.783.165,87	1.551.000,00	1.959.000,00	1.948.000,00	-11.000,00	53,8%
Spese varie amministrative	Spese banca, cancelleria, perdite e varie amm.ve	18.416,43	25.500,00	28.000,00	23.000,00	-5.000,00	
Spese varie amministrative	Libri e riviste	933,59	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spese varie amministrative	Imposte e tasse	11.695,33	10.000,00	10.000,00	5.000,00	-5.000,00	
Spese varie amministrative	Interessi passivi	127,38	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	
Totale		31.172,73	35.500,00	38.000,00	43.000,00	5.000,00	1,0%

Firmato digitalmente da

MARIACLARA PAGANO

CN = PAGANO MARIACLARA
O = FONDAZIONE TEATRO
COMUNALE E AUDITORIUM BOLZANO



Firmato digitalmente da:

BLAHA OLIVER

Firmato il 2022/10/28 17:55

Seriale Certificato:
128396848069539270972721253349011045812

Valido dal 24/03/2021 al 23/03/2024

ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

Gruppo	Tipologia di spesa	Effettivo 2021	Previsione 2022	Previsione 2022 - I var.	Previsione 2023	Diff. Prev 22-23		Incid. % sul totale
Ammortamenti	Ammortamenti	60.907,84	40.000,00	65.000,00	65.000,00	0,00		
Totale		60.907,84	40.000,00	65.000,00	65.000,00	0,00		1,8%
Utenze varie	Telefoniche/fax/internet	13.580,15	13.500,00	14.000,00	15.000,00	1.000,00		
Utenze varie	Utenze (riscaldamento/luce/acqua/rifiuti)	539.812,49	315.000,00	710.000,00	417.000,00	-293.000,00		
Totale		553.392,64	328.500,00	724.000,00	432.000,00	-292.000,00		19,9%
Tot. Generale		3.153.163,03	2.816.500,00	3.638.000,00	3.119.000,00	-519.000,00		100,0%

RICAVI

Gruppo	Tipologia di ricavo	Effettivo 2021	Previsione 2022	Previsione 2022 - I var.	Previsione 2023	Diff. Prev 22-23	Diff. Prev 23 - storico	Incid. % sul totale
Contributi da soci	Contributi da Comune di Bolzano c/esercizio	941.000,00	941.000,00	1.266.000,00	1.141.000,00	-125.000,00	200.000,00	36,6%
Contributi da soci	Contributi da Provincia Aut. di Bolzano c/esercizio	941.000,00	941.000,00	1.266.000,00	1.141.000,00	-125.000,00	200.000,00	36,6%
Contributi straordinari	Altri contributi	264.968,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
Servizi	Servizi tecnico logistici - sale spettacolo	396.794,08	550.000,00	550.000,00	570.000,00	20.000,00		18,3%
Servizi	Servizio ticketing	89.598,70	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00		4,2%
Servizi	Servizi extra tariffa	161.620,90	40.000,00	220.000,00	40.000,00	-180.000,00		1,3%
Servizi	Bar e catering	91.254,43	100.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00		0,0%
Servizi	Noleggio attrezzatura	19.908,61	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00		0,6%
Servizi	Servizi promozionali	9.833,24	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00		0,3%
Servizi	Servizi informatici	16.190,00	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00		0,0%
Servizi	Servizio guardaroba	437,76	1.500,00	1.000,00	1.000,00	0,00		0,0%
Servizi	Locazioni attive	24.839,76	25.000,00	25.000,00	26.000,00	1.000,00		0,8%
Servizi	Riaddebito spese	86.191,44	45.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00		1,3%
Altri ricavi	Altri ricavi	19.693,46	3.000,00	0,00	0,00	0,00		0,0%
Tot. Generale		3.063.330,38	2.816.500,00	3.638.000,00	3.119.000,00	-519.000,00		100%
Saldo		-89.832,65	0,00	0,00	0,00			

Note esplicative al bilancio preventivo 2023

Con la presente relazione si presentano le stime e le ipotesi di bilancio sottoposte all'attenzione del Consiglio di Amministrazione della Fondazione per l'anno 2023, in ottemperanza di quanto previsto dall'art. 16 c. 2 dello Statuto della Fondazione Teatro Comunale e Auditorium.

Le presenti stime partono dai seguenti presupposti:

1. Attività **artistica piena da parte degli organizzatori**, molto sostenuta ed intensa, con svolgimento del servizio tecnico ordinario (**cessazione del servizio tecnico di produzione**) e gli aiuti su piazza occasionalmente richiesti, con svolgimento di **notevole lavoro straordinario da parte di tutti i reparti**;
2. **Cessazione del servizio bar** in gestione diretta;
3. **Cessazione dei servizi informatici**;
4. Gestione tecnica ed amministrativa dei **progetti PNRR**, sia in Teatro che in Auditorium così come da cronoprogramma che sarà oggetto di modifiche;
5. **Costi dell'energia e del gas per riscaldamento considerevolmente ridotti, tornando ai livelli del 2019, come richiesto dai Soci Fondatori**

Ciò determina la richiesta di un contributo ordinario a pareggio per l'esercizio 2023 nella seguente misura di Euro 2.282.000,-

- **Euro 1.141.000,- a carico del Comune di Bolzano**
- **Euro 1.141.000,- a carico della Provincia Autonoma di Bolzano**

Qualora invece i costi per l'energia ed il gas dovessero rimanere ai livelli attuali, si dovrebbero prevedere maggiori costi per Euro 378.000,- ca., da suddividere fra i due Soci, ovvero Euro 189.000,- per ciascuno dei due.

La stima dei suddetti costi, indicata nel bilancio preventivo 2023, rispecchia un andamento dei prezzi estremamente ottimistico, così come assunto dai Soci fondatori nell'incontro del 26/10/2022 con il CDA della Fondazione Teatro Comunale e Auditorium.

Naturalmente le eventuali variazioni potrebbero riguardare anche altre poste di bilancio.

Tutte le altre poste del bilancio preventivo 2023 sono state quantificate al minimo indispensabile per garantire il regolare ed ordinario funzionamento del Teatro e dell'Auditorium, escludendo ogni spesa straordinaria, a condizione che i costi dell'energia e del gas per riscaldamento calino considerevolmente, tornando ai livelli del 2019.

Di seguito i dettagli.



Firmato digitalmente da:

BLAHA OLIVER

Firmato il 2022/10/28 17:56

Seriale Certificato:
128396848069539270972721253349011045812

Valido dal 24/03/2021 al 23/03/2024

ArubaPEC S.p.A. NG CA 3

USCITE

Gestione strutture:

Esaminati i dati del consuntivo 2021 e della variazione di bilancio 2022, i costi relativi a tale capitolo sono stati ridotti al minimo indispensabile.

Assicurazioni: invariate, il premio annuo risulta da gara di appalto pluriennale

Beni durevoli: previsti in misura minima

Locazioni passive, noleggi e spese: non verrà più effettuato il servizio di noleggio di materiali tecnici per conto degli organizzatori (come invece effettuato in occasione degli eventi di alcuni organizzatori nel corso del 2022, e comunque riaddebitati agli stessi);

Manutenzione attrezzature e macchinari scenotecnici: nel 2022 sono state eseguite delle manutenzioni straordinarie di attrezzatura di palcoscenico, nel 2023 si prevede invece di limitarsi alla manutenzione ordinaria minima.

Manutenzione impianti ed attrezzature: l'importo qui evidenziato e rimasto invariato rispetto alla variazione di bilancio 2022 contiene i costi relativi alla manutenzione ordinaria dei vari impianti termoidraulici, elettrici e di sicurezza del Teatro e dell'Auditorium.

Manutenzione strutture: anche i costi di manutenzione delle strutture sono quelli indispensabili per le continue piccole riparazioni necessarie; molti lavori di miglioria erano infatti già stati fatti negli anni precedenti. E' stato stralciato il progetto di chiusura con cancelli dell'area posteriore al Teatro, nonostante la grande urgenza, per motivazioni di carattere economico.

Manutenzioni interne c/materiali: anche in questo caso la contrazione è dovuta al completamento di molti lavori negli anni precedenti.

Merci e materiali di consumo: la forte riduzione è dovuta al calo degli acquisti di merci e prodotti per il bar.

Con riferimento ai capitoli di spesa si elenca:

Gestione strutture	Cons. 2021	Previs. 2022 - I variaz.	Prev. 2023
Assicurazioni	33.566,27	30.000	30.000
Beni durevoli	9.566,99	15.000	1.000
Locazioni passive e spese	26.323,87	27.000	5.000
Manutenzione attrezzature e macchinari scenotecnici	35.378,96	80.000	30.000
Manutenzione impianti	189.189,95	150.000	150.000
Manutenzione strutture	15.061,35	40.000	40.000
Manutenzioni interne c/materiali	30.484,96	30.000	16.000
Merci	64.085,61	65.000	25.000
TOTALE	403.657,96	437.000	297.000

Servizi di terzi

Compensi professionali: invariati e correlati alla consulenza fiscale e tributaria, alla consulenza del lavoro, alla consulenza sulla sicurezza, all'ODV ex L. 231/01, al DPO per la privacy, al supporto formativo per il settore appalti.

Facchinaggio: necessario esclusivamente per la movimentazione di materiale assegnato alla FTCA (camera acustica, buca dell'orchestra, praticabili, ecc. Sarà l'organizzatore ad incaricare i facchini per la movimentazione del proprio materiale.

Formazione: nel 2022 sono stati fatti diversi corsi di formazione obbligatoria in materia di sicurezza sul lavoro oppure per nuovi obblighi amministrativi.

Manutenzione macchine ufficio, canonici hw/sw e sistemi: nel 2022 sono stati sostituiti gli impianti telefonici, ormai non più funzionanti, che rischiavano di creare gravi disservizi organizzativi interni. Nel 2023 tale spesa viene dunque meno. Sempre nel 2022 sono stati acquistati anche alcuni monitor per PC, di sostituzione di quelli vecchi malfunzionanti od in aggiunta agli stessi, per una maggiore efficienza operativa. Infine non verranno attivati una serie di servizi integrativi che sarebbero stati necessari in caso di assistenza sistemica agli Enti Residenti e che pertanto sono stati disdetti.

Maschere: nel 2023 non sono previste mostre di lunga durata, né il controllo dei green pass per Covid19, che aveva comportato l'impiego di maschere aggiuntive rimaste a carico della Fondazione. Se da un lato si riduce tale voce, di contro l'incremento dell'attività di eventi con pubblico impone prudenza nel contenimento di tale valore.

Pubblicità, grafica: la spesa a tale titolo è estremamente contenuta ed in ogni caso correlata alla eventuale ricerca di personale e/o alle spese promozionali del PNRR, imposte dal bando ma non rientranti fra le spese ammissibili a rimborso.

Pulizie: nel 2021 e nel 2022 il costo era stato particolarmente alto per effetto del Covid19 (pulizie speciali e sanificazioni). Nel 2023 la riduzione di tale costo è compensata dall'aumento di costo per il nuovo servizio di pulizia non HCCP delle diverse aree bar, attività che prima veniva svolta dal personale dipendente addetto allo stesso servizio. La riduzione è pertanto contenuta.

Servizi di terzi: si tratta ormai solo più delle traduzioni, in quanto il servizio catering di una ditta esterna, precedentemente rientrante in questa voce, è stato stralciato.

Spese informatiche - sito internet: è qui previsto solo il completamento della fase di analisi del nuovo rifacimento grafico del sito di vendita. Pur fortemente richiesto dagli Enti Residenti, non vi sono le risorse economiche per tale progetto. Viene dunque spesa solo la prima parte ed il progetto dovrà essere sospeso.

Trasporto e viaggio: si tratta di piccole spese collegate all'utilizzo del furgone aziendale.

Vigilanza e sicurezza: il servizio di vigilanza, in presenza ed in remoto, è stato stralciato per motivi economici. Rientrano in tali costi le spese correlate alla sicurezza (attrezzatura ed indumenti di lavoro, manutenzione cassette di sicurezza, medicina del lavoro, ...)

Vigili del fuoco: con la cessazione dei servizi in distacco il personale interno può maggiormente dedicarsi anche a questo servizio. Si riduce pertanto la necessità di ricorrere ai VVFF a differenza di quanto avvenuto nei primi mesi del 2022.

Servizi di terzi	Cons. 2021	Previs. 2022 - I variaz.	Prev. 2023
Compensi professionali	98.476,15	80.000	80.000

Facchinaggio	10.749,25	10.000	5.000
Formazione	4.606,67	4.000	2.000
Manutenzione macchine ufficio/canoni sw/hw	1.102,50	10.000	11.000
Maschere	37.331,99	100.000	90.000
Pubblicità, grafica	5.723,60	5.000	2.000
Pulizie	108.985,53	90.000	90.000
Servizi di terzi	14.517,40	17.000	3.000
Spese informatiche	8.048,37	35.000	5.000
Trasporto e viaggio	6.498,09	4.000	2.000
Vigilanza e sicurezza sul lavoro	9.475,44	10.000	7.000
Vigili del Fuoco	15.351,00	50.000	37.000
TOTALE	320.865,99	415.000	334.000

Spese per il personale

Il costo del personale è in linea con quanto oggetto della prima variazione di bilancio 2022. Se da un lato con il 30.9.2022 è cessato il servizio bar, l'incrementata attività artistica comporta un maggior numero di ore straordinarie che impattano su gran parte del personale (tecnici, portineria, ticketing (anche in trasferta), supervisione, organizzazione, amministrazione). I maggiori impegni delle persone sono anche correlati alle attività, tecniche ed amministrative, correlate alla gestione dei progetti PNRR, sia in Teatro che in Auditorium (v. infra). Dispiega inoltre interamente i propri effetti sia il nuovo contratto collettivo aziendale che quello nazionale. Sulla base della maggiore necessità di intervento manutentivo quotidiano, dovuto all'aumento degli anni di utilizzo delle strutture, vi è una crescente necessità di lavoro operativo da parte del personale addetto, che svolge anche supervisione in occasione di spettacolo ed è pertanto soggetto a turnazione. Cresce pertanto anche qui la necessità di lavoro straordinario.

Per il 2023 non è stato previsto alcun dipendente per il servizio bar.

Il personale effettivamente in forza presso la Fondazione Teatro Comunale e Auditorium è pari a **33,5 unità full-time equivalent**, ovvero 39 persone (di cui 4 a chiamata).

Spese per il personale	Cons. 2021	Previs. 2022 - I variaz.	Prev. 2023
Retribuzioni	1.281.094,75	1.389.000	1.379.000
Oneri sociali	369.103,34	440.000	436.000
TFR e previdenza complementare	93.495,48	85.000	88.000
Buoni pasto	39.472,30	45.000	45.000
TOTALE	1.783.165,87	1.959.000	1.948.000

Suddivisione 2023

	Tempo det + indet	Intermit- tenti	Straordinari	PDR	Totale	Tot arrot.
Retribuzioni	1.252.945,65	14.884,55	76.776,33	34.793,91	1.379.400,44	1.379.000,00
Oneri Sociali	397.704,23	4.473,38	23.223,67	10.902,55	436.303,83	436.000,00
TFR	87.512,43	961,22	0,00	0,00	88.473,65	88.000,00
Totale	1.738.162,31	20.319,15	100.000,00	45.696,46	1.904.177,92	1.903.000,00

Spese varie amministrative

E' previsto un lieve contenimento delle spese varie amministrative. In tale capitolo quali vengono registrate sia le spese bancarie che la Fondazione sostiene per tutti gli organizzatori che utilizzano il sistema di ticketing che le spese di cancelleria e le imposte dovute per legge. A partire dal 2023 sono anche previsti degli oneri finanziari in relazione al fido acceso dalla Fondazione per la gestione della liquidità

Spese varie amministrative	Cons. 2021	Previs. 2022 - I variaz.	Prev. 2023
Spese bancarie, cancelleria, libri e riviste, altre	19.350,02	28.000	23.000
Imposte e tasse	11.695,33	10.000	5.000
Interessi passivi	127,38		15.000
TOTALE	31.172,73	38.000	43.000

Ammortamenti:

La quota di ammortamento va a coprire gli investimenti effettuati, ma che hanno la loro utilità in più esercizi. Non si prevedono variazioni nel corso del 2023.

Ammortamenti	Cons. 2021	Previs. 2022 - I variaz.	Prev. 2023
Ammortamenti	60.907,84	65.000	65.000
TOTALE	60.907,84	65.000	65.000

Utenze varie:

L'esplosione di costi di energia elettrica e gas naturale avutasi a partire dall'autunno del 2021 non accenna a tutt'oggi a diminuire, anzi.

Se storicamente (fino al 2020) il costo totale delle varie utenze (energia elettrica, gas naturale per riscaldamento e per acqua calda, telefono, internet, acqua fredda, rifiuti) si attestava intorno ai 320.000 Euro, già alla fine del 2021 si assisteva ad un incremento talmente forte da portare il bilancio della Fondazione in perdita, mentre fino a quel momento era in pareggio, grazie anche alle contribuzioni straordinarie per Covid19.

Il costo ha continuato a crescere durante tutto l'anno 2022, nonostante le forti e talvolta drastiche misure di contenimento dei consumi di energia elettrica messe in atto dalla Fondazione. Esse hanno in alcuni casi provocato anche malumori negli Enti Residenti che utilizzano le strutture, ma il contenimento era necessario e continua ad esserlo anche nel 2023.

Si cominciano fortunatamente a vedere gli effetti delle manutenzioni e degli investimenti effettuati durante il periodo di Covid19, durante il quale sono state sostituite moltissime lampade da incandescenza a LED, in palcoscenico, in foyer, nei corridoi di servizio delle strutture. L'andamento dei consumi nel 2022 è pertanto in calo, ma l'incremento dei costi unitari è talmente forte, da non portare benefici sul piano economico. I costi sarebbero stati ancora più alti se non fossero stati attuati quegli interventi di *relamping* negli anni 2020 e 2021.

In relazione alle ultime bollette ricevute si rende purtroppo necessario prevedere, per l'anno 2023, un incremento ancora maggiore di quello già previsto in sede di variazione di bilancio 2022.

Utenze	Cons. 2021	Previs. 2022 - I variaz.	Prev. 2023
Telefoniche / fax / internet	13.580,15	14.000	15.000
Utenze (riscaldamento / luce / acqua / rifiuti)	539.812,49	710.000	417.000
TOTALE	553.392,64	724.000	432.000

ENTRATE

Sul lato dei ricavi per il 2023 si prevede una contrazione del fatturato per servizi pari a circa il 24%.

Nonostante un leggero incremento delle tariffe per le sale, dovuto all'adeguamento all'inflazione, si registrano minor ricavi a seguito delle cancellazione di 3 servizi precedentemente erogati:

- Servizio bar
- Servizio tecnico di produzione
- Servizio informatico

La decisione è scaturita in relazione alle scelte di gestione del Consiglio di Amministrazione e/o degli Enti Residenti nel corso del 2021 e 2022 ed è solo parzialmente compensata da minori costi.

A fronte della situazione in merito ai costi di energia elettrica e del personale indispensabile per la gestione delle strutture della Fondazione, anche per il 2023 il contributo che viene richiesto ai Soci non si discosta molto da quello richiesto in occasione della variazione del 2022.

Si rammenta infine il continuo aumento dei costi generali a fronte di una crescente inflazione. Notevole anche l'incremento dei costi per materiali.

RICAVI	Cons. 2021	Previs. 2022 - I variaz.	Prev. 2023
Servizi tecnico logistici - sale spettacolo	396.794,08	550.000	570.000
Servizio ticketing	89.598,70	130.000	130.000
Servizi extra tariffa	161.620,90	220.000	40.000
Bar e catering	91.254,43	100.000	-
Noleggio attrezzatura	19.908,61	20.000	20.000
Servizi promozionali	9.833,24	10.000	10.000
Servizi informatici	16.190,00	10.000	-
Servizio guardaroba	437,76	1.000	1.000
Locazioni attive	24.839,76	25.000	26.000
Riaddebito spese	86.191,44	40.000	40.000
Altri contributi (Stato, Provincia)	264.968,00	0	0
Altri ricavi	19.693,46	0	0
TOTALE	1.181.330,38	1.106.000	837.000

Contributi dei Soci fondatori:

CONTRIBUTI A PAREGGIO	Cons. 2021	Previs. 2022 - I variaz.	Prev. 2023
CONTRIBUTO ORD. PROVINCIA	941.000	1.266.000	1.141.000
CONTRIBUTO ORD. COMUNE	941.000	1.266.000	1.141.000
TOTALE	1.882.000	2.532.000	2.282.000

Il contributo richiesto a ciascuno dei due Soci fondatori per l'anno 2023, è pertanto pari ad Euro 1.141.000, indispensabile al fine di garantire il funzionamento ORDINARIO delle strutture in concessione alla Fondazione Teatro Comunale e Auditorium, a condizione che i costi dell'energia e del gas per riscaldamento calino considerevolmente, tornando ai livelli del 2019.

Si auspica un favorevole accoglimento del presente bilancio preventivo.

Interventi straordinari - PNRR

In data 17.3.2022 la Fondazione Teatro Comunale e Auditorium ha presentato al Ministero della Cultura due progetti nell'ambito delle "Proposte di intervento per la promozione dell'eco-efficienza e riduzione dei consumi energetici nelle sale teatrali e nei cinema, pubblici e privati, da finanziare nell'ambito del PNRR, Missione 1 - Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo - Componente 3 - Turismo e Cultura 4.0 (M1C3), Misura 1 "Patrimonio culturale per la prossima generazione", Investimento 1.3: Migliorare l'efficienza energetica di cinema, teatri e musei".

Con decreto del Segretario generale n. 452 del 7 giugno 2022, di assegnazione delle risorse PNRR, pubblicato in data 24 giugno 2022 sono state assegnate alle Fondazione le risorse economiche nella misura sotto indicata.

Per quanto riguarda il progetto sul Teatro Comunale la Fondazione è in stretto contatto con l'Amministrazione per la gestione dell'intero progetto, articolato in diversi interventi di efficientamento, che tuttavia dovranno essere rivisti al fine di tenere conto dell'adeguamento dei prezzi nel frattempo intervenuti e per il cui riconoscimento la Fondazione ha presentato domanda di finanziamento integrativo in data 17.10.2022.

Struttura/ progetto	Importo progetto	Importo riconosciuto PNRR	Pct. %	Importo ad oggi in valutazione dai Soci	Pct. %	Totale possibili finanziamenti
Teatro	2.165.330,05	650.000,00	30,02%	1.515.330,05	69,98%	2.165.330,05
Auditorium	542.062,05	275.259,82	50,78%	266.802,23	49,22%	542.062,05
Totali	2.707.392,10	925.259,82	34,18%	1.782.132,28	65,82%	2.707.392,10

La gestione di entrambe i progetti, che comporta la collaborazione di uno staff di professionisti esperti nei diversi ambiti, è estremamente complessa.

Essa è in ogni caso oggetto di profondo riesame. Le modifiche, dopo essere state esaminate e valutate dal Consiglio di Amministrazione nelle prossime settimane, verranno condivise con i Soci proprietari delle strutture.

In base al bando, i lavori dovranno prendere avvio entro il 31.12.2022.

Sul tema verranno preparati degli appositi documenti che verranno sottoposti all'approvazione degli organismi competenti.

Il Presidente

Dott. Oliver Blaha

.....

La Direttrice

Dott.ssa Mariacarla Pagano

Firmato digitalmente da
MARIACLARA.PAGANO.

CN = PAGANO MARIACLARA
O = FONDAZIONE TEATRO COMUNALE E
AUDITORIUM BOLZANO

Bolzano, 27 ottobre 2022

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
al bilancio preventivo 2023
Fondazione Teatro Comunale e Auditorium Bolzano

I Revisori hanno dettagliatamente esaminato il bilancio preventivo 2023 proposto. La proiezione delle spese tiene conto del dato a consuntivo del 2021 e del dato parziale dell'esercizio in corso (2022).

Tenuto conto della difficoltà di fare previsioni data l'incertezza relativa all'evoluzione della crisi energetica e dell'andamento della pandemia, la previsione si basa sull'ipotesi che sia possibile continuare a svolgere pienamente e normalmente lo svolgimento delle attività culturali presso la struttura della fondazione.

Il contributo a pareggio per i soci fondatori è indicato pari ad euro 2.282.000,00 sensibilmente più alto di quello percepito nell'esercizio 2021 e risulta conforme allo stato attuale a quello indicato dai soci nel proprio bilancio di previsione per l'anno 2023. Le spese energetiche rappresentano attualmente la voce di bilancio più complessa da preventivare e l'importo indicato a bilancio per l'anno 2023 è stimato al ribasso, considerando un ritorno alla normalità del mercato energetico. Tale impostazione, condivisa dagli stessi soci come indicato nelle note esplicative al bilancio, risulta essere a parere del Collegio particolarmente ottimistica in considerazione dello scenario internazionale attuale.

Il Collegio si permette di evidenziare che anche non considerando situazioni di eccezionalità, come quelle avute negli ultimi anni tra pandemia, guerre e conseguenti aumenti delle spese per energia e gas e delle diverse voci di costi in genere (situazioni che sono state compensate in bilancio con contributi di natura straordinaria, CIG, ecc) il contributo a pareggio ordinario previsto dai soci (rimasto tale da diversi anni) non risulta più essere idoneo a mantenere l'equilibrio di bilancio e la normale attività della Fondazione così come attualmente pensata e strutturata.

Visto quanto sopra i Revisori

esprimono parere positivo

all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2023, con riserva per la parte relativa alle spese energetiche rispetto alle quali si invita pertanto l'organo amministrativo ed in particolare la Direttrice della Fondazione ad un continuo e costante monitoraggio di tali costi e conseguentemente ad una verifica puntuale della liquidità della Fondazione valutando, nel caso in cui non si realizzassero le condizioni

per un ritorno alla normalità del mercato energetico, eventuali richieste di integrazioni di contributi ai soci e/o interventi sul bilancio al fine di garantire l'equilibrio economico finanziario della Fondazione stessa.

Bolzano 28/10/2022

Dott. Paolo Convento - Presidente/Präsident

Rag. Nicola Moscon

Dott.ssa Elisabeth Thaler



Paolo Convento
Nicola Moscon
Elisabeth Thaler

