



**HAUSHALTS-
VORANSCHLAG
2025**

Mit Beschluss Nr. 21 vom
Verwaltungsrat am
28.10.2024 genehmigt

**BILANCIO
PREVISIONE
2025**

Approvato dal Consiglio di
Amministrazione con
delibera n. 21 del 28.10.2024

Fondazione Teatro Comunale ed Auditorium Bolzano	Stiftung Stadttheater und Konzerthaus Bozen
Delibera del Consiglio di amministrazione N. 21 del 28.10.2024	Beschluss des Verwaltungsrates Nr. 21 vom 28.10.2024
Sono presenti: Peter Glier Francesca Pasquali Vanessa Vincenzi Walter Zambaldi Assistono i Revisori dei Conti: Nicola Moscon Elisabeth Thaler Assiste la Direttrice Federica Randazzo	Anwesend sind: Peter Glier Francesca Pasquali Vanessa Vincenzi Walter Zambaldi Der Sitzung wohnen die Rechnungsprüfer bei: Nicola Moscon Elisabeth Thaler Der Sitzung wohnt die Direktorin Federica Randazzo
OGGETTO: Bilancio preventivo 2025	BETREFF: Haushaltsvoranschlag 2025
- Ascoltata la relazione della Direttrice sul bilancio preventivo 2025 predisposto ai sensi dell'art. 15 e dell'art. 16 dello Statuto; - ascoltata la relazione al bilancio preventivo 2025 dei Revisori dei conti ai sensi dell'art. 13, comma 3 dello Statuto, che esprime parere favorevole all'approvazione dello stesso con riserva per la parte relativa ai contributi a pareggio dei soci;	- Nach Anhörung des Berichtes der Direktorin zum Haushaltsvoranschlag 2025, der gemäß Art. 15 und Art. 16 der Satzung ausgearbeitet wurde; - nach Anhörung des gemäß Art. 13, Absatz 3 der Satzung verfassten Berichts der Rechnungsprüfer, die die Genehmigung Haushaltsvoranschlag 2024 mit Vorbehalt bezüglich der Angaben zu den ordentlichen Beiträgen der Gründungsmitglieder befürworten;

ai sensi dell'articolo 8, comma 2, punto c) dello Statuto, il Consiglio di Amministrazione approva il bilancio preventivo 2025. Presenti: 4 Favorevoli: 4 Contrari: 0 Astenuiti: 0	im Sinne des Art. 8, 2. Absatz, Buchstabe c) der Satzung genehmigt der Verwaltungsrat den Haushaltsvoranschlag 2025. Anwesende: 4 Jastimmen: 4 Neinstimmen: 0 Enthaltungen: 0
LA PRESIDENTE - DIE PRÄSIDENTIN Dott.ssa Francesca Pasquali  Firmato digitalmente da: Francesca Pasquali Firmato il 2024/10/30 10:47 Seriale Certificato: 20025511 Valido dal 27/07/2023 al 27/07/2026 InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3	

PREVISIONE ANNO 2025						
COSTI						
Gruppo	Tipologia di spesa	Effettivo 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Diff Prev 2025- Prev. 2024	Incid. % sul totale
Gestione struttura	Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	46.446,76	85.750,00	35.000,00	-50.750,00	1,3%
Servizi di terzi	Manutezione e riparazione immobili	2.526,00	30.000,00	20.000,00	-10.000,00	0,1%
Servizi di terzi	Manutezione e riparazione attività scenotecniche	31.298,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,9%
Servizi di terzi	Manutezione e riparazione ordinarie impianti e per verifiche periodiche	151.890,62	160.000,00	160.000,00	0,00	4,2%
Servizi di terzi	Utenze gas, energia elettrica e acquedotto	420.731,43	545.000,00	388.880,00	-156.120,00	11,7%
Servizi di terzi	Servizio maschere	71.141,98	112.000,00	80.000,00	-32.000,00	2,0%
Servizi di terzi	Servizio vigili del fuoco	48.659,00	45.000,00	45.000,00	0,00	1,4%
Servizi di terzi	Spese di pulizia	110.198,00	115.000,00	130.000,00	15.000,00	3,1%
Servizi di terzi	Buoni pasto dipendenti	50.013,60	48.500,00	55.000,00	6.500,00	1,4%
Servizi di terzi	Servizi vari	306.225,32	299.250,00	355.000,00	55.750,00	8,5%
Godimento beni di terzi	Godimento di beni di terzi	9.090,62	12.000,00	10.000,00	-2.000,00	0,3%
Spese per il personale	Personale	1.818.025,36	1.942.000,00	2.091.120,00	149.120,00	50,5%
Spese varie amministrative	Ammortamenti e svalutazioni	113.642,33	110.000,00	140.000,00	30.000,00	3,2%
Oneri diversi di gestione	Oneri diversi di gestione	78.618,54	55.500,00	10.000,00	-45.500,00	2,2%
Proventi e oneri finanziari	Proventi e oneri finanziari	2.030,01	0,00	0,00	0,00	0,1%
PNRR	Teatro comunale - Interventi straordinari, servizi, ammortamenti, oneri di gestione	144.255,54	0,00	0,00	*	4,0%
PNRR	Auditorium Interventi straordinari, servizi, ammortamenti, oneri di gestione	25.975,59	0,00	0,00	*	0,7%
Imposte	Imposte	172.677,00	0,00	0,00	0,00	4,8%
Tot. Gen. Costi		3.603.445,70	3.600.000,00	3.560.000,00	-40.000,00	100,0%

RICAVI						
Gruppo	Tipologia di ricavo	Effettivo 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Diff Prev 2025- Prev. 2024	Incid. % sul totale
Contributi da soci	Contributi Comune di Bolzano	1.286.000,00	1.330.000,00	1.280.000,00	-50.000,00	30,3%
Contributi da soci	Contributi Provincia Autonoma di Bolzano	1.261.000,00	1.330.000,00	1.280.000,00	-50.000,00	29,7%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	935.333,61	818.240,00	900.000,00	81.760,00	22,0%
Variazioni delle rimanenze	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-2.675,43	0,00	0,00	0,00	-0,1%
Altri ricavi e proventi	Altri contributi	9.500,00	23.760,00	15.000,00	-8.760,00	0,2%
Altri ricavi e proventi	Indennizzi e risarcimenti danni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Altri ricavi e proventi	Sopravvenienze attive e altri ricavi e proventi	475.231,89	0,00	0,00	0,00	11,2%
Altri ricavi e proventi	Altri servizi, arrotondamenti attivi e utilizzo furgone	7.841,16	10.000,00	10.000,00	0,00	0,2%
Altri ricavi e proventi	Riaddebito spese condominiali	66.628,09	55.000,00	37.000,00	-18.000,00	1,6%
Altri ricavi e proventi	Riaddebito costi pulizia, maschere	3.381,92	5.000,00	3.000,00	-2.000,00	0,1%
Altri ricavi e proventi	Riaddebito altri costi a terzi	20.362,06	10.000,00	15.000,00	5.000,00	0,5%
Altri ricavi e proventi	Riaddebito costi bar	10.338,00	18.000,00	20.000,00	2.000,00	0,2%
Altri ricavi e proventi	Contributo in c/impianti investim. Ben strum.nuovi L. 160/19	772,01	0,00	0,00	0,00	0,0%
Altri ricavi e proventi	Contributo in c/impianti investim. Ben strum.nuovi L. 178/20	3.697,89	0,00	0,00	0,00	0,1%
Contributi PNRR	Contributo PNRR in c/impianti investim. Ben strum.nuovi L. 178/20	271,11	*	*	*	0,0%
Contributi PNRR	Contributi PNRR Teatro comunale - Comune di Bolzano	100.344,76	*	*	*	2,4%
Contributi PNRR	Contributi PNRR Auditorium- Provincia di Bolzano	12.731,68	*	*	*	0,3%
Contributi PNRR	Contributi PNRR Teatro Comunale - MIC	43.042,82	*	*	*	1,0%
Contributi PNRR	Contributi PNRR Auditorium - MIC	12.759,95	*	*	*	0,3%
Tot. Generale Ricavi		4.246.561,52	3.600.000,00	3.560.000,00	-40.000,00	100,0%

*In merito alle previsioni dei costi e dei ricavi PNRR si rimanda ai progetti di investimento originari trattandosi di importi che non sono riconducibili alla gestione ordinaria della Fondazione, che hanno ricevuto un finanziamento specifico da parte dei Soci fondatori e del Ministero e che seguono un piano tecnico-economico già approvato nel 2022 e contenente le previsioni fino al 2025.



RANDAZZO
FEDERICA
Fondazione
Teatro
Comunale e
Auditorium
Bolzano
Direttrice



Firmato digitalmente da:
Francesca Pasquali
Firmato il 2024/10/30 10:40
Seriale Certificato: 20025511
Valido dal 27/07/2023 al 27/07/2026
InfoCert Qualified Electronic Signature
CA 3

HAUSHALTSVORANSCHLAG 2025						
AUFWENDUNGEN						
Gruppe	Art der Aufwendung	Abschluss 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Diff. Voranschlag 2025 - Voranschlag 2024	Anteil in %
Verwaltung der Gebäude	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren	46.446,76	85.750,00	35.000,00	-50.750,00	1,3%
Dienstleistungen Dritter	Instandhaltung und Wartung Immobilien	2.526,00	30.000,00	20.000,00	-10.000,00	0,1%
Dienstleistungen Dritter	Instandhaltung und Reparatur Bühnentechnik	31.298,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,9%
Dienstleistungen Dritter	Ordentliche Instandhaltung und Reparatur der Anlagen und wegen periodischer Prüfungen	151.890,62	160.000,00	160.000,00	0,00	4,2%
Dienstleistungen Dritter	Gas-, Strom- und Wasseranschlüsse	420.731,43	545.000,00	388.880,00	-156.120,00	11,7%
Dienstleistungen Dritter	Hostessendienst	71.141,98	112.000,00	80.000,00	-32.000,00	2,0%
Dienstleistungen Dritter	Feuerwehrdienst	48.659,00	45.000,00	45.000,00	0,00	1,4%
Dienstleistungen Dritter	Reinigungskosten	110.198,00	115.000,00	130.000,00	15.000,00	3,1%
Dienstleistungen Dritter	Essensgutscheine für das Personal	50.013,60	48.500,00	55.000,00	6.500,00	1,4%
Dienstleistungen Dritter	Verschiedene Dienste	306.225,32	299.250,00	355.000,00	55.750,00	8,5%
Nutzung von Gütern Dritter	Nutzung von Gütern Dritter	9.090,62	12.000,00	10.000,00	-2.000,00	0,3%
Personalkosten	Personal	1.818.025,36	1.942.000,00	2.091.120,00	149.120,00	50,5%
Verschiedene Verwaltungsspesen	Abschreibungen und Wertminderungen	113.642,33	110.000,00	140.000,00	30.000,00	3,2%
Andere betriebliche Aufwendungen	Andere betriebliche Aufwendungen	78.618,54	55.500,00	10.000,00	-45.500,00	2,2%
Einnahmen aus Finanzanlagen und Finanzierungslasten	Einnahmen aus Finanzanlagen und Finanzierungslasten	2.030,01	0,00	0,00	0,00	0,1%
PNRR	Stadttheater- Außerordentliche Eingriffe, Dienste, Abschreibungen, Betriebsaufwendungen	144.255,54	0,00	0,00	*	4,0%
PNRR	Konzerthaus - Außerordentliche Eingriffe, Dienste, Abschreibungen, Betriebsaufwendungen	25.975,59	0,00	0,00	*	0,7%
Steuern	Steuern	172.677,00	0,00	0,00	0,00	4,8%
Aufwendungen insgesamt		3.603.445,70	3.600.000,00	3.560.000,00	-40.000,00	100,0%

ERTRÄGE						
Gruppe	Art des Ertrages	Abschluss 2023	Voranschlag 2024	Voranschlag 2025	Diff. Voranschlag 2025 - Voranschlag 2024	Anteil in %
Beiträge der Gründungsmitglieder	Beiträge der Stadtgemeinde Bozen	1.286.000,00	1.330.000,00	1.280.000,00	-50.000,00	30,3%
Beiträge der Gründungsmitglieder	Beiträge der Landesverwaltung	1.261.000,00	1.330.000,00	1.280.000,00	-50.000,00	29,7%
Erträge aus Verkäufen und Leistungen	Erträge aus Verkäufen und Leistungen	935.333,61	818.240,00	900.000,00	81.760,00	22,0%
Veränderung der Bestände	Veränderung des Bestandes an in Herstellung befindlichen, halbfertigen und fertigen Erzeugnissen	-2.675,43	0,00	0,00	0,00	-0,1%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Sonstige Beiträge	9.500,00	23.760,00	15.000,00	-8.760,00	0,2%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Entschädigungen und Schadensersatz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Außerordentliche Erträge und sonstige Erträge und Einnahmen	475.231,89	0,00	0,00	0,00	11,2%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Andere Dienste, Aufrundungen und Verwendung Lieferwagen	7.841,16	10.000,00	10.000,00	0,00	0,2%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Rückbelastung der Kondominiumsspesen	66.628,09	55.000,00	37.000,00	-18.000,00	1,6%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Rückbelastung der Kosten für Reinigung und Hostessen	3.381,92	5.000,00	3.000,00	-2.000,00	0,1%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Rückbelastung anderer Kosten an Dritte	20.362,06	10.000,00	15.000,00	5.000,00	0,5%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Rückbelastung Barkosten	10.338,00	18.000,00	20.000,00	2.000,00	0,2%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Beitrag für Investition in neue Betriebsgüter G. 160/19	772,01	0,00	0,00	0,00	0,0%
Sonstige Erträge und Einnahmen	Beitrag für Investition in neue Betriebsgüter G. 178/20	3.697,89	0,00	0,00	0,00	0,1%
PNRR-Beiträge	PNRR-Beitrag für Investition in neue Betriebsgüter G. 178/20	271,11	*	*	*	0,0%
PNRR-Beiträge	PNRR-Beiträge Stadttheater - Stadtgemeinde Bozen	100.344,76	*	*	*	2,4%
PNRR-Beiträge	PNRR-Beiträge Konzerthaus - Landesverwaltung	12.731,68	*	*	*	0,3%
PNRR-Beiträge	PNRR-Beiträge Stadttheater - Ministerium	43.042,82	*	*	*	1,0%
PNRR-Beiträge	PNRR-Beiträge Konzerthaus - Ministerium	12.759,95	*	*	*	0,3%
Erträge insgesamt		4.246.561,52	3.600.000,00	3.560.000,00	-40.000,00	100,0%

*In Bezug auf die veranschlagten PNRR-Kosten und -Erträge wird auf die ursprünglichen Investitionsprojekte verwiesen, da es sich um Beiträge handelt, die nicht auf die ordentliche Geschäftsführung der Stiftung zurückzuführen sind und eine spezifische Sonderfinanzierung seitens der Gründungsmitglieder und des Ministeriums erhalten haben. Der entsprechende technisch-wirtschaftliche Plan wurde bereits 2022 genehmigt und enthält alle Voranschläge bis 2025.



RANDAZZO
FEDERICA
Fondazione
Teatro
Comunale e
Auditorium
Bolzano
Direttrice



Firmato digitalmente da:

Francesca Pasquali

Firmato il 2024/10/30 10:38

Seriale Certificato: 20025511

Valido dal 27/07/2023 al 27/07/2026

InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3

Note esplicative al Bilancio preventivo 2025

1. CONSIDERAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Con la presente relazione si espongono le stime e le ipotesi di costo della Fondazione Teatro comunale e Auditorium per l'anno 2025, che sono state sottoposte all'attenzione del Consiglio di Amministrazione in data 28 ottobre 2024. In via generale, per l'anno 2025 si prevede un andamento costante delle attività di spettacolo dal vivo e dei connessi servizi, nonché un costo di gestione stabile in relazione all'attività di conduzione e gestione delle strutture. La previsione 2025 dei costi vede un leggero calo di questi ultimi motivato principalmente da una diminuzione dei costi di energia e gas e da un consolidato aumento dei ricavi derivanti dalle vendite dei servizi. Ciò, nonostante per alcune voci di spesa si preveda un aumento e, in particolare, per la voce di spesa connessa al costo del personale e per la voce di spesa relativa ai servizi di terzi. Con particolare riferimento al personale, si evidenzia che l'aumento dei costi deriva dagli incrementi della pianta organica approvati dal Consiglio di Amministrazione nel corso del 2024 e dalla copertura di posti rimasti vacanti, così come meglio dettagliato nel prosieguo della presente nota esplicativa. In relazione alle entrate, rispetto all'ultimo bilancio consuntivo disponibile (quello concernente l'anno 2023) si prevede una lieve diminuzione dei ricavi connessi alle vendite delle prestazioni motivata da una contrazione – seppur limitata – della possibilità di utilizzo degli spazi derivante dalla realizzazione dei progetti PNRR in corso presso il Teatro comunale e l'Auditorium di Bolzano. Difatti, come noto, la realizzazione di tali progetti prevede alcuni giorni di chiusura delle sale di spettacolo con conseguente impossibilità di utilizzo delle stesse.

2. COSTI

In relazione alle principali voci di costo si evidenzia quanto segue.

a) Gestione strutture e servizi di manutenzione e riparazione

Le strutture Teatro comunale e Auditorium sono gestite annualmente con un'importante attività di manutenzione e riparazione degli immobili, delle attività scenotecniche e degli impianti e un'attività connessa alle verifiche periodiche previste dalla normativa. Trattasi di attività ordinaria alla quale, ogni anno, si aggiungono costi connessi a guasti o necessità non preventivabili. Ancora, la Fondazione svolge annualmente molteplici interventi di manutenzione e riparazione eseguiti in economia attraverso il personale della Fondazione e acquistando il materiale necessario allo scopo. Ciò al fine di garantire uno stato di conservazione ottimale ed efficiente dei luoghi e del materiale tecnico di palco. A tal riguardo si evidenzia che la vetustà degli immobili richiede un crescente sforzo economico per il mantenimento del buono stato degli stessi e della strumentazione tecnica. Infine, si rammenta che annualmente la Fondazione si fa carico della sostituzione/dell'ammodernamento di parte del materiale tecnico di palco per obsolescenza e per renderlo più rispondente alle necessità e alle richieste degli enti organizzatori.

b) Utenze gas, energia elettrica e acquedotto

In base ai dati attualmente in possesso della scrivente Fondazione, i costi connessi alle utenze del gas e dell'energia elettrica stanno ritornando in linea con quelli ante 2022. I relativi costi beneficiano anche, in piccola parte, degli interventi PNRR di riefficientamento energetico delle strutture iniziati negli ultimi mesi del 2022.

c) Servizi di terzi

Fra le voci di costo più significative ricomprese nei Servizi di terzi si segnalano il Servizio maschere, il Servizio di pulizia, il Servizio reso dai Vigili del Fuoco durante gli spettacoli con pubblico, il Servizio facchinaggio, i Servizi di assistenza periodica connessi alla gestione informatica delle strutture e delle attività, i Servizi assicurativi, il Servizio bar e catering e i Servizi resi da professionisti o società per consulenze esterne. In merito al Servizio di pulizia si segnala che, a partire da gennaio 2025, a seguito di gara di soglia europea, il Servizio di pulizia vedrà un adeguamento in leggero aumento del costo del servizio stesso. Per quanto attiene ai servizi resi da professionisti e società per consulente esterne, si evidenzia che tale voce prevede un aumento non trascurabile derivante dalla necessità di supportare tanto l'area tecnica, quanto l'area amministrativa nell'implementazione dei progetti PNRR attualmente in corso presso la Fondazione con consulente professionali altamente specializzate e qualificate. Si segnala, ancora,

che gli importi di alcune delle su menzionate voci di costo connesse ai Servizi di terzi sono direttamente proporzionali all'ormai consolidato aumento dell'attività di spettacolo. Infine, si rammenta che da ottobre 2023 è stato ripristinato tramite affidamento a ditta esterna il servizio di bar e catering della Fondazione il cui costo annuo incide sulle spese relative ai servizi di terzi per un importo di circa 58.000,00 euro di cui circa 25.000,00 euro vengono riaddebitati agli Enti residenti e agli Enti organizzatori.

d) Spese per il personale

La voce di costo connessa al personale registra una previsione in aumento motivata dagli incrementi della pianta organica approvati dal Consiglio di Amministrazione nel corso del 2024 e dalla copertura di posti rimasti vacanti in precedenza. In particolare, alla data del 01.01.2024 risultavano in forza presso la Fondazione n. 32,60 unità FTE. La previsione di bilancio concernente l'anno 2025 tiene conto, invece, di un organico pari a n. 37,9 FTE. Premesso che la pianta organica teorica della Fondazione prevedrebbe un totale di n. 40 unità FTE (e che, pertanto, non si è ancora coperta totalmente la previsione organica teorica), in relazione alle unità aggiuntive inserite in organico si evidenzia che trassi di personale destinato all'area Amministrazione, all'area Ticketing e all'area Servizi allo spettacolo. Tali incrementi sono motivati da un lato dalla necessità di rinforzare l'area amministrazione e di internalizzare alcune competenze a fronte della crescente mole di lavoro e complessità di nozioni che coinvolge tale ambito e, dall'altro lato, dalla necessità di far fronte all'aumento dell'attività di spettacolo e dei connessi servizi.

e) Spese varie amministrative e oneri diversi di gestione

Rientrano nelle spese varie amministrative e negli oneri di gestione sia le spese bancarie per i pagamenti con formati elettronici (carte di credito e bancomat), che le spese varie di cancelleria ed altre spese minori. Sono parte di tale voce anche le quote annuali di ammortamento per investimenti ed acquisti di beni iscritti a libro cespiti. Tali voci di costi sono pressoché invariate rispetto all'anno 2024.

f) Costi PNRR

In merito alle previsioni dei costi PNRR si rimanda ai progetti di investimento originari trattandosi di importi che non sono riconducibili alla gestione ordinaria della Fondazione, che

hanno ricevuto un finanziamento specifico da parte dei Soci fondatori e del Ministero e che seguono un piano tecnico-economico già approvato nel 2022 e contenente le previsioni fino al 2025.

3. RICAVI

In relazione ai ricavi si evidenzia quanto segue.

a) Contributi Soci fondatori

Con riferimento ai contributi a pareggio di bilancio dei Soci fondatori si quantificano i seguenti importi:

- 1.280.000,00 Euro Comune di Bolzano
- 1.280.000,00 Euro Provincia Autonoma di Bolzano

Totale 2.560.000,00 Euro

b) Altri ricavi e proventi

Si stimano ricavi delle vendite e delle prestazioni di poco inferiori rispetto a quelli di cui all'ultimo bilancio consuntivo disponibile (quello concernente l'anno 2023). Ciò è motivato da una contrazione - seppur limitata - della possibilità di utilizzo degli spazi derivante dalla realizzazione dei progetti PNRR in corso presso il Teatro comunale e l'Auditorium di Bolzano. Difatti, come noto, la realizzazione di tali progetti prevede alcuni giorni di chiusura delle sale di spettacolo con conseguente impossibilità di utilizzo delle stesse.

c) PNRR

Si evidenzia che i contributi di cui al bilancio di previsione 2025 non sono comprensivi degli interventi PNRR che, per la propria natura di interventi straordinari e per le modalità di finanziamento degli stessi, sono oggetto di finanziamenti erogati con modalità e tempistiche diverse dai contributi ordinari.

In merito alle previsioni dei ricavi PNRR si rimanda ai progetti di investimento originari trattandosi di importi che non sono riconducibili alla gestione ordinaria della Fondazione, che hanno ricevuto un finanziamento specifico da parte dei Soci fondatori e del Ministero e che seguono un piano tecnico-economico già approvato nel 2022 e contenente le previsioni fino al 2025.

CONCLUSIONI:

In base alle stime del Bilancio di Previsione 2025 della Fondazione Teatro comunale e Auditorium si richiedono agli spettabili Soci fondatori i seguenti contributi per l'anno 2025:

- 1.280.000,00 Euro Comune di Bolzano
- 1.280.000,00 Euro Provincia Autonoma di Bolzano

Totale 2.560.000,00 Euro

La Direttrice

Dott.ssa Federica Randazzo



RANDAZZO
FEDERICA
Fondazione Teatro
Comunale e
Auditorium
Bolzano
Direttrice

Bolzano, 28 ottobre 2024

La Presidente

Dott.ssa Francesca Pasquali



Firmato digitalmente da:
Francesca Pasquali
Firmato il 2024/10/30 10:39
Seriale Certificato: 20025511
Valido dal 27/07/2023 al 27/07/2026
InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3

Erläuterungen zum Haushaltsvoranschlag 2025

1. ALLGEMEINE ÜBERLEGUNGEN

In diesem Bericht liefern wir die veranschlagten Einnahmen und Aufwendungen der Stiftung Stadttheater und Konzerthaus Bozen für das Jahr 2025, die dem Verwaltungsrat am 28. Oktober 2024 unterbreitet wurden. Im Allgemeinen gehen wir von einer konstanten Schauspieltätigkeit im Jahr 2025 aus, was auch für die verbundenen Dienste gilt. Ebenso müssten die Betriebskosten für die Führung und Verwaltung der Gebäude stabil bleiben, als Ergebnis einer leichten Abnahme der Betriebskosten infolge der Senkung der Strom- und Gaskosten und einer gemäßigten Zunahme der Erträge aus dem Verkauf von Dienstleistungen. Nichtsdestotrotz rechnen wir auch mit einer Zunahme einiger Aufwendungen, insbesondere der Personalkosten und der Ausgaben für Dienste Dritter. Erstere steigen aufgrund des erweiterten Stellenplans, der 2024 vom Verwaltungsrat genehmigt wurde, und der Belegung von leerstehenden Stellen, worauf wir noch später in diesem Bericht eingehen werden. Was die Einnahmen betrifft, rechnen wir unter Bezugnahme auf den jüngsten Jahresabschluss (Geschäftsjahr 2023) mit einer leichten Abnahme der Erträge aus dem Verkauf der Leistungen. Grund dafür ist eine leichte Einschränkung der nutzbaren Flächen infolge der Umsetzung der PNRR-Arbeiten im Stadttheater und im Konzerthaus Bozen. Bekanntlich erfordert die Ausführung der Projekte die Schließung der Aufführungssäle für einige Tage.

2. AUFWENDUNGEN

In Bezug auf die wichtigsten Ausgabeposten wird Folgendes vermerkt.

a) Verwaltung der Gebäude und Instandhaltungs- und Reparaturdienste

Das Stadttheater und das Konzerthaus erfordern jedes Jahr bedeutsame Instandhaltungen und Reparaturen an den Immobilien, der Bühnentechnik und den Anlagen sowie regelmäßige Prüfungen, die vom Gesetz vorgesehen sind. Zu dieser ordentlichen Tätigkeit kommen jedes Jahr

unvorhergesehene Ausgaben zur Deckung von Schäden oder Dringlichkeiten hinzu. Die Stiftung erledigt jährlich auch zahlreiche Wartungs- und Reparaturarbeiten, die das Personal der Stiftung in Eigenregie mit Beschaffung des dazu erforderlichen Materials durchführt. Dadurch sollen die Gebäude und das technische Bühnenmaterial in optimalem Zustand verwahrt werden. In diesem Zusammenhang wird darauf hingewiesen, dass die Alterung der Immobilien stetig wachsende Finanzierungen für die Beibehaltung des guten Zustandes der Gebäude und der technischen Ausrüstungen erfordert. Schließlich sei noch daran erinnert, dass die Stiftung jährlich Teile des technischen Bühnenmaterials, das mittlerweile überholt ist, austauschen oder erneuern muss, um den Bedürfnissen und Anforderungen der Veranstalter besser nachkommen zu können.

b) Gas-, Strom- und Wasseranschlüsse

Laut den zurzeit verfügbaren Daten scheinen die Ausgaben für Gas und Strom wieder auf den Stand vor 2022 zurückzukehren. Auf die entsprechenden Kosten wirken sich zum Teil auch die PNRR-Maßnahmen für die Effizienzsteigerung der Gebäude, die Ende 2022 begonnen haben, aus.

c) Dienstleistungen Dritter

Zu den Hauptposten der Aufwendungen für Dienstleistungen Dritter gehören der Hostessendienst, der Reinigungsdienst, der Dienst der Feuerwehr bei öffentlichen Aufführungen, der Trägerdienst, der periodische Service für die digitale Verwaltung der Gebäude und der Tätigkeiten, die Versicherungen, der Bar- und Cateringdienst und die Dienste der Freiberufler oder Gesellschaften für externe Beratungen. Der Reinigungsdienst wird ab Jänner 2025 infolge einer europaweiten Ausschreibung eine leichte Erhöhung der entsprechenden Kosten erfahren. Der Posten für Beratungsdienste von Freiberuflern und Gesellschaften wird signifikant steigen, da sowohl der technische Bereich als auch die Verwaltung in der Implementierung der PNRR-Projekte, die zurzeit in der Stiftung abgewickelt werden, mit Fachberatungen unterstützt werden müssen. Zu beachten ist auch, dass durch die konstant zunehmende Schauspieltätigkeit einige Kosten in Verbindung mit den Dienstleistungen von Dritten automatisch wachsen. Schließlich sei noch daran erinnert, dass ab Oktober 2023 wieder der Bar- und Cateringdienst der Stiftung mit Vergabe an ein externes Unternehmen eingeführt wurde. Die jeweiligen Kosten pro Jahr sind in den Dienstleistungen Dritter inbegriffen und machen rund 58.000,00 Euro aus, von denen etwa 25.000,00 den ansässigen Vereinen und Veranstaltern angerechnet werden.

d) Personalkosten

Die Personalkosten verzeichnen eine Zunahme infolge des Ausbaus des Stellenplans, der vom Verwaltungsrat 2024 genehmigt wurde, und der Belegung von vormals leerstehenden Positionen. Am 01.01.2024 waren in der Stiftung 32,60 VZÄ beschäftigt. Der Haushaltsvoranschlag für das Jahr 2025 geht nun von 37,9 VZÄ aus. Der Stellenplan der Stiftung (der immer noch nicht voll belegt ist) sieht theoretisch 40 VZÄ vor. Die neu hinzugefügten Positionen betreffen das Personal im Verwaltungsbereich, im Ticketingbereich und im Bereich der Schauspieldienste. Diese Erweiterung ist einerseits durch die Notwendigkeit bedingt, den Verwaltungsbereich zu stärken und einige Kompetenzen in Anbetracht der steigenden Arbeitsmengen und der zunehmenden Komplexität in diesem Bereich intern einzuführen; andererseits gilt es, die zunehmende Schauspieltätigkeit und die verbundenen Dienste zu bewältigen.

e) Verschiedene Verwaltungsspesen und andere betriebliche Aufwendungen

Die Verwaltungsspesen und anderen betrieblichen Aufwendungen umfassen sowohl die Bankspesen für elektronische Zahlungen (Kreditkarten und Bancomat), als auch die Ausgaben für Büromaterial und andere kleinere Aufwendungen. Unter diesen Posten fallen außerdem die jährlichen Anteile der Abschreibungen für Investitionen und Anschaffungen, die im Abschreibungsregister eingetragen sind und im Vergleich zu 2024 im Wesentlichen unverändert bleiben.

f) PNRR-Aufwendungen

In Bezug auf die veranschlagten PNRR-Aufwendungen wird auf die ursprünglichen Investitionsprojekte verwiesen, da es sich um Beträge handelt, die nicht auf die ordentliche Geschäftsführung der Stiftung zurückzuführen sind und eine spezifische Sonderfinanzierung seitens der Gründungsmitglieder und des Ministeriums erhalten haben. Der entsprechende technisch-wirtschaftliche Plan wurde bereits 2022 genehmigt und enthält alle Voranschläge bis 2025.

3. ERTRÄGE

In Bezug auf die Erträge wird Folgendes festgehalten.

a) Beiträge der Gründungsmitglieder:

Die Beiträge der Gründungsmitglieder für den Haushaltsausgleich belaufen sich auf folgende Beträge:

- 1.280.000,00 Euro Stadtgemeinde Bozen
- 1.280.000,00 Euro Autonome Provinz Bozen

Insgesamt 2.560.000,00 Euro

b) Sonstige Erträge und Einnahmen

Die Erträge aus Verkäufen und Leistungen werden schätzungsweise etwas geringer als jene aus dem zuletzt genehmigten Jahresabschluss (Geschäftsjahr 2023) ausfallen. Grund dafür ist eine leichte Einschränkung der nutzbaren Flächen infolge der Umsetzung der PNRR-Arbeiten im Stadttheater und im Konzerthaus Bozen. Bekanntlich erfordert die Ausführung der Projekte die Schließung der Aufführungssäle für einige Tage.

c) PNRR – Aufbau- und Resilienzplan

Die im Haushaltsvoranschlag 2025 genannten Beiträge umfassen nicht die PNRR-Maßnahmen, die als außerordentliche Beiträge einzustufen sind und anderen Modalitäten und Fristen als die ordentlichen Beiträge folgen.

In Bezug auf die veranschlagten PNRR-Erträge wird auf die ursprünglichen Investitionsprojekte verwiesen, da es sich um Beträge handelt, die nicht auf die ordentliche Geschäftsführung der Stiftung zurückzuführen sind und eine spezifische Sonderfinanzierung seitens der Gründungsmitglieder und des Ministeriums erhalten haben. Der entsprechende technisch-wirtschaftliche Plan wurde bereits 2022 genehmigt und enthält alle Voranschläge bis 2025.

SCHLUSSBETRACHTUNGEN:

In Anbetracht des Haushaltsvoranschlages 2025 der Stiftung Stadttheater und Konzerthaus Bozen werden die Gründungsmitglieder um folgende Beiträge für das Jahr 2025 ersucht:

- 1.280.000,00 Euro Stadtgemeinde Bozen
- 1.280.000,00 Euro Autonome Provinz Bozen

Insgesamt 2.560.000,00 Euro

Die Direktorin

Dr. Federica Randazzo



RANDAZZO FEDERICA
Fondazione Teatro
Comunale e Auditorium
Bolzano
Direttrice

Bozen, 28. Oktober 2024

Die Präsidentin

Dr. Francesca Pasquali



Firmato digitalmente da:
Francesca Pasquali
Firmato il 2024/10/30 10:37
Seriale Certificato: 20025511
Valido dal 27/07/2023 al 27/07/2026
InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3

**Stiftung Stadttheater und
Konzerthaus Bozen**

**Fondazione Teatro Comunale e
Auditorium Bolzano**

*Relazione del Collegio dei Revisori dei
Conti al bilancio preventivo 2025*

I Revisori hanno dettagliatamente esaminato il bilancio preventivo 2025 proposto.

La proiezione delle spese tiene conto del dato a consuntivo del 2023 e del dato parziale del bilancio in corso di formazione relativo all'esercizio 2024.

Considerando una programmazione artistica ormai ampiamente ripresasi dal periodo pandemico, la previsione è in linea con i costi sostenuti negli ultimi due esercizi tenendo prudentemente presente una riduzione di quelli energetici ed un quasi corrispondente incremento degli oneri relativi al personale principalmente dovuti ad integrazione dell'organigramma previsto.

La previsione 2025 riporta un totale costi pari ad euro 3.560.000,00 a fronte di ricavi per Euro 1.000.000,00. Il contributo a pareggio per i soci fondatori è indicato quindi in euro 2.560.000,00. Importo ridotto di euro 100.000,00 rispetto a quello inserito nella previsione di bilancio per l'esercizio 2024.

Visto quanto sopra i Revisori

esprimono parere positivo

all' approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2025, con riserva per la parte relativa ai contributi a pareggio dei soci rispetto ai quali si invita pertanto l'organo amministrativo ed in particolare la Direttrice della Fondazione ad un continuo e costante monitoraggio della liquidità della Fondazione in attesa della conferma ufficiale delle somme indicate nel preventivo.

Bolzano 28 ottobre 2024

Dott. Paolo Convento

Dott.ssa Elisabeth Thaler

Rag. Nicola Moscon