FONDAZIONE TEATRI DELLE DOLOMITI
Piazza Vittorio Emanuele II - 32100 Belluno
P. IVA 01024310250 Codice fiscale 93038170259
info@fondazioneteatridolomiti.it
Tel. 0437-956202 Fax 0437-95620

RELAZIONE E BILANCIO di PREVISIONE 2019

PREMESSE

Il bilancio previsionale per l'esercizio finanziario 2019, viene presentato suddiviso per funzioni, tenendo conto delle seguenti premesse :

- pur in assenza delle relative convenzioni ed affidamenti, si basa sugli accordi informali intervenuti con il Comune di Belluno che, peraltro, approvando il proprio bilancio di previsione, ha stanziato le relative partite di competenza

- alcuni costi, non riconducibili specificatamente alle varie funzioni, ma genericamente riconducibili all'attività generale della Fondazione vengono raggruppati in un distinto paragrafo di spesa, pur rilevando che il loro finanziamento deriva totalmente dagli introiti teatrali, essendo le altre funzioni improntate sostanzialmente al pareggio costi/ricavi

- la previsione dei costi e dei ricavi si base sulle analisi storiche dei medesimi e, per quanto compatibile, anche sul bilancio infrannuale del 2018, rilevato alla data dello scorso 30 settembre

- non è tuttora disponibile un prospetto contabile suddiviso per "centri di costo" (funzioni), non essendo allo scopo per nulla utilizzabile il consuntivo per l'esercizio 2017, regolarmente approntato, approvato ed inviato ai vari organismi di controllo (Comune di Belluno e Regione)

In questo quadro, certamente non d'aiuto, si è cercato sulla base di previsioni realistiche, predisporre il presente documento che viene per l'appunto suddiviso per funzioni assegnate, con relativi ricavi e costi, e con un quadro finale riepilogativo.

A fronte di ogni funzione verranno dunque esplicitati ricavi e costi prevedibili, con una distinzione sufficientemente precisa della suddivisione dei medesimi e con una descrizione "programmatica" degli stessi; precisando che di norma la Fondazione copre i propri costi con i ricavi che ne derivano da contributi o fatturazioni (principio evidente per Museo, sale e ufficio di informazioni turistiche, meno per la gestione del Teatro, come sopra evidenziato)

GESTIONE SALE

Sulla base di un convenzione , verosimilmente triennale, da stipulare con il Comune di Belluno, ente affidatario, la FTD gestisce la sala "Bianchi" e gli spazi della Crepadona in occasione di mostre od eventi.

Va precisato che per quest'ultimi il servizio viene prestato anche a terzi eventualmente richiedenti (privati che allestiscono mostre, il Consorzio Centro Belluno per la mostra delle sculture in occasione del concorso per S. Martino ecc).

La FTD si avvale di personale tutto regolarmente assunto con contratto intermittente (oltre 15 persone) ed il servizio viene fatturato al beneficiario del servizio.

E' stato ipotizzato da parte del Comune l'affidamento completo della Sala "Bianchi", comprensivo quindi di prenotazioni, fatturazioni, pulizie ecc ; allo stato. si è in attesa delle relative proposte convenzionali da parte dell'Amministrazione Comunale.

Sul piano finanziario, e per come è ora, il servizio è in tendenziale pareggio e si possono stimare circa **€ 20.000** annui di **costi** (personale dipendente) /**ricavi** (fatturazioni a Comune ed a terzi).

UFFICIO DI INFORMAZIONI TURISTICHE

Viene gestito dalla FTD dal giugno 2015, con proprio personale appositamente assunto, integrato da personale a chiamata come meglio sotto specificato sulla base di una convenzione triangolare con il Comune di Belluno e con l' Unione Montana.

Si ricorda che la FTD si occupa di organizzare e gestire l'apertura dell'ufficio nei concordati periodi estivo (da giugno a settembre), pre-natalizio, natalizio e pasquale (con raddoppio di orario e personale nei mesi di luglio ed agosto), inoltre, oltre a tutti i sabati mattina dell'anno, dalla scorsa estate, il servizio è stato definitivamente ampliato con l'apertura annuale anche di tutti i venerdì pomeriggio e le mattine domenicali.

L'ufficio si occupa inoltre di tutta una serie di altri compiti minori (il rilascio dei permessi per la raccolta dei funghi, il tesseramento di Dolomiti Emergency, , il rilascio delle concessioni di bacino per la pesca sportiva, la consegna dell'attestato dei frequentatori dell'Alata Via, la vendita di pubblicazioni proprie, del PNDB e della Provincia di Belluno, nonché la pubblicazione di opuscoli e depliant prodotti in proprio e la ristampa di altro materiale ecc.); rimangono inoltre a carico della FTD i costi gestionali quali le pulizie, i collegamenti informatici ecc.

Non vanno trascurati, ovviamente, i compiti di promozione che, compatibilmente con le risorse assegnate, al momento si concentrano sostanzialmente nel sostegno alla promozione museale all'estero.

RICAVI:**30.000,00** € con contributo dell'Unione Montana Belluno/Ponte nella Alpi

COSTI:**30.000,00** € così suddivisi:

- 23.000 personale , comprensivo di un'addetta, di lavoratori intermittenti per le domeniche ed altro, stage e tirocinanti estivi
- 2.000 pulizie , software, utenze e manutenzioni
- 3.000 stampe, ristampe di pubblicazioni ed opuscoli
- 2.000 contributo all'ABM per la promozione nel mondo dei musei cittadini

MUSEO CIVICO FULCIS

La FTD gestisce attualmente i servizi di accoglienza e ospitalità del Museo, le pulizie generali e si occupa delle piccole manutenzioni, si rimane in attesa della convenzione con il Comune di Belluno, titolare della funzione museale e che si auspica di durata triennale.

Difficoltà di ordine amministrativo e fiscale, consentono al momento di configurare la funzione solo come il mero affidamento di prestazione di servizi e, quindi attività meramente commerciale, soggetta alle relative procedure amministrative e fiscali.

L'ambizione della FTD è che si possa nel prosieguo rinvenire una configurazione nel rapporto complessivo tra il Comune Belluno e la FTD, che consenta alla medesima di esplicare un'adeguata funzione anche culturale di promozione ed organizzazione di eventi, attività alla quale, comunque, fin da subito non si è sottratta, ma che al momento rimane, in ogni caso, secondaria e complementare.

La richiesta che reiteriamo a chi di competenza è ci possano essere affidati i servizi di prenotazione, per evidenti ragioni di efficienza ed efficacia, superando la confusione di ruoli attualmente in essere.

RICAVI corrispondenti ai costi documentabili e rendicontabili stimabili in circa **170.000** euro

COSTI per il personale addetto, otto figure professionali a tempo parziale, di cui due coordinatrici dei servizi cui aggiungere il costo parziale di un'addetta amministrativa per le incombenze gestionali, sulla base dei dati storici assommano a **144.000** € annui.
P.S. con data 1/1/2019 le addette sono state confermate a tempo indeterminato, nella stima si è tenuto conto degli adeguamenti contrattuali e dell'incidenza delle sostituzioni , ma non della quota parte delle spese gestionali di cui si dirà oltre per il servizio di pulizie **25.000** € annui al netto dell'iva (recuperabile) per le piccole manutenzioni i rimanenti **1.000** euro

TEATRO COMUNALE

La Fondazione nasce ovviamente con la gestione e la programmazione del Teatro, che rimane in ogni caso il "core business" della stessa. La convenzione per la "Residenza Teatrale Bellunese" è stata recentemente rinnovata per le stagioni 2018/19 e 2019/20, con alcune significative modifiche contrattuali.
L'esperienza è stata giudicata complessivamente positiva , in grado di offrire una proposta culturale varia ed articolata, in grado di soddisfare le esigenze di pubblici diversi, ma anche di attrarre al Teatro nuovi segmenti di cittadini, specialmente nelle fasce giovanili.

La "Residenza" comporta un impegno valutabile sull'ordine di 60.000 euro annuali circa, tenuto conto dei sovvenzionamenti in essere, cui si devono aggiungere i minori introiti per effetto delle gratuità concesse.

Va rimarcato altresì, che , alle stagioni programmate all'interno della "Residenza", vanno aggiunti gli spettacoli convenzionati con altri operatori culturali (Scoppio spettacoli ma anche il Circolo Culturale Bellunese con cui è all'esame la stipula di un'apposita convenzione).

A tutto questo si sommano le iniziative dirette della FTD, anche in convenzione con Arteven,e le concessioni in uso del contenitore a terzi, per un impiego complessivo che supera i 120/130 utilizzi a stagione , comprensivi di prova, laboratori e quant'altro, ma al netto di montaggi ed allestimenti. Si stima che affluiscano in Teatro nel corso di una stagione circa 45 mila spettatori , cifra di tutto rispetto, come facile evincere.

RICAVI : complessivamente stimabili in **260.000** euro così suddivisi :

- 60.000 per ricavi propri per concessioni e d affitti
- 120.000 contributo annuale da Fondazione Cariverona
- 80.000 convenzione con il Comune di Belluno

In ordine agli stessi si precisa : i ricavi propri vengono stimati in diminuzione tenendo conto delle gratuità, il contributo di Cariverona è calcolato in via prudenziale, quello del Comune di Belluno è comprensivo dell'affidamento del servizio, delle gratuità concesse nonché dell'affidamento del sito "Adorable".

FONDAZIONE TEATRI DELLE DOLOMITI
Piazza Vittorio Emanuele II - 32100 Belluno
P. IVA 01024310250 Codice fiscale 93038170259
info@fondazioneteatridolomiti.it
Tel. 0437-956202 Fax 0437-95620

COSTI: complessivamente si stimano in **197.000** euro e, per quanto stimabili, così suddivisibili:

- personale euro 73.000 comprensivo di tecnici, addette all'accoglienza e sorveglianza (maschere) tutti regolarmente assunti ed inquadrati
- attrezzature tecniche 15.000 euro per un aggiornamento graduale dei macchinari(ricompresi nel contributo di Cariverona)
- spese di riscaldamento 12.000 euro
- contributi diretti per la "Residenza" 32.000 euro (accordi di programma per stagione 2019/2020)
- spese per spettacoli 25.000 euro (Arteven, partenariati ecc.)
- gestione impianti (elettricista) 10.000 euro
- pulizie del Teatro 12.000 euro
- noleggi attrezzatura 8.000 euro
- manutenzioni minori 5.000 euro
- varie minori (siae ecc.) 5.000 euro

ALTRE ATTIVITA' E GESTIONE GENERALE DELLA FONDAZIONE

In particolare, tra le altre attività , come principali, si segnalano:

- l'organizzazione della 23° rassegna di Oltre le Vette che si terrà nella prima settimana di Ottobre, come sempre in vari luoghi della città
- la 3° edizione del Fulcis-Cinema (Fulcis OpenAir) che ha destato molto interesse e seguito nelle sue scorse edizioni, rassegna questa che sarà ulteriormente ampliata e rafforzata.
- la 2° edizione di Aperitivi ad Arte (artTRE) , dopo il lusinghiero esordio nell'ultimo autunno

RICAVI: 45.000 dovuti essenzialmente alla rassegna OLV, grazie al budget assegnato dal Comune di Belluno(40.000), cui aggiungesi ricavi propri da OLV "spirit" e **10.000** per altre iniziative culturali e vendite minori.

COSTI: per le attività su descritte e la gestione della Fondazione per complessivi **118.000** euro così suddivisibili :

- 45.000 manifestazione Oltre le Vette
- 10.000 gestione sito "Adorable"
- 5.000 organi istituzionali (revisione)
- 5.000 compensi occasionali
- 12.000 per consulenze fiscali e del lavoro
- 5.000 per gestione contabilità
- 8.000 per varie minori (utenze ecc.)
- 13.000 per iniziative culturali
- 5.000 per gestione sicurezza e corsi di sicurezza/aggiornamento ecc
- 10.000 per spese promozionali, pubblicitarie ecc.

IL PRESIDENTE
Renzo Poloni

Fondazione Teatri delle Dolomiti
il Presidente

PARERE DEL REVISORE AL BILANCIO PREVENTIVO
della
FONDAZIONE TEATRI DELLE DOLOMITI
Piazza Vittorio Emanuele II - 32100 Belluno
P. IVA 01024310250 Codice fiscale 93038170259

Redigo il presente parere sul bilancio preventivo 2019 della Fondazione Teatri delle Dolomiti, con sede a Belluno (BL) Piazza Vittorio Emanuele II, C.F.93038170259, P.I: 01024310250, ai sensi dell'art. 13 dello Statuto della Fondazione, che prevede che l'Organo di Revisione e Controllo esprima il proprio parere sul bilancio preventivo dell'Ente.

Il Presidente ha provveduto a trasmettere alla scrivente la proposta di bilancio, composto da una relazione che riporta i ricavi e costi stimati per l'esercizio 2019. L'elaborazione è stata effettuata suddividendo l'attività della Fondazione nelle seguenti funzioni:

- Gestione sale
- Ufficio di informazioni turistiche
- Museo civico Fulcis
- Teatro Comunale
- Altre attività e gestione generale della Fondazione

L'impostazione è analoga a quella adottata nel bilancio di previsione per l'anno 2018, la cui relazione presentava una suddivisione per funzioni. Per ciascuna funzione sono descritte le principali voci di costi e ricavi stimati per il 2019. I dati sintetici delle gestioni sono così riepilogabili:

	Ricavi stimati	Costi stimati
Gestione sale	20.000,00	20.000,00
Ufficio informazioni turistiche	30.000,00	30.000,00
Museo Civico Fulcis	170.000,00	170.000,00
Teatro Comunale	260.000,00	197.000,00
Altre attività e Gestione generale	55.000,00	118.000,00
TOTALE	**535.000,00**	**535.000,00**

Si evidenzia in particolare che alla voce "altre attività e gestione generale della Fondazione", sono riportati, oltre che i ricavi e costi relativi ad alcune manifestazioni e rassegne organizzate dalla Fondazione, anche i costi generali di gestione della Fondazione, il cui finanziamento, secondo quanto premesso nella relazione al bilancio e come si evince dalla tabella di sintesi sopra riportata, deriva dagli introiti della gestione del Teatro Comunale. Il totale dei costi previsti è a pareggio con i ricavi stimati. Nella relazione è esplicitato che l'elaborazione dei dati si basa sugli accordi con il Comune di Belluno, ancora non formalizzati, ma dei quali vi è ragionevole probabilità di attuazione (alla luce di accordi e convenzioni fino ad oggi in essere), su quelli intercorsi in passato con gli altri enti che hanno contribuito all'attività della Fondazione e sui dati storici di costi e ricavi, tenuto conto anche di alcune informazioni desumibili dalla situazione contabile infrannuale al

30.09.2018. In merito alla valorizzazione dei dati previsionali, si condivide la procedura metodologica utilizzata, ispirata a criteri di prudenza. Per i proventi desumibili da accordi con il Comune (pur non ancora formalizzati), si ritiene ragionevole la stima effettuata in base al dato storico e agli accordi contrattuali fino ad ora intercorsi. Anche le altre entrate previste da parte di altri enti che in passato hanno contribuito all'attività della Fondazione sono state stimate sulla base del dato rilevato nei precedenti bilanci. In particolare, nell'attività di gestione del Teatro Comunale è stato considerato il contributo da parte dalla Fondazione Cariverona, che già nel 2018 ha assegnato alla Fondazione un contributo di euro 150.000 a sostegno dell'attività teatrale e culturale dell'Ente, prudenzialmente stimato per il 2019 in 120.000 euro. Analoga impostazione basata sui dati storici è stata prevista per le voci di costo, che non presentano significativi scostamenti dal risultato 2017. Alla luce di quanto sopra, si conclude che:

- le previsioni effettuate si dimostrano in linea con i dati del trascorso esercizio;
- la proposta di bilancio di previsione è stata predisposta sulla base dei criteri evidenziati nella relazione del Presidente che si ritengono condivisibili; i costi previsti, congrui e coerenti con i programmi e gli indirizzi enunciati nella relazione, trovano copertura nei ricavi, ragionevolmente attendibili;
- il bilancio evidenzia nel complesso una gestione improntata al mantenimento dell'equilibrio economico e finanziario della Fondazione;
- si ritiene corretta la procedura metodologica utilizzata, ispirata a criteri di prudenza e basata sui dati storici del precedente esercizio.

Si esprime quindi parere positivo all'approvazione del bilancio di previsione 2019 come predisposto dal Presidente.

Belluno, 28 dicembre 2018

Il Revisore

dott.ssa Alessandra Errico

Alessandra Errico

Foglio1

FUNZIONE	RICAVI		COSTI	SUDDIVISIONE DEI COSTI						
	da contributi ricevuti	da prestazioni proprie		personale/compensi occasionali	acquisto attrezzature	servizi/manutenzioni utenze	promozioni, pubblicità ecc...	spese generali e istituzionali	contributi erogati	spettacoli ed attività culturali
TEATRO	200	60	197	73	15	52			32	25
UFFICIO INFORM TURISTICHE	30		30	23		2	3		2	
GESTIONE SALE		20	20	20						
GESTIONE MUSEI		170	170	144		26				
ALTRO	40	15	118	15		8	10	27		58
TOTALE	**270**	**265**	**535**	**275**	**15**	**88**	**13**	**27**	**34**	**83**