

BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020 - TEATRO STABILE DI CATANIA

ENTRATE	MINISTERO CONSUNTIVO AL 31/12/2018	PREVENTIVO MINISTERO 2019	PRECONSUNTIVO CONTABILITA' AL 30/11/19	PREVENTIVO 2020
CONTRIBUTI PUBBLICI	€ 3.367.481,00	€ 3.353.690,00	€ 2.725.495,59	€ 3.109.228,51
<i>Ministero</i>	€ 1.166.623,00	€ 1.250.808,00	€ 869.159,83	€ 1.023.955,00
<i>Statali extra FUS</i>	€ 6.806,00	€ 7.000,00	€ 2.375,63	€ 7.000,00
<i>Regione Siciliana – Istituzionale</i>	€ 1.600.000,00	€ 1.501.830,00	€ 1.376.677,50	€ 1.501.819,51
<i>Regione Siciliana – Furs</i>	€ 161.552,00	€ 161.552,00	€ 115.199,30	€ 150.000,00
<i>Comune di CT</i>	€ 187.500,00	€ 187.500,00	€ 137.500,00	€ 150.000,00
<i>Città Metropolitana CT</i>	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 183.333,33	€ 200.000,00
<i>Altri Enti Pubblici (Università)</i>	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 41.250,00	€ 30.000,00
<i>Regione Siciliana - contributo per interventi di ristrutturazione</i>			€ 0,00	€ 21.454,00
<i>Regione Siciliana – destagionalizzazione</i>			€ 0,00	€ 25.000,00
CONTRIBUTI PRIVATI	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 14.500,00	€ 0,00
<i>Contributi da soggetti privati</i>	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 14.500,00	€ 0,00
SPONSORIZZAZIONI	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 27.000,00
<i>SPONSORIZZAZIONI</i>		€ 4.000,00		€ 27.000,00
COPRODUZIONE	€ 0,00	€ 279.531,00	€ 132.782,38	€ 209.935,00
<i>Rimborsi da coproduzione Un momento difficile Teatro Stabile del Friuli Venezia Giulia</i>		€ 103.830,00	€ 132.782,38	
<i>Altre entrate da coproduzione Katharina Teatro Stabile del Friuli Venezia Giulia</i>		€ 125.093,00		€ 105.435,00
<i>Altre entrate da coproduzione Apologia</i>		€ 50.608,00		€ 104.500,00
ALTRE ENTRATE DA ATTIVITA CARATTERISTICA	€ 1.006.959,00	€ 800.600,00	€ 775.445,99	€ 1.033.900,00
<i>Abbonamenti</i>	€ 291.860,00	€ 300.000,00	€ 342.501,20	€ 320.000,00
<i>Biglietteria produzione</i>	€ 82.695,00	€ 96.000,00	€ 63.930,18	€ 96.000,00
<i>Biglietteria ospitalità</i>	€ 51.025,00	€ 43.000,00	€ 27.668,68	€ 55.000,00
<i>Contratto compenso fisso</i>	€ 491.000,00	€ 331.100,00	€ 283.791,80	€ 506.900,00
<i>Contratti %</i>	€ 80.166,00	€ 24.000,00	€ 11.539,80	€ 40.000,00
<i>Altre entrate (stampa e pubblicità, proventi vari, personale tecnico)</i>	€ 10.213,00	€ 6.500,00	€ 46.014,33	€ 16.000,00
ALTRE ENTRATE ATTIVITA' PROPRIE	€ 66.452,00	€ 35.000,00	€ 11.100,00	€ 25.000,00
<i>Altre entrate legate al progetto (Affitti sala, e quote iscritti laboratori)</i>	€ 66.452,00	€ 35.000,00	€ 11.100,00	€ 25.000,00
TOTALE ENTRATE	€ 4.440.892,00	€ 4.477.821,00	€ 3.659.323,96	€ 4.405.063,51

BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020- TEATRO STABILE DI CATANIA

USCITE	MINISTERO CONSUNTIVO AL 31/12/2018	PREVENTIVO MINISTERO 2019	PRECONSUNTIVO CONTABILITA' AL 30/11/19	PREVENTIVO 2020
PERSONALE	€ 2.531.541,00	€ 2.344.158,00	€ 2.072.475,83	€ 2.354.563,00
Compenso lordo del/i Direttore/i	€ 54.122,00	€ 79.300,00	€ 59.583,15	€ 65.000,00
Oneri sociali del/i Direttore/i a carico dell'azienda	€ 2.333,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Compenso lordo di eventuale Consulente per la direzione	€ 70.865,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri sociali del Consulente a carico dell'azienda	€ 2.835,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Retribuzione lorda degli Organizzatori	€ 389.725,00	€ 371.500,00	€ 348.536,21	€ 414.569,00
Oneri sociali degli Organizzatori a carico dell'azienda	€ 125.117,00	€ 99.050,00	€ 87.818,15	€ 117.884,00
Retribuzione lorda del personale artistico	€ 758.704,00	€ 677.072,00	€ 593.023,66	€ 665.048,00
Oneri sociali del personale artistico a carico dell'azienda	€ 146.115,00	€ 188.749,00	€ 148.516,76	€ 156.125,00
Retribuzione lorda del personale tecnico	€ 574.863,00	€ 502.888,00	€ 492.125,66	€ 543.318,00
Oneri sociali del personale tecnico a carico dell'azienda	€ 172.780,00	€ 148.039,00	€ 103.725,89	€ 152.766,00
Retribuzione lorda del personale amministrativo	€ 173.401,00	€ 178.000,00	€ 161.266,92	€ 185.598,00
Oneri sociali del personale amministrativo a carico dell'azienda	€ 60.681,00	€ 54.560,00	€ 36.960,10	€ 54.255,00
Diarie forfettarie inerenti al progetto (solo per personale artistico e tecnico)	€ 0,00	€ 45.000,00	€ 40.919,33	€ 0,00
COSTI DI OSPITALITA'	€ 480.620,00	€ 522.293,00	€ 360.288,11	€ 615.136,00
Compensi compagnie/complessi/organismi italiani con contratto fisso	€ 397.000,00	€ 344.500,00	€ 291.000,00	€ 466.100,00
Compensi compagnie/complessi/organismi stranieri con contratto fisso		€ 8.400,00		€ 0,00
Compensi compagnie/complessi/organismi con contratto a percentuale		€ 0,00		€ 21.000,00
Costi di viaggi, trasporti, alloggio, ecc. degli organismi ospitati	€ 40.111,00	€ 59.000,00	€ 27.915,61	€ 5.000,00
Noleggi strumentazione tecnica luce e suono (service+ sistema botteghino)		€ 54.595,00	€ 1.100,00	€ 40.414,00
Prestazioni di terzi per allestimenti (montaggio, smontaggio, facchinaggio, servizio maschere, programma contabilità, programma paghe)	€ 9.573,00	€ 28.000,00	€ 13.995,00	€ 25.300,00
Siae	€ 27.033,00	€ 22.650,00	€ 19.608,50	€ 43.600,00
Vigili del fuoco	€ 6.903,00	€ 5.148,00	€ 6.669,00	€ 7.722,00
Costi iniziative culturali conferenze letture				€ 6.000,00
COSTI DI PRODUZIONE	€ 654.683,00	€ 742.670,00	€ 516.316,55	€ 736.683,51
Costi di viaggi, trasporti, alloggio, ecc. (per produzioni proprie)	€ 142.713,00	€ 245.000,00	€ 111.357,79	€ 138.030,00
Acquisti per scenografie, costumi, strumenti, ecc. (interamente imputati al programma annuale)	€ 221.113,00	€ 243.490,00	€ 21.162,98	€ 31.000,00
Noleggio per scenografie, costumi, strumenti, ecc.	€ 86.389,00	€ 35.000,00	€ 6.400,00	€ 39.000,00
Acquisti per strumentazione tecnica luce e suono (interamente imputati al programma annuale)	€ 39.139,00	€ 50.000,00	€ 3.615,88	€ 30.000,00
Noleggi strumentazione tecnica luce e suono (service)	€ 74.278,00	€ 50.500,00	€ 23.547,05	€ 21.372,00
Affitto sala prove	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 300,00	€ 0,00
Prestazioni di terzi per allestimenti (montaggio, smontaggio, facchinaggio, ecc.)	€ 37.733,00	€ 51.000,00	€ 25.511,73	€ 27.200,00
Siae	€ 31.976,00	€ 41.300,00	€ 31.809,61	€ 34.600,00
Vigili del fuoco	€ 21.342,00	€ 21.380,00	€ 17.218,00	€ 31.991,00
Altri costi di allestimento (DIRITTI)	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00
Varie ed imprevisti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 22.326,44
viaggi e alloggio direttore e CDA			€ 0,00	€ 25.000,00
spese viaggi stampa			€ 0,00	€ 5.000,00
Quote coproduzioni			€ 274.393,51	€ 329.164,07

USCITE	MINISTERO CONSUNTIVO AL 31/12/2018	PREVENTIVO MINISTERO 2019	PRECONSUNTIVO CONTABILITA' AL 30/11/19	PREVENTIVO 2020
COSTI DI ALLESTIMENTO AMMORTIZZABILI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.818,00
<i>Quota ammortamento per acquisti per scenografie, costumi, strumenti, ecc.</i>		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Quota ammortamento per acquisti per strumentazione tecnica luce e suono</i>		€ 0,00	€ 0,00	€ 26.818,00
PUBBLICITÀ E PROMOZIONE	€ 144.466,00	€ 292.800,00	€ 109.931,49	€ 145.770,00
<i>Servizi di ufficio stampa</i>	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 33.333,30	€ 20.000,00
<i>Servizi di consulenza per campagne di promozione</i>	€ 12.500,00	€ 27.800,00	€ 26.219,26	€ 28.719,00
<i>Costi per stampe, distribuzione e affissione locandine, manifesti, ecc.</i>	€ 58.492,00	€ 65.000,00	€ 6.801,23	€ 31.902,00
<i>Costi per prestazioni professionali (riprese video, registrazioni audio, servizi fotografici, ecc.)</i>	€ 8.500,00	€ 20.000,00	€ 9.499,20	€ 20.843,00
<i>Costi per pubblicità (inserzioni, ecc.)</i>	€ 14.924,00	€ 125.000,00	€ 34.078,50	€ 38.346,00
<i>Costi per gestione e manutenzione sito web e dpo</i>	€ 10.050,00	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 5.960,00
COSTI DI GESTIONE SPAZI	€ 189.493,00	€ 128.800,00	€ 68.025,87	€ 85.586,00
<i>Affitto spazi per spettacoli</i>	€ 12.771,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00
<i>Costi di manutenzione ordinaria spazi</i>	€ 74.644,00	€ 31.000,00	€ 16.738,57	€ 30.937,00
<i>Utenze (degli spazi)</i>	€ 64.138,00	€ 31.000,00	€ 22.065,78	€ 29.266,00
<i>Pulizie (degli spazi)</i>	€ 37.940,00	€ 46.800,00	€ 17.150,00	€ 22.383,00
<i>Altri costi</i>			€ 12.071,52	
COSTI GENERALI	€ 440.089,00	€ 447.100,00	€ 300.305,75	€ 440.507,00
<i>Materiale di consumo</i>	€ 22.235,00	€ 15.000,00	€ 2.142,04	€ 5.000,00
<i>Affitto uffici</i>	€ 0,00	€ 26.400,00	€ 22.000,00	€ 24.200,00
<i>Altre prestazioni professionali per consulenze (Commercialista, consulenze del lavoro, consulenze giuridiche, consulenze economiche, consulenze notarili, consulenze tecniche, ecc.)</i>	€ 245.742,00	€ 69.500,00	€ 92.829,49	€ 105.000,00
<i>Assicurazioni</i>	€ 14.181,00	€ 10.000,00	€ 15.150,51	€ 12.609,00
<i>Utenze (uffici)</i>	€ 7.290,00	€ 30.000,00	€ 9.004,99	€ 13.274,00
<i>Pulizie (uffici)</i>	€ 10.100,00	€ 15.000,00	€ 7.729,00	€ 9.496,00
<i>Altri costi generali (int.passivi, tasse rifiuti, manutenzione, platea, oneri finanziari e tributarie)</i>	€ 140.541,00	€ 281.200,00	€ 151.449,72	€ 270.928,00
TOTALI USCITE	€ 4.440.892,00	€ 4.477.821,00	€ 3.427.343,60	€ 4.405.063,51
UTILE/ PERDITA	€ 0,00	€ 0,00	€ 231.980,36	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 4.440.892,00	€ 4.477.821,00	€ 3.659.323,96	€ 4.405.063,51



Libro verbali Collegio dei revisori dei conti

Verbale n. 72 del 11 febbraio 2020

L'anno duemilaventi, il giorno 11 del mese di febbraio alle ore 12:45, presso gli uffici amministrativi siti in via Gabriele D'Annunzio n. 48, Catania, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Teatro Nazionale di Sicilia della Città di Catania.

Sono presenti:

- Francesco Torre, revisore effettivo;
- Lorenzo Granata, revisore effettivo;

Il collegio è riunito per trattare i seguenti punti all'ordine del giorno:

1. Relazione allo schema del bilancio di previsione 2020;
2. Varie ed eventuali.

Riguardo al primo punto all'ordine del giorno, premesso che

- In data odierna il Collegio acquisisce lo schema del bilancio di previsione 2020 che la Sig.ra Patrizia Minardi consegna in copia fotostatica; documento revisionato dal Consiglio di Amministrazione in occasione della seduta tenutasi il 17 gennaio 2020;
- Questo Collegio inoltre, dal suo canto, in occasione della seduta di verifica del 21 gennaio 2020, in cui rilasciava la coerente asseverazione avente ad oggetto "Conciliazione dei rapporti creditori e debitori tra la Regione e gli Enti e gli organismi strumentali della Regione (D.Lgs. 118/2011 art. 11 comma 6, lett. J), apprezzava la rivisitazione del bilancio di previsione 2020 in raffronto al consuntivo 2018, preventivo 2019 e preconsuntivo alla data del 30.11.2019.
- Il documento così integrato nella parte descrittiva con i valori di riferimento, in coerenza allo schema del preventivo 2020, confortato dai valori comparati, permette al Collegio di rassegnare il richiesto parere.
- Pertanto, stante gli accertamenti condotti nell'esercizio della funzione di controllo; rilevato che l'Ente continua l'azione di governo ispirata a criteri di sana e prudente gestione, come già detto nel corso dei pregressi esercizi amministrativi; stante il permanere del piano di ristrutturazione del debito governato dall'organismo di composizione della crisi; che il piano di ammortamento del mutuo erogato da Banca Igea, concluso definitivamente il preammortamento alla fine dell'esercizio 2019 trova collocazione nel conto economico per



Libro verbali Collegio dei revisori dei conti

gli interessi passivi, sommando questi alla sorte capitale ed incidendo appunto per il 'montante' a rata costante semestrale di euro 164.446,52, la cui prima rata in scadenza è fissata per il 29 giugno 2020; che in tal senso questo collegio ha già avuto modo di rappresentare e raccomandare, in un contesto già caratterizzato da esigui margini patrimoniali, il monitoraggio della liquidità corrente destinata per ovvie ragioni non solo alla programmazione del bilancio di previsione in esame ma, viepiù, a garantire la copertura dell'accordo di ristrutturazione;

- Nel merito il Collegio, esaminato lo schema di bilancio accompagnato dalla relazione a firma del Direttore generale;
- Apprezzata la ragionevole coerenza delle poste alla previsione così rappresentata:

BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020 TEATRO STABILE DI CATANIA

ENTRATE	CONSUNTIVO AL 31/2/2018	PREVENTIVO 2019	PRECONSUNTIVO CONTABILITA' AL 30/11	PREVENTIVO 2020
CONTRIBUTI PUBBLICI	€ 3.367.481,00	€ 3.353.690,00	€ 2.725.495,59	€ 3.109.228,51
CONTRIBUTI PRIVATI	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 14.500,00	€ 0,00
SPONSORIZZAZIONI	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 0,00	€ 27.000,00
COPRODUZIONE	€ 0,00	€ 279.531,00	€ 132.782,38	€ 209.935,00
ALTRE ENTRATE DA ATTIVITA CARATTERISTICA	€ 1.006.959,00	€ 800.600,00	€ 775.445,99	€ 1.033.900,00
ALTRE ENTRATE ATTIVITA PROPRIE	€ 66.452,00	€ 35.000,00	€ 11.100,00	€ 25.000,00
TOTALE ENTRATE	€ 4.440.892,00	€ 4.477.821,00	€ 3.659.323,96	€ 4.405.063,51

USCITE	CONSUNTIVO AL 31/2/2018	PREVENTIVO 2019	PRECONSUNTIVO CONTABILITA' AL 30/11	PREVENTIVO 2020
PERSONALE	€ 2.531.541,00	€ 2.344.158,00	€ 2.072.475,83	€ 2.354.563,00



Libro verbali Collegio dei revisori dei conti

COSTI DI OSPITALITA'	€ 480.620,00	€ 522.293,00	€ 360.288,11	€ 615.136,00
COSTI DI PRODUZIONE	€ 654.683,00	€ 742.670,00	€ 516.316,55	€ 736.683,51
COSTI DI ALLESTIMENTO AMMORTIZZABILI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.818,00
PUBBLICITÀ E PROMOZIONE	€ 144.466,00	€ 292.800,00	€ 109.931,49	€ 145.770,00
COSTI DI GESTIONE SPAZI	€ 189.493,00	€ 128.800,00	€ 68.025,87	€ 85.586,00
COSTI GENERALI	€ 440.089,00	€ 447.100,00	€ 300.305,75	€ 440.507,00
TOTALE USCITE	€ 4.440.892,00	€ 4.477.821,00	€ 3.427.343,60	€ 4.405.063,51

- Accertato che:
 - o tra i costi generali, gli oneri finanziari, ragionevolmente imputabili all'impegno di spesa che comprende anche gli oneri afferenti il piano di risanamento e che questi, probabilmente (ma il Collegio non ha contezza in tal senso) siano riferibili anche alle rate di mutuo acceso su banca IGEA, apprezzando un totale di euro 270.928,00 (alla voce Altri costi generali - int. Passivi, tasse rifiuti, manutenzione, platea, oneri finanziari e tributarie);
 - o non essendo esplicito il riferimento all'accordo di ristrutturazione promosso dall'Organismo di composizione della crisi, che in specie incide per l'esercizio 2020 con due rate semestrali di in scadenza rispettivamente al 29.06.2020 per euro 164.446,52 e pari importo al 29.12.2020, per complessivi euro 328.893,04;
- il Collegio, per questi motivi, invita alla corretta rappresentazione degli oneri finanziari, ovvero alla loro puntuale rappresentazione qualora inseriti in altre voci di bilancio tra le uscite.

La relazione al bilancio di previsione del Direttore generale dedica come d'uopo particolare attenzione al progetto artistico; tuttavia, per quanto sia esplicita la relazione a corredo per le voci in "entrata", non altrettanto si rileva nella previsione delle "uscite" e pertanto



Libro verbali Collegio dei revisori dei conti

Vorrà per la circostanza, chi di competenza, chiarire o integrare i criteri adottati nella redazione del previsionale.

Il Collegio raccomanda, come per il precedente esercizio, il costante monitoraggio tempo per tempo della gestione finanziaria al fine di presidiare in via preventiva sia il piano di risanamento che la programmazione del progetto artistico, sì da permettere, ove necessario, di apportare i correttivi di spesa qualora non dovessero trovare riscontro i profili previsionali.

Ciò posto il Collegio esprime parere con riserva al bilancio di previsione 2020 in attesa dei richiesti chiarimenti.

Null'altro essendovi a discutere in merito alle varie ed eventuali si chiude il presente verbale alle ore 15,00.

Il collegio dei revisori

Lorenzo Granata

Francesco Torre



Libro verbali Collegio dei revisori dei conti

Verbale n. 74 del 20 febbraio 2020

L'anno duemilaventi, il giorno 20 del mese di febbraio alle ore 13:20, presso gli uffici amministrativi siti in via Gabriele D'Annunzio n. 48, Catania, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente Teatro Nazionale di Sicilia della Città di Catania.

Sono presenti:

- Francesco Torre, revisore effettivo;
- Lorenzo Granata, revisore effettivo;

Il collegio è riunito per trattare i seguenti punti all'ordine del giorno:

1. Relazione al bilancio di previsione 2020; integrazione;
2. Varie ed eventuali.

Riguardo al primo punto all'ordine del giorno,

premesso:

- Che Il collegio, impossibilitato alla seduta programmata del 19.2.2020 si rinviava alla data odierna;
- Che ha ricevuto per le vie brevi i chiarimenti in merito alla specifica voce di bilancio "Oneri omologa piano di ristrutturazione";
- Che la voce di bilancio sarà oggetto di evidenza nel prospettato budget 2020;
- Che si accertano il medesimo volume complessivo di spesa programmata e le somme afferenti "Oneri omologa piano di ristrutturazione" sono estrapolate dal Bilancio di previsione oggetto di parere con riserva;

per quanto premesso, acquisita la nota di chiarimento al protocollo n. 54 del 13.2.2020 di questo Ente, il Collegio, sciogliendo la riserva, esprime parere favorevole al preventivo 2020.

Il presente verbale si intende integrazione della relazione licenziata l'11 febbraio 2020 con verbale n. 72.

Null'altro essendovi a discutere in merito alle varie ed eventuali si chiude il presente verbale alle ore 13,40.

Il collegio dei revisori

Lorenzo Granata

Francesco Torre