

FONDAZIONE TEATRO G. BORGATTI

Sede in VIA XXV APRILE, N. 11 - 44042 CENTO (FE)
 Fondo di Dotazione Euro 50.000,00 (versato in data 31/01/2008)
 C.F. 01746370384 – P.I. 01746370384

Relazione al progetto di bilancio preventivo 2022

La Fondazione Teatro “G. Borgatti” è stata costituita in data 31 gennaio 2008 con atto a rogito Dott. Alberto Forte Notaio in Cento. L’effettivo svolgimento dell’attività istituzionale ha avuto inizio a partire dal 01 maggio 2008.

Il presente bilancio espone previsioni di ricavi e costi, la cui entità attesa, scaturisce direttamente dall’esame dei ricavi conseguiti, e dei costi sostenuti, nei periodi di operatività della Fondazione.

Si rileva preliminarmente che nel corso del 2022 proseguirà:

1. il conferimento in gestione di una parte del Centro Pandurera da parte del Socio Fondatore, nel quale la fondazione potrà organizzare e programmare le proprie attività ed in particolar modo la Stagione Teatrale.

In base al principio della prudenza si sono previste modeste entrate da noleggi degli spazi della struttura non potendosi realisticamente ipotizzare incrementi significativi rispetto ai periodi precedenti.

È altresì indispensabile precisare, che la voce di costo variabile afferente il costo del personale, non è stata quantificata esclusivamente e passivamente in base a dati storici, ma bensì in ragione degli adeguamenti intervenuti nel corso degli esercizi precedenti e in previsione di quelli da attuare nel corso dell’esercizio 2022.

Costo del personale:

Non prevedendo, al momento, ulteriori interventi, la configurazione del personale dipendente pertanto sarà la seguente :

nr. 3 dipendenti a tempo pieno

nr. 4 dipendenti a tempo parziale

che pertanto è lecito attendersi per il periodo 2022 un costo complessivo diverso da quello dell’esercizio 2021 che, ricordiamo, era inficiato dall’utilizzo della CIG relativo al periodo di sospensione dell’attività a causa della pandemia.

Costo afferente la programmazione teatrale

Il costo atteso, pari a complessivi euro 127.500 è costituito:

dal costo della seconda parte della stagione 2021/2022 e dal costo stimato della prima parte della stagione 2022/2023, dato complessivo da assumersi quale previsione di spesa, quindi non certo, ma assai probabile.

Alla luce delle indispensabili precisazioni sopra analiticamente esposte in merito alle principali voci di costo, ed alla luce del seguente prospetto di bilancio preventivo 2022, a sezioni divise e contrapposte, e riclassificato per macro classi:

Progetto di bilancio preventivo 2022

Ricavi		Costi	
Ricavi da programmazione teatrale	65.000	Costi da programmazione teatrale	(127.500)
Ricavi da altri eventi	15.000	Costi altri eventi	(473.500)
Ricavi da servizi	45.000	Servizi Tecnici	(60.000)
Ricavi da pubblicità	15.000	Servizi pubblicitari	(20.000)
Contributi	847.570	Servizi diretti	(93.500)
Ricavi corsi tempo libero	15.000	Servizi generali	(39.760)
Proventi straordinari	30.000	Costi corsi tempo libero	(11.000)
		Personale dipendenti	(180.000)
		Oneri diversi	(4.890)
		Ammortamenti	(15.300)
		Imposte sul reddito	(5.500)
TOTALE	1.032.570	TOTALE	(1.030.950)

si procede all'analisi delle singole voci di ricavo**RICAVI DA PROGRAMMAZIONE TEATRALE**

Biglietteria 65.000

RICAVI DA ALTRI EVENTI

Biglietteria rassegna estiva 15.000

RICAVI DA SERVIZI

Noleggio Pandurera 5.000

Servizi carnevale 40.000

RICAVI PUBBLICITA'

Sponsorizzazioni 15.000

La principale voce di entrata afferente gli incassi di biglietteria è stata preventivata sulla base degli incassi realizzati nel corso dell'esercizio 2021 che, purtroppo, ha subito un considerevole calo dovuto alla pandemia.

In merito alle sponsorizzazioni è stato indicato, per prudenza, l'importo realizzato nel corso della Stagione 2021/2022 dato ormai certo.

La voce relativa al noleggio Pandurera è stata quantificata su probabili noleggi a terzi dell'auditorium Pandurera.

I ricavi da servizi carnevale rappresentano servizi che verranno fatturati a vari enti inerenti la manifestazione carnevale di Cento.

CONTRIBUTI

Contributo c/esercizio comune di Cento	415.000
Contributo c/esercizio Fondazione CRC	15.000
Contributo Sostenitori	5.000
Contributo sostegno covid comune di Cento	62.570
Contributo carnevale comune di Cento	350.000

La principale voce di entrata rappresentata dai contributi del socio Fondatore comune di Cento è composta da più parti.

Oltre al trasferimento ordinario per l'esercizio corrente, si prevede un ricavo quale contributo sostegno covid da parte del comune di Cento, contributo che va a sostegno di minori ricavi e maggiori costi legati alla pandemia, di seguito viene data indicazione specifica della quantificazione di detto importo :

DESCRIZIONE	IMPORTO
Minori ricavi	Euro 48.570
Servizi di sanificazione	Euro 8.500
Servizio Security e controllo accessi pubblico	Euro 5.500
TOTALE	Euro 62.570
Sostegno richiesto	Euro 62.570

La fondazione sarà ente organizzatore dell'edizione 2022 del carnevale di Cento, viene quindi stanziato un contributo per la realizzazione della manifestazione.

Il costo del biglietto di ingresso alla manifestazione verrà rimodulato tenendo in considerazione la difficile situazione economica che stanno attraversando i cittadini del nostro paese in questo momento storico.

Sarà, di conseguenza, di costo minore rispetto agli anni precedenti, predisponendo anche un abbonamento per gli ingressi alle varie sfilate.

Le altre voci di entrata sono state mantenute in linea con quelle realizzate nel 2021, non attendendosi realisticamente possibili incrementi.

In merito al contributo erogato dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Cento, in considerazione dell'impegno ormai pluriennale assunto dalla medesima, impegno volto al sostegno della Fondazione, si è previsto prudenzialmente in misura pari ad euro 15.000.

si procede all'analisi delle singole voci di costo

La voce "Costi programmazione teatrale", pari a complessivi euro 127.500 è così costituita:

COSTO PROGRAMMAZIONE TEATRALE

Cachet spettacoli	110.000
Ospitalità artisti	2.500
Diritti SIAE	15.000

Del costo afferente la programmazione della stagione teatrale si è già detto in premessa, ed a quanto dettagliato ivi si rimanda.

I costi direttamente dipendenti dalla medesima programmazione (ospitalità artisti, Diritti SIAE) nella considerazione che i medesimi dipendono direttamente dall'entità quali-quantitativa della stagione teatrale, ed essendo la medesima prevista in entità analoga rispetto al 2021, sono stati determinati in base a detta considerazione in misura pari a quella sostenuta nel 2021 considerando gli opportuni aggiustamenti.

In dettaglio il costo per i diritti SIAE sono stati determinati in base all'incidenza percentuale media del costo consuntivo sostenuto nel corso dei periodi precedenti sull'ammontare complessivo del costo per la programmazione.

COSTI ALTRI EVENTI

Progetto laboratorio dello spirito (scuole)	3.500
Costo rassegna estiva	78.000
Progetti per le scuole (laboratori)	2.000
Costi accessori carnevale	30.000
Costo organizzazione carnevale	195.000
Ingaggio carristi e premi carnevale	165.000

La fondazione, come ormai di consueto, oltre alla programmazione teatrale invernale, è impegnata nell'organizzazione e realizzazione della rassegna di spettacoli estivi.

La rassegna prevede circa 16 appuntamenti da realizzare nei mesi di giugno e luglio 2022, n. 4 spettacoli saranno a pagamento ed i restanti ad ingresso libero.

Le altre voci di costo molto importanti sono relative all'organizzazione dell'edizione 2022 del carnevale di Cento.

L'edizione si svolgerà nelle giornate 15-22-29 maggio e 5 -11 giugno 2022.

Questa edizione del carnevale vedrà il ritorno dei carri allegorici nella via principale di Cento, con i consueti momenti di spettacolo previsti durante le sfilate.

SERVIZI TECNICI

Servizio e noleggio tecnico	60.000
-----------------------------	--------

La voce di costo relativa al servizio e noleggio tecnico ha subito una notevole contrazione rispetto agli anni precedenti, la riorganizzazione generale ed un progressivo contenimento del numero degli eventi hanno permesso tale diminuzione.

SERVIZI PUBBLICITARI

Spese pubblicitarie	20.000
---------------------	--------

Il costo per servizi pubblicitari si mantiene in linea con gli esercizi precedenti in considerazione di una consolidata organizzazione e gestione della pubblicità.

SERVIZI DIRETTI

Servizio Security	5.500
Ospitalità	2.500
Manutenzioni varie	2.500
Certificazioni varie	5.000
Gas e riscaldamento	30.000
Energia elettrica	30.000
Acqua	2.000
Tari	2.000

Responsabile RSPP	1.500
Formazione personale dipendente	1.500
Sanificazione / pulizie	8.500
Noleggio strumenti musicali	2.500

SERVIZI GENERALI

Canoni e assistenza Software	2.000
Acquisto materiali di consumo	4.000
Consulenze del lavoro	3.500
Compenso revisore dei conti	1.500
Responsabile privacy	3.000
Consulenze legali e notarili	3.500
Assicurazioni	6.000
Consulenze amministrative contabili	3.500
Omeri e commissioni bancarie	2.500
Costi riconducibili causa Covid	10.000
Spese telefoniche	260

I costi attesi afferenti le prestazioni professionali sono da ritenersi certi in quanto determinati nell'entità all'atto della sottoscrizione dei mandati professionali.

Il compenso da riconoscersi al Revisore dei Conti è da ritenersi certo essendo determinato sulla base della comunicazione dello stesso.

Le residue voci di costo afferiscono servizi imprescindibili generici per la gestione ed operatività della Fondazione. Assai difficoltosa è la previsione di spesa, ma è lecito attendersi valori non dissimili da quelli sostenuti nel corso del 2021.

CORSI TEMPO LIBERO

Docenze	10.000
Affitto sale	1.000

L'analisi prevede il costo per i docenti che terranno le varie lezioni organizzate nel corso dell'esercizio 2022, corsi che ormai da anni fanno parte delle attività della fondazione.

Le proposte che verranno definite saranno in numero minore rispetto agli anni precedenti.

PERSONALE DIPENDENTE

Salari e stipendi	180.000
-------------------	---------

nr. 3 dipendenti a tempo pieno

nr. 4 dipendenti a tempo parziale

Come anticipato in premessa, il costo del personale è stato rimodulato in base al non utilizzo, rispetto al 2021, della CIG prevista per i periodi di sospensione attività deliberati nei vari DPCM emanati nel corso dell'esercizio 2021.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Spese postali e di spedizione	1.000
Rimborsi spese dipendenti	700
Spese generali	3.000
Diritti CCIAA	190

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Ammortamenti immateriali	300
Ammortamenti materiali	15.000

Si ritiene opportuno ed utile, nonostante la modesta entità, dettagliare le voci “Ammortamenti” ed “Oneri diversi di gestione”. Trattasi di voci di costo residuali la cui entità è stata prevista in linea con gli esercizi precedenti, tuttavia adeguando la previsione in considerazione degli investimenti in beni ad utilità pluriennale operati nel corso del corrente 2022.

IMPOSTE SUL REDDITO

Ires	3.000
Irap	2.500

Non si ritiene altresì opportuno ed utile, vista la residuale incidenza sul risultato del periodo, dettagliare le voci afferenti le gestioni finanziaria e straordinaria.

Le imposte dell'esercizio costituite dall'IREs e dall'IRAP, sono state presuntivamente determinate in base alla disciplina fiscale ad oggi vigente.

La analitica descrizione dei criteri utilizzati per la redazione del presente bilancio preventivo consente di rilevare la logica di prudenza che ne ha condotto la redazione.

Il presente bilancio preventivo così come prescritto dal vigente statuto all'art. 6, è stato redatto applicando, fra gli altri, i principi di prudenza e competenza.