

CENTRO TEATRALE BRESCIANO
BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2022

I. ATTIVITA' PRODUTTIVA-RECITATIVA-DI OSPITALITA'-COLLATERALI1. Sovvenzione e contributi dello Stato finalizzati all'attività teatrale primaria

1.1. Sovvenzione dello Stato - Ministero per i beni e le attività culturali	890.133,30	936.776,28
1.2. Contributo statale per le spese del servizio antincendio nei teatri	10.000,00	10.000,00
	900.133,30	946.776,28

2. Contributi di enti pubblici e privati a sostegno dell'attività

2.1. Contributo di A2A S.p.a.	100.000,00	150.000,00
2.2. Contributo della Fondazione ASM per la stagione e le attività culturali coll.	25.000,00	30.000,00
2.3. Contributo di Regione Lombardia per <i>Circuiti Teatrali Lombardi</i>	30.000,00	0,00
2.4. Contributi e sponsorizzazioni diverse da soggetti pubblici e privati	-	0,00
2.5. Contributo di Regione Lombardia per <i>Next</i>	15.000,00	11.000,00
2.6. Contributo Fondaz. Comunità Bresciana	30.000,00	0,00
2.7. Contributo Provincia protocollo d'intesa	-	0,00
2.8. Art Bonus	50.000,00	75.000,00
	250.000,00	266.000,00

3. Proventi dell'attività recitativa delle proprie produzioni

3.1. Incassi da recite di spettacoli di propria produzione rappresentati in sede	160.000,00	261.200,00
3.2. Incassi e proventi da recite di spettacoli di propria produzione rappresentati fuori sede	332.700,00	790.900,00
3.3. Ricavi da recite di spettacoli in coproduzione non direttamente gestiti	170.000,00	180.000,00
3.4. Rientro quote di spese di gestione diretta di spettacoli in coproduzione	65.000,00	98.529,10
	727.700,00	1.330.629,10

4. Proventi da recite di compagnie ospiti - stagione di prosa a Brescia

4.1. Proventi da recite di compagnie ospiti	80.000,00	337.500,00
4.2. Altri ricavi connessi	15.000,00	5.000,00
4.3. Proventi da recite della rassegna <i>Altri percorsi</i>	14.000,00	43.000,00
4.4. Ricavi da recite <i>Brescia Contemporanea Palestra del Teatro</i>	-	11.000,00

4.5. Ricavi da recite fuori abbonamento	15.000,00	0,00
4.6. Incassi e contributi da <i>Circuiti Teatrali Lombardi</i>	15.000,00	0,00
	139.000,00	396.500,00
5. Contributi e finanziamenti per attività teatrali e culturali collaterali		
5.1. Introiti da attività culturali territoriali e collaterali	20.000,00	20.000,00
	20.000,00	20.000,00
6. Partecipazione a bandi		
6.1 Bando Cariplo Grandi famiglie	90.000,00	80.000,00
	90.000,00	80.000,00

II. FUNZIONAMENTO ENTE

7. Contributi ordinari degli enti partecipanti

7.1. Contributo della Regione Lombardia	200.000,00	200.000,00
7.2. Contributo della Provincia di Brescia	160.000,00	160.000,00
7.3. Contributo del Comune di Brescia	388.000,00	388.000,00
	748.000,00	748.000,00

8. Ricavi diversi

8.1. Ricavi diversi	-	0,00
8.2. Risconti attivi	282.906,00	279.649,60
8.3. Sopravvenienze attive	-	0,00
	282.906,00	279.649,60

III. GESTIONE TEATRO SOCIALE E ATTIVITA' CONVENZIONATE

9. Ricavi dalla gestione del Teatro Sociale e attività in convenzione

9.1. Rimborso spese di gestione a carico del Comune di Brescia	81.967,00	81.967,00
9.2. Rimborso spese per attività convenzionate Comune di Brescia	73.770,00	73.770,00
9.3. Corrispettivi per uso teatro da parte di terzi	50.000,00	50.000,00

9.4. Rimborso prestazioni di servizi del CTB da parte di terzi	15.000,00	5.000,00
	<hr/>	<hr/>
	220.737,00	210.737,00
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
TOTALE GENERALE RICAVI	3.378.476,30	4.278.291,98
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

I. ATTIVITA' PRODUTTIVA-RECITATIVA-DI OSPITALITA'-COLLATERALI1. Spese di produzione teatrale

1.1. Spese per allestimenti teatrali	119.860,00	182.940,00
1.2. Compensi del personale artistico scritturato	412.313,00	612.536,00
1.3. Retribuzioni del personale tecnico scritturato	123.445,00	202.165,00
1.4. Oneri previdenziali/assistenziali carico ente per personale artistico-tecnico	138.371,00	198.160,00
1.5. Spese per recite fuori sede degli spettacoli di propria produzione	81.770,00	240.704,00
1.6. Quote spese di coproduzioni non direttamente gestite	360.500,00	296.000,00
1.7. Versamento quote di ricavi della gestione diretta di spettacoli in coproduzione		
	1.236.259,00	1.732.505,00

2. Spese di gestione della stagione di prosa Teatro Sociale / S. Chiara

2.1. Compensi delle compagnie ospiti	102.500,00	447.500,00
2.2. Spese di pubblicità	50.000,00	75.000,00
2.3. Spese varie	10.000,00	10.000,00
2.4. Rassegne <i>Brescia Contemporanea Palestra del Teatro</i>	-	22.000,00
2.5. Diritti S.I.A.E.	31.900,00	70.270,00
2.6. Spese per la realizzazione di <i>Altri percorsi</i>	32.500,00	65.000,00
2.7. Spese per spettacolo fuori abbonamento	10.000,00	0,00
2.8. Spese per <i>Circuiti Teatrali Lombardi</i>	30.000,00	0,00
	-	0,00
	266.900,00	689.770,00

3. Spese per altre attività teatrali e culturali collaterali

3.1. Spese per la realizzazione di attività culturali territoriali e collaterali	50.000,00	50.000,00
	50.000,00	50.000,00

4. Costi di gestione bandi

4.1. Costi di gestione bando Oltre la Strada	5.000,00	5.000,00
4.2. Costi di gestione Bandi Cariplo	70.000,00	30.000,00
	75.000,00	35.000,00

II. FUNZIONAMENTO ENTE

5. Oneri per gli organi dell'ente

5.1. Indennità revisori dei conti; OdV	14.254,00	14.254,00
5.2. Gettoni di presenza assemblea	-	0,00
5.3. Compenso del direttore	90.000,00	90.000,00
5.4. Rimborso spese del direttore	10.000,00	10.000,00
5.5. Compenso del delegato artistico	35.000,00	35.000,00
5.6. Oneri previdenziali ed assistenziali a carico ente	26.262,00	26.262,00
5.7. Quota accantonamento TFR	6.252,00	6.252,00
	181.768,00	181.768,00

6. Oneri per il personale

6.1. Stipendi ed indennità del personale	220.342,00	223.075,00
6.2. Oneri previdenziali ed assistenziali a carico ente	58.425,00	59.244,17
6.3. Quota accantonamento TFR personale fisso amm.vo	13.329,00	12.778,00
	292.096,00	295.097,17

7. Oneri per il personale a tempo determinato e i collaboratori

7.1. Stipendi del personale a tempo determinato	15.025,00	53.856,00
7.2. Oneri previdenziali e assistenziali del personale a tempo determinato	5.160,00	19.582,38
7.3. Compensi dei collaboratori	50.000,00	40.000,00
	70.185,00	113.438,38

8. Oneri per servizi generali

8.1. Spese generali varie	160.000,00	160.000,00
8.2. Affitti uffici, magazzino-laboratorio, teatri e spese condominiali	23.000,00	66.900,00
8.3. Spese per manutenzione uffici, magazzini e teatri	18.000,00	18.000,00

	201.000,00	244.900,00
<hr/>		
<u>9. Imposte, tasse</u>		
9.1. Imposte e tasse	2.000,00	2.000,00
9.2. I.R.A.P.	-	0,00
	2.000,00	2.000,00
<hr/>		
<u>10. Oneri finanziari</u>		
10.1. Interessi per anticipazioni del tesoriere, spese bancarie	5.000,00	5.000,00
	5.000,00	5.000,00
<hr/>		
<u>11. Ammortamenti - Fondo rischio crediti - Sopravvenienze passive - Risconti</u>		
11.1. Ammortamenti	20.000,00	25.000,00
11.2. Risconti	354.001,83	227.707,33
11.3. Accantonamento fondo rischi crediti	-	0,00
11.4. Sopravvenienze passive	-	0,00
11.6. Restituz. al bilancio dello Stato quota spese intermedie ex Legge 135/2012	23.000,00	23.000,00
	397.001,83	275.707,33
<hr/>		
III. GESTIONE TEATRO SOCIALE		
<hr/>		
12. Spese di gestione del teatro Sociale		
12.1. Stipendi ed indennità del personale tecnico	246.874,47	245.885,08
12.2. Stipendi ed indennità del personale di sala	51.133,00	46.530,00
12.3. Oneri previdenziali ed assistenziali a carico ente	92.649,00	93.651,02
12.4. Quota accantonamento TFR personale tecnico e di sala	13.610,00	14.040,00
12.4. Servizio maschere, pulizie, servizi VVFF	152.000,00	213.000,00
12.5. Spese di manutenzione e varie	35.000,00	35.000,00
12.6. Costo delle prestazione del CTB a terzi	10.000,00	5.000,00
	601.266,47	653.106,10
<hr/>		
TOTALE GENERALE COSTI	3.378.476,30	4.278.291,99
<hr/>		

Associazione Centro Teatrale Bresciano

Bilancio di previsione per l'anno 2022

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Lo schema di bilancio di previsione è stato approvato, su proposta del Direttore, dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 31 gennaio 2022, con una previsione di ricavi e costi in equilibrio pari ad € **4.728.291,99**.

Per quanto riguarda i **Ricavi**, la voce *Sovvenzione contributi dello Stato*, in aumento di circa il 5% rispetto al 2021, stante le previsioni del MIC, ammonta per il 2022 a € **946.776,28** globali, di cui € 936.776,28 provenienti dal FUS e € 10.000,00 come contributo spese del servizio antincendio.

La voce *Contributi di enti pubblici e privati a sostegno dell'attività* è preventivata per il 2022 in € **266.000,00**, e prevede l'aumento del contributo di A2A da € 100.000,00 a € 150.000,00 e il leggero aumento ad € 30.000,00 del contributo di Fondazione ASM. Si ipotizzano inoltre € 75.000,00 di contributi raccolti tramite Art Bonus grazie ad una opportuna campagna di fundraising. Viene infine preventivato stabile il contributo per la partecipazione a Next.

Per quanto concerne la voce *Proventi*, si evidenzia, sia nell'ambito dell'attività recitativa delle produzioni che in quello delle recite di compagnie ospiti, un importo totale pari a € **1.727.129,10**, più che raddoppiato rispetto all'anno precedente; la previsione viene fatta nell'ipotesi che l'attività torni alla normalità, a livelli pre-pandemia e senza altre sospensioni dell'attività.

Viene inserita tra le voci di ricavo la somma di € 20.000 derivante da introiti da attività culturali territoriali e collaterali, nonché la somma di euro 80.000 per l'effettuazione posticipata del Bando Cariplo "Grandi Famiglie".

Passando all'analisi del capitolo *Funzionamento dell'Ente*, la voce *Contributi ordinari degli Enti partecipanti* viene preventivata stabile ed in continuità con l'anno 2021 per un totale di € 748.000,00.

Il capitolo III, *Gestione del Teatro Sociale*, vede una stabilizzazione dell'importo previsto in € **210.737,00**, con un calo previsto dei corrispettivi per rimborso prestazioni di servizi da € 15.000,00 a € 5.000,00.

Per quanto concerne le voci di **Costo**, i costi relativi alle *Spese di produzione teatrale* ammontano nello schema previsionale a € **1.732.505,00**, in forte crescita rispetto al 2021 sempre in previsione di un ritorno alla normalità della politica produttiva dell'Ente.

Per il 2022 sono previste le seguenti produzioni e coproduzioni: "Anima Mundi", "Fiaba Femmina", "Pour un oui ou pour un non", "Agnello di Dio", "La sorpresa dell'amore", "Chef", "Guardie al Taj", "Lucia e io", "La fine del mondo", "Didone Adonàis Dòmine", "Mercante di Venezia", "Sogno di una notte di mezza estate", "Risate di gioia", "Come tu mi vuoi", "Oylem Goylem", "La corsa dietro il vento", "Se dicessimo la verità", "Teatro Aperto", nonché in tournée gli spettacoli "The Children", "Troiane", "Se non posso ballare non è la mia rivoluzione", "La vedova Socrate", "Caduto fuori dal tempo", "Elena", "Lisistrata on-air".

Le *Spese di gestione della Stagione di prosa* sono stimate in € **689.770,00**, riportandosi ai livelli pre-pandemia.

Nella voce *Spese per altre attività culturali e territoriali* rientrano i costi legati alle iniziative culturali, al service fornito al Comune di Brescia per il Salone Vanvitelliano e per altri eventi secondo quanto indicato nella Convenzione con il Comune di Brescia.

Gli *Oneri per il personale*, € **295.097,17**, risultano in linea rispetto al 2021, mentre sono in leggero aumento i compensi per i collaboratori ed il personale a tempo determinato, pari a € 113.438,38, per l'inserimento di due figure part time, stagionali a tempo determinato nell'ufficio organizzativo e in biglietteria.

Infine, al capitolo III, *Gestione del Teatro Sociale*, è rilevabile un aumento nella previsione di spesa di gestione, da € 601.266,47 a € 653.106,10, motivata dal ritorno alla normale attività, con particolare riguardo al servizio maschere, pulizia e guardaroba.

Nel bilancio previsionale 2022 troviamo inserite anche le voci dei risconti, attivi e passivi.

I risconti attivi per € **279.649,50** riguardano la destinazione per competenza, ai due anni successivi rispetto all'anno di produzione, dei costi riguardanti gli spettacoli che verranno direttamente realizzati nel 2022.

I risconti passivi per € **227.707,33** riguardano altresì i costi degli spettacoli realizzati negli anni 2020 e 2021 di competenza dell'anno 2022.

Brescia, 31 gennaio 2022

Il Presidente del CTB
Camilla Baresani Varini

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI AL PROGETTO DI BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022

RELAZIONE

Il Collegio ha esaminato il progetto di Bilancio Preventivo dell'esercizio sociale 1° gennaio - 31 dicembre 2022, approvato il 31 Gennaio 2022 dal Consiglio d'Amministrazione.

Detto Bilancio Preventivo, corredato dalle Note esplicative del Consiglio d'Amministrazione, presenta risultanze che evidenziano il pareggio di bilancio.

Si ricorda che il bilancio preventivo 2022 è formato dalle previsioni della 2ª parte della stagione 2021/2022 e dalle previsioni della 1ª parte della stagione 2022/2023.

Sulla base di quanto ha formato oggetto della riunione del Consiglio di Amministrazione, nonché di quanto contenuto nella relazione accompagnatoria, si dà atto di quanto segue.

DISAMINA DELLE ENTRATE

Il totale delle entrate previste ammonta a euro 4.278.291,88 con un incremento rispetto allo stesso totale del bilancio preventivo 2021 di euro 899.815,68. La previsione è stata fatta dal Consiglio di Amministrazione, nella previsione di un ritorno alla normale attività e quindi a livelli pre-pandemia, e senza ulteriori sospensioni dell'attività.

I dati più significativi che, a parere del Collegio, meritano particolare attenzione sono i seguenti:

- i contributi di Enti Pubblici e privati a sostegno dell'attività passano da € 250.000,00 (dato del bilancio preventivo 2021) a € 266.000,00 con un incremento di € 16.000,00;
- Il contributo ordinario della Regione Lombardia è confermato in misura pari a € 200.000,00;
- Il contributo ordinario della Provincia di Brescia è confermato in misura pari a € 160.000,00;
- Il contributo ordinario del Comune di Brescia viene confermato in misura pari a € 388.000,00;
- la sovvenzione dello Stato a mezzo del Ministero per i Beni e le Attività Culturali passa da € 900.133,30 a € 946.776,28 con un incremento di € 46.642,98;
- si sottolinea il dato dei ricavi da attività produttiva stimati in € 1.330.629,10 rispetto ad € 727.700,00 (preventivo 2021) conseguente a quanto sopra evidenziato;
- si segnalano infine i ricavi previsti per proventi da recite di compagnie ospiti ammontanti a €

396.500,00, con un incremento di € 257.500,00 rispetto al 2021.

DISAMINA DELLE SPESE

La previsione di andamento dei costi in alcuni comparti segue l'andamento della previsione di incremento delle entrate.

In particolare, si evidenzia:

- un incremento delle spese di produzione teatrale di € 496.246,00;
- un incremento delle spese di gestione della stagione di prosa di € 422.870,00;
- un incremento delle spese di gestione del Teatro Sociale di € 51.839, 63.

Il Collegio evidenzia inoltre, grazie alla particolare attenzione posta dal Consiglio di Amministrazione alla ottimizzazione del comparto risorse umane, la sostanziale stabilità degli oneri previsti per gli organi dell'Ente, per il personale dipendente e per i collaboratori, che presentano una previsione di incremento di euro 46.254,00, riferibili alla stima di impiego di personale a tempo determinato.

Il Collegio rileva infine il rinvio al biennio successivo dei costi riguardanti produzioni che verranno direttamente realizzate nel 2022 per euro 279.649,60, e la imputazione all'esercizio 2022 della quota di competenza dei costi sostenuti per le produzioni negli esercizi 2020/2021 per euro 227.707,23.

CONCLUSIONI

Questo Collegio, sulla base di quanto sopra, esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio preventivo per l'esercizio 2022, concordando con i criteri di prudenza e certezza adottati nelle valutazioni delle singole poste.

Brescia, 9 Febbraio 2022

Il Collegio dei Revisori Legali dei Conti

Il Presidente Carlo Bona

Il Revisore Paola Bulferetti

Il Revisore Ernesto Bino