



# BILANCIO PREVENTIVO 2024

**BILANCIO PREVENTIVO 2024 - COSTI**

<b>Costi</b>	<b>Preventivo 2024</b>
<b>001 SPESE ORG. SPETT. ATTIVITA' DELEGATE</b>	
001.00001 SPESE ARTISTI - ATT. DELEGATE	192.868
001.00002 OSPITALITA' - ATT. DELEGATE	14.853
001.00003 TRASPORTO - ATT. DELEGATE	3.667
001.00004 ONERI INPS - ATT. DELEGATE	7.645
001.00005 ALLESTIMENTI - ATT. DELEGATE	717.396
001.00006 CONSULENZE - ATT. DELEGATE	26.511
001.00007 MAT. PUBBLICITARIO - ATT. DELEGATE	78.688
001.00008 S.I.A.E. - ATT. DELEGATE	21.009
001.00009 COSTI PROMOZIONALI ATTIVITA' CULTURALI	117.889
001.00010 COSTO PERSONALE SUBORDINATO	14.474
<b>Totale 001 SPESE ORG. SPETT. ATTIVITA' DELEGATE</b>	<b>1.195.000</b>
<b>002 SPESE ORG. SPETT. ATTIVITA' PROPRIE</b>	
002.00001 SPESE ARTISTI - ATT. PROPRIE	1.146.020
002.00002 OSPITALITA' - ATT. PROPRIE	24.503
002.00003 TRASPORTO - ATT. PROPRIE	15.229
002.00004 ONERI INPS - ATT. PROPRIE	38.691
002.00005 ALLESTIMENTI - ATT. PROPRIE	408.554
002.00006 CONSULENZE - ATT. PROPRIE	41.554
002.00007 MAT. PUBBLICITARIO - ATT. PROPRIE	76.851
002.00008 S.I.A.E. - ATT. PROPRIE	57.134
002.00009 COSTI PROMOZ.ATTIVITA' CULTURALI	238.181
002.00010 COSTO PERSONALE SUBORDINATO	103.574
<b>Totale 002 SPESE ORG. SPETT. ATTIVITA' PROPRIE</b>	<b>2.150.291</b>
<b>003 SPESE INDUSTRIE CULTURALI CREATIVE</b>	
<b>Totale 003 SPESE INDUSTRIE CULTURALI CREATIVE</b>	<b>66.778</b>
<b>004 INIZIATIVE PER LA VALORIZZAZIONE ATTIVITA' MUSICALE PAT</b>	
<b>Totale 004 INIZIATIVE VALORIZZ.ATT.MUSICALE PAT</b>	<b>100.000</b>
<b>901 COSTI DI GESTIONE</b>	
901.00001 ASSICURAZIONI	23.000
901.00002 PULIZIE	45.000
901.00003 ENERGIA	33.000
901.00004 ACQUA	13.500
901.00005 CALORE	370.000
901.00006 TELEFONO	20.000
901.00007 VIGILANZA	1.500
901.00008 SPAZI VERDI	15.000
901.00009 ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	15.000
901.00010 SERVIZI ESTERNI	135.000
901.00011 SPESE WIFI	13.000
901.00013 SPESE PUBBLICITARIE	2.000
901.00014 SPESE VARIE	12.000
901.00015 CARBURANTI	1.000
901.00016 SPESE SPEDIZIONI E CORRIERI	500
901.00018 SERVIZI VARI A RIMBORSO	240.000
901.00020 RIFIUTI URBANI	26.000
901.00021 SPESE POSTALI	100
901.00022 COSTI INEDUCIBILI	100
901.00023 CANCELLERIA	10.000
901.00025 VALORI BOLLATI/QUOTIDIANI/RIVISTE	2.500
901.00026 NOLEGGI	15.232
901.00027 SERVIZI TECNICI	3.500
901.00028 AFFITTI PASSIVI	28.000
901.00029 SPESE PER OMAGGI	1.891
901.00030 TASSA CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	19
901.00031 SPESE LEGALI	10.000
901.00035 SPESE TELEF. CELLULARE	15.000
901.00041 ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	700
901.00042 QUOTE ASSOCIATIVE	4.000
901.00043 PEDAGGI AUTOSTRADALI	100
901.00044 SPESE DISPOSITIVI DPI-COVID19	2.000
901.00045 SPESE VITTO E ALLOGGIO	1.000
<b>Totale 901 COSTI DI GESTIONE</b>	<b>1.059.642</b>
<b>902 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	

902.00001 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	16.500
902.00005 CANONE LICENZE SOFTWARE	33.000
902.00007 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	2.000
902.00008 PREST.ASSISTENZA HDWARE E SFWARE	30.000
902.00011 MANUT-SERV.EDIFICI REV.CHARGE	28.000
<b>Totale 902 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>109.500</b>
<b>903 SPESE AMMINISTRATIVE</b>	
903.00001 COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI	25.000
903.00002 COMPENSI E RIMB.INCARICHI AMM.RI	1.000
903.00003 SPESE RAPPRESENTANZA PRESIDENTE	1.000
903.00004 SPESE RAPPRESENTANZA DIRETTORE	1.000
903.00006 SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.000
<b>Totale 903 SPESE AMMINISTRATIVE</b>	<b>29.000</b>
<b>904 SPESE PER CONSULENZE</b>	
904.00003 CONSULENZE ESTERNE	55.000
<b>Totale 904 SPESE PER CONSULENZE</b>	<b>55.000</b>
<b>905 COSTI DEL PERSONALE</b>	
905.00001 STIPENDI PERSONALE DIPENDENTE	1.600.000
905.00003 PERSONALE - ONERI PREVIDENZIALI	450.000
905.00005 CONTRIBUTI I.N.A.I.L.	16.000
905.00007 SPESE TRASFERTA PERSONALE	10.000
905.00009 SPESE MENSA PERSONALE	46.000
905.00010 COSTI AGGIORNAMENTI PERSONALE	20.000
905.00011 RIMBORSO CHILOMETRICO PERSONALE	5.500
905.00013 PREMIO DI RISULTATO	60.000
<b>Totale 905 COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>2.207.500</b>
<b>906 AMMORTAMENTI</b>	
906.00002 AMM.TO MOBILI E ARREDI	17.650
906.00003 AMM.TO MACCHINE UFFICIO	3.500
906.00004 AMM.TO ATTREZZATURE	326
906.00006 AMM.TO ATTREZZATURE SPECIFICHE	140.102
906.00007 AMM.TO BENI STRUMENT.< AL MILIONE	12.000
906.00015 AMM.TO MANUTENZIONI BENI DI TERZI	40.200
906.00020 AMM.TO SOFTWARE	16.000
<b>Totale 906 AMMORTAMENTI</b>	<b>229.777</b>
<b>907 ACCANTONAMENTI</b>	
907.00001 PERDITE SU CREDITI	-
907.00002 ACCANTONAMENTO QUOTA T.F.R.	153.784
907.00006 ACCANTONAM. RISCHI E ONERI	50.000
<b>Totale 907 ACCANTONAMENTI</b>	<b>203.784</b>
<b>908 ALTRI COSTI</b>	
908.00005 SANZIONI	1.200
<b>Totale 908 ALTRI COSTI</b>	<b>1.200</b>
<b>909 INTERESSI E SCONTI PASSIVI</b>	
909.00001 INTERESSI PASSIVI BANCARI	500
909.00002 INTERESSI PASSIVI COMMERCIALI	100
909.00004 SPESE BANCARIE	13.000
909.00005 ONERI BANCARI	4.100
909.00006 ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	500
909.00007 DIFFERENZA CAMBIO PASSIVA	1.000
909.00008 INTERESSI PASSIVI C/ERARIO	200
909.00009 ALTRI INTERESSI PASSIVI	-
<b>Totale 909 INTERESSI E SCONTI PASSIVI</b>	<b>19.400</b>
<b>910 MANUTENZIONI BENI DI TERZI</b>	
910.00001 MANUTENZIONI SU BENI COMUNE TN	45.000
910.00002 MANUTENZIONI SU BENI P.A.T.	26.000
910.00003 MANUTENZIONI SU BENI POLO MART	32.000
<b>Totale 910 MANUTENZIONI BENI DI TERZI</b>	<b>103.000</b>
<b>911 IMPOSTE E TASSE</b>	
911.00004 IMPOSTE E TASSE DETRAIBILI	9.000
911.00005 IMPOSTA DI REGISTRO	1.000
911.00006 I.R.A.P.	15.000
91100008 I.R.E.S.	15.000
<b>Totale 911 IMPOSTE E TASSE</b>	<b>40.000</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>7.569.872</b>

**BILANCIO PREVENTIVO 2024 - RICAVI**

Ricavi	Preventivo 2024
<b>301 CONTRIB.PER ONERI DI GESTIONE-PAT</b>	
301.00001 CONTRIB. ONERI DI GESTIONE (P.A.T.)	-
301.00002 CONTRIB. INDUSTRIE CULT.CREATIVE (P.A.T.)	-
<b>Totale 301 CONTRIB.PER ONERI DI GESTIONE-PAT</b>	-
<b>302 CONTRIB.PER ATTIVITA' CULTURALE-PAT</b>	
302.00001 CONTRIB.PROGETTO CULTURALE (P.A.T.)	-
302.00002 CONTRIB. AMM.TO COSTI PLURIENNALI	-
302.00003 CONTRIB.ATTIV.DELEGATE ORDIN.PAT	-
<b>Totale 302 CONTRIB.PER ATTIVITA' CULTURALE-PAT</b>	-
<b>303 CONTRIB.PER ACQUISTO ATTREZZAT.-PAT</b>	
303.00001 CONTRIB. ACQUISTO ATTREZZ. (P.A.T.)	-
<b>Totale 303 CONTRIB.PER ACQUISTO ATTREZZAT.-PAT</b>	-
<b>304 COMPENSI -PAT</b>	
304.00001 COMPENSI ATT. CULTURALE (P.A.T.)	-
304.00004 COMPENSI GESTIONE S.A.S.S.	-
<b>Totale 304 COMPENSI -PAT</b>	-
<b>401 CONTRIB.PER ONERI DI GESTIONE-COMUNE</b>	
401.00001 CONTRIB.ONERI GESTIONE ISTITUZIONALE	-
<b>Totale 401 CONTRIB.PER ONERI DI GESTIONE-COMUNE</b>	-
<b>402 CONTRIB.PER ATTIVITA' CULTURALE-COMUN</b>	
402.00001 CONTRIB. ATT. CULTURALE (COM.TRENTO)	-
402.00002 CONTRIB.ATT.DELEGATE ORDIN.COMUNE TN	-
<b>Totale 402 CONTRIB.PER ATTIVITA' CULTURALE-COMUN</b>	-
<b>404 COMPENSI PER ATTIVITA' CULTUR-COMUNE</b>	
404.00001 COMPENSI PER ATTIVITA' CULTUR-COMUNE	-
<b>Totale 404 COMPENSI PER ATTIVITA' CULTUR-COMUNE</b>	-
<b>501 COMPENSI ATTIVITA' CULTURALE</b>	
501.00001 COMPENSI ATT.CULTURALE (ENTI VARI)	-
501.00003 COMPENSI F.F.M.E.	-
<b>Totale 501 COMPENSI ATTIVITA' CULTURALE</b>	-
<b>504 CONTRIBUTI ATTIVITA' CULTURALE</b>	
504.00001 CONTRIBUTI ATTIVITA' CULTURALE	-
504.00002 CONTRIB.ATTIVITA' DELEGATE	-
504.00003 CONTRIB.ATT.DELEG.STRAORD.PAT	-
504.00004 CONTRIB.ATT.DELEGATE ENTI LOCALI	-
504.00005 CONTRIB.ATT.DELEGATE OPERA UNIVERSITARIA	-
<b>Totale 504 CONTRIBUTI ATTIVITA' CULTURALE</b>	-
<b>310 CONTRIBUTI GESTIONE ATTIVITA' PROPRIA</b>	
310.00001 CONTRIB.P.A.T.- ONERI DI GESTIONE (capitolo 353300)	2.400.000
310.00002 CONTRIB. P.A.T.-INDUSTRIE CULTURALI CREATIVE	66.778
310.00003 CONTRIB.P.A.T.-PROGETTO CULTURALE (capitolo 354300)	1.300.000
310.00004 CONTRIB.P.A.T.-INIZIATIVA PER LA VALORIZZAZ.ATT.MUSICALE	100.000
310.00010 CONTRIB. COMUNE DI TRENTO-ONERI GESTIONE	420.000
310.00011 CONTRIB.COMUNE ROVERETO- ATT.CULTURALI	50.000
310.00015 CONTRIB.MINISTERO- FUS CIRCUITO DANZA	135.000
310.00020 CONTRIB.REGIONE TAA-CIRC. DANZA	100.000
310.00030 CONTRIB.MUSE	-
310.00050 CREDITI TRIBUTARI	3.636
<b>Totale 310 CONTRIBUTI GESTIONE ATTIVITA' PROPRIA</b>	<b>4.575.414</b>
<b>410 CONTRIBUTI GESTIONE ATTIVITA' DELEGATE</b>	
410.00001 CONTRIBUTI P.A.T.- FESTE VIGILIANE	-
410.00002 CONTRIBUTI P.A.T.- SENTINELLE DI PIETRA	50.000
410.00003 CONTRIBUTI PAT- DICASTELINCASTELLO	70.000
410.00004 CONTRIBUTI PAT- VOUCHER CULTURALI	30.000
410.00005 CONTRIBUTI PAT- GIORNATA DELLA MEMORIA	40.000
410.00007 CONTRIBUTI PAT- EUREGIO	50.000
410.00008 CONTRIBUTI PAT- UTILIZZO SALE E TEATRI	40.000
410.00009 CONTRIBUTI PAT- S.A.S.S.	200.000
410.00010 CONTRIBUTI PAT- MUSICA ANTICA	20.000
410.00011 CONTRIBUTI PAT- CULTURA INFORMA	50.000
410.00012 CONTRIBUTI PAT- DISCANTO	50.000
410.00013 CONTRIBUTI PAT- VILLA ROMANA/ORFEO	150.000
410.00020 CONTRIB.COMUNE TN-FESTE VIGILIANE	102.000
410.00030 CONTRIB.REGIONE TAA- FESTE VIGILIANE	50.000



410.00040 CONTRIB.OPERA UNIVERSITARIA-DELEGATE	115.000
<b>Totale 410 CONTRIBUTI GESTIONE ATTIVITA' DELEGATE</b>	<b>1.017.000</b>
<b>510 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>	
510.00001 CONTRIBUTI P.A.T.- INVESTIMENTI	414.748
510.00002 CONTRIBUTI COMUNE TN- INVESTIMENTI	-
510.00003 CONTRIBUTI MINISTERO-INVESTIMENTI PNRR	-
<b>Totale 510 CONTRIBUTI INVESTIMENTI</b>	<b>414.748</b>
<b>610 COMPENSI SERVIZI ATTIVITA' CULTURALE</b>	
610.00001 COMPENSI P.A.T.-SERVIZI ATT.CULTURALE	40.000
610.00002 COMPENSI COMUNE TN-SERVIZI ATT.CULTURALE	50.000
610.00003 COMPENSI SERVIZI TRENTO FILM FESTIVAL	15.000
610.00004 COMPENSI ENTI VARI-SERVIZI ATT.CULTURALE	50.000
<b>Totale 610 COMPENSI SERVIZI ATTIVITA' CULTURALE</b>	<b>155.000</b>
<b>801 VEND.BIGLIETTI-ABBONAM.-PUBBLICAZ.</b>	
801.00002 BIGLIETTI-ABBONAMENTI ATT. PROPRIE	620.000
801.00004 RICAVI VARI	4.800
801.00008 PROVENTI ORGANIZZAZIONE PROPRIA	-
<b>Totale 801 VEND.BIGLIETTI-ABBONAM.-PUBBLICAZ.</b>	<b>624.800</b>
<b>803 PROVENTI DA AFFITTI</b>	
803.00001 AFFITTI TEATRI	295.000
803.00002 AFFITTI SALE	9.000
803.00003 AFFITTO BAR	36.456
803.00004 PROVENTI PER SERVIZI ACCESSORI	40.000
803.00005 PROVENTI PER SERVIZI TECNICI	90.000
803.00006 PROVENTI PER NOLEGGIO ATTREZZATURE	21.420
803.00007 RIMBORSI PER SERVIZI VARI	90.000
803.00008 PROVENTI PER RIMBORSO DANNI	-
803.00009 PROVENTI ORGANIZZAZIONE PROPRIA	2.500
<b>Totale 803 PROVENTI DA AFFITTI</b>	<b>584.376</b>
<b>805 VENDITE BENI AMMORTIZZABILI</b>	
805.00006 VENDITA ATTREZZATURE SPECIFICHE	-
<b>Totale 805 VENDITE BENI AMMORTIZZABILI</b>	<b>-</b>
<b>806 ALTRI PROVENTI</b>	
806.00001 PLUSVALENZE PATRIMONIALI	-
806.00003 SPONSORIZZAZIONI ATTIVITA'PROPRIE	30.000
806.00005 SOPRAVVENIENZE ATTIVE	-
806.00006 SPONSORIZZAZIONI ATTIVITA' DELEGATE	142.784
806.00007 DONAZIONI E ALTRE LIBERALITA'	20.000
806.00011 RIMBORSO FRINGE BENEFIT	1.500
<b>Totale 806 ALTRI PROVENTI</b>	<b>194.284</b>
<b>807 INTERESSI E SCONTI ATTIVI</b>	
807.00001 INTERESSI ATTIVI BANCARI	4.000
807.00002 INTERESSI ATTIVI COMMERCIALI	50
807.00003 ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI	200
807.00004 DIFFERENZA CAMBIO ATTIVA	-
807.00005 INTERESSI SU RIMBORSI .INAIL - INPS	-
<b>Totale 807 INTERESSI E SCONTI ATTIVI</b>	<b>4.250</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>7.569.872</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>7.569.872</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>



# **RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2024**



## RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2024

La redazione del seguente documento avviene secondo le prescrizioni del Decreto del Presidente della Provincia del 31 dicembre 2008 che dispone all'art. 19 che entro il 30 novembre di ciascun anno il Consiglio di amministrazione approvi il bilancio preventivo relativo all'esercizio successivo che deve essere redatto per centri di costo al fine di consentire la valutazione dei relativi risultati economici di esercizio. Il bilancio dovrà chiudere in pareggio e deve essere accompagnato dal bilancio d'esercizio al 31 dicembre precedente, nonché dai dati di preconsuntivo della gestione dell'anno in corso, dai dati relativi alle previsioni di cassa e da una relazione illustrativa delle singole voci di costo e di ricavo. Il bilancio preventivo con la documentazione accompagnatoria deve essere trasmesso entro il 31 dicembre agli altri enti pubblici e le loro forme associative che hanno affidato al Centro la gestione di strutture o servizi culturali e deve essere trasmesso per l'approvazione alla Giunta Provinciale.

Il bilancio preventivo 2024 è stato elaborato sulla base dei dati del consuntivo dell'anno 2022 e preconsuntivi 2023 aggiornati nel mese di giugno, e sulla scorta di budget definiti rispetto alle singole rassegne ed alle attività di programma.

L'esercizio finanziario coincide con l'anno solare e la proiezione tiene conto di dati storici e delle novità intercorse nell'esercizio 2023. Il bilancio di previsione è stato elaborato con l'obiettivo di ottenere il pareggio, in continuità con la gestione degli anni precedenti.

Il generale, sulla scorta di un approccio prudenziale determinato dalle considerazioni svolte, l'introduzione dei valori di stima è stata realizzata con un approccio estremamente rigoroso per quanto attiene ai ricavi al fine di evitare sovrastime, e con approccio altrettanto rigoroso sui costi, teso ad evitare sottostime.

Per la stima dei costi si è tenuto conto degli andamenti gestionali degli anni precedenti che hanno confermato i risultati ottenuti da una significativa politica di contenimento della spesa.

### 1. COSTI

- L'attività artistica dell'anno 2024, già programmata fino all'estate, si suppone in linea con l'anno 2023 e si articolerà nelle seguenti attività:

Attività Proprie
STAGIONE DI PROSA E DANZA DEL TEATRO SOCIALE
STAGIONE REGIONALE CONTEMPORANEA (TRENTO, BOLZANO, ROVERETO)
STAGIONE TEATRALE IN AUDITORIUM (AUDIPOP)
STAGIONI DI DANZA (TEATRO COMUNALE DI BOLZANO, TEATRO ZANDONAI DI ROVERETO)
CIRCUITO DANZA TRENTO ALTO ADIGE/SUEDTIROL
RESIDENZE E COPRODUZIONI
PROGRAMMAZIONE MUSICALE E TEATRALE AL TEATRO SANBAPOLIS (SANBACLUB, TRENTO E LODE)
CINEMA
STAGIONE TEATRALE PER SCUOLE E FAMIGLIE (TRENTO, ROVERETO)
LABORATORI
EVENTI DI NATALE E CAPODANNO A TRENTO
Attività delegate
FESTE VIGILIANE
DISCANTO - RASSEGNA DI MUSICA POPOLARE AL METS
EUREGIO
SENTINELLE DI PIETRA
DICASTELINCASTELLO
MUSICANTICA
VILLA ROMANA E SASS



- Le linee di programmazione potrebbero variare nella seconda parte della stagione.
- In merito alle attività delegate si rileva che e' previsto nel 2024 il rinnovo dello schema di Convenzione tra la Provincia Autonoma di Trento, il Comune di Trento ed il Centro Servizi Culturali Santa Chiara per la gestione dei luoghi della Tridentum Romana "S.A.S.S." Spazio Archeologico Sotterraneo del Sas e Villa Romana di Orfeo e relativi spazi di pertinenza. L'ente a partire dal 20 giugno 2023 ha preso in carico l'ulteriore area. Oltre alla fornitura di personale di custodia e cassa, le aree sono presidiate da personale del servizio per il sostegno occupazionale della Provincia Autonoma di Trento. A copertura di queste attività è stato previsto dalla PAT un contributo complessivo annuo di euro 350.000.
- Le spese per le Feste Vigiliane organizzate dal Centro Servizi Culturali Santa Chiara su incarico dell'Amministrazione Comunale di Trento, e coperte solo parzialmente da entrate dedicate o sponsorizzazioni negli anni precedenti, nel 2024 non prevedono ad oggi contributi dedicati da parte della PAT.
- Nel 2023 l'ente ha collaborato con la Provincia per la realizzazione delle attività musicali presso la Trentino Music Arena, il Centro è stato incaricato di elaborare un progetto per la valorizzazione dell'area per un biennio a partire dal 2024.
- E' prevista in crescita l'attività per conto terzi, che si fonda sulla realizzazione di veri e propri progetti delegati da Istituzioni territoriali, i cui costi vengono fatturati. I più significativi sono i seguenti:

Nome	Delega
Concertone dell'immacolata	Comune di Rovereto
Festival dello Sport	PAT/Comune di Trento
Festival dell'Economia	PAT/Comune di Trento
Trento Film Festival	TFF/PAT/Comune di Trento

- Nel corso del 2023 è stata registrata una significativa riduzione dei costi energetici che, se resterà tale nel corso dell'anno, potrebbe impattare positivamente sulla proiezione d'esercizio. La gestione delle forniture energetiche sarà oggetto nell'anno 2024 di un'analisi mirata alla realizzazione di una gara predisposta da Apac. Attualmente l'ente si avvale di un contratto ponte con il precedente fornitore di energia.
- I costi del personale calcolati su un organico di 57 risorse vengono stimati in euro 2.207.500 (-2% rispetto al consuntivo 2022). L'attenta gestione del personale ha consentito di contenere il tasso di assenteismo del personale che dal dato 2022 del 5,4% si è ridotto al 3,12% nel 2023. L'obbligo ribadito del recupero di ferie, permessi ed ore aggiuntive con tempi programmati consentirà un contenimento dei costi fissi.
- Entro le prime settimane del 2024 sarà concluso il confronto con le OO.SS. sui temi del rinnovo dell'accordo integrativo aziendale, del premio di risultato, degli elementi retributivi aggiuntivi per i tecnici in montaggio, reperibilità e flessibilità, cumulabilità buoni pasto, lavoro agile in adeguamento al regolamento PAT, banca ore ed indennità antincendio ai coordinatori.
- Saranno concluse due selezioni per impiegato tecnico manutentore a tempo indeterminato e per un impiegato alla segreteria artistica a tempo determinato. Si continuerà, al bisogno, ad usufruire di alcuni collaboratori in somministrazione cosa che ha consentito all'ente di investire in risorse giovani e motivate in attesa della realizzazione di specifiche graduatorie.
- Nell'anno 2023 è stata affidata una consulenza alla società Praxi per l'elaborazione del premio di risultato aziendale, da accompagnare ad ulteriori fringe benefit per la copertura del quale è stato stanziato un importo di euro 60.000.





- L'aumentata attività dell'ente in decentramento determinerà un aumento dei costi di trasferta.

COSTI DEL PERSONALE	2022	2023	2024
905.00001 STIPENDI PERSONALE DIPENDENTE	1.653.717	1.655.000	1.600.000
905.00003 PERSONALE - ONERI PREVIDENZIALI	465.185	467.000	450.000
905.00005 CONTRIBUTI I.N.A.I.L.	20.162	21.000	16.000
905.00007 SPESE TRASFERTA PERSONALE	5.112	5.200	10.000
905.00009 SPESE MENSA PERSONALE	45.643	46.000	46.000
905.00010 COSTI AGGIORNAMENTI PERSONALE	30.564	31.000	20.000
905.00011 RIMBORSO CHILOMETRICO PERSONALE	4.544	5.000	5.500
905.00012 OMAGGI A DIPENDENTI	29.576	30.000	-
905.00013 PREMIO DI RISULTATO			60.000
<b>Totale COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>2.254.503</b>	<b>2.260.200</b>	<b>2.207.500</b>

I principali elementi che avranno riflesso sulla gestione 2024 si riassumono nei punti seguenti.

- Il Presidente Divina il 20 luglio ha comunicato le proprie dimissioni dal Consiglio di amministrazione del Centro. Il Consiglio ha preso atto delle dimissioni nella seduta odierna. Le deleghe sono state trasmesse alla vice presidente Sandra Matuella in attesa delle nomine in sostituzione da parte della PAT.
- I lavori di efficientamento energetico al Teatro Cuminetti ed all'Auditorium, cofinanziati dal PNRR gestito dal MiC, non ultimati a settembre 2023 se non in minima parte, hanno comportato la richiesta di una procedura di proroga per la quale non c'è ancora una conferma. Tali investimenti comporteranno da parte dell'ente un'esposizione finanziaria più intensa della media che potrebbe generare tensioni di cassa verso la fine dell'esercizio, nella fase di transizione tra la rendicontazione delle spese e la liquidazione dei saldi da parte del MiC, si rammenta tuttavia che l'ente ha già beneficiato di un acconto del 10% sull'importo totale.
- Il programma PNRR, Missione 1 – Area cultura sul tema Migliorare l'efficienza energetica di cinema, teatri e musei, finanziato dall'Unione europea ha visto l'assegnazione al Centro Servizi Culturali Santa Chiara delle seguenti risorse:  
Teatro Auditorium – euro 400.000,00  
Teatro Cuminetti – euro 250.000,00
- L'avviamento a partire dal mese di gennaio del sistema gestionale Opera Erp permetterà l'accesso completo di tutti i dipendenti ad un sistema di informazione completo il cui database conterrà la turnistica del personale, la programmazione, la gestione amministrativa e la produzione organizzativa.
- Nel corso del 2024 troveranno attuazione la revisione dell'identità visiva del Centro, l'adozione di un nuovo sistema di biglietteria regionale condiviso con Fondazione Teatro Comunale di Bolzano, Teatro Stabile di Bolzano, Fondazione Haydn di Bolzano e Trento, la realizzazione di un nuovo sito web del Centro.
- Le consolidate relazioni con le realtà territoriali del settore pubblico e privato, oggi definite da accordi convenzionali con Teatro Stabile di Bolzano e Coordinamento Teatrale Trentino, Fondazione Orchestra Haydn di Bolzano e Trento, Incontri internazionali di Rovereto, Conservatorio Bonporti, si amplieranno grazie ai nuovi accordi definiti con Pergine Spettacolo Aperto e Arte Sella e potranno essere oggetto di ulteriori indirizzi forniti dall'Assessorato provinciale di riferimento.
- Il progetto culturale e artistico nel 2024 si attuerà anche grazie a una fitta rete di consolidate collaborazioni e coproduzioni con istituzioni culturali locali, nazionali e straniere. Al di là della coproduzione degli spettacoli in cartellone con compagnie e teatri di rilevante interesse culturale (tra gli altri Fondazione Aida, Teatro Stabile di Bolzano, Fondazione Haydn, Fondazione Nazionale della Danza Aterballetto), e concentrandosi sul fronte più specifico della ricerca, si può citare la fitta rete di collaborazioni che il Centro, grazie al ruolo di primo piano in ambito culturale, intrattiene con alcune delle più importanti istituzioni culturali locali: dall'accordo di collaborazione scientifica con il Dipartimento di Lettere dell'Università di Trento al Conservatorio di Trento, dalla Libera Università di Bolzano alla La.Ba. di Rovereto, Muse, Mart e Castello del Buonconsiglio.



Nel 2024 i costi di esercizio sono stimati complessivamente in euro 7.569.872.

## 2. RICAVI

I ricavi si attestano su euro 7.569.872, con una prudenziale riduzione, rispetto al consuntivo 2022, del 2%. I ricavi, come sempre, sono rappresentati da componenti pubbliche e private che concorrono alla copertura dei costi di gestione ed artistici.

I ricavi per contributi sono stati iscritti in base alle comunicazioni relative alle effettive assegnazioni nei rispettivi bilanci preventivi degli Enti finanziatori, valevoli per l'esercizio 2024, in particolare la delibera n. 1424 del 4 agosto 2023 dal Servizio Attività Culturali.

DELIBERE DI RIFERIMENTO CONTRIBUTI PAT 2024	STANZIAMENTI 2024		STANZIAMENTI 2025		STANZIAMENTI 2026	
	CAPITOLO 353300	CAPITOLO 354300	CAPITOLO 353300	CAPITOLO 354300	CAPITOLO 353300	CAPITOLO 354300
DELIB.PAT NR.1424 DEL 04.08.2023	2.750.000,00	1.300.000,00	2.550.000,00		2.200.000,00	
DELIB.PAT NR.1971 DEL 20.10.2023 Attività delegate che verranno totalmente riscontate		280.000,00				

Nella tabella seguente i dati non ancora disponibili sono stati stimati sulla base delle informazioni ricevute nell'anno 2023. I ricavi propri tengono conto dell'andamento dell'anno 2023.

Nel 2024 prudenzialmente si è ipotizzato di raggiungere un valore di incassi da biglietteria di euro 624.800, con una crescita del 45% rispetto al consuntivo 2022.

E' stata realizzata la revisione del piano dei conti dell'area dei ricavi che permetterà una maggiore chiarezza negli esercizi futuri.

## 3. INVESTIMENTI

Gli investimenti previsti nell'anno 2024 derivano in parte dal residuo delle attività riscontate e non ancora effettuate al termine dell'anno 2023 per un totale di euro 211.120.



AREA INVESTIMENTO	TEATRO/UFFICIO	CATEGORIA	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO	PER TEATRO	CESPITE
elettrici	Auditorium					
		video	Videoproiettore 15000 Laser con ottiche e sistema di appendimento	30.000,00 €	1	si
	Cuminetti	audio	2 radiomicrofoni (sostituzione furto agosto 2021)	5.000,00 €	1	si
	Sociale					
		accessori	30 ganci clamps per fari	300,00 €	1	no
		audio	4 radiomicrofoni + antenne e distribuzione	15.000,00 €	1	si
		accessori	100 cavi acciaio sicurezza con moschettoni per fari	1.000,00 €	1	no
	Melotti					
		audio	Impianto audio completo di sub e top per allestimento fisso in sala	65.000,00 €	1	si
			<b>116.300,00 €</b>			

AREA INVESTIMENTO	TEATRO/UFFICIO	CATEGORIA	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO	PER TEATRO	CESPITE
macchinistica	Auditorium					
		palcoscenico	Rifacimento completo sipario che presenta notevoli segni di usura	30.000,00 €	1	si
		concertistica	Manutenzione straordinaria pianoforte gran coda	20.500,00 €	2	si
	Cuminetti	manutenzione	Levigare e pitturare palco	4.000,00 €	1	no
	Sociale					
		palcoscenico	Sistema di comunicazione della meccanica di scena (intervento di manutenzione straordinaria)	15.000,00 €	2	si
	Melotti	palcoscenico	Nuove americane di palcoscenico	10.000,00 €	1	si
				<b>79.500,00 €</b>		

AREA INVESTIMENTO	TEATRO/UFFICIO	CATEGORIA	DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO	PER TEATRO	CESPITE
	Uffici	Software e connettività	Gestione posti di lavoro: centralino telefonico in cloud.	15.320,00 €		
		Software e connettività	Switch e router per la rete locale presso le sedi di Via Santa Croce, Teatro Auditorium e Teatro Sociale			

TOTALE

**211.120,00 €**

Previsti nell'anno 2024, invece euro 704.420 di cui 85.618 provenienti da fondi PNRR, se sarà autorizzata la proroga richiesta.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI - PREVENTIVO 2024			
Investimenti Area Eletttrici			
Teatro Auditorium	luci	luci per leggi a led per sostituire la dotazione esistente	2.000
	luci	Fari teatrali smartbat 8pz	15.000
Teatro Sociale			
	accessori	Sistema di comunicazione palco regia intercom wireless 8 stazioni	15.000
	luci	40 Fari par tomcat neri	3.000
Auditorium Melotti			
	luci	mixer luci chamsys q70+ flycase	7.000
	audio	impianto audio per canale destro e sinistro cinema	15.000
		<b>Totale Area Eletttrici</b>	<b>57.000</b>
Investimenti Area Macchinisti			
Teatro Auditorium	accessori	Mini combinata	5.000
Teatro Sociale			
	palcoscenico	Sostituzione tavole palcoscenico, rifacimento palco	25.000
	accessori	Ricambio utensili lavoro ( seghetto altern.,Avvitatore, levigatrice)	3.000
	concertistica	Rifacimento della camera acustica del Sociale	100.000
	concertistica	sedie per orchestra	8.000
		<b>Totale Area Macchinisti</b>	<b>141.000</b>
Investimenti PNRR			
Teatro Auditorium			
Illuminazioni	PALCO	Forniture	195.814



	PLATEA	Relamping	20.813
		Rimozioni	4.045
		<b>Totale ILLUMINAZIONE</b>	<b>220.672</b>
Impianti climatizzazione	UTA	Modifiche UTA	12.194
		Rimozioni	1.850
		Serrande	4.952
		<b>Totale CLIMATIZZAZIONE</b>	<b>18.995</b>
Sanificazione	IMPIANTO UV		-
		<b>Totale SANIFICAZIONE</b>	-
Fotovoltaico	IMPIANTO		142.457
		<b>Totale FOTOVOLTAICO</b>	<b>142.457</b>
Infissi	NUOVI INFISSI	Facciate Continue	24.389
		Finestre	1.922
		Porte	11.026
	DEMOLIZIONI	Infissi	1.341
		<b>Totale INFISSI</b>	<b>38.678</b>
		Totale PNRR Teatro Auditorium	420.802
<b>Teatro Cuminetti</b>			
Illuminazioni	PALCO	Forniture	21.087
	CAMERINI	Relamping	7.149
		Relamping sale secondarie	6.500
		Rimozioni	853
	PLATEA	Relamping	9.500
		Rimozioni	1.229
		<b>Totale ILLUMINAZIONE</b>	<b>46.318</b>
Impianti climatizzazione	BMS	Contabilizzazione	3.361
		Gestione Accessi	1.800
		Sistema di Controllo	11.585
	UTA	Modifiche UTA	13.032
		Rimozioni	8.305
		Serrande	1.218
		<b>Totale CLIMATIZZAZIONE</b>	<b>39.300</b>
Sanificazione	IMPIANTO UV		-
		<b>Totale SANIFICAZIONE</b>	-
		Totale PNRR Teatro Cuminetti	85.618
		<b>Totale investimenti anno 2024</b>	<b>704.420</b>

Non ancora specificatamente quantificati, ma, per un importo di circa 100.000 euro, si aggiungeranno:

- Realizzazione del progetto esecutivo mirato a realizzare una biglietteria condivisa in ambito regionale che permetta di sviluppare attività di audience development con il Teatro Stabile di Bolzano, il Coordinamento Teatrale Trentino, la Fondazione Orchestra Haydn di Bolzano e Trento, VBB e la Fondazione Teatro Comunale di Bolzano. Con tempistiche differenziate in base alle diverse situazioni degli enti coinvolti.
- Realizzazione della nuova identità visiva e del nuovo sito web istituzionale dell'ente.

Si allega bilancio previsionale 2024 completo di raffronto con il bilancio previsionale 2023 aggiornato a giugno 2023.





## VERIFICA DEL RISPETTO DELLE DIRETTIVE PROVINCIALI PER IL BILANCIO PREVENTIVO 2024

### 1. DIRETTIVE PER LE AGENZIE E GLI ENTI E PUBBLICI STRUMENTALI DI CUI ALL'ALLEGATO A DELLA DELIBERA 1831 del 22/11/2019.

#### ENTRATE

##### a) Trasferimenti Provinciali

L'Ente ha iscritto in bilancio i trasferimenti provinciali in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio provinciale, riscontando quota parte per investimenti e spettacoli non effettuati.

CAPITOLO BILANCIO PAT	IMPEGNI	CAPITOLO BILANCIO AGENZIA/ENTE	ACCERTAMENTI
Cap 353300 - Trasferimenti correnti	-	Cap 353300 - Assegnazioni della PAT corrente	2.400.000
Cap 354300 - Trasferimenti di parte capitale	-	Cap. 354300 - Assegnazioni della PAT di parte capitale	1.632.328
TOTALE	-	TOTALE	4.032.328

### 2. SPESE

#### a) Spesa per l'acquisto di beni e servizi per il funzionamento

SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2019	PREV. 2024
Utenze e canoni	325.403	477.500
Assicurazioni	15.234	23.700
Locazioni (utilizzo beni di terzi)	25.968	43.232
Spese condominiali	-	-
Vigilanza e Pulizia (servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente)	195.757	213.633
Sistemi informativi	-	-
Giornali e riviste e pubblicazioni	4.429	2.500
Altri beni di consumo	20.438	25.000
Formazione e addestramento del personale	-	-
Manutenzioni ordinarie e riparazioni	33.879	65.000
Servizi amministrativi	150	100
Prestazioni professionali e specialistiche	-	-
Altri Servizi	960	4.000
<b>TOTALE</b>	<b>622.217,45</b>	<b>854.665</b>
- Spese una tantum per rincarare servizi energetici e calore	-	- 143.445
- Spese una tantum per manutenzione hardware e software a causa della vetustà degli impianti e costi di noleggio pc dal fornitore Trentino Digitale	-	- 13.692
- Spese una tantum per maggiori costi per l'acquisto di beni e servizi causati dal processo inflattivo	-	- 20.915
- Spese una tantum per la gestione delle aree museali del Sass e della Villa di Orfeo	-	- 54.400
<b>Spesa per l'acquisti di beni e servizi netta</b>		<b>622.213</b>
<b>Limite 2024: spesa sostenuta nel 2019</b>		<b>622.217</b>



L'aumento dei costi energetici è stato stimato in incremento di euro 143.445 in base all'aumento dei costi di riscaldamento dell'Auditorium Melotti (quota parte dei costi di amministrazione assegnati pro-quota all'ente), al verificato aumento dei costi del fornitore Edison Facility Solution con il quale si è stipulato un contratto ponte fino ad assegnazione APAC, ed al probabile rinnovo della convenzione con la Provincia per la fornitura dell'energia elettrica presso il Teatro Sociale.

La gestione della sede aggiunta del Sass e della Villa Romana di Orfeo, assegnata a giugno 2023, inoltre, differenzierà l'importo del 2024 da quello del 2019 di euro 54.300 per la fornitura dei servizi.

Si segnala, inoltre, che la voce Vigilanza e pulizia è stata scorporata della quota parte strettamente attinente all'attività core modificando il criterio della confrontabilità.

I dati sono i seguenti:

VIGILANZA E PULIZIE ANNO 2019	IMPORTO
VIGILANZA	4.149
PULIZIE UFFICI	36.466
PULIZIE TEATRI PER ATTIVITA' CORE	155.142
<b>TOTALE 2019</b>	<b>195.757</b>

VIGILANZA E PULIZIE ANNO 2024	IMPORTO
VIGILANZA	
PULIZIE UFFICI	
PULIZIE TEATRI PER ATTIVITA' CORE	
<b>TOTALE 2024</b>	<b>213.633</b>

#### b) Spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza

Nel 2024 l'Ente non prevede di superare il 90% della media 2013-2014 delle spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza.

SPESE DI STUDIO RICERCA E CONSULENZA di cui all'Art. 39 sexies della L.P. n. 23/1990	Valore medio 2013-2014	PREV. 2024
Spese per incarichi di studio, ricerca e consulenza totali	221.082	123.065
- Spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	- 158.956	- 68.065
- Spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	-	-
<b>Spesa netta per incarichi di studio ricerca e consulenza</b>	<b>62.126</b>	<b>55.000</b>
<b>Limite per ciascun anno del triennio 2024-2026 spese di studio ricerca e consulenza: 90% rispetto alla media 2013-2014.</b>		<b>55.913</b>

#### c) Spese di carattere discrezionale

Nel 2024 l'Ente non sosterrà spese per mostre, convegni, manifestazioni non riferibili all'attività istituzionale, nonché sponsorizzazioni pubblicazioni.

Nel 2024 le spese discrezionali non supereranno il 90% della media del biennio 2013-2014.

SPESE DISCREZIONALI	Valore medio 2013-2014	PREV. 2024
Spese discrezionali totali	95.361	161.430
- Spese sostenute per attività di ricerca	-	-
- Spese indispensabili connesse all'attività istituzionale	- 65.031	- 155.539



- Spese connesse ad interventi cofinanziati almeno per il 50% da soggetti esterni	-	-
<b>Spese discrezionali nette</b>	<b>30.330</b>	<b>5.891</b>
<b>Limite per ciascun anno del triennio 2024-2026 spese discrezionali: 90% rispetto alla media 2013-2014.</b>		<b>27.297</b>

#### d) Compensi degli organi sociali

Nel 2024 l'Ente rispetterà i limiti alle misure dei compensi e dei rimborsi spese degli organi di amministrazione, di controllo e consultivi (Comitati scientifici/ tecnici...) previsti dal D.Lgs. n.78 del 31.05.2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

SPESE PER COMPONENTI DEGLI ORGANI DI ENTI	Valore medio 2013-2014	PREV. 2024
Spesa per compensi amministratori e sindaci	23.759	25.000
Rimborsi incarichi amministratori	16.378	1.000
<b>Totale spese componenti organi di Enti</b>	<b>40.137</b>	<b>26.000</b>

#### e) Spesa per l'acquisto e la locazione di beni immobili

Si conferma il contratto di locazione del capannone sito a Spini di Gardolo anche per l'anno 2024 anche se è prevista una revisione del materiale archiviato ormai completamente obsoleto. Nel 2022, su indicazione del Comune di Trento, è stato stipulato un ulteriore contratto di locazione per un capannone che sarà destinato a custodire il materiale ed i costumi utilizzati durante le Feste Vigiliane, in quanto quello di proprietà del Comune di Trento risulta in ristrutturazione; il costi risultano imputati direttamente alle attività delegate e coperte parzialmente con un contributo che riceveremo dal Comune stesso.

SPESE PER L'ACQUISTO E LOCAZIONE DI BENI IMMOBILI	Valore medio 2013-2014	PREV. 2024
Spesa per l'acquisto di beni immobili	-	-
Spesa per la locazione di beni immobili	28.426	28.000
<b>Totale spese per l'acquisto e la locazione di beni immobili</b>	<b>28.426</b>	<b>28.000</b>

#### f) Spesa per l'acquisto di arredi e per l'acquisto o la sostituzione di autovetture

Nel 2024 l'Ente rispetterà il limite del 90% della media degli anni 2013-2014.

SPESE PER ARREDI E AUTOVETTURE ENTI	Valore medio 2013-2014	PREV. 2024
Spesa per acquisto Arredi	5.130	4.617
Sostituzione arredi strutture teatrali non più funzionali	-	-
Spesa ammessa ai sensi direttiva n. 2018 del 1/12/2017	-	-
Spesa per acquisto Autovetture	-	-
<b>Totale</b>	<b>5.130</b>	<b>4.617</b>
<b>Limite per il 2024: 90% valore medio 2013-2014</b>	<b>5.130</b>	<b>4.617</b>

#### g) Affidamento di contratti di lavori, beni e servizi



Nel 2024 i contratti saranno affidati utilizzando la nuova piattaforma fornita dall'Apac che si sostituirà al Mepat.

A fine 2023 verranno sostenuti corsi di formazione dal personale dell'area procurement.

#### **h) Utilizzo degli strumenti di sistema**

L'ente ha stipulato convenzione con l'Agenzia per gli appalti e i contratti. Nell'anno 2024 si avvarrà di questo servizio per la realizzazione delle gare triennali di fornitura del servizio maschere, del servizio calore e di quello delle pulizie, a seguire.

L'Ente/Agenzia ha adottato le azioni necessarie per assicurare l'utilizzo degli strumenti di sistema approntati dalla Provincia a supporto di tutti gli enti e soggetti del settore pubblico provinciale.

#### **i) Trasparenza**

- ✓ L'Ente ha provveduto all'attuazione degli obblighi di trasparenza ai sensi della L.P. 4/2014, del decreto legislativo n. 33 del 2013 e delle direttive stabilite dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 1033 del 30 giugno 2017 e ha pubblicato sul proprio sito istituzionale le direttive della Provincia.
- ✓ L'Agenzia/Ente ha provveduto alla pubblicazione sul proprio sito internet istituzionale - sezione Amministrazione trasparente - del bilancio di previsione/budget economico e del bilancio consuntivo/bilancio di esercizio, ai sensi dell'art. 18 bis, comma 2 del D.Lgs. 118/2011.

#### **j) Monitoraggio situazione finanziaria e rispetto direttive**

L'Ente ha effettuato il monitoraggio della situazione finanziaria e del rispetto delle direttive alla data dell'ultima approvazione di bilancio.

#### **k) Comunicazione stato attuazione attività**

L'Ente non ha provveduto a trasmettere alla struttura provinciale competente una sintetica relazione sullo stato di attuazione del programma di attività non avendo introdotto tale sistema di pianificazione. I contatti e lo scambio di informazione con gli uffici provinciali di riferimento (Assessorato alla Cultura, Servizio Attività Culturali) sono frequenti e costanti.

### **DIRETTIVE AGLI ENTI PUBBLICI STRUMENTALI E ALLE AGENZIE IN MATERIA DI PERSONALE E DI CONTRATTI DI COLLABORAZIONE DI CUI ALL'ALLEGATO D DELLA DELIBERA 1935 del 04/12/2019 E S.M.**

#### **a) Nuove assunzioni**

Non sono previste nuove assunzioni prima di una verifica in sede provinciale delle disponibilità.

#### **b) Trattamento economico del personale**





L'ente non ha costituito per il 2024 un budget per area direttiva sulla base delle indicazioni fornite dal Dipartimento organizzazione e personale.

Nel 2024 l'Ente non ha attivato procedure per progressioni verticali sia all'interno delle categorie che tra le categorie previste nel piano triennale dei fabbisogni e approvate con deliberazione giuntalesca.

L'ente non ha garantito che nell'ambito delle procedure interne di valutazione della dirigenza sia adeguatamente valorizzato l'aspetto relativo alla verifica del rispetto delle direttive impartite dalla Giunta provinciale, anche con riferimento agli obblighi dettati dalle norme sulla trasparenza e sulla prevenzione della corruzione, con conseguente significativo impatto sulla quantificazione della retribuzione variabile connessa ai risultati.

#### c) Spese di collaborazione (art. 39 duodecies L.P. 23/90)

L'Ente non prevede di sostenere spese di collaborazione nel 2024 se non per la realizzazione di progetti legati all'attività istituzionale cofinanziate per almeno il 65% da soggetti esterni alla Provincia.

#### d) Spesa del personale

Il limite di spesa è previsto dalla deliberazione di Giunta n.239 del 25/02/2022 allegato 1. Nell'anno 2024 le spese per il personale rimarranno prudenzialmente stabili ed è escluso il corposo aumento registratosi nell'anno 2023 dovuto alla differenza della rivalutazione del TFR causato dall'inflazione.

Le spese per il personale includono gli oneri a carico dell'azienda.

SPESE PER IL PERSONALE	2019	PREV. 2024
Spese per il personale	2.428.999	2.396.332
Spesa per incarichi di collaborazione	-	-
Spesa di viaggio per missione	5.847	10.000
- Spesa necessaria al rispetto dei livelli di servizio	- 5.847	- 10.000
<b>Totale spese per il personale</b>	<b>2.428.999</b>	<b>2.396.332</b>
<b>Limite 2024: Spesa per il personale 2019</b>		<b>2.428.999</b>

SPESE PER STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE	2.019,00	PREV. 2024
Spesa di viaggio per missione	5.847	10.000
Spesa di straordinario	-	-
- Spesa necessaria al rispetto dei livelli di servizio	- 5.847	- 10.000
<b>Totale spese per straordinario e viaggi di missione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Limite 2024: Spesa sostenuta nel 2019</b>		<b>-</b>

TIPOLOGIA CONTRATTUALE	2019	2023
Contratti a tempo indeterminato - CCNL Teatri Stabili Pubblici	37	49
Contratti a tempo determinato - CCNL Teatri Stabili Pubblici	2	1
Contratti a tempo determinato Dirigenti - CCNL Dirigenti industria	1	1



**e) Spese di straordinario e viaggi di missione**

L'Ente nel 2024 sosterrà maggiori costi per viaggi di missione, in base ai dati rilevati nel 2023.

<b>SPESE PER STRAORDINARIO E VIAGGI DI MISSIONE</b>	<b>2019</b>	<b>PREV. 2024</b>
Spesa di viaggio per missione	5.847	10.000
Spesa di straordinario	-	-
- Spesa necessaria al rispetto dei livelli di servizio	- 5.847	- 10.000
<b>Totale spese per straordinario e viaggi di missione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Limite 2024: Spesa sostenuta nel 2019</b>		<b>-</b>

Il Centro prevede il rispetto delle direttive provinciali di cui alla delibera nr.1831 del 22.11.2019, integrata con la delibera nr. 1945 del 20.10.2023 così come le direttive in materia di personale approvate con delibera nr.239 del 25.02.2022 all.1, sia per l'annualità 2024 che per il biennio 2025-2026.

Trento, 23 novembre 2023

Il Direttore  
Massimo Ongaro



# **BILANCIO COMPARATO 2024**

**CENTRO SERVIZI CULTURALI "S. CHIARA"**  
Sede in VIA S. CROCE 67 - TRENTO  
Codice Fiscale 96017410224 - Partita Iva 01272950229

**BILANCIO COMPARATO 2022 - 2023 - 2024**

<b>Costi</b>	<b>2022</b>	<b>Proiezione 2023</b>	<b>2024</b>
<b>001 SPESE ORG. SPETT. ATTIVITA' DELEGATE</b>			
001.00001 SPESE ARTISTI - ATT. DELEGATE	491.366	206.842	192.868
001.00002 OSPITALITA' - ATT. DELEGATE	17.783	15.929	14.853
001.00003 TRASPORTO - ATT. DELEGATE	12.047	3.933	3.667
001.00004 ONERI INPS - ATT. DELEGATE	6.340	8.199	7.645
001.00005 ALLESTIMENTI - ATT. DELEGATE	455.720	769.375	717.396
001.00006 CONSULENZE - ATT. DELEGATE	5.992	28.432	26.511
001.00007 MAT. PUBBLICITARIO - ATT. DELEGATE	31.911	84.389	78.688
001.00008 S.I.A.E. - ATT. DELEGATE	12.395	22.531	21.009
001.00009 COSTI PROMOZIONALI ATTIV. DELEGATE	235.785	126.431	117.889
001.00010 COSTO PERSONALE SUBORDINATO ATT. DELEG.	-	15.522	14.474
<b>Totale 001 SPESE ORG. SPETT. ATTIVITA' DELEGATE</b>	<b>1.269.340</b>	<b>1.281.583</b>	<b>1.195.000</b>
<b>002 SPESE ORG. SPETT. ATTIVITA' PROPRIE</b>			
002.00001 SPESE ARTISTI - ATT. PROPRIE	1.211.458	2.048.529	1.146.020
002.00002 OSPITALITA' - ATT. PROPRIE	26.839	25.400	24.503
002.00003 TRASPORTO - ATT. PROPRIE	16.681	8.643	15.229
002.00004 ONERI INPS - ATT. PROPRIE	42.380	68.753	38.691
002.00005 ALLESTIMENTI - ATT. PROPRIE	447.502	608.680	408.554
002.00006 CONSULENZE - ATT. PROPRIE	45.515	27.722	41.554
002.00007 MAT. PUBBLICITARIO - ATT. PROPRIE	84.177	66.309	76.851
002.00008 S.I.A.E. - ATT. PROPRIE	62.581	73.385	57.134
002.00009 COSTI PROMOZIONALI ATTIV. PROPRIE	260.888	193.766	238.181
002.00010 COSTO PERSONALE SUBORDINATO ATTIV. PROPRIE	113.448	232.277	103.574
<b>Totale 002 SPESE ORG. SPETT. ATTIVITA' PROPRIE</b>	<b>2.311.469</b>	<b>3.353.464</b>	<b>2.150.291</b>
<b>003 SPESE INDUSTRIE CULTURALI CREATIVE</b>			
003.00002 OSPITALITA' - INDUSTRIE CULT. CREATIVE	6.605	-	-
003.00003 TRASPORTO - INDUSTRIE CULT. CREATIVE	5.742	-	-
003.00004 ONERI INPS - INDUSTRIE CULT. CREATIVE	8.821	-	-
003.00006 CONSULENZE - INDUSTRIE CULT. CREATIVE	60.597	-	-
003.00009 COSTI PROMOZIONALI ATTIVITA' IND. CULT. CREA	-	152.787	-
<b>Totale 003 SPESE INDUSTRIE CULTURALI CREATIVE</b>	<b>81.766</b>	<b>152.787</b>	<b>66.778</b>
<b>004 INIZIATIVE PER LA VALORIZZAZIONE ATTIVITA' MUSICALE PAT</b>			
<b>Totale 004 INIZIAT. VALORIZ. ATTIV. MUSICALE PAT</b>	<b>-</b>	<b>1.050.000</b>	<b>100.000</b>
<b>901 COSTI DI GESTIONE</b>			
901.00001 ASSICURAZIONI	14.758	23.000	23.000
901.00002 PULIZIE	41.607	42.000	45.000
901.00003 ENERGIA	24.060	28.000	33.000
901.00004 ACQUA	12.278	14.000	13.500
901.00005 CALORE	363.586	364.000	370.000
901.00006 TELEFONO	14.874	18.000	20.000
901.00007 VIGILANZA	1.560	1.500	1.500
901.00008 SPAZI VERDI	11.411	12.000	15.000
901.00009 ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	15.039	15.000	15.000
901.00010 SERVIZI ESTERNI	38.291	110.000	135.000
901.00011 SPESE DI CONNESSIONE INTERNET	17.242	18.000	13.000
901.00013 SPESE PUBBLICITARIE	1.053	2.000	2.000
901.00014 SPESE VARIE	12.281	12.000	12.000
901.00015 CARBURANTI	547	1.000	1.000
901.00016 SPESE SPEDIZIONI E CORRIERI	489	500	500
901.00018 SERVIZI VARI A RIMBORSO	239.246	240.000	240.000
901.00020 RIFIUTI URBANI	20.736	25.000	26.000
901.00021 SPESE POSTALI	90	150	100
901.00022 COSTI INEDUCIBILI	-	50	100
901.00023 CANCELLERIA	6.312	10.000	10.000
901.00025 VALORI BOLLATI/QUOTIDIANI/RIVISTE	2.408	2.500	2.500
901.00026 NOLEGGI	5.209	14.000	15.232
901.00027 SERVIZI TECNICI	3.218	3.000	3.500
901.00028 AFFITTI PASSIVI	31.582	32.000	28.000
901.00029 SPESE PER OMAGGI	790	1.200	1.891
901.00030 TASSA CIRCOLAZIONE AUTOMEZZI	29	19	19
901.00031 SPESE LEGALI	-	5.000	10.000
901.00035 SPESE TELEF. CELLULARE	13.241	13.500	15.000
901.00041 ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	740	680	700



901.00042 QUOTE ASSOCIATIVE	3.150	4.000	4.000
901.00043 PEDAGGI AUTOSTRADALI	42	60	100
901.00044 SPESE DISPOSITIVI DPI-COVID19	1.958	2.000	2.000
901.00045 SPESE VITTO E ALLOGGIO	103	1.000	1.000
<b>Totale 901 COSTI DI GESTIONE</b>	<b>897.929</b>	<b>1.015.159</b>	<b>1.059.642</b>
<b>902 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>			
902.00001 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	15.456	15.000	16.500
902.00005 CANONE LICENZE SOFTWARE	28.584	33.000	33.000
902.00007 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	738	1.000	2.000
902.00008 PREST.ASSISTENZA HDWARE E SFWARE	24.837	30.000	30.000
902.00011 MANUT.SERV. EDIFICI REV. CHARGE	-	25.000	28.000
<b>Totale 902 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>69.615</b>	<b>104.000</b>	<b>109.500</b>
<b>903 SPESE AMMINISTRATIVE</b>			
903.00001 COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI	18.939	20.000	25.000
903.00002 RIMBORSI AMMINISTRATORI E SINDACI	650	1.000	1.000
903.00003 SPESE RAPPRESENTANZA PRESIDENTE	347	600	1.000
903.00004 SPESE RAPPRESENTANZA DIRETTORE	3.925	5.000	1.000
903.00006 SPESE RAPPRESENTANZA	4.876	6.000	1.000
<b>Totale 903 SPESE AMMINISTRATIVE</b>	<b>28.737</b>	<b>32.600</b>	<b>29.000</b>
<b>904 SPESE PER CONSULENZE</b>			
904.00003 CONSULENZE ESTERNE	81.985	50.000	55.000
<b>Totale 904 SPESE PER CONSULENZE</b>	<b>81.985</b>	<b>50.000</b>	<b>55.000</b>
<b>905 COSTI DEL PERSONALE</b>			
905.00001 STIPENDI PERSONALE DIPENDENTE	1.653.717	1.655.000	1.600.000
905.00003 PERSONALE - ONERI PREVIDENZIALI	465.185	467.000	450.000
905.00005 CONTRIBUTI I.N.A.I.L.	20.162	21.000	16.000
905.00007 SPESE TRASFERTA PERSONALE	5.112	5.200	10.000
905.00009 SPESE MENSA PERSONALE	45.643	46.000	46.000
905.00010 COSTI AGGIORNAMENTI PERSONALE	30.564	31.000	20.000
905.00011 RIMBORSO CHILOMETRICO PERSONALE	4.544	5.000	5.500
905.00012 OMAGGI A DIPENDENTI	29.576	30.000	-
905.00013 PREMIO DI RISULTATO	-	-	60.000
<b>Totale 905 COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>2.254.503</b>	<b>2.260.200</b>	<b>2.207.500</b>
<b>906 AMMORTAMENTI</b>			
906.00002 AMM.TO MOBILI E ARREDI	17.452	17.651	17.650
906.00003 AMM.TO MACCHINE UFFICIO	3.262	3.069	3.500
906.00004 AMM.TO ATTREZZATURE	267	326	326
906.00006 AMM.TO ATTREZZATURE SPECIFICHE	83.091	138.073	140.102
906.00007 AMM.TO BENI STRUMENT.< € 516,46	3.694	10.236	12.000
906.00008 AMM.TO SCENOGRAFIE	1.269	-	-
906.00015 AMM.TO MANUTENZIONI BENI DI TERZI	31.989	111.206	40.200
906.00020 AMM.TO SOFTWARE	18.292	15.960	16.000
<b>Totale 906 AMMORTAMENTI</b>	<b>159.317</b>	<b>296.521</b>	<b>229.777</b>
<b>907 ACCANTONAMENTI</b>			
907.00002 ACCANTONAMENTO QUOTA T.F.R.	197.221	198.000	153.784
907.00006 ACCANTONAM. RISCHI ED ONERI	94.868	5.000	50.000
<b>Totale 907 ACCANTONAMENTI</b>	<b>292.089</b>	<b>203.000</b>	<b>203.784</b>
<b>908 ALTRI COSTI</b>			
908.00003 SOPRAVVENIENZE PASSIVE	68.541	26.695	-
908.00005 SANZIONI	675	1.210	1.200
<b>Totale 908 ALTRI COSTI</b>	<b>69.215</b>	<b>27.905</b>	<b>1.200</b>
<b>909 INTERESSI E SCONTI PASSIVI</b>			
909.00002 INTERESSI PASSIVI COMMERCIALI	15	100	100
909.00004 SPESE BANCARIE	14.087	14.000	13.000
909.00005 ONERI BANCARI	3.064	3.100	4.100
909.00006 ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	654	700	500
909.00007 DIFFERENZA CAMBIO PASSIVA	610	1.000	1.000
909.00008 INTERESSI PASSIVI C/ERARIO	12	100	200
<b>Totale 909 INTERESSI E SCONTI PASSIVI</b>	<b>18.442</b>	<b>19.000</b>	<b>19.400</b>
<b>910 MANUTENZIONI BENI DI TERZI</b>			
910.00001 MANUTENZIONI SU BENI COMUNE TN	44.806	45.000	45.000
910.00002 MANUTENZIONI SU BENI P.A.T.	67.394	68.000	26.000
910.00003 MANUTENZIONI SU BENI POLO MART	32.904	35.000	32.000
<b>Totale 910 MANUTENZIONI BENI DI TERZI</b>	<b>145.105</b>	<b>148.000</b>	<b>103.000</b>
<b>911 IMPOSTE E TASSE</b>			
911.00004 IMPOSTE E TASSE DETRAIBILI	9.520	10.000	9.000
911.00005 IMPOSTA DI REGISTRO	625	1.000	1.000
911.00006 I.R.A.P.	12.096	15.000	15.000

91100008 I.R.E.S.	-	15.000	15.000
<b>Totale 911 IMPOSTE E TASSE</b>	<b>22.240</b>	<b>41.000</b>	<b>40.000</b>
<b>TOTALE</b>	<b>7.701.750</b>	<b>10.035.219</b>	<b>7.569.872</b>

Ricavi	2022	Proiezione 2023	2024
<b>301 CONTRIB.PER ONERI DI GESTIONE-PAT</b>			
301.00001 CONTRIB. ONERI DI GESTIONE (P.A.T.)	2.800.000	-	-
301.00002 CONTRIB.INDUSTRIE CULTURALI CREATIVE (P.A.)	81.766	-	-
<b>Totale 301 CONTRIB.PER ONERI DI GESTIONE-PAT</b>	<b>2.881.766</b>	-	-
<b>302 CONTRIB.PER ATTIVITA' CULTURALE-PAT</b>			
302.00001 CONTRIB.PROGETTO CULTURALE (P.A.T)	1.632.692	-	-
302.00002 CONTRIB. AMM.TO COSTI PLURIENNALI	-	-	-
302.00003 CONTRIB.ATTIV.DELEGATE ORDIN.PAT	165.000	-	-
<b>Totale 302 CONTRIB.PER ATTIVITA' CULTURALE-PAT</b>	<b>1.797.692</b>	-	-
<b>303 CONTRIB.PER ACQUISTO ATTREZZAT.-PAT</b>			
303.00001 CONTRIB. ACQUISTO ATTREZZ. (P.A.T.)	27.774	-	-
<b>Totale 303 CONTRIB.PER ACQUISTO ATTREZZAT.-PAT</b>	<b>27.774</b>	-	-
<b>304 COMPENSI -PAT</b>			
304.00001 COMPENSI ATT. CULTURALE (P.A.T.)	46.540	-	-
304.00004 COMPENSI GESTIONE S.A.S.S.	-	-	-
<b>Totale 304 COMPENSI -PAT</b>	<b>46.540</b>	-	-
<b>401 CONTRIB.PER ONERI DI GESTIONE-COMUNE</b>			
401.00001 CONTRIB.ONERI GESTIONE ISTITUZIONALE	300.000	-	-
<b>Totale 401 CONTRIB.PER ONERI DI GESTIONE-COMUNE</b>	<b>300.000</b>	-	-
<b>402 CONTRIB.PER ATTIVITA' CULTURALE-COMUNE</b>			
402.00001 CONTRIB. ATT. CULTURALE (COM.TRENTO)	120.000	-	-
402.00002 CONTRIB.ATT.DELEGATE ORDIN.COMUNE TN	105.000	-	-
<b>Totale 402 CONTRIB.PER ATTIVITA' CULTURALE-COMUNE</b>	<b>225.000</b>	-	-
<b>403 CONTRIB.PER ACQUISTO ATTREZZAT-COMUNE</b>			
403.00001 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI COMUNE	-	-	-
<b>Totale 403 CONTRIB.PER ACQUISTO ATTREZZAT-COMUNE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>404 COMPENSI PER ATTIVITA' CULTUR-COMUNE</b>			
404.00001 COMPENSI PER ATTIVITA' CULTUR-COMUNE	57.473	-	-
<b>Totale 404 COMPENSI PER ATTIVITA' CULTUR-COMUNE</b>	<b>57.473</b>	-	-
<b>501 COMPENSI ATTIVITA' CULTURALE</b>			
501.00001 COMPENSI ATT.CULTURALE (ENTI VARI)	24.510	-	-
501.00003 COMPENSI F.F.M.E.	30.353	-	-
<b>Totale 501 COMPENSI ATTIVITA' CULTURALE</b>	<b>54.863</b>	-	-
<b>504 CONTRIBUTI ATTIVITA' CULTURALE</b>			
504.00001 CONTRIBUTI ATTIVITA' CULTURALE	251.857	-	-
504.00002 CONTRIB.ATTIVITA' DELEGATE	51.610	-	-
504.00003 CONTRIB.ATT.DELEG.STRAORD.PAT	541.071	-	-
504.00004 CONTRIB.ATT.DELEGATE ENTI LOCALI	72.522	-	-
504.00005 CONTRIB.ATT.DELEGATE OPERA UNIVERSITARIA	95.013	-	-
504.00006 CONTRIBUTI ENTI VARI	1.617	-	-
<b>Totale 504 CONTRIBUTI ATTIVITA' CULTURALE</b>	<b>1.013.689</b>	-	-
<b>310 CONTRIBUTI GESTIONE ATTIVITA' PROPRIA</b>			
310.00001 CONTRIB.P.A.T.- ONERI DI GESTIONE (capitolo 3)	-	2.900.000	2.400.000
310.00002 CONTRIB. P.A.T.-INDUSTRIE CULTURALI CREATIVE	-	152.787	66.778
310.00003 CONTRIB.P.A.T.-PROGETTO CULTURALE (capitolo 3)	-	1.388.820	1.632.328
310.00004 CONTRIB.P.A.T.-INIZIATIVA PER LA VALORIZZAZ.	-	1.050.000	100.000
310.00010 CONTRIB. COMUNE DI TRENTO-ONERI GESTIONE	-	420.000	420.000
310.00011 CONTRIB.COMUNE ROVERETO- ATT.CULTURALI	-	50.000	50.000
310.00015 CONTRIB.MINISTERO- FUS CIRCUITO DANZA	-	100.000	135.000
310.00020 CONTRIB.REGIONE TAA-CIRC. DANZA	-	100.000	100.000
310.00030 CONTRIB.MUSE	-	16.135	-
310.00050 CREDITI TRIBUTARI	-	3.636	3.636
<b>Totale 310 CONTRIBUTI GESTIONE ATTIVITA' PROPRIA</b>	<b>-</b>	<b>6.181.378</b>	<b>4.907.742</b>
<b>410 CONTRIBUTI GESTIONE ATTIVITA' DELEGATE</b>			
410.00001 CONTRIBUTI P.A.T.- FESTE VIGLIANE	-	150.000	-
410.00002 CONTRIBUTI P.A.T.- SENTINELLE DI PIETRA	-	156.640	50.000
410.00003 CONTRIBUTI PAT- DICASTELINCASTELLO	-	200.000	70.000
410.00004 CONTRIBUTI PAT- VOUCHER CULTURALI	-	60.000	30.000
410.00005 CONTRIBUTI PAT- GIORNATA DELLA MEMORIA	-	90.000	40.000
410.00007 CONTRIBUTI PAT- EUREGIO	-	152.000	50.000
410.00008 CONTRIBUTI PAT- UTILIZZO SALE E TEATRI	-	80.793	40.000

410.00009 CONTRIBUTI PAT- S.A.S.S.	-	9.497	200.000
410.00010 CONTRIBUTI PAT- MUSICA ANTICA	-	50.000	20.000
410.00011 CONTRIBUTI PAT- CULTURA INFORMA	-	100.000	50.000
410.00012 CONTRIBUTI PAT- DISCANTO	-	100.000	50.000
410.00013 CONTRIBUTI PAT- VILLA ROMANA/ORFEO	-	75.000	150.000
410.00020 CONTRIB.COMUNE TN-FESTE VIGILIANE	-	130.000	102.000
410.00030 CONTRIB.REGIONE TAA- FESTE VIGILIANE	-	50.000	50.000
410.00040 CONTRIB.OPERA UNIVERSITARIA-DELEGATE	-	100.000	115.000
<b>Totale 410 CONTRIBUTI GESTIONE ATTIVITA' DELEGATE</b>	-	<b>1.503.929</b>	<b>1.017.000</b>
<b>510 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>			
510.00001 CONTRIBUTI P.A.T.- INVESTIMENTI	-	557.248	34.310
510.00002 CONTRIBUTI COMUNE TN- INVESTIMENTI	-	-	-
510.00003 CONTRIBUTI MINISTERO-INVESTIMENTI PNRR	-	65.000	48.110
<b>Totale 510 CONTRIBUTI INVESTIMENTI</b>	-	<b>622.248</b>	<b>82.420</b>
<b>610 COMPENSI SERVIZI ATTIVITA' CULTURALE</b>			
610.00001 COMPENSI P.A.T.-SERVIZI ATT.CULTURALE	-	40.000	40.000
610.00002 COMPENSI COMUNE TN-SERVIZI ATT.CULTURAL	-	50.000	50.000
610.00003 COMPENSI SERVIZI TRENTO FILM FESTIVAL	-	30.000	15.000
610.00004 COMPENSI ENTI VARI-SERVIZI ATT.CULTURALE	-	48.717	50.000
<b>Totale 610 COMPENSI SERVIZI ATTIVITA' CULTURALE</b>	-	<b>168.717</b>	<b>155.000</b>
<b>801 VEND.BIGLIETTI-ABBONAM.-PUBBLICAZ.</b>			
801.00002 BIGLIETTI-ABBONAMENTI ATT. PROPRIE	424.331	700.000	620.000
801.00004 RICAVI VARI	6.724	3.268	4.800
801.00008 PROVENTI ORGANIZZAZIONE PROPRIA	-	-	-
<b>Totale 801 VEND.BIGLIETTI-ABBONAM.-PUBBLICAZ.</b>	<b>431.056</b>	<b>703.268</b>	<b>624.800</b>
<b>803 PROVENTI DA AFFITTI</b>			
803.00001 AFFITTI TEATRI	236.999	350.000	295.000
803.00002 AFFITTI SALE	4.528	6.408	9.000
803.00003 AFFITTO BAR	36.456	36.456	36.456
803.00004 PROVENTI PER SERVIZI ACCESSORI	38.273	45.203	40.000
803.00005 PROVENTI PER SERVIZI TECNICI	140.676	80.095	90.000
803.00006 PROVENTI PER NOLEGGIO ATTREZZATURE	42.265	14.191	21.420
803.00007 RIMBORSI PER SERVIZI VARI	74.399	75.000	90.000
803.00008 PROVENTI PER RIMBORSO DANNI	1.785	-	-
803.00009 PROVENTI ORGANIZZAZIONE PROPRIA	-	2.738	2.500
803.00011 RIMBORSO PER AFFITTI PASSIVI	-	-	-
<b>Totale 803 PROVENTI DA AFFITTI</b>	<b>575.380</b>	<b>610.091</b>	<b>584.376</b>
<b>805 VENDITE BENI AMMORTIZZABILI</b>			
805.00006 VENDITA ATTREZZATURE SPECIFICHE	-	-	-
<b>Totale 805 VENDITE BENI AMMORTIZZABILI</b>	-	-	-
<b>806 ALTRI PROVENTI</b>			
806.00001 PLUSVALENZE PATRIMONIALI	-	-	-
806.00003 SPONSORIZZAZIONI ATTIVITA'PROPRIE	32.000	10.000	30.000
806.00005 SOPRAVVENIENZE ATTIVE	95.757	28.170	-
806.00006 SPONSORIZZAZIONI ATTIVITA' DELEGATE	132.569	169.097	142.784
806.00007 DONAZIONI E ALTRE LIBERALITA'	30.000	30.000	20.000
806.00011 RIMBORSO FRINGE BENEFIT	1.350	1.350	1.500
<b>Totale 806 ALTRI PROVENTI</b>	<b>291.676</b>	<b>238.617</b>	<b>194.284</b>
<b>807 INTERESSI E SCONTI ATTIVI</b>			
807.00001 INTERESSI ATTIVI BANCARI	131	6.500	4.000
807.00002 INTERESSI ATTIVI COMMERCIALI	150	70	50
807.00003 ABBUONI E ARROTONDAMENTI ATTIVI	520	400	200
807.00004 DIFFERENZA CAMBIO ATTIVA	-	-	-
<b>Totale 807 INTERESSI E SCONTI ATTIVI</b>	<b>801</b>	<b>6.970</b>	<b>4.250</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>7.703.709</b>	<b>10.035.219</b>	<b>7.569.872</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>7.701.750</b>	<b>10.035.219</b>	<b>7.569.872</b>
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>1.959</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



# **RELAZIONE**

# **COLLEGIO DEI REVISORI**

# **2024**



## Centro Servizi Culturali Santa Chiara

### Verbale della riunione del Collegio dei Revisori dei Conti del 11 dicembre 2023

Il giorno 11 dicembre 2023, alle ore 9.00, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti del Centro Servizi Culturali Santa Chiara nelle persone del dott. Alessandro Giarolli, Presidente, e del dott. Andrea Tamanini, Revisore effettivo.

Il Collegio si è riunito ai fini della verifica del bilancio preventivo 2024 e preventivo pluriennale per gli anni 2024-2025-2026 come approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 23.11.2023. In esito e in sintesi della verifica effettuata il Collegio ha redatto la propria Relazione.

**Relazione del Collegio dei Revisori alla proposta di bilancio preventivo 2024 e pluriennale 2024-2025-2026 ai sensi dell'art. 9, co. 4 del regolamento di organizzazione e funzionamento del Centro Servizi Culturali Santa Chiara, approvato con Decreto del Presidente della Provincia 31.12.2008, n. 54-2/Leg, nonché degli articoli 17, 18 e 19 del regolamento di contabilità, per l'organizzazione e per il personale approvato dall'Ente con propria delibera dd. 13.11.2013, n. 1/294 e modificato con successiva delibera dd. 12.03.2014, n. 1/299/2014.**

La presente Relazione viene redatta ai sensi dell'art. 9, co. 4 del Regolamento di organizzazione e funzionamento del Centro Servizi Culturali Santa Chiara, approvato con Decreto del Presidente della Provincia 31.12.2008, n. 54-2/Leg., ed ha per oggetto il bilancio preventivo 2024 e pluriennale 2024-2025-2026, come approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 23.11.2023, ovvero entro il termine previsto nel sopra richiamato Regolamento di organizzazione e funzionamento.

Il bilancio preventivo 2024 e pluriennale 2024-2025-2026 sono stati redatti in base al quadro dei dati preconsuntivi del periodo 2023 (proiezione al 31.12.2023), tenendo conto, "in primis", degli importi degli stanziamenti della Provincia Autonoma di Trento previsti per il periodo 2024-2025-2026. In particolare la relazione al bilancio 2024 approvata dal Consiglio di Amministrazione del Centro riporta, tra l'altro, quanto segue:

*“Il bilancio preventivo 2024 è stato elaborato sulla base dei dati del consuntivo dell’anno 2022 e preconsuntivi 2023 aggiornati nel mese di giugno, e sulla scorta di budget definiti rispetto alle singole rassegne ed alle attività di programma.*

*L’esercizio finanziario coincide con l’anno solare e la proiezione tiene conto di dati storici e delle novità intercorse nell’esercizio 2023.*

*In generale, sulla scorta di un approccio prudenziale determinato dalle considerazioni svolte, l’introduzione dei valori di stima è stata realizzata con un approccio estremamente rigoroso per quanto attiene ai ricavi al fine di evitare sovrastime, e con approccio altrettanto rigoroso sui costi, teso ad evitare sottostime.*

*Per la stima dei costi si è tenuto conto degli andamenti gestionali degli anni precedenti che hanno confermato i risultati ottenuti da una significativa politica di contenimento della spesa”.*

La proposta di Bilancio preventivo 2024 e pluriennale 2024-2025-2026 sono stati redatti tenendo presenti i principi di cui all’articolo 19 del Regolamento di organizzazione e funzionamento approvato con Decreto del Presidente della Provincia 31.12.2018, n. 54-2/Leg, nonché all’articolo 19 del Regolamento di contabilità, per l’organizzazione e per il personale (approvato in data 13.11.2013 dal Consiglio di Amministrazione dell’Ente) del Centro Servizi Culturali Santa Chiara, ed in particolare:

- chiusura in pareggio del bilancio preventivo;
- allegazione al bilancio preventivo del bilancio d’esercizio dell’anno precedente, nonché dei dati di preconsuntivo della gestione dell’anno in corso;
- allegazione al bilancio preventivo di una relazione illustrativa delle singole voci di costo e ricavo;
- coincidenza dell’esercizio finanziario con l’anno solare.

In relazione allo stanziamento dei **ricavi per contributi da Enti** (suddivisi nelle voci per “gestione attività propria”, “gestione attività delegate” ed “investimenti”) questi sono stati determinati in base alle comunicazioni riferite alle effettive assegnazioni nei rispettivi bilanci



preventivi, ovvero, qualora non disponibili, sono stati stimati sulla base del dato a preconsuntivo 2023. In particolare, con riferimento alla Provincia Autonoma di Trento, Ente finanziatore più rilevante, si è fatto riferimento alla Deliberazione della Giunta Provinciale n. 1424 del 04.08.2023 avente ad oggetto: *“Approvazione del documento tecnico di accompagnamento del bilancio 2024–2026 e del bilancio finanziario gestionale per gli esercizi finanziari 2024-2026”*. Tale Delibera ha evidenziato gli stanziamenti per gli anni 2024, 2025 e 2026, suddivisi in conto capitale (capitolo: 354300) e parte corrente (capitolo: 353300). A tal proposito occorre evidenziare che l'intero stanziamento annuale è stato inserito a bilancio preventivo da parte dell'Ente tra i contributi di competenza della rispettiva annualità, quale copertura dei costi dell'attività artistica. Trattasi di prassi ormai consolidata per cui la diversa ripartizione prevista dal bilancio provinciale non ha mai determinato obiezioni da parte del finanziatore in merito alla effettiva destinazione dei fondi a investimento, ovvero a finanziamento dell'attività artistica. Risultano poi iscritti dei contributi assegnati per l'annualità 2023 ma non utilizzati e quindi riscontati sull'annualità successiva.

In riferimento invece ai contributi del Comune di Trento, Ente finanziatore più rilevante dopo la Provincia Autonoma di Trento, si sono assunti i dati relativi ai due anni precedenti (2022 e 2023), non essendo ancora disponibile la comunicazione formale di assegnazione per il 2024. Peraltra analoga scelta era stata effettuata in sede di approvazione del bilancio preventivo 2023, visto che la comunicazione da parte di detto Ente con riferimento al contributo per tale annualità è risultata ben successiva all'approvazione del relativo bilancio preventivo.

I contributi ministeriali e regionali per l'attività artistica si riferiscono all'attività della circuitazione regionale della danza. In considerazione dell'attività prevista i trasferimenti per l'anno 2024 sono stati quantificati sulla base di quanto assegnato al Centro per l'annualità 2023 rispettivamente a titolo di contributo ministeriale, pari ad € 135.000,00 (Decreto n. 1105 del 01.08.2023 Ministero della Cultura – Direzione Generale Spettacolo), ed a titolo di contributo regionale, pari ad € 100.000,00.



I contributi per attività delegate considerano esclusivamente i contributi certi, gran parte dei quali per risorse provinciali, tra cui si segnala l'importo complessivo di € 350.000,00 per la gestione dei luoghi della Tridentum Romana "S.A.S.S." Spazio Archeologico Sotterraneo del Sas e Villa Romana di Orfeo e relativi spazi di pertinenza. La voce attività delegate non considera invece alcun importo riferibile ad ulteriori attività che potranno essere delegate dalla PAT, poiché non quantificabili al momento dell'approvazione del bilancio preventivo in analisi. Si tiene poi conto del trasferimento in convenzione dell'Opera Universitaria per l'attività di supporto e valorizzazione della struttura di Sanbapolis. In riferimento alle attività delegate, il preventivo in analisi tiene conto anche della quota di finanziamento da parte del Comune di Trento e della Regione per la realizzazione delle Feste Vigiliane.

Per quanto riguarda gli ulteriori **ricavi da fonte privata e gli altri proventi** sono previsti degli importi complessivamente inferiori rispetto a quelli risultanti dal preconsuntivo 2023, in ragione della preventivata riduzione delle spese per organizzazione di spettacoli per attività proprie, conseguente alla minore contribuzione provinciale allo stato assegnata al Centro. A tal proposito, sebbene la stima di tali ricavi sia del tutto indicativa, poiché dipenderà dallo sviluppo dell'attuale congiuntura economica, allo stato non pronosticabile, la quantificazione effettuata dall'Ente appare ragionevole in considerazione dei dati attualmente in possesso. Andando più nel dettaglio è stato previsto per il 2024 l'importo di € 624.800,00 per ricavi derivanti dalla vendita di biglietti ed abbonamenti, importo in diminuzione rispetto all'importo di € 703.268,00 risultante dal preconsuntivo 2023. La valutazione effettuata dall'Ente appare ragionevole in considerazione dell'ipotizzata riduzione degli spettacoli per attività proprie. Viene infatti prevista una riduzione dei ricavi dalla vendita di biglietti ed abbonamenti proporzionale alla riduzione della contribuzione provinciale in conto gestione.

Per quanto riguarda i proventi da affitti è stato previsto per il 2024 un importo di € 584.376,00, in diminuzione rispetto ai dati risultanti dal preconsuntivo 2023, pari ad € 610.091,00. Anche in tal caso la valutazione effettuata dall'Ente appare ragionevole, venendo prudenzialmente previsto nel 2024 un importo leggermente inferiore a quello da

preconsuntivo 2023, ma in linea con quello del consuntivo 2022, tenendo conto di quanto risultante dall'ultima situazione contabile a disposizione (aggiornata al 30.09.2023).

Passando all'esamina dei costi si segnala che le voci di spesa inerenti le attività delegate sono state distinte in appositi mastri di contabilità generale a cui corrispondono specifici centri di costo.

Il costo del personale, al netto dell'accantonamento quota TFR, prevede un importo in diminuzione del 2% rispetto al consuntivo 2022. Nell'anno 2023 è stata affidata una consulenza alla società Praxi per l'elaborazione del premio di risultato aziendale, da accompagnare ad ulteriori fringe benefit per la copertura del quale è stato stanziato nel bilancio previsionale 2024 un importo di € 60.000,00.

L'accantonamento quota TFR per l'anno 2024 risulta inferiore rispetto a quanto previsto nel consuntivo 2022 e nel preconsuntivo 2023 in ragione dei dati forniti dal consulente del lavoro.

Gli ammortamenti sono stanziati in base a criteri e coefficienti applicati negli esercizi precedenti, tenendo conto dei nuovi investimenti e del completamento del periodo di ammortamento per investimenti di anni precedenti. L'importo per l'anno 2024 risulta in notevole incremento rispetto al consuntivo 2022 in considerazione del piano di investimenti programmato tra cui si segnala la conclusione dei lavori di efficientamento energetico al Teatro Cuminetti ed all'Auditorium. Trattasi di interventi cofinanziati dal PNRR, non ultimati nel termine originario di settembre 2023 se non in minima parte, che hanno comportato la richiesta al Ministero competente di una procedura di proroga per la quale non risulta ancora pervenuta una conferma ufficiale. Da notare che i contributi sugli investimenti vengono contabilizzati a conto economico tra i ricavi, nella voce "contributi investimenti", in proporzione al periodo di ammortamento dei relativi cespiti.

Nel complesso sul fronte dei costi si assiste ad una riduzione rispetto al preconsuntivo 2023 delle spese per l'organizzazione di attività delegate, avendo considerato per quest'ultime solo quelle già certe.



Gli altri costi, gran parte dei quali connessi al mantenimento della “struttura” aziendale, appaiono in linea con i dati del preconsuntivo 2023. Una voce di spesa significativa è rappresentata dalle spese per riscaldamento, i cui importi preventivati per l’annualità 2024 sono in linea con quelli risultanti da consuntivo 2022. In merito a tale voce ed alle iniziative intraprese dal Centro per il relativo contenimento si rimanda al commento inserito nel capitolo inerente il rispetto delle Direttive Provinciali.

Il bilancio previsionale 2024 chiude con un pareggio di costi e ricavi, pari ad Euro 7.569.872,00, a fronte del dato di Euro 10.035.219,00, del preconsuntivo 2023.

Per quanto riguarda le due annualità successive (2025-2026) viene prevista una notevole riduzione dei ricavi totali, rispetto a quanto previsto per il 2024, in ragione essenzialmente degli stanziamenti sinora comunicati dalla Provincia Autonoma di Trento per cui è prevista, allo stato, una consistente riduzione per tali annualità. Per tale motivo viene prevista, per gli anni 2025-2026, una riduzione dei ricavi dalla vendita di biglietti - abbonamenti e per affitti.

La riduzione dei ricavi totali preventivata per gli anni 2025-2026 (rispetto al 2024) viene compensata in particolare con analogo riduzione dei costi previsti per l’organizzazione di attività, visto che gran parte degli altri costi sono difficilmente comprimibili poiché connessi al mantenimento della “struttura” aziendale.

In base ai dati in precedenza illustrati il Collegio dei Revisori dei conti esprime parere favorevole all’approvazione della proposta del bilancio di previsione 2024 e pluriennale per gli esercizi 2024-2025-2026 ed attesta la conformità della stessa ai criteri di bilancio di cui all’art. 2426 e seguenti del codice civile.

#### **Relazione del Collegio dei Revisori in ordine al rispetto delle Direttive Provinciali:**

In data 22.11.2019 la Giunta Provinciale ha approvato la Delibera n. 1831 che nel relativo Allegato A) detta le direttive per la formazione dei bilanci di previsione delle agenzie e degli enti pubblici strumentali della Provincia, prevedendo, tra l’altro, che “*il bilancio di previsione degli enti e delle agenzie deve risultare conforme alle presenti direttive*” e che “*deve essere corredato da una relazione del Collegio dei Revisori dei Conti attestante la conformità alle*

*presenti direttive*". La sopra richiamata Delibera n. 1831/2019 trova applicazione con riferimento a tutte le annualità del bilancio di previsione 2024-2026.

In data 25.02.2022 la Giunta Provinciale ha approvato la Delibera n. 239 che detta le direttive sul personale degli enti strumentali provinciali a decorrere dall'anno 2022.

Preliminarmente occorre evidenziare che nel bilancio previsionale 2024 ed in quello pluriennale 2024-2025-2026 i trasferimenti provinciali risultano iscritti in misura corrispondente alle somme stanziare sul bilancio della Provincia. Si ribadisce che gli interi stanziamenti annuali, indipendentemente dal relativo capitolo di spesa iscritto a bilancio provinciale, sono stati inseriti a bilancio preventivo da parte dell'Ente tra i contributi di competenza della rispettiva annualità, quale copertura dei costi dell'attività artistica.

In merito alle voci di spesa si riferisce che nell'ambito della redazione al bilancio previsionale 2024 risultano inserite apposite tabelle di verifica del rispetto delle Direttive provinciali sopra descritte, in cui vengono raffrontati gli importi preventivati con i relativi valori massimi.

Qui di seguito si riportano i dati di sintesi degli importi in questione:

**A) le spese per l'acquisto di beni e servizi** previste per il 2024, pari ad € 854.665,00, **superano** il valore massimo consentito, ovvero quello risultante dal consuntivo 2019, pari ad € 622.217,45. A tal proposito la Giunta Provinciale con **delibera n. 2116 del 25.11.2022**, "*in ragione del rilevante rialzo dei prezzi dei servizi energetici, ferma restando la necessità di garantire l'attuazione di tutte le iniziative necessarie ad assicurare il contenimento di tali spese*" ha stabilito "*che siano fatti salvi, già dall'esercizio 2022, i maggiori oneri per i consumi energetici quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili*"....."*Ne consegue, pertanto, che dalla spesa per acquisto di beni e servizi per il funzionamento, ovvero dai costi di funzionamento, possono essere detratti ai fini del confronto con il dato 2019 i maggiori oneri sostenuti per i consumi energetici. La determinazione delle spese di cui trattasi e la loro inerenza ai fabbisogni energetici è demandata alla responsabilità degli amministratori ed alla verifica da parte del collegio dei revisori o del collegio sindacale. In sede di relazione sulla gestione al rendiconto/bilancio*



*d'esercizio le agenzie, gli enti, le fondazioni e le società daranno conto delle misure e delle iniziative adottate per il contenimento delle spese energetiche e dei relativi consumi".*

Con successiva **delibera n. 1945 del 20.10.2023** la Giunta Provinciale ha precisato quanto segue: *"Ora in relazione al sensibile aumento dei prezzi registrato a partire dal 2021 che ha interessato anche i rinnovi dei contratti pluriennali di fornitura di beni e servizi per il funzionamento dei predetti soggetti, si ritiene opportuno integrare la citata deliberazione per prevedere che possono essere fatti salvi anche i maggiori oneri derivanti dal rinnovo di contratti per spese di funzionamento (pulizie, vigilanza...) disponendo che tali maggiori oneri possano essere detratti dalla spesa per acquisto di beni e servizi, ovvero dai costi di funzionamento, ai fini del confronto con la spesa del 2019, già a decorrere dall'esercizio 2023. Ferma restando la necessità di garantire l'adozione di azioni per garantire il contenimento delle spese in esame, la determinazione dei maggiori oneri di cui trattasi è demandata alla responsabilità degli amministratori che ne danno atto nella relazione sulla gestione al rendiconto/bilancio d'esercizio ed alla verifica da parte del collegio dei revisori o del collegio sindacale".*

In buona sostanza, tenuto conto delle delibere provinciali sopra richiamate, le **spese per l'acquisto di beni e servizi** preventivate per l'anno 2024 andranno, *"in primis"*, depurate dall'importo di **€ 143.445,00**, rappresentante l'aumento dei costi energetici previsto per il 2024 rispetto all'annualità 2019. Tale incremento risulta dovuto all'aumento dei costi di riscaldamento dell'Auditorium Melotti (quota parte dei costi di amministrazione assegnati pro-quota all'ente), al verificato aumento dei costi del fornitore Edison Facility Solution con il quale si è stipulato un contratto ponte fino ad assegnazione APAC ed al probabile rinnovo della convenzione con la Provincia per la fornitura dell'energia elettrica presso il Teatro Sociale. La gestione delle forniture energetiche sarà oggetto nell'anno 2024 di un'analisi mirata alla realizzazione di una gara predisposta da Apac. L'Ente confida di beneficiare della conclusione dei lavori di efficientamento energetico al Teatro Cuminetti ed all'Auditorium, programmata per il 2024.

Ai fini del rispetto delle Direttive si è poi provveduto ad escludere dalle spese da preventivo 2024 i costi, pari ad € 54.400,00, riconducibili alla gestione del SASS, in quanto sede aggiunta successivamente al 2019. Analogamente si è provveduto a depurare i maggiori costi, pari ad € 13.692,00, preventivati per la manutenzione di hardware - software e per il noleggio PC in conseguenza della vetustà degli impianti e della sempre maggiore informatizzazione richiesta per la gestione del Centro. In tal modo il confronto 2019 – 2024 avviene fra dati omogenei, come espressamente previsto nelle Direttive.

Nonostante aver depurato i predetti importi le spese per l'acquisto di beni e servizi preventivate per l'anno 2024 risultano superiori per € 20.915,00, rispetto all'importo limite prescritto dalle Direttive, ovvero quello risultante da consuntivo 2019. A tal proposito tale incremento appare giustificato dalla spirale inflazionistica innescatasi a partire dal 2021, che ha comportato un incremento generalizzato, **quantificabile attorno al 7%**, di tutti i costi ricompresi in tale categoria di spesa ad eccezione di quelli per i consumi energetici già oggetto di specifica autonoma depurazione;

**B) le spese per nuovi incarichi di studio, ricerca e consulenza** (escluse le spese indispensabili) previste per il 2024 non superano il valore massimo consentito, ovvero quello pari al 90% della media verificatasi negli anni 2013/2014;

**C) le spese discrezionali** (escluse le spese indispensabili) previste per il 2024 non superano il valore massimo consentito, ovvero quello pari al 90% della media verificatasi negli anni 2013/2014;

**D) le spese per il personale** previste per il 2024 non superano il valore massimo consentito, ovvero quello risultante dal consuntivo 2019;

**E) i compensi e rimborsi preventivati per i componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori dei conti** sono in linea con quanto previsto nella delibera di nomina da parte della Giunta Provinciale n. 1702 del 31.10.2019 e tenuto conto di quanto previsto dalle deliberazioni n. 1764 del 2011 e n. 1372 del 2015;



F) la spesa per la locazione di beni immobili riguarda la conferma del contratto riguardante il capannone sito a Spini di Gardolo;

G) le spese per arredi ed autovetture per il 2024 non superano il valore massimo consentito, ovvero quello pari al 90% della media verificatasi negli anni 2013/2014.

Si è provveduto ad individuare nei rispettivi bilanci di riferimento (bilancio preventivo 2024 e precedenti bilanci di raffronto, ovvero consuntivo 2019 e consuntivo 2013/2014) le singole voci di spesa utilizzate per detto calcolo, da cui è emersa la correttezza degli importi riportati nel bilancio preventivo 2024 ed il rispetto delle direttive provinciali nei termini sopra esposti.

**A proposito si ribadisce che le spese per l'acquisto di beni e servizi previste per l'annualità 2024 risulterebbero in realtà superare il limite stabilito, ma lo sforamento appare giustificato dalla spirale inflazionistica constatata anche nella richiamata delibera n. 1945 del 20.10.2023 della Giunta Provinciale.**

Tutto ciò descritto si attesta che, **seppur con la precisazione sopra evidenziata**, il bilancio previsionale 2024 risulta conforme alle Direttive Provinciali sopra richiamate e, a tal proposito, si richiama l'Ente all'esigenza del rispetto dei limiti imposti da dette Direttive anche in sede di consuntivo 2024, raccomandando puntuali verifiche infrannuali al fine monitorare l'andamento delle spese di riferimento. In particolare per quanto riguarda il costo del personale si invita a contabilizzare separatamente i maggiori oneri connessi alle stabilizzazioni e alle nuove assunzioni di personale effettuate nel rispetto delle direttive e la spesa connessa al rinnovo dei contratti collettivi provinciali di lavoro, poiché espressamente esclusi dalle direttive provinciali per la verifica dei limiti sulla spesa del personale.

Da ultimo si evidenzia che lo scrivente Collegio ha provveduto a verificare il rispetto delle sopra richiamate Direttive provinciali anche con riferimento alle annualità 2025 e 2026, poiché i valori di spesa ivi esposti risultano rispettare i massimi previsti.

Trento, li 11 dicembre 2023

**Il Collegio dei Revisori**



Dott. Alessandro Giarolli

(Presidente del Collegio dei Revisori)



Dott. Andrea Tamanini

(Revisore effettivo)





# **BILANCIO PREVENTIVO PLURIENNALE 2024-2026**

Centro Servizi Culturali Santa Chiara  
Sede in VIA S. CROCE 67 - TRENTO  
Codice Fiscale 96017410224 - Partita Iva 01272950229



# **PREVISIONI DI COSTO E RICAVO 2024-2026**



**PROGRAMMA PLURIENNALE DI ATTIVITA'  
BILANCIO ECONOMICO TRIENNALE 2024 - 2026**

Il Decreto del Presidente della Provincia del 31 dicembre 2008 dispone all'art. 17 che congiuntamente al bilancio di previsione debba essere trasmesso per l'approvazione alla Giunta provinciale anche il Programma Pluriennale di Attività. Il programma pluriennale di attività è lo strumento di specificazione del documento pluriennale di indirizzo che fissa le attività del Centro da perseguire nel periodo di riferimento. Il documento comprende, in rapporto alle scelte ed agli obiettivi prefissati, il piano di sviluppo delle attività e dei servizi ed il programma di investimento, ed espone le relative previsioni di costo e le modalità di finanziamento compatibilmente con le risorse del bilancio di previsione. Evidenzia inoltre le previsioni in ordine alla determinazione dei concorsi per le attività e i servizi resi agli enti partecipanti e ai soggetti terzi.

Il programma ha durata triennale ed è aggiornato annualmente in coerenza con il documento pluriennale di indirizzo e riformulato ad avvenuta nomina di un nuovo Consiglio di amministrazione.

Il programma, oltre agli interventi di competenza del Centro, riporta pure relativamente alle strutture messe a disposizione dal Comune di Trento, dalla Provincia e da eventuali altri enti proprietari, gli interventi di manutenzione straordinaria, di ammodernamento e di rinnovo, di competenza dei predetti enti, che risultino necessari per l'efficienza e la funzionalità delle strutture.

Programmazione pluriennale di attività 2024 - 2026 sarà così rappresentata:

<b>COSTI</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
001 SPESE ORG. SPETT. ATTIVITA' DELEGATE	1.195.000	115.000	115.000
002 SPESE ORG. SPETT. ATTIVITA' PROPRIE	2.150.291	1.295.020	964.600
003 SPESE INDUSTRIE CULTURALI CREATIVE	66.778	-	-
004 INIZIATIVE PER LA VALORIZZ.ATT.MUSICALE PAT	100.000	-	-
901 COSTI DI GESTIONE	1.059.642	700.000	600.000
902 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	109.500	50.000	40.000
903 SPESE AMMINISTRATIVE	29.000	30.000	30.000
904 SPESE PER CONSULENZE	55.000	55.000	55.000
905 COSTI DEL PERSONALE	2.207.500	2.200.000	2.200.000
906 AMMORTAMENTI	229.777	190.000	150.000
907 ACCANTONAMENTI	203.784	180.000	160.000
908 ALTRI COSTI	1.200	1.000	1.000
909 INTERESSI E SCONTI PASSIVI	19.400	18.000	18.000
910 MANUTENZIONI BENI DI TERZI	103.000	65.000	45.000
911 IMPOSTE E TASSE	40.000	15.000	15.000
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>7.569.872</b>	<b>4.914.020</b>	<b>4.393.600</b>

<b>RICAVI</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
310 CONTRIB.GESTIONE ATTIVITA' PROPRIA	4.907.742	3.255.000	2.905.000
410 CONTRIB.GESTIONE ATTIVITA' DELEGATA	1.017.000	115.000	115.000
510 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	82.420	40.020	39.600
610 COMPENSI ATTIVITA' CULTURALE	155.000	150.000	150.000
801 VENDITA BIGLIETTI ED ABBONAMENTI	624.800	620.000	550.000
803 PROVENTI DA AFFITTI	584.376	550.000	450.000
805 VENDITE BENI AMMORTIZZABILI	-	-	-
806 ALTRI PROVENTI	194.284	180.000	180.000
807 INTERESSI E SCONTI ATTIVI	4.250	4.000	4.000
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>7.569.872</b>	<b>4.914.020</b>	<b>4.393.600</b>



In particolare per quanto concerne le attività delegate nel 2024 il piano di attività prevede quanto segue:

Sentinelle di Pietra	Attività delegata dalla PAT che prevede attività estive di spettacolo per la valorizzazione de forti del Trentino.
Dicastelincastello	Attività delegata dalla PAT che prevede un programma estivo di spettacoli e intrattenimento in convenzione con il Castello del Buonconsiglio per la valorizzazione dei castelli
Discanto	Attività delegata dalla PAT che prevede un programma di concerti di musiche popolari tradizionali al Museo Etnologico di San Michele all'Adige
Living Memory	Attività delegata dalla PAT per la Giornata della Memoria che prevede attività in coordinamento con il Festival Living Memory
Programma Euregio	Attività delegate dalla PAT nell'ambito del programma Euregio per "Sviluppo della formazione musicale di base" – Scuole musicali
Utilizzo sale e teatri	Attività delegata dalla PAT che prevede la messa a disposizione di tutte le scuole di ogni ordine e grado (comprese le Federazioni) degli spazi gestiti dal Centro a tariffa riservata all'Ente Partner PAT
Feste Vigiliane	Attività delegata dal Comune di Trento in accordo con la PAT che prevede l'organizzazione delle Feste del Santo Patrono della Città di Trento, giunte alla quarantesima edizione.
Gestione dei Voucher Culturali ex delibera 683/2021	Attività delegata dalla PAT per la quale il Centro Servizi Culturali sostiene costi del personale e di gestione software nell'arco dell'intero anno.
Festival di Musica Antica	Attività delegata dalla PAT che prevede la programmazione di un importante festival internazionale dedicato al repertorio musicale antico in collaborazione con il Centro di eccellenza Laurence K.J. Feininger
Gestione annuale degli spazi archeologici	Attività delegata dalla PAT che prevede la gestione integrata annuale degli spazi archeologici del SASS e di Villa d'Orfeo
Gestione del Teatro Sanbapolis – Opera Universitaria	Attività delegata da parte dell'Opera Universitaria che prevede la gestione del Teatro Sanbapolis e delle attività programmate al suo interno



Gli elementi di rilievo sono i seguenti:

- I contributi in conto esercizio anni 2025 e 2026 vedono prudenzialmente indicati solo i contributi certi.
- Per il triennio 2024 -2026 la dinamica delle voci biglietti ed abbonamenti tiene conto di un'attività in costante crescita. Si segnala che dall'esercizio 2022 è stata effettuata una rimodulazione della programmazione per stagioni che sta già riscontrando un incremento degli indici di riempimento dei teatri rispetto agli esercizi appena trascorsi.
- In merito ai costi per attività delegate sono stati indicati solo quelli relativi alla gestione del Teatro Sanbapolis con convenzione triennale con Opera Universitaria.
- I costi di gestione dovranno essere rimodulati con nuovi contratti che prevedano un miglior efficientamento, in ciò, la collaborazione con Apac sarà preziosa.
- Il bilancio economico 2024 -2026 tiene conto delle uscite per raggiunti limiti di età pensionabile da parte del personale a tempo indeterminato e delle necessità di colmare i vuoti di organico. Prudenzialmente non è stato previsto un incremento, pur necessario, delle risorse.
- La determinazione delle quote di ammortamento segue solo i piani certi e definiti.
- Gli equilibri economico-finanziari dell'ente registrano una accentuata dipendenza dal sostegno degli enti terzi, ed in particolare dall'erogazione di contributi, atteso che i costi di gestione delle strutture (fino al 15,65% nel 2026) e quelli del personale dipendente rappresentano una componente rigida e consistente (fino al 50,07% nel 2026). Sarà dunque necessario che il Management provveda al costante monitoraggio delle componenti economiche maturate, e tenda progressivamente ad adottare iniziative volte a delineare ambiti di elasticità di manifestazione degli oneri, riferendo periodicamente al Consiglio di Amministrazione su fatti e circostanze che possano incidere sull'indirizzo gestionale approvato e sugli equilibri di bilancio.
- Il budget delle spese andrà prontamente rimodulato in ragione sia delle effettive entrate assegnate da enti contributori, sia delle differenti proiezioni delle entrate proprie.
- Le previsioni pluriennali fanno rilevare l'incremento di spese per servizi per la gestione delle cinque sedi teatrali e delle due sedi museali.

Il programma triennale degli investimenti sarà soggetto ad alcune variabili:

Teatro Cuminetti: gli interventi saranno definiti a seguito dell'accoglimento della proroga per il finanziamento del PNRR che andrà a comportare modifiche nella capacità di spesa dell'ente in merito all'ammodernamento del comparto luci.

L'ammodernamento del compendio Ex Santa Chiara, inoltre, con interventi strutturali nella parte uffici e sulla parte del Teatro Cuminetti non è ancora definito in quanto il Centro Servizi Culturali Santa Chiara non è ancora a conoscenza del progetto esecutivo definitivo.

Gli interventi di ammodernamento tecnologico, analogamente, saranno in funzione di queste variabili. L'intervento dell'ente sarà successivo alle risposte ed alle valutazioni dei progetti elencati.

Teatro Sociale di Trento: Nel mese di dicembre 2023 è in ultimazione un intervento urgente a copertura delle infiltrazioni di Palazzo Festi che potrà avere strascichi per una completa finalizzazione nel periodo successivo. Saranno effettuati investimenti nel triennio, sempre in funzione alle risposte relative al PNRR, nell'area del trattamento aria e del rinnovo delle caldaie. E' prevista una gara APAC triennale per la gestione del calore e gli interventi di ammodernamento delle strutture preposte.

Si richiede all'ente proprietario di finanziare il restyling delle postazioni operative nell'area del botteghino per migliorare l'ergonomia delle postazioni dei dipendenti.

Teatro Auditorium: In questa struttura, in attesa di un piano comunale di ristrutturazione, si richiede all'ente proprietario di finanziare il restyling delle postazioni operative nell'area del botteghino per migliorare l'ergonomia delle postazioni dei dipendenti.

Sulle altre strutture non sono attualmente state pianificate e richiesti altri interventi.