

Fondazione Festival dei Due Mondi ONLUS

Spoletto

BILANCIO PREVENTIVO 2014

**Fondazione
FESTIVAL DEI DUE MONDI O.N.L.U.S.
Spoleto**

**RELAZIONE PROGRAMMATICA E
BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2014**

Introduzione

Il Bilancio di Previsione per il 2014 della Fondazione Festival dei Due Mondi rappresenta la diretta organizzazione e gestione della 57° edizione del Festival dei Due Mondi di Spoleto che si realizzerà dal 27 giugno al 13 luglio 2014.

Il Bilancio di Previsione per il 2014, che si commenta di seguito per le poste di maggiore rilievo, è stato impostato, secondo criteri prudenziali, a partire dai dati analitici riferiti al triennio 2011 - 2013.

Il Bilancio è stato redatto secondo i principi del D. Lgs. 91 “Disposizioni recanti attuazione dell’articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento e armonizzazione dei sistemi contabili” e le disposizioni del Decreto del Ministro dell’Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 “Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica”.

Pertanto il Bilancio è composto dai seguenti documenti:

1. il budget economico annuale
2. gli allegati al budget economico annuale, e nello specifico:
 - a) il budget economico pluriennale
 - b) la relazione programmatica
 - c) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

Ai fini dell’uniformità della classificazione della spesa, è stata inoltre individuata, quale missione di riferimento del Bilancio dello Stato, la missione “Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali e paesaggistici” e quale Programma di attività la “57° edizione del Festival dei Due Mondi di Spoleto”; la classificazione COFOG (*Classification of the functions of government*) di secondo livello individuata è la seguente: “08.02 – Attività culturali”. Tale classificazione è stata sottoposta al vaglio del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo.

Le Previsioni 2014 sono affiancate dai dati riferiti al Preventivo 2013 aggiornato sulla base degli effettivi risultati conseguiti dalla 56° edizione del Festival.

Come di consuetudine, in attesa della definizione di dettaglio del programma del Festival e dell'effettiva assegnazione dei contributi di fonte pubblica, il Bilancio 2014 va analizzato quale Previsione iniziale, cui seguirà un costante lavoro di analisi e monitoraggio al fine di garantire gli equilibri complessivi e la migliore allocazione delle risorse da parte del Consiglio di Amministrazione e del Direttore Artistico.

Il quadro generale della attuale congiuntura economica non induce evidentemente a stimare incrementi nei fondi a disposizione, siano essi di fonte pubblica o di fonte privata; le previsioni iniziali rappresentano, come di consuetudine, le risorse annualmente assegnate alla Fondazione per la realizzazione dell'attività istituzionale, al netto, evidentemente, di quei contributi finalizzati o quei fondi straordinari che nel corso dell'esercizio potranno essere eventualmente assegnati su specifiche iniziative. Pertanto l'apparente contrazione delle risorse rappresentata nello schema di bilancio corrisponde per lo più alla consueta, prudentiale impostazione delle stime previsionali.

Rimane centrale il ruolo del Ministero dei Beni delle Attività Culturali e del Turismo, il quale, con il proprio concreto sostegno, ha garantito nel tempo quell'imprescindibile base di finanziamento necessaria a gestire la continuità della programmazione artistica. Se pure, infatti, il finanziamento complessivo proveniente dallo Stato è imparagonabile, in termini di valori assoluti, agli apporti che gli altri Paesi Europei erogano a manifestazioni analoghe, in Italia il Festival dei Due Mondi rimane, nel suo genere, una delle manifestazioni più finanziate dallo Stato. Dunque il supporto del MIBACT si stima possa continuare ad essere una primaria fonte di finanziamento del Festival anche per l'esercizio 2014.

L'edizione n. 57 del Festival dei Due Mondi (dal 27 giugno al 13 luglio 2014), nel solco della sua tradizione spoletina, si presenta come una rassegna multidisciplinare di opera, musica, danza, prosa e arte.

In termini di sintesi, Il Bilancio di Previsione Iniziale 2014 prevede:

rieplogo manifestazioni artistiche

	Titoli	recite
Lirica	2	6
Musica	20	24
Danza	2	5
Teatro	10	35
Altre manifestazioni	3	
Cinema	2	
<i>totale</i>	39	70

**IL BUDGET ECONOMICO DI PREVISIONE 2014
PREMESSA E CRITERI DI BASE**

I luoghi deputati ad accogliere la manifestazione sono quelli tradizionali del Festival: i teatri *Nuovo – Gian Carlo Menotti, Caio Melisso - Spazio Carla Fendi, Romano*, il *Teatrino delle Sei*, l'*Auditorium*, le chiese di *S. Nicolò* e *S. Simone*, cui si aggiunge la splendida *Basilica di San Salvatore* (sito recentemente inserito nella lista Unesco), la piazza del Duomo, le strade e le piazze di Spoleto. E' in corso di valutazione anche l'utilizzo della Rocca Albornoziana.

La previsione degli incassi da biglietteria è stimata, in considerazione della non completa definizione dei titoli del cartellone 2014, con una sostanziale conferma del dato del 2013.

La previsione dei costi, di regola, è stata eseguita sulla base dei dati analitici riferiti alla gestione 2013 rapportati all'attività prevista per il 2014, e sulla base della normativa vigente, dei contratti in corso di definizione, di preventivi, etc.

Dei vari criteri di calcolo sarà fatto cenno di volta in volta.



IL BUDGET ECONOMICO 2014
 QUADRO DI SINTESI E RICAVI

L'elaborato del Budget Economico 2014 è stato redatto sulla base delle linee d'indirizzo del Presidente, sullo schema previsto dall'art. 2 comma 1 del citato D.M. 27/03/2013, e si riassume nei dati delle seguenti tabelle:

Contributi in conto esercizio	2.770.000
Contributi da privati	380.000
Ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	1.640.000
Proventi finanziari	15.000
<i>Totale complessivo ricavi</i>	4.805.000

Acquisti di materie prime, sussidiarie, prodotti etc.	90.000
Costi per servizi	3.101.130
Spese per il godimento di beni di terzi	415.000
Costi del personale a tempo indeterminato e a tempo determinato	975.000
Ammortamenti	65.000
Oneri diversi di gestione	45.870
Accantonamenti per rischi	50.000
Oneri finanziari	25.000
Imposte (IRAP)	38.000
<i>Totale complessivo costi</i>	4.805.000

Le ipotesi riguardanti i principali aggregati del conto economico di previsione 2014 sono di seguito dettagliate:

Contributi in conto esercizio

Contributi dallo Stato	2.500.000
Contributi da regioni	80.000
Contributi altri enti pubblici	190.000
<i>Totale</i>	2.770.000

Contributi dallo Stato

La previsione riferita al contributo proveniente dallo Stato è articolata come segue:

Contributo dello Stato: L. 418/1990	510.000
Contributo dello Stato: L. 238/2012	1.000.000
Contributi dello Stato a valere sul Fondo Unico dello Spettacolo	990.000
<i>Totale</i>	2.500.000

La stima del contributo previsto dalla Legge n. 418/1990 viene effettuata prefigurando un'ulteriore riduzione rispetto al contributo ancora non erogato per il 2013 e pari a € 590.410,00.

Il contributo di cui alla Legge 238/2012 è quantificato dalla medesima in € 1.000.000,00.

Il contributo del FUS viene stimato in € 990.000,00, in considerazione di quanto assegnato per le attività 2013.

All'atto dell'accertamento dell'importo definitivamente assegnato si procederà all'aggiornamento dei dati di previsione.

Contributi da Regioni

Il contributo della Regione Umbria viene stimato sulla base del contributo storicamente assegnato.

Contributi da altri enti pubblici

Il dettaglio è il seguente:

Comune di Spoleto: retrocessione spese	160.000
Provincia di Perugia	-
Camera di Commercio Perugia	30.000
<i>Totale</i>	190.000

Il contributo del Comune di Spoleto è pari alla somma degli affitti o delle concessioni d'uso che il *Festival* dovrà pagare allo stesso Comune per l'utilizzo di teatri e spazi pubblici; si tratta, in pratica, di una partita di giro perché è compensato da altrettanti costi.

La previsione di azzeramento del contributo della Provincia di Perugia va inserita nel quadro della generale difficoltà che insiste sulla finanza pubblica locale.

Il contributo della Camera di Commercio di Perugia viene stimato sulla base del dato storico.

All'atto dell'accertamento dell'importo definitivamente assegnato si procederà

all'aggiornamento dei dati di previsione.

Contributi da privati

Il dettaglio è il seguente:

Contributo Fondazione Cassa di Risparmio di Spoleto	150.000
Contributo Banca Popolare di Spoleto	100.000
Altri contributi da privati: progetto <i>I Mecenati del Festival</i>	130.000
<i>Totale</i>	380.000

La previsione di contributi provenienti dagli enti finanziari del territorio va esaminata nel dettaglio, e va inquadrata nella generale situazione di pesante crisi che ha investito gli Istituti bancari nazionali a partire dal 2011.

Come si rammenterà, nell'esercizio 2012 si sono verificati elementi di forte discontinuità rispetto al precedente quadriennio 2008-2011, quadriennio caratterizzato da un sostanziale allineamento del sostegno finanziario garantito al Festival dai due "poli" bancari locali di riferimento: quello rappresentato dalla Banca Popolare di Spoleto e Spoleto Credito e Servizi s.c.a.r.l. da un lato, e quello rappresentato dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Spoleto, la Cassa di Risparmio di Spoleto, la Banca CR Firenze e gli altri istituti del gruppo Intesa San Paolo di base territoriale dall'altro lato.

A partire dal 2012 la Banca Popolare di Spoleto e la Spoleto Credito e Servizi hanno drasticamente ridotto il proprio sostegno al Festival, con un taglio del 60% del contributo rispetto agli esercizi precedenti; si è dunque passati da un contributo annuo di € 250.000,00 a un contributo di € 100.000,00, oltre a una significativa riduzione nell'acquisto di biglietti, fino a giungere, nel 2013, al totale azzeramento di biglietti.

Nel 2012 è stato sostanziale il supporto degli istituti afferenti Intesa San Paolo, a partire dalla Cassa di Risparmio di Spoleto, la quale, insieme con la Fondazione Cassa di Risparmio di Spoleto, ha consentito di compensare la riduzione dei fondi provenienti dalla BPS e costruito un'importante relazione con l'Istituto nazionale di riferimento.

Centrale, nel 2013, il ruolo e l'azione della Fondazione Cassa di Risparmio di Spoleto, la quale ha disposto un investimento straordinario, con un contributo che ha consentito di attutire l'ulteriore, significativa flessione dell'intervento da parte degli altri istituti finanziari del territorio.

Occorre inoltre considerare la mutata natura del sostegno proveniente da Casse dell'Umbria (nella quale è confluita la Cassa di Risparmio di Spoleto); nel corrente esercizio 2013, infatti, il rapporto si è configurato come sponsorizzazione ed è stato connotato dal forte coordinamento con Intesa San Paolo, divenuto nuovo, importante sponsor del Festival.

La Previsione per il 2014, pertanto, si limita in questa fase a prefigurare un ridimensionamento rispetto al 2013 del contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Spoleto, e una commisurazione dello stesso al dato precedente 2012 auspicando comunque un sempre maggior ruolo della Fondazione di origine bancaria ed oggi Istituto autonomo, ente protagonista a livello territoriale di un forte sostegno alla cultura e al sociale.

In prospettiva, la Fondazione Cassa di Risparmio di Spoleto può certamente svolgere un ruolo chiave in qualità di socio della Fondazione Festival dei Due Mondi, garantendo l'imprescindibile sostegno finanziario al Festival e al contempo il miglior collegamento con la realtà economica e sociale del territorio.

Altri contributi da privati

E' ormai una realtà affermata il progetto di *fund raising* avviato dal 2010 e denominato "I Mecenati del Festival". Si tratta di una informale associazione di privati sostenitori del Festival che ormai con continuità e partecipazione sostengono le attività e le seguono con entusiasmo e senso civico. E' stato stimato di raccogliere anche per l'edizione 2014 un fondo di circa € 130.000,00 da destinarsi ad attività culturali e di promozione della giovane creatività nel campo dello spettacolo.

Ricavi per cessioni di beni e prestazioni di servizi

Il dettaglio è il seguente:

Sponsorizzazioni	950.000
Incassi da botteghino	600.000
Quote di coproduzione	40.000
Recuperi spese e varie	50.000
<i>Totale</i>	1.640.000

Sponsorizzazioni

Le sponsorizzazioni sono state stimate con riferimento ai dati del corrente esercizio 2013. In particolare - dai primi contatti - gli sponsor già attivi per

l'edizione 2013 hanno dato la propria disponibilità ad intervenire anche nel 2014.

Incassi da botteghino

La previsione degli incassi *totali* da biglietteria, in considerazione della non completa definizione dei titoli del cartellone 2014, è stata effettuata secondo criteri prudenziali, sulla base dei dati del periodo 2008-2013.

In relazione al programma artistico delineato e alle recite previste nel 2014 l'incasso stimato, al netto dell'Iva, viene quantificato in un ammontare complessivo di € 600.000,00.

Quote di coproduzione

Le quote di coproduzione si riferiscono agli apporti finanziari di soggetti terzi con i quali la Fondazione stipula accordi finalizzati alla coproduzione di spettacoli; l'importo è definito sulla base degli esercizi precedenti.

Recuperi di spese e varie

Sulla base di quanto accaduto nei precedenti esercizi, inoltre, sono stati stimati ricavi a titolo di "Recuperi di spese" per circa 50.000,00 euro; si tratta per lo più del rimborso di spese tecniche da parte di Compagnie ospitate.

Proventi finanziari

I proventi finanziari che scaturiscono da titoli iscritti all'attivo corrente possono essere stimati prudenzialmente in € 15.000,00.



IL BUDGET ECONOMICO 2014
I COMPONENTI NEGATIVI

I componenti negativi del conto economico, classificati secondo lo schema previsto dal citato Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013 "Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica", ammontano complessivamente a € 4.805.000,00, così distinti:

Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	90.000
Costi dei servizi	3.101.130
Spese per il godimento di beni di terzi	415.000
Costi del personale (a tempo indeterminato e a tempo determinato)	975.000
Accantonamenti per rischi	50.000
Oneri diversi	45.870
Ammortamenti	65.000
Oneri finanziari	25.000
Imposte (IRAP)	38.000
<i>Totale complessivo Costi</i>	4.805.000

Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Si riferiscono prevalentemente ad acquisti di materiali vari di consumo per l'allestimento degli spettacoli (€ 90.000).

Costi per servizi

Si tratta della voce di spesa più importante del bilancio (€ 3.101.130,00); lo schema previsto dal citato DM 27/03/2013 prevede le seguenti classi di dettaglio:

Erogazione servizi istituzionali	2.930.130
Acquisizione di servizi	150.000
Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	-
Compensi ad organi di amministrazione e di controllo	21.000
<i>Totale</i>	3.101.130

Fondazione Festival dei Due Mondi ONLUS

Erogazione di servizi istituzionali

Il dettaglio è rappresentabile come segue:

Compensi della produzione artistica	1.530.130
Costi diretti della produzione artistica	400.000
Costi indiretti della produzione artistica	1.000.000
<i>Totale</i>	2.930.130

Compensi della produzione artistica

Il quadro riepilogativo dei compensi artistici (1.530.130), ripartito per *settore di manifestazione*, è offerto dalla tabella che segue:

produzione 2014	
Lirica	540.000
Musica	460.000
Danza	210.000
Teatro	305.130
Altre manifestazioni	15.000
<i>Totale</i>	1.530.130

L'importo dei costi della programmazione artistica, per quanto attiene alle rappresentazioni programmate, è stato determinato, in parte, in base a precisi impegni di spesa già definiti, ma in parte preponderante, in base a progetti ancora in via di definizione.

Costi per servizi diretti della produzione artistica

Ammontano complessivamente a € 400.000,00 e sono riferiti agli allestimenti tecnici (palchi, luci, fonica, video-proiezione, sottotitoli, trasporti, ecc.) degli spazi di spettacolo (cosiddetti "spazi comuni", vale a dire spazi in cui si rappresentano diversi spettacoli) e alla vigilanza antincendio.

Il costo del personale tecnico con relativi contributi è compreso nel costo del personale.

Costi per servizi indiretti per la produzione

Ammontano complessivamente a € 1.000.000,00. Il dettaglio, è descritto dalla seguente tabella:

- Direttore artistico	149.800
- Costi connessi alla direzione artistica	20.000
- Spese di rappresentanza presidenza e direzione artistica	1.450

Fondazione Festival dei Due Mondi ONLUS

- Comunicazione, marketing e <i>fund raising</i>	504.750
- Risorse esterne	280.000
- Spese Biglietteria	44.000
<i>Totale</i>	1.000.000

Per quanto riguarda il *Direttore artistico* l'importo di €. 149.800,00 riguarda il compenso definito contrattualmente (compenso annuo lordo € 144.000,00 oltre oneri previdenziali).

I *costi connessi alla direzione artistica* per € 20.000,00 si riferiscono alle spese necessarie ed espressamente previste dal suddetto contratto per l'espletamento delle attività di programmazione degli spettacoli.

Le *spese di rappresentanza* sono state quantificate nel rispetto dei limiti di cui al comma 8, art. 6 del D.L.78/2010.

La voce *Comunicazione, ufficio stampa, marketing e fund raising* comprende i costi di produzione dei materiali e dei veicoli di comunicazione, della pubblicità sui media, il compenso dell'agenzia di comunicazione che supporta la realizzazione del piano di comunicazione, i costi per l'ufficio stampa, i costi per le attività di promozione, e i costi connessi all'attività di marketing e *fund raising*.

Per quanto riguarda le *Risorse esterne*, si evidenzia che si tratta di collaborazioni o prestazioni d'opera di natura professionale specialistica così sintetizzabili:

- Staff di Direzione organizzativa e di produzione	100.000
- Staff di Comunicazione, promozione, marketing e sponsoring	180.000
<i>Totale</i>	280.000

Si rammenti, a tale proposito, che l'organico della Fondazione consta unicamente di 3 unità di personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato (cfr. *infra* il commento al "Costo del personale").

Le *Spese di biglietteria* comprendono i costi del relativo aggio per i servizi connessi al sistema di biglietteria informatizzato nonché i servizi direttamente riferiti alla vendita dei biglietti.

Acquisizione di servizi

Il dettaglio della voce è il seguente:

Fondazione Festival dei Due Mondi ONLUS

- Servizi amministrativi e fiscali	18.700
- Servizi paghe	10.200
- Servizi legali	28.000
- Utenze: telefono, luce, gas, rete aziendale	15.000
- Spese pulizia uffici	5.000
- Cancelleria, postali e trasporti	20.000
- Materiali di consumo	10.000
- Commissioni e oneri bancari	15.000
- Servizi sicurezza sul lavoro	5.000
- Spese per centro di documentazione	5.000
- Spese per contenziosi	10.000
- Altre e impreviste	8.100
<i>Totale complessivo</i>	150.000

Compensi ad organi di amministrazione e di controllo

L'importo di € 21.000,00 si riferisce alla previsione di costi per il *Collegio Revisori* e comprende gli emolumenti per l'onorario base, il controllo contabile ed i gettoni per le presenze alle sedute del Comitato di Gestione, nel rispetto dei limiti di cui al comma 3, art. 6 D.L. 78/2010 (riduzione 10% del compenso risultante al 30 aprile 2010).

Si rammenta che i componenti del Consiglio di amministrazione e il Presidente non godono di alcun compenso.

Spese per il godimento di beni di terzi

Ammontano a € 415.000,00 e sono dettagliati nella tabella che segue:

Noleggi, costi comuni per spazi di spettacolo	245.000
Affitto edifici e spazi pubblici di Spoleto	160.000
Housing Direttore Artistico	10.000
<i>Totale</i>	415.000

Costi per il personale

Ammontano complessivamente ad € 975.000,00 e sono dettagliati come segue:

Fondazione Festival dei Due Mondi ONLUS

Salari e stipendi	740.000
Oneri sociali	222.000
Trattamento di fine rapporto	13.000
<i>Totale</i>	975.000

Per una migliore comprensione dei dati è opportuno riclassificare le previsioni dei costi per il personale come segue:

Personale amministrativo a tempo indeterminato	92.000
Direttore amministrativo (tempo determinato)	70.000
Personale di produzione, organizzazione, biglietteria, accoglienza, marketing a tempo determinato	270.000
Personale tecnico a tempo determinato	290.000
Personale artistico a tempo determinato	18.000
Oneri previdenziali (tutto il personale)	222.000
Trattamento di fine rapporto (tutto il personale)	13.000
<i>Totale</i>	975.000

Il *personale amministrativo a tempo indeterminato* comprende 3 risorse destinate alle funzioni di segreteria, amministrazione del personale, contabilità.

Per il Direttore amministrativo è previsto un contratto di lavoro da dirigente a tempo determinato con un compenso lordo onnicomprensivo di € 70.000,00 lordi annui.

Il *personale di produzione, organizzazione, biglietteria, accoglienza, marketing a tempo determinato* stima il costo delle unità di personale da destinare alle funzioni di: coordinamento dei servizi di biglietteria, ricerca e gestione sponsorizzazioni, staff di biglietteria e promozione, produzione esecutiva delle attività di programmazione, accoglienza degli artisti e delle Compagnie inserite in cartellone.

Il *personale tecnico* comprende – oltre allo staff di direzione tecnica (2 risorse) – l'insieme dei tecnici specializzati che verranno scritturati nel periodo di realizzazione del festival, secondo un fabbisogno in corso di definizione e strettamente correlato alle schede tecniche degli spettacoli inseriti nella programmazione.

Per il *personale artistico*, in assenza di elementi informativi di dettaglio circa le posizioni fiscali degli artisti da contrattualizzare in via diretta, si stima un

importo iniziale. In particolare il dato riferibile a rapporto di lavoro subordinato per il personale artistico varia significativamente a seconda delle effettive attività di produzione diretta da realizzarsi (per numero di risorse coinvolte) e della effettiva posizione fiscale dei singoli artisti coinvolti (titolari di partita IVA o meno).

Ammortamenti e svalutazioni

La stima degli ammortamenti è commisurata agli investimenti 2012 e precedenti e aggiornata sulla base delle previsioni 2013; pertanto ammonta a € 65.000,00

Accantonamenti per rischi

Si ritiene opportuno accantonare in via prudenziale l'importo di € 50.000,00, pari a circa l'1% dei costi di produzione, a fronte di eventuali insussistenze dell'attivo o sopravvenienze passive.

Oneri diversi di gestione

Comprendono i tributi locali e tasse di affissione per una stima di € 5.000,00 oltre all'importo riferito al Versamento al bilancio dello Stato delle riduzioni di spesa disposte dal DL 78/2010 per € 26.050,00 (l'importo esatto è pari a € 26.047,23) e dal DL 95/2012 per € 14.820,00 (l'importo esatto è pari a € 14.817,60).

Oneri finanziari

In considerazione delle scarse disponibilità finanziarie disponibili e soprattutto per le differenze temporali tra il momento degli esborsi rispetto al momento dell'incasso dei contributi per il 2014, è da ritenere che la Fondazione debba fare ricorso ad anticipazioni presso il sistema bancario dei crediti vantati a fronte dei contributi concessi.

La previsione degli interessi passivi che graveranno sulla gestione 2014, è stata stimata in base alla prevedibile esposizione media verso il sistema bancario fino alla data dell'incasso dei contributi pubblici. Gli interessi passivi dovrebbero essere pari a € 25.000,00 circa.

Imposte sul reddito (IRES e IRAP)

La Fondazione non è soggetto passivo dell'imposta IRES ai sensi del D. Lgs. 460/1997 e pertanto non è stato tenuto in considerazione tale onere.

Nel bilancio preventivo, pertanto, è evidenziato esclusivamente il costo relativo all'IRAP. Il carico di tale imposta, attribuibile per competenza economica all'esercizio 2014, è stato stimato in € 38.000,00.



Signori componenti del Consiglio di Amministrazione,

Sulla base delle notizie fornite, dei dati esposti, delle considerazioni e delle analisi svolte, sono a chiedere l'approvazione del bilancio di previsione 2014 e dei suoi allegati.

Spoletto, 6 dicembre 2013

IL PRESIDENTE
Daniele BENEDETTI



Fondazione Festival dei Due Mondi ONLUS**FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI**

O.N.L.U.S. - riconoscimento giuridico DPR n.3/248 del 21 novembre 1987

sede legale: Piazza del Comune, n. 1 - 06049 Spoleto

sede operativa ed uffici : via Vaita S. Andrea - 06049 Spoleto

Tribunale di Perugia - Persone Giuridiche - Parte I, n.1035 - Parte analitica n. 1036

Cod. Fisc. n. 93002030547 - P.IVA 01786480549

BUDGET ECONOMICO ANNUALE

2014		2013	
Parziali	Totali	Parziali	Totali

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) ricavi e proventi per l'attività istituzionale		4.790.000,00		5.109.677,19
a) contributo ordinario dello Stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio				
b.1) con lo Stato				
b.2) con le Regioni				
b.3) con altri enti pubblici				
b.4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio		2.770.000,00		2.925.517,02
c.1) contributi dallo Stato	2.500.000,00		2.623.017,02	
c.2) contributi da Regioni	80.000,00		107.500,00	
c.3) contributi da altri enti pubblici	190.000,00		195.000,00	
d) contributi da privati		380.000,00		471.499,00
e) proventi fiscali e parafiscali				
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi		1.640.000,00		1.712.661,17
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00
4) incremento di immobili per lavori interni		0,00		0,00
5) altri ricavi e proventi		0,00		0,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi				
Totale (A) Valore della produzione		4.790.000,00		5.109.677,19

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		90.000,00		102.734,25
7) per servizi		3.101.130,00		3.298.111,13
a) erogazione di servizi istituzionali	2.930.130,00		3.125.488,24	
b) acquisizione di servizi	150.000,00		152.043,66	

Fondazione Festival dei Due Mondi ONLUS

	2014		2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	0,00		0,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	21.000,00		20.579,23	
8) per il godimento di beni di terzi		415.000,00		455.026,20
9) per il personale		975.000,00		1.102.849,16
a) salari e stipendi	740.000,00		827.472,92	
b) oneri sociali	222.000,00		255.937,35	
c) trattamento di fine rapporto	13.000,00		19.438,89	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	0,00		0,00	
10) ammortamenti e svalutazioni		65.000,00		62.354,59
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.000,00		16.885,04	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.000,00		45.469,55	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00			
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00			
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0,00		
12) accantonamento per rischi		50.000,00		0,00
13) altri accantonamenti		0,00		0,00
14) oneri diversi di gestione		45.870,00		52.491,14
a) oneri per provv. di contenimento della spesa pubblica	40.870,00		44.740,08	
b) altri oneri diversi di gestione	5.000,00		7.751,06	
Totale (B) Costi della produzione		4.742.000,00		5.073.566,47
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		48.000,00		36.110,72
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		
16) altri proventi finanziari		15.000,00		20.596,03
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00		0,00	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	15.000,00		20.031,89	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00		0,00	

Fondazione Festival dei Due Mondi ONLUS

2014		2013	
Parziali	Totali	Parziali	Totali

d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00		564,14	
17) interessi ed altri oneri finanziari		25.000,00		19.694,75
a) interessi passivi bancari	25.000,00		19.074,65	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0,00		0,00	
c) altri interessi e oneri finanziari	0,00		620,10	
17 bis) utili e perdite su cambi		0		
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		-10.000,00		901,28
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni		0		
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni		0		
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		0,00		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		0		988,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		0		0
Totale delle partite straordinarie (20-21)		0,00		988,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		38.000,00		38.000,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		38.000,00		38.000,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		0,00		0,00

Spoleto, 6 dicembre 2014

 Il Presidente
 Daniele Benedetti

18

ALLEGATI

Nota al Budget pluriennale

Il Budget pluriennale costituisce allegato al Budget annuale ed è rappresentato secondo il medesimo schema, sulla base dell'allegato 1 al Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013 "Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica".

Il Budget pluriennale è stato impostato prefigurando un andamento di contrazione dei ricavi derivanti da contributi di fonte pubblica stante l'attuale congiuntura. E' previsto altresì un aumento dei ricavi da contributi di fonte privata e da prestazione di servizi, sulla base dell'andamento di crescita registrato negli ultimi anni.

Il corrispondente incremento sul fronte dei costi, viene stimato prevalentemente per i costi relativi all'erogazione dei servizi istituzionali.

Nota al Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

Secondo allegato al Budget economico, il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" è stato redatto sulla base dei principi di cui agli articoli 19 e 22 del D. Lgs. "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento e armonizzazione dei sistemi contabili".

Il piano rappresenta in termini di sintesi il programma di spesa ed espone le informazioni relative ai principali obiettivi da realizzare con gli indicatori individuati e atti a misurare gli obiettivi stessi.

Stante la natura e le caratteristiche della missione istituzionale e dell'attività svolta dalla Fondazione, sono stati individuati quali indicatori di riferimento, due quelli maggiormente in uso per l'attività di spettacolo: il numero delle presenze e il tasso di occupazione medio (quale rapporto fra numero di spettatori e capienza dello spazio di spettacolo).

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI

O.N.L.U.S. - riconoscimento giuridico DPR n.3/248 del 21 novembre 1987

sede legale: Piazza del Comune, n. 1 - 06049 Spoleto

sede operativa ed uffici : via Vaita S. Andrea - 06049 Spoleto

Tribunale di Perugia - Persone Giuridiche - Parte I, n.1035 - Parte analitica n. 1036

Cod. Fisc. n. 93002030547 - P.IVA 01786480549

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

	2014		2015		2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) ricavi e proventi per l'attività istituzionale		4.790.000,00		4.840.000,00		4.880.000,00
a) contributo ordinario dello Stato						
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b.1) con lo Stato						
b.2) con le Regioni						
b.3) con altri enti pubblici						
b.4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio		2.770.000,00		2.680.000,00		2.680.000,00
c.1) contributi dallo Stato	2.500.000,00		2.400.000,00		2.400.000,00	
c.2) contributi da Regioni	70.000,00		80.000,00		80.000,00	
c.3) contributi da altri enti pubblici	200.000,00		200.000,00		200.000,00	
d) contributi da privati		380.000,00		480.000,00		500.000,00
e) proventi fiscali e parafiscali						
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi		1.640.000,00		1.680.000,00		1.700.000,00
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00		0,00		0,00
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0,00		0,00		0,00

4) incremento di immobili per lavori interni				0,00			0,00			0,00
5) altri ricavi e proventi				0,00			0,00			0,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio										
b) altri ricavi e proventi										
Totale (A) Valore della produzione				4.790.000,00			4.840.000,00			4.880.000,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				90.000,00			100.130,00			100.130,00
7) per servizi				3.101.130,00			3.146.000,00			3.181.000,00
a) erogazione di servizi istituzionali		2.930.130,00				2.980.000,00			3.020.000,00	
b) acquisizione di servizi		150.000,00				145.000,00			140.000,00	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro		0,00				0,00			0,00	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo		21.000,00				21.000,00			21.000,00	
8) per il godimento di beni di terzi				415.000,00			405.000,00			410.000,00
9) per il personale				975.000,00			975.000,00			975.000,00
a) salari e stipendi		740.000,00				740.000,00			740.000,00	
b) oneri sociali		222.000,00				222.000,00			222.000,00	
c) trattamento di fine rapporto		13.000,00				13.000,00			13.000,00	
d) trattamento di quiescenza e simili		0,00				0,00			0,00	
e) altri costi		0,00				0,00			0,00	
10) ammortamenti e svalutazioni				65.000,00			70.000,00			70.000,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		20.000,00				20.000,00			20.000,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		45.000,00				50.000,00			50.000,00	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00								
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		0,00								
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				0,00						
12) accantonamento per rischi				50.000,00			50.000,00			50.000,00

13) altri accantonamenti						0,00			0,00			0,00
14) oneri diversi di gestione						45.870,00			45.870,00			45.870,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	40.870,00						40.870,00				40.870,00	
b) altri oneri diversi di gestione	5.000,00						5.000,00				5.000,00	
						4.742.000,00			4.792.000,00			4.832.000,00
Totale (B) Costi della produzione						48.000,00			48.000,00			48.000,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)												
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI												
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						0						
16) altri proventi finanziari						15.000,00			15.000,00			15.000,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00						0,00				0,00	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	15.000,00						15.000,00				15.000,00	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00						0,00				0,00	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0,00						0,00				0,00	
17) interessi ed altri oneri finanziari						25.000,00			25.000,00			25.000,00
a) interessi passivi bancari	25.000,00						25.000,00				25.000,00	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0,00						0,00				0,00	
c) altri interessi e oneri finanziari	0,00						0,00				0,00	
17 bis) utili e perdite su cambi						0						
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17bis)						-10.000,00			-10.000,00			-10.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE												
18) rivalutazioni						0						
a) di partecipazioni												
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni												
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni												
19) svalutazioni						0						

a) di partecipazioni									
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni									
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni									
Totale delle rettifiche di valore (18-19)									
									0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI									
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n. 5)									0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti									0
Totale delle partite straordinarie (20-21)									0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE									38.000,00
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate									38.000,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO									0,00

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI

O.N.L.U.S. - riconoscimento giuridico DPR n.3/248 del 21 novembre 1987

sede legale: Piazza del Comune, n. 1 - 06049 Spoleto

sede operativa ed uffici : via Vaita S. Andrea - 06049 Spoleto

Tribunale di Perugia - Persone Giuridiche - Parte I, n.1035 - Parte analitica n. 1036

Cod. Fisc. n. 93002030547 - P.IVA 01786480549

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

MISSIONE	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E PAESAGGISTICI
----------	--

PROGRAMMA	57° EDIZIONE DEL FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO - 2014
CODICE COFOG II LIV.	08.02 – Attività culturali

Centro di responsabilità	FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI
--------------------------	-----------------------------------

Obiettivo	Realizzazione e gestione delle attività di produzione e ospitalità di spettacolo dal vivo dell'evento "Festival dei Due Mondi"
Descrizione	Realizzazione della 57° edizione del Festival dei Due Mondi di Spoleto dal 27 giugno al 13 luglio 2014 con presentazione di una pluralità di spettacoli prodotti in via diretta e/o ospitati, nazionali ed internazionali e nei settori dell'opera, della musica classica (da camera e sinfonica), del teatro di prosa, della danza.

	2014	2015	2016
RISORSE PER LA REALIZZAZIONE DELL'OBBIETTIVO	€ 4.805.000,00	€ 4.805.000,00	€ 4.805.000,00

Indicatori					
dati anagrafici		risultati attesi			risultato 2013
		2014	2015	2016	
Descrizione:	numero presenze totali	45.000	48.000	50.000	50.137
Tipologia:	indicatore di realizzazione fisica				
unità di misura:	valore numerico				
metodo di calcolo:	conteggio				
fonte del dato:	siae + sistema informativo interno				
Descrizione:	tasso di occupazione medio	60%	65%	65%	64%
Tipologia:	indicatore di risultato				
unità di misura:	valore percentuale				
metodo di calcolo	rapporto fra spettatori e capienza effettiva del teatro				
fonte del dato	siae				