

CENTRO TEATRALE BRESCIANO
BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2023

I. ATTIVITA' PRODUTTIVA-RECITATIVA-DI OSPITALITA'-COLLATERALI

1. Sovvenzione e contributi dello Stato finalizzati all'attività teatrale primaria

1.1. Sovvenzione dello Stato - Ministero per i beni e le attività culturali	936.776,28	1.030.453,91
1.2. Contributo statale per le spese del servizio antincendio nei teatri	10.000,00	10.000,00
	946.776,28	1.040.453,91

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

2.1. Contributo di A2A S.p.a.	150.000,00	150.000,00
2.2. Contributo della Fondazione ASM per la stagione e le attività culturali coll.	30.000,00	30.000,00
2.3. Contributi e sponsorizzazioni eventi BGBS2023	-	710.495,00
2.4. Contributo di Regione Lombardia per <i>Next</i>	11.000,00	10.000,00
2.5. Art Bonus	75.000,00	50.000,00
	266.000,00	950.495,00

3. Proventi dell'attività recitativa delle proprie produzioni

3.1. Incassi da recite di spettacoli di propria produzione rappresentati in sede	261.200,00	254.000,00
3.2. Incassi e proventi da recite di spettacoli di propria produzione rappresentati fuori sede	790.900,00	1.475.572,00
3.3. Ricavi da recite di spettacoli in coproduzione non direttamente gestiti	180.000,00	120.000,00
3.4. Rientro quote di spese di gestione diretta di spettacoli in coproduzione	98.529,10	223.885,00
	1.330.629,10	2.073.457,00

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

4.1. Proventi da recite di compagnie ospiti	337.500,00	313.800,00
4.2. Altri ricavi connessi	5.000,00	10.000,00
4.3. Proventi da recite della rassegna <i>Altri percorsi</i>	43.000,00	67.500,00
4.4. Ricavi da recite <i>Nello spazio e nel tempo</i>	11.000,00	2.500,00
4.5. Ricavi da recite fuori abbonamento	-	0,00
4.6. Incassi e contributi da <i>Circuiti Teatrali Lombardi</i>	-	0,00

	396.500,00	393.800,00
<hr/>		
5. Contributi e finanziamenti per attività teatrali e culturali collaterali		
5.1. Introiti da attività culturali territoriali e collaterali	20.000,00	10.000,00
	20.000,00	10.000,00
<hr/>		
6. Partecipazione a bandi		
6.1 Bando Cariplo Grandi famiglie	80.000,00	0,00
	80.000,00	0,00
<hr/>		
<hr/>		
II. FUNZIONAMENTO ENTE		
<hr/>		
7. Contributi ordinari degli enti partecipanti		
7.1. Contributo della Regione Lombardia	200.000,00	200.000,00
7.2. Contributo della Provincia di Brescia	160.000,00	160.000,00
7.3. Contributo del Comune di Brescia	388.000,00	488.000,00
	748.000,00	848.000,00
<hr/>		
<hr/>		
8. Ricavi diversi		
8.1. Ricavi diversi	-	10.000,00
8.2. Risconti attivi	279.649,60	207.875,00
8.3. Sopravvenienze attive	-	0,00
	279.649,60	217.875,00
<hr/>		
<hr/>		
III. GESTIONE TEATRO SOCIALE E ATTIVITA' CONVENZIONATE		
<hr/>		
9. Ricavi dalla gestione del Teatro Sociale e attività in convenzione		
9.1. Rimborso spese di gestione a carico del Comune di Brescia	81.967,00	81.967,00
9.2. Rimborso spese per attività convenzionate Comune di Brescia	73.770,00	73.770,00
9.3. Corrispettivi per uso teatro da parte di terzi	50.000,00	40.000,00
9.4. Rimborso prestazioni di servizi del CTB da parte di terzi	5.000,00	10.000,00

210.737,00**205.737,00**

TOTALE GENERALE RICAVI**4.278.291,98****5.739.817,91**

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

1.1. Spese per allestimenti teatrali	182.940,00	219.959,67
1.2. Compensi del personale artistico scritturato	612.536,00	970.224,00
1.3. Retribuzioni del personale tecnico scritturato	202.165,00	312.607,00
1.4. Oneri previdenziali/assistenziali carico ente per personale artistico-tecnico	198.160,00	316.558,00
1.5. Spese per recite fuori sede degli spettacoli di propria produzione	240.704,00	507.958,00
1.6. Quote spese di coproduzioni non direttamente gestite	296.000,00	260.500,00
1.7. Versamento quote di ricavi della gestione diretta di spettacoli in coproduzione		
	1.732.505,00	2.587.806,67

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

2.1. Compensi delle compagnie ospiti	447.500,00	390.500,00
2.2. Spese di pubblicità	75.000,00	75.000,00
2.3. Spese varie	10.000,00	10.000,00
2.4. Rassegne <i>Brescia Contemporanea Palestra del Teatro</i>	22.000,00	12.500,00
2.5. Diritti S.I.A.E.	70.270,00	95.670,00
2.6. Spese per la realizzazione di <i>Altri percorsi</i>	65.000,00	112.500,00
2.7. Spese per spettacolo fuori abbonamento	-	17.000,00
	-	0,00
	689.770,00	713.170,00

3. Spese per altre attività teatrali e culturali collaterali

3.1. Spese per la realizzazione di attività culturali territoriali e collaterali	50.000,00	60.000,00
3.2. Costi cerimonia inaugurale BGBS2023	-	550.495,00
	50.000,00	610.495,00

4. Costi di gestione bandi

4.1. Costi di gestione bando Oltre la Strada	5.000,00	0,00
4.2. Costi di gestione Bandi Cariplo	30.000,00	20.000,00
	35.000,00	20.000,00

II. FUNZIONAMENTO ENTE

5. Oneri per gli organi dell'ente

5.1. Indennità revisori dei conti; OdV	14.254,00	14.254,00
5.2. Gettoni di presenza assemblea	-	0,00
5.3. Compenso del direttore	90.000,00	100.000,00
5.4. Rimborso spese del direttore	10.000,00	10.000,00
5.5. Compenso del delegato artistico	35.000,00	35.000,00
5.6. Oneri previdenziali ed assistenziali a carico ente	26.262,00	31.080,00
5.7. Quota accantonamento TFR	6.252,00	6.947,00
	181.768,00	197.281,00

6. Oneri per il personale

6.1. Stipendi ed indennità del personale	223.075,00	236.135,10
6.2. Oneri previdenziali ed assistenziali a carico ente	59.244,17	63.144,90
6.3. Quota accantonamento TFR personale fisso amm.vo	12.778,00	13.619,08
	295.097,17	312.899,08

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

7.1. Stipendi del personale a tempo determinato	53.856,00	35.904,06
7.2. Oneri previdenziali e assistenziali del personale a tempo determinato	19.582,38	13.054,97
7.3. Compensi dei collaboratori	40.000,00	60.000,00
	113.438,38	108.959,03

8. Oneri per servizi generali

8.1. Spese generali varie	160.000,00	160.000,00
---------------------------	------------	------------

8.2. Affitti uffici, magazzino-laboratorio, teatri e spese condominiali	66.900,00	52.900,00
8.3. Spese per manutenzione uffici, magazzini e teatri	18.000,00	15.000,00
	244.900,00	227.900,00

9. Imposte, tasse

9.1. Imposte e tasse	2.000,00	2.000,00
9.2. I.R.A.P.	-	0,00
	2.000,00	2.000,00

10. Oneri finanziari

10.1. Interessi per anticipazioni del tesoriere, spese bancarie	5.000,00	7.500,00
	5.000,00	7.500,00

11. Ammortamenti - Fondo rischio crediti - Sopravvenienze passive - Risconti

11.1. Ammortamenti	25.000,00	30.000,00
11.2. Risconti	227.707,33	184.782,11
11.3. Accantonamento fondo rischi crediti	-	0,00
11.4. Sopravvenienze passive	-	0,00
11.6. Restituz. al bilancio dello Stato quota spese intermedie ex Legge 135/2012	23.000,00	23.000,00
	275.707,33	237.782,11

III. GESTIONE TEATRO SOCIALE

12. Spese di gestione del teatro Sociale		
12.1. Stipendi ed indennità del personale tecnico	245.885,08	274.723,19
12.2. Stipendi ed indennità del personale di sala	46.530,00	62.661,00
12.3. Oneri previdenziali ed assistenziali a carico ente	93.651,02	108.262,38
12.4. Quota accantonamento TFR personale tecnico e di sala	14.040,00	18.378,45
12.4. Servizio maschere, pulizie, servizi VVFF	213.000,00	215.000,00
12.5. Spese di manutenzione e varie	35.000,00	30.000,00
12.6. Costo delle prestazione del CTB a terzi	5.000,00	5.000,00
	653.106,10	714.025,02

TOTALE GENERALE COSTI

4.278.291,99

5.739.817,91

Associazione Centro Teatrale Bresciano

Bilancio di previsione per l'anno 2023

Relazione del Consiglio di Amministrazione

Lo schema di bilancio di previsione è stato approvato, su proposta del Direttore, dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10 febbraio 2023, con una previsione di ricavi e costi in equilibrio pari ad € **5.739.817,91**.

L'incremento di costi e ricavi rispetto al bilancio di previsione per l'anno 2022, pari ad euro 1.461.525,93, è da imputare da un lato alle iniziative per la cerimonia inaugurale di Bergamo Brescia Capitale Italiana della Cultura 2023 di cui il CTB è ente attuatore e dall'altro all'aumento degli spettacoli direttamente gestiti in sede e in tournée.

Per quanto riguarda i **Ricavi**, la voce *Sovvenzione contributi dello Stato*, in aumento prudenziale del 5% rispetto al 2022, stante le previsioni del MIC, ammonta per il 2023 a € **1.040.453,91** globali, di cui € 1.030.453,91 provenienti dal FUS e € 10.000,00 come contributo spese del servizio antincendio. Il contributo del MIC per l'anno 2022 ammonta infatti ad euro 981.384,68 come da comunicazione reperibile sulla piattaforma FUS Online del MIC.

La voce *Contributi di enti pubblici e privati a sostegno dell'attività* è preventivata per il 2023 in € **950.495,00**, e prevede:

- la stabilizzazione del contributo di A2A ad € 150.000,00 (100.000 mediante l'istituto dell'Art Bonus e 50.000 come sponsorizzazione)
- € 30.000,00 per il contributo di Fondazione ASM
- € 10.000 per la partecipazione al bando Next di Regione Lombardia
- € 50.000,00 di contributi raccolti tramite Art Bonus grazie ad una opportuna campagna di fundraising; la maggior parte del contributo è già definito grazie alla prosecuzione della

collaborazione in essere con la Banca BCC Agrobresciano.

- € 710.495 sono la quota parte 2023 dei contributi già definiti con il Comitato BGS2023 ed andranno a coprire i costi per la cerimonia inaugurale di *Bergamo Brescia Capitale Italiana della Cultura 2023* di cui CTB è ente attuatore e per la realizzazione dello spettacolo evento "*Le Città Invisibili*". Vedi il relativo riscontro nei costi relativi alla cerimonia inaugurale e nella quota parte di euro 200.000 relativa ai costi di allestimento dello spettacolo "*Le Città invisibili*".

Per quanto concerne la voce *Proventi*, si evidenzia, quale somma dei corrispettivi per l'attività recitativa delle produzioni e delle recite delle compagnie ospiti, un importo totale pari a € **2.467.257,00** (€ 2.073.457 di proventi per l'attività recitativa delle proprie produzioni in sede e fuori sede; € 393.800 per i proventi delle recite delle compagnie ospiti), con un considerevole aumento rispetto all'anno precedente dovuto principalmente all'aumento dell'attività delle proprie produzioni rappresentate fuori sede.

Viene inserita tra le voci di ricavo la somma di € 10.000 derivante da introiti da attività culturali territoriali e collaterali.

Passando all'analisi del capitolo *Funzionamento dell'Ente*, la voce *Contributi ordinari degli Enti partecipanti* viene preventivata in aumento ad € **748.000,00**:

- Contributo di Regione Lombardia € 200.000
- Contributo Provincia di Brescia € 160.000
- Contributo Comune di Brescia € 488.000

I contributi di Regione e Provincia sono stati confermati dall'interlocuzione con i dirigenti preposti dei settori competenti. Il contributo del Comune di Brescia passa da € 388.000 ad € **488.000** quale previsione di aumento della convenzione in essere per le maggiori spese di personale (vedi voci di costo) previste per la prossima apertura del Teatro Borsoni.

Il capitolo III, *Gestione del Teatro Sociale*, vede una stabilizzazione dell'importo previsto in € **205.737,00**, con un calo previsto dei corrispettivi per uso del teatro da parte di terzi ad € 40.000

ed un aumento del rimborso per prestazioni di servizi da € 5.000,00 ad € 10.000,00.

Per quanto concerne le voci di **Costo**, i costi relativi alle *Spese di produzione teatrale* ammontano nello schema previsionale ad € **2.587.806,67**, in forte crescita rispetto al 2022 per l'aumento dell'attività delle produzioni direttamente gestite in tournée, per il mantenimento dei parametri previsti dal bando di finanziamento del FUS.

Per il 2023 sono previste le seguenti produzioni e coproduzioni: *Maria Stuarda; Liberi tutti!; In piena luce; Tre ritratti; Don Juan; Noi saremo felici ma chissà quando; Le nostre anime di notte; Favola; i MacBeth; Il domatore; Boston Marriage; Hiroshima mon amour; Le città invisibili; La Città dei Miti; Il caso Kaufmann; Franciscus; Fantasmi; Il mio Gaber*, nonché in tournée gli spettacoli *Parlami d'amore; Il mercante di Venezia; La storia; Agnello di Dio; Il nero, il rosso, il blu; Risate di gioia; Oylem Goylem; Magnificat; Anima mundi; Vergine madre; Se dicessimo la verità; La corsa dietro al vento*.

Le *Spese di gestione della Stagione di prosa* sono stimate in € **713.170,00**, riportandosi ai livelli pre-pandemia.

Nella voce *Spese per altre attività culturali e territoriali* rientrano i costi legati alle iniziative culturali, al service fornito al Comune di Brescia per il Salone Vanvitelliano, per altri eventi secondo quanto indicato nella Convenzione con il Comune di Brescia ed i costi per la cerimonia inaugurale di Bergamo Brescia Capitale Italiana della Cultura 2023.

Gli *Oneri per il personale* (riferiti al personale degli uffici organizzativi, stampa ed amministrativi), € **312.899,08**, risultano in aumento rispetto al 2022, per l'inserimento di una figura part-time stagionale, mentre i compensi per i collaboratori ed il personale a tempo determinato, pari a € 108.959,03, sono stabili rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

Infine, al capitolo III, *Gestione del Teatro Sociale*, è rilevabile un aumento nella previsione di spesa di gestione, da € € 653.106,10 ad € **714.025,02**, dovuta all'inserimento di nuovo personale tecnico

per la gestione del nuovo Teatro Borsoni.

Nel bilancio previsionale 2023 troviamo inserite anche le voci dei risconti, attivi e passivi.

I risconti attivi per € **207.875,00** riguardano la destinazione per competenza, ai due anni successivi rispetto all'anno di produzione, dei costi di allestimento degli spettacoli che verranno direttamente realizzati nell'anno 2023.

I risconti passivi per € **184,782,11** riguardano altresì i costi di allestimento degli spettacoli realizzati negli anni 2021 e 2022 e di competenza dell'anno 2023.

Brescia, 10 febbraio 2023

Il Presidente del CTB
Camilla Baresani Varini

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI AL PROGETTO DI BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023

RELAZIONE

Il Collegio ha esaminato il progetto di Bilancio Preventivo dell'esercizio sociale 1° gennaio - 31 dicembre 2023, approvato il 10 febbraio 2023 dal Consiglio d'Amministrazione.

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

Si sottolinea che il bilancio preventivo 2023 è formato dalle previsioni della 2ª parte della stagione 2022/2023 e dalle previsioni della 1ª parte della stagione 2023/2024.

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

DISAMINA DELLE ENTRATE

Il totale delle entrate previste ammonta a euro 5.739.817,91 con un incremento rispetto allo stesso totale del bilancio preventivo 2022 di euro 1.461.525,93. La previsione è stata fatta dal Consiglio di Amministrazione, nella previsione di un ritorno alla normale attività e quindi a livelli pre-pandemia.

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

- i contributi di Enti Pubblici e privati a sostegno dell'attività passano da € 266.000,00 (dato del bilancio preventivo 2022) a € 950.495,00 con un incremento di € 684.495,00;
- il contributo ordinario della Regione Lombardia è confermato in misura pari a € 200.000,00;
- il contributo ordinario della Provincia di Brescia è confermato in misura pari a € 160.000,00;
- il contributo ordinario del Comune di Brescia viene stabilito in misura pari a € 488.000,00, con un incremento pari ad euro 100.000,00 per la previsione di aumento della convenzione in essere per le maggiori spese di personale (vedi voci di costo) previste per la prossima apertura del Teatro Borsoni;
- la sovvenzione dello Stato a mezzo del Ministero per i Beni e le Attività Culturali passa da € 946.776,28 a € 1.040.453,91 con un incremento di € 93.677,63;
- si segnala che, all'interno della voce dei contributi di Enti Pubblici e privati (e principale motivo dell'incremento della stessa voce), è contenuto l'importo pari a € 710.495, rappresentante la quota parte 2023 dei contributi per l'evento Bergamo Brescia Capitale Italiana della Cultura 2023 ("BGBS2023"); tale valore andrà a coprire i costi per la cerimonia inaugurale dell'evento di cui CTB è ente attuatore e i costi per la realizzazione dello spettacolo evento "Le Città Invisibili";
- si sottolinea il dato dei ricavi da attività produttiva stimati in € 2.073.457,00 rispetto ad € 1.330.629,10 (preventivo 2022), conseguenti all'incremento delle produzioni CTB;
- si segnalano infine i ricavi previsti per proventi da recite di compagnie ospiti ammontanti a € 393.800,00,

con un decremento di € -2.700,00 rispetto al 2022.

DISAMINA DELLE SPESE

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

In particolare, si evidenzia:

- un incremento delle spese di produzione teatrale di € 855.301,67;
- un incremento delle spese di gestione della stagione di prosa di € 23.400,00;
- un incremento delle spese per altre attività teatrali e culturali di € 560.495,00, principalmente connesse ai costi per la cerimonia inaugurale dell'evento Bergamo Brescia Capitale Italiana della Cultura 2023, come già sopra richiamato;
- un incremento delle spese di gestione del Teatro Sociale di € 60.918,92 €, dovuta all'inserimento di nuovo personale tecnico e per la gestione del nuovo Teatro Borsoni.

Il Collegio evidenzia inoltre, grazie alla particolare attenzione posta dal Consiglio di Amministrazione alla ottimizzazione del comparto delle risorse umane, la sostanziale stabilità degli oneri previsti per gli organi dell'Ente, per il personale dipendente e per i collaboratori, che presentano una previsione di incremento di euro 28.835,56 €, riferibili alla stima di impiego di personale a tempo determinato.

Il Collegio rileva che nel bilancio previsionale 2023 trovano collocazione le quote di competenza di costi ed di ricavi gestiti tramite la tecnica dei risconti, attivi e passivi. In particolare, nella voce denominata "risconti attivi" di € 207.875,00 sono indicati i costi di produzione sostenuti, ma di competenza dei due anni successivi, mentre nella voce denominata "risconti passivi" di € 184,782,11 sono indicati i costi di competenza dell'esercizio 2023 degli allestimenti operati negli anni 2021 e 2022.

CONCLUSIONI

Questo Collegio, sulla base di quanto sopra, esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio preventivo per l'esercizio 2023, concordando con i criteri di prudenza e certezza adottati nelle valutazioni delle singole poste.

Brescia, 11/02/2023

Il Collegio dei Revisori Legali dei Conti