

Fondazione Festival dei Due Mondi ONLUS

Bilancio di previsione 2021

Consiglio di amministrazione
16/12/2020

Assemblea dei Soci
20/01/2021

**Fondazione
FESTIVAL DEI DUE MONDI
Spoleto**

**RELAZIONE PROGRAMMATICA E
BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021**

Introduzione

La 64^a edizione del Festival dei Due Mondi si terrà a Spoleto dal 25 giugno all'11 luglio 2021. A dirigere artisticamente la manifestazione sarà Monique Veaute, dopo la lunga gestione di Giorgio Ferrara, al quale va il nostro ringraziamento per quando ha saputo realizzare.

Come da tradizione, il Festival sarà una rassegna multidisciplinare di spettacoli di opera, musica, danza, prosa e arte che saranno rappresentati negli spazi più belli e suggestivi della città: il *Teatro Nuovo - Gian Carlo Menotti*, il *Teatro Caio Melisso - Spazio Carla Fendi*, il *Teatro Romano*, il *Teatrino delle Sei*, l'*Auditorium della Stella*, la ex *Chiesa di S. Simone*, la *Piazza del Duomo*. Non sarà invece ancora agibile la ex *Chiesa di San Nicolò* a causa dei danni causati dal terremoto del 2016, mentre è stata richiesta la disponibilità della Chiesa di Sant'Agata. Come consuetudine anche le strade e le piazze di Spoleto e altri spazi nel territorio spoletino saranno palcoscenici naturali di eventi, concerti, mostre.

Il Bilancio preventivo 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 prospetto di riclassificazione dei costi per missioni e programmi;

d) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Ai fini dell'uniformità della classificazione della spesa, sono state individuate, quali missioni di riferimento del Bilancio dello Stato, la missione "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali e paesaggistici", e la missione "Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche".

Le Previsioni 2021 non sono confrontate, come consuetudine, con la stima di chiusura dell'anno precedente perché la 63ª edizione si è svolta in un formato ridotto rispetto a quanto previsto a causa dell'emergenza sanitaria provocata dal COVID 19 e, pertanto, i dati non sono significativamente comparabili. Si è preferito confrontare le previsioni del 2021 con quelle del bilancio preventivo 2020.

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021, che si commenta di seguito per le poste di maggiore rilievo, è stato impostato secondo criteri prudenziali, sulla base dei bilanci consuntivi 2018-2019 e su alcune assunzioni di base:

- a) non sono previste limitazioni allo svolgimento della manifestazione a causa della pandemia, sul presupposto che per il mese di luglio il rischio di contagio nel nostro Paese dovrebbe essere molto attenuato grazie alla campagna di vaccinazione che partirà in gennaio.
- b) è stato previsto un incremento del contributo FUS (Fondo Unico dello Spettacolo) erogato dal Ministero dei Beni Culturali e del Turismo del 5% sulla base di dichiarazioni rese dal Ministro e da autorevoli esponenti del Ministero, mentre sono state mantenuti inalterati rispetto al 2020 gli altri contributi, anche se è molto probabile che il 2021 sarà caratterizzato ancora da norme eccezionali di transizione con disponibilità di risorse aggiuntive.
- c) è stata prevista una raccolta fondi da sponsorizzazione e da privati in linea con quanto ottenuto nel 2019.

Le previsioni iniziali rappresentano, come di consuetudine, le risorse annualmente assegnate alla Fondazione per la realizzazione dell'attività istituzionale, al netto di quei contributi finalizzati o quei fondi straordinari che nel corso dell'esercizio potranno essere eventualmente assegnati su specifiche iniziative.

In attesa della definizione di dettaglio del programma del Festival e dell'effettiva assegnazione dei contributi di fonte pubblica, il Bilancio 2021 costituisce una 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. Qualora dovessero emergere variazioni significative rispetto al quadro qui delineato verrà immediatamente sottoposta al Consiglio di Amministrazione una revisione del bilancio previsionale per tenere conto di quanto accaduto al fine di garantire l'equilibrio di bilancio complessivo.

Commento sintetico del conto economico della 64° edizione del Festival

Considerato il quadro critico della attuale congiuntura economica, le previsioni di Entrata sono impostate secondo un criterio prudenziale per quanto riguarda i Ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi. Per quanto riguarda i contributi da Enti pubblici, come scritto sopra, si è ipotizzato che il contributo FUS sia incrementato del 5% rispetto a quanto erogato nel 2020, mentre sono stati mantenuti inalterati rispetto al 2020 i contributi del Comune di Spoleto e della Regione Umbria.

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 una imprescindibile base di finanziamento per la continuità della programmazione artistica; un supporto che si auspica possa continuare ad essere primaria fonte di finanziamento del Festival anche per l'esercizio 2021.

La previsione degli incassi da biglietteria è stimata, prudenzialmente, sulla base dei risultati delle ultime edizioni del Festival; pur in presenza di una non completa definizione dei titoli del cartellone le prime linee guida pervenute dalla Direzione artistica sulla tipologia e sul numero di rappresentazioni rendono plausibile un risultato sostanzialmente in linea con le precedenti edizioni.

La previsione dei costi è stimata sulla base dei dati analitici riferiti alla gestione 2019 e 2020 rapportati all'attività prevista per il 2021 e sulla base della normativa vigente, dei contratti in corso di definizione, del nuovo Contratto Nazionale per i Lavoratori dello spettacolo siglato in data 19 aprile 2018, di una prima previsione dei costi per la realizzazione del programma artistico.

□ □ □

**IL BUDGET ECONOMICO 2021
QUADRO DI SINTESI E RICAVI**

Il Budget Economico 2021 è stato elaborato sulla base dei primi elementi della produzione e programmazione artistica ed è stato redatto in conformità con le linee guida emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze per l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, di cui al citato D.M. 27/03/2013.

Si riassume nei dati delle seguenti tabelle:

| | |
|---|--------------------|
| Contributi pubblici in conto esercizio | € 3.375.000 |
| Contributi da privati | € 595.000 |
| Ricavi per sponsorizzazioni da privati | € 525.000 |
| Ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi | € 711.150 |
| Proventi finanziari | |
| Proventi da Titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | € 1.000 |
| Totale complessivo ricavi | € 5.207.150 |

| | |
|--|--------------------|
| Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | € 17.400 |
| Costi dei servizi | € 3.363.379 |
| - costi diretti e indiretti produzione artistica | € 3.201.279 |
| - acquisizioni di servizi | € 146.100 |
| - compensi organi | € 16.000 |
| Spese per il godimento di beni di terzi: | € 474.000 |
| - Noleggi, canoni locaz. spazi per attività di spett. | € 389.000 |
| - Altri noleggi e canoni di locazione uffici | € 85.000 |
| Costi del personale: | € 999.340 |
| - a tempo indeterminato part time e full time | € 506.490 |
| - a tempo determinato Stagionali e scritturati (tecnici e organizzativi) | € 492.850 |
| Accantonamenti per rischi | € 70.000 |
| Oneri diversi | € 88.131 |
| Ammortamenti | € 137.000 |
| Oneri finanziari | € 19.900 |
| Imposte (IRAP) | € 38.000 |
| Totale complessivo costi | € 5.207.150 |

Per quanto riguarda i Ricavi, preme evidenziare l'incidenza dei **contributi e delle sponsorizzazioni da privati**, complessivamente stimati (sulla base dell'andamento degli anni precedenti), in **euro 1.120.000,00** pari a circa il 22% delle Entrate.

Per i Costi, preme evidenziare l'incidenza dei **costi strettamente legati all'organizzazione degli spettacoli** (costi diretti e indiretti della produzione artistica, noleggi diversi e canoni locazione spazi di spettacolo, personale tecnico e organizzativo stagionale e a scrittura) che ammontano

Fondazione Festival dei Due Mondi ONLUS

complessivamente a € 4.083.129, pari all'78% dei costi con una percentuale di costi di funzionamento pari al 22%.

I principali aggregati del conto economico di previsione 2021 sono poi di seguito così dettagliati:

Contributi in conto esercizio

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Contributi dallo Stato | € 3.099.000 |
| Contributi da regioni | € 80.000 |
| Contributi altri enti pubblici | € 196.000 |
| <i>Totale</i> | € 3.375.000 |

Contributi dallo Stato

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

| | |
|--|--------------------|
| Contributo dello Stato: L. 418/1990 | € 1.102.000 |
| Contributo dello Stato: L. 238/2012 | € 1.000.000 |
| Contributi dello Stato a valere sul Fondo Unico dello Spettacolo | € 947.000 |
| Contributo dello Stato per il progetto Dante Alighieri | € 50.000 |
| <i>Totale</i> | € 3.099.000 |

La stima del contributo previsto dalla Legge n. 418/1990 è stata effettuata prefigurando un importo di € 1.102.000, pari al contributo erogato nel 2020.

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

Il contributo del FUS è stato stimato in € 947.000, sulla base delle dichiarazioni del Ministro riportate dall'AGIS che prevedono un incremento del 5% rispetto al contributo 2020.

Un contributo aggiuntivo di € 50.000 è stato riconosciuto dal Comitato Nazionale per la Celebrazione dei 700 anni di Dante, per la realizzazione di un programma specifico su Dante Alighieri.

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

Contributi da Regioni

Il contributo della Regione Umbria (€ 80.000) è stato stimato sulla base dei contributi assegnati nell'ultimo triennio al netto dei fondi destinati a specifici eventi o attività.

Contributi da altri enti pubblici

Il dettaglio è il seguente:

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Comune di Spoleto | € 180.000 |
| Camera di Commercio Perugia | € 16.000 |
| <i>Totale</i> | € 196.000 |

Il contributo del Comune di Spoleto si è consolidato su questo importo negli ultimi anni e corrisponde per lo più alla somma degli affitti e delle concessioni d'uso che la Fondazione Festival paga allo stesso Comune per l'utilizzo di teatri e spazi pubblici.

Il contributo della Camera di Commercio di Perugia è stato stimato in misura di € 16.000, come è stato per l'anno 2019.

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 | € 130.000 |
| Contributo Banca Popolare di Spoleto | € 150.000 |
| Altri contributi da privati, incluso progetto <i>I Mecenati del Festival</i> | € 315.000 |
| <i>Totale</i> | € 595.000 |

La previsione di contributi provenienti dagli enti finanziari del territorio è stata valutata in base alle erogazioni registrate nel 2019; si auspica che il risultato finale possa essere superiore ai dati previsionali.

La voce *Altri contributi da privati* include i contributi provenienti da altri soggetti privati (Fondazioni ed Enti) e i fondi raccolti nell'ambito del progetto "I Mecenati del Festival".

Ricavi per cessioni di beni e prestazioni di servizi

Il dettaglio è il seguente:

Sponsorizzazioni

Le sponsorizzazioni sono state stimate in € 525.000, di cui 330.000 riferite a sponsorizzazioni tecniche in costante aumento nell'ultimo biennio. Gli altri ricavi sono stati stimati, anche in questo caso, in modo prudenziale con riferimento ai dati degli ultimi esercizi.

Altri Ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi

I Ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi, quantificati in euro 711.150, sono così dettagliati:

| | |
|---|-----------|
| Incassi da botteghino | € 600.150 |
| Recuperi di spese e varie | € 75.000 |
| Vendite di oggettistica e merchandising | € 15.000 |
| Altri Ricavi | € 21.000 |

Incassi da botteghino

La previsione degli incassi da biglietteria è stata stimata in modo molto prudenziale, sulla base delle statistiche degli incassi delle ultime edizioni. L'incasso è al netto dell'Iva.

Recuperi di spese e varie

Sulla base di quanto accaduto nei precedenti esercizi, sono stati prudenzialmente stimati ricavi a titolo di "Recuperi di spese" per € 75.000,00.

I Ricavi per vendite di oggettistica e merchandising sono valutati sulla base dell'andamento delle vendite nei precedenti anni, considerando una particolare attenzione e un potenziale sviluppo dell'attività.

Altri Ricavi sono riferiti a abboni, sopravvenienze attive e altri ricavi non compresi nelle voci sopra descritte.

Proventi finanziari

I proventi finanziari che scaturiscono da titoli iscritti all'attivo corrente possono essere stimati prudenzialmente in € 1.000,00, sulla base dell'ultimo esercizio.

I titoli sono:

B.T.P. per euro 250.000,00 (dossier 9000/9004604 presso Intesa Sanpaolo).

□ □ □

IL BUDGET ECONOMICO 2021
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 € 5.207.150, così distinti:

| | |
|---|--------------------|
| Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | € 17.400 |
| Costi dei servizi | € 3.363.379 |
| - <i>costi diretti e indiretti produzione artistica</i> | € 3.201.279 |
| - <i>acquisizioni di servizi</i> | € 146.100 |
| - <i>compensi organi</i> | € 16.000 |
| Spese per il godimento di beni di terzi: | € 474.000 |
| - <i>Noleggi, canoni locaz. spazi per attività di spett.</i> | € 389.000 |
| - <i>Altri noleggi e canoni di locazione uffici</i> | € 85.000 |
| Costi del personale: | € 999.340 |
| - <i>a tempo indeterminato part time e full time</i> | € 506.490 |
| - <i>a tempo determinato Stagionali e scritturati (tecnici e organizzativi)</i> | € 492.850 |
| Accantonamenti per rischi | € 70.000 |
| Oneri diversi | € 88.131 |
| Ammortamenti | € 137.000 |
| Oneri finanziari | € 19.900 |
| Imposte (IRAP) | € 38.000 |
| Totale complessivo costi | € 5.207.150 |

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

Si riferiscono prevalentemente ad acquisti di materiali vari di consumo. Non è considerato in questa previsione il costo relativo all'allestimento degli spettacoli, compreso nel budget della produzione artistica. Una volta messo a punto il programma artistico e la relativa previsione analitica dei costi si procederà ad un maggior dettaglio di queste previsioni iniziali.

Fondazione Festival dei Due Mondi ONLUS

Costi per servizi

Si tratta della voce di spesa più importante del bilancio (€ 3.363.379); lo schema previsto dal citato DM 27/03/2013 prevede le seguenti classi di dettaglio:

| | |
|---|--------------------|
| Erogazione servizi istituzionali | € 3.201.279 |
| Acquisizione di servizi | € 146.100 |
| Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro | |
| Compensi ad organi di amministrazione e di controllo | € 16.000 |
| <i>Totale</i> | € 3.363.379 |

Erogazione di servizi istituzionali

Il dettaglio è rappresentabile come segue:

| | |
|--|--------------------|
| Costi della produzione artistica | € 1.806.079 |
| Costi diretti della produzione artistica | € 294.000 |
| Costi indiretti della produzione artistica | € 1.101.200 |
| <i>Totale</i> | € 3.201.279 |

Costi della produzione artistica

Il quadro riepilogativo dei costi (€ 1.806.079), ripartito per settore di manifestazione, è dettagliato (in via preventiva) nella tabella che segue:

| produzione 2021 | |
|----------------------|--------------------|
| Lirica | € 539.459 |
| Musica | € 455.520 |
| Danza | € 384.690 |
| Teatro | € 404.250 |
| Altre manifestazioni | € 22.160 |
| <i>Totale</i> | € 1.806.079 |

L'importo dei costi della programmazione artistica, per quanto attiene alle rappresentazioni programmate, è stato determinato in base al budget consolidato e ai progetti in via di definizione.

Il budget è comprensivo dei costi relativi alle prestazioni di carattere artistico e tecnico per la messa in scena dei singoli spettacoli, che sarà quantificato una volta determinato il programma artistico.

Costi per servizi diretti della produzione artistica

Ammontano complessivamente a € 294.000 e sono riferiti ai servizi direttamente collegati alla manifestazione, fra i quali tutti i servizi connessi all'allestimento degli spazi (per € 126.000), i servizi per il personale di sala e di sorveglianza (per € 113.000), per pulizie (per € 15.000), alle operazioni SIAE (per € 40.000).

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

Costi per servizi indiretti per la produzione

Ammontano complessivamente a € 1.101.200. Il dettaglio, è descritto dalla seguente tabella:

| | |
|---|--------------------|
| - Direttore artistico | € 150.000 |
| - Costi connessi per la collaborazione alla direzione artistica | € 36.400 |
| - Spese di rappresentanza presidenza e direzione artistica | € 20.000 |
| - Comunicazione, ufficio stampa, marketing | € 326.900 |
| - Relazioni esterne e <i>fund raising</i> | € 134.900 |
| - Spese Biglietteria | € 80.000 |
| - Produzione e Organizzazione | € 8.000 |
| - Servizi erogati da sponsor tecnici | € 330.000 |
| - Varie e diverse | € 15.000 |
| <i>Totale</i> | € 1.101.200 |

Per quanto riguarda il *Direttore artistico* l'importo di € 150.000,00 equivale al compenso definito contrattualmente (compenso annuo lordo € 120.000 oltre oneri previdenziali).

I *costi connessi alla direzione artistica* per € 36.400 si riferiscono a prestazioni d'opera di natura professionale specialistica legate alle attività di programmazione degli spettacoli di danza e gli spettacoli internazionali.

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

Per quanto riguarda le *Relazioni esterne*, la voce comprende il costo per prestazioni d'opera di natura professionale specialistica e per servizi di supporto tecnico.

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.

Le voci non sono comprensive dei costi per il personale.

Acquisizione di servizi

Il dettaglio della voce è il seguente:

| | |
|--|------------------|
| - Servizi amministrativi e fiscali | € 14.000 |
| - Servizi paghe | € 10.000 |
| - Servizi legali e altre consulenze | € 50.600 |
| - Servizi informatici | € 7.000 |
| - Spese pulizia uffici | € 4.000 |
| - Postali e spedizioni | € 3.000 |
| - Commissioni e oneri bancari | € 17.000 |
| - Servizi sicurezza sul lavoro | € 4.500 |
| - Spese per centro di documentazione | € 5.000 |
| - Organismo di vigilanza (mod. 231 d. lgs. 231/2001) | € 9.000 |
| - Utenze: telefono, luce, gas, rete aziendale | € 15.000 |
| - Altre e impreviste | € 7.000 |
| <i>Totale complessivo</i> | € 146.100 |

Compensi ad organi di amministrazione e di controllo

L'importo di € 16.000,00 si riferisce alla previsione di costi per il *Collegio Revisori* e comprende gli emolumenti ed i gettoni di presenza come definiti dal Decreto interministeriale MIBACT – MEF del 16 giugno 2014.

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 € 474.000 e sono dettagliati nella tabella che segue:

| | |
|---|------------------|
| Noleggi attrezzature tecniche e varie per allestimento spazi | € 269.000 |
| Locazione spazi per attività di spettacolo | € 120.000 |
| - Spazi comunali € 100.000 | |
| - Spazi privati o di altri enti € 20.000 | |
| Altri noleggi | € 15.000 |
| Locazione altri spazi | € 70.000 |
| - Locazione spazi logistica nel periodo del festival € 22.000 | |
| - Locazione spazi da Comune di Spoleto per uffici € 48.000 | |
| <i>Totale</i> | € 474.000 |

Costi per il personale

Il costo per il personale dipendente a Tempo Indeterminato Full Time e Part Time ammonta complessivamente ad € 506.490 e sono dettagliati come segue:

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Salari e stipendi Personale Full Time | € 178.000 |
| Salari e stipendi Personale Part Time | € 188.689 |
| Oneri sociali | € 107.801 |
| Trattamento di fine rapporto | € 32.000 |
| <i>Totale</i> | € 506.490 |

I costi previsti per il personale a Tempo Indeterminato non registrano aumenti rispetto al 2020.

Le previsioni per le retribuzioni annue lorde del personale con contratto di lavoro *a tempo indeterminato* si riferiscono a 13 unità di personale equivalenti a circa 10,09 ULA - unità lavorative annue, intendendosi per unità lavorativa annua il numero medio mensile di dipendenti occupati a tempo pieno in un anno (il part time rappresenta pertanto una frazione di anno).

Il personale a tempo indeterminato Full Time comprende cinque dipendenti addetti all'amministrazione, destinati a funzioni di segreteria, amministrazione del personale/controllo interno, contabilità, affari generali/responsabile acquisti e segreteria organi collegiali, e un dipendente per il Settore Promo commerciale/Relazioni esterne addetto a funzioni di marketing.

Il personale a tempo indeterminato Part Time comprende 8 persone adibite a servizi tecnici, organizzativi e di promozione e così articolate: 1 responsabile tecnico cui è stata assegnata la funzione di Responsabile del sistema di gestione della salute e sicurezza sul lavoro, 1 addetto all'attività di housing per artisti e ospiti, 1 addetto al coordinamento servizi tecnici e logistica, 1 addetto ai servizi tecnici e logistica, 1 addetto segreteria organizzativa, 1 addetto alle attività di promozione e distribuzione materiali di comunicazione, 2 addetti alla promozione e alla biglietteria.

Il costo del personale a tempo determinato registra un aumento per l'anno 2021 dovuto principalmente all'inserimento della figura del Direttore amministrativo, assunto nel corso dell'anno 2020 con contratto di lavoro da dirigente a tempo determinato con un compenso lordo onnicomprensivo di €. 70.000,00.

Il costo del personale con contratto di lavoro a tempo determinato della categoria tecnici e organizzazione si riferisce al monte retribuzioni per il personale con contratti stagionali e contratti di scrittura del personale tecnico e organizzativo per l'organizzazione e la messa in scena degli spettacoli inseriti nel programma del Festival. Non sono qui considerati i costi per le prestazioni del personale artistico sui singoli progetti e spettacoli, compresi nel budget della direzione artistica.

La tabella che segue rappresenta la previsione dei costi del personale articolati nelle principali tipologie di rapporto di lavoro che caratterizzano la gestione del Festival:

| CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO | Retribuzioni lorde | |
|--|--------------------|--|
| amministrazione | € 70.000 | Direttore amministrativo |
| tecnici | € 255.000 | macchinisti, sarte, elettricisti, fonici, attrezzisti, autisti |
| organizzazione | € 59.500 | organizzazione, produzione, eventi promozionali |
| subtotale contratti tempo determinato | € 384.500 | |
| oneri sociali e previdenziali | € 108.350 | |
| | | |
| TOTALE GENERALE | € 492.850 | |

I costi per il personale tecnico e organizzativo scritturato sui singoli Eventi sono calcolati sulla base dell'andamento delle precedenti edizioni del Festival e di quanto previsto dal Contratto di Lavoro per il personale artistico, tecnico e amministrativo addetto alla produzione, sottoscritto dalle OO.SS. e dai rappresentanti dell'Agis in data 19 aprile 2018.

Ammortamenti e svalutazioni

La stima degli ammortamenti è commisurata agli investimenti 2020 e precedenti e aggiornata sulla base delle previsioni 2021, ammonta a € 137.000 di cui € 7.000 riferiti all'ammortamento di immobilizzazioni immateriali e € 130.000 per ammortamento di immobilizzazioni materiali.

Accantonamenti per rischi

Si ritiene opportuno accantonare in via prudenziale l'importo di € 70.000,00, pari all'1,34% dei costi, a fronte di eventuali insussistenze dell'attivo o sopravvenienze passive.

Oneri diversi di gestione

Comprendono oneri diversi quali tributi locali, tasse di affissione, imposte di bollo etc. per una stima di € 42.000 oltre all'importo di € 46.131 in applicazione delle disposizioni legislative in materia di contenimento della spesa pubblica come disposto dall'art. 1 comma 594 Legge 160/2019.

Di seguito la scheda di monitoraggio delle riduzioni di spesa con versamento in entrata al Bilancio dello Stato (D.L. 78/2010 e D.L. 95/2012) da effettuare entro il 30 giugno.

Misure di riduzione della spesa pubblica –
Versamenti al Bilancio dello Stato

costi esercizio 2021

| oggetto | fonte | Importo dovuto nel 2018 | Maggiorazione del 10% | Importo da versare 2021 |
|--|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Riduzione per incarichi di consulenza (20% del 2009) | (art 6 comma 7 DL 78/2010) | € 16.000,00 | € 1.600,00 | € 17.600,00 |
| Riduzione indennità, compensi, gettoni corrisposte a organi collegiali (10% importi al 30/04/2010) | (art. 6 comma 3 DL 78/2010) | € 1.858,50 | € 185,85 | € 2.044,35 |
| Misure DL 78/2010 - sommano | | € 17.858,50 | | € 19.644,35 |
| Riduzione consumi intermedi (8% su base 2010) | (art. 8 comma 3 DL 95/2012 come modificato da art. 10 comma 1 DL 91/2013 Decreto Valore Cultura) | € 14.817,66 | € 1.481,77 | € 16.299,43 |
| Integrazione riduzione consumi intermedi (5%) | (art. 50 comma 3 DL 66/2014) | € 9.261,04 | € 926,10 | € 10.187,14 |
| Misure DL 95/2012 - sommano | | € 24.078,70 | | € 26.486,57 |
| TOTALE COMPLESSIVO | | € 41.937,20 | | € 46.130,92 |

Oneri finanziari

In considerazione delle limitate disponibilità finanziarie disponibili legate soprattutto alla differenza temporale tra gli esborsi per pagamento dei costi maturati e l'incasso dei contributi (solitamente erogati l'anno successivo a quello di competenza), la Fondazione (come tutti gli enti che svolgono attività di spettacolo) deve 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 2021, è stata stimata in base alla prevedibile esposizione media verso il sistema bancario fino alla data dell'incasso dei contributi pubblici ed integrata del costo stimato per gli interessi passivi dovuti in base al Piano di ammortamento relativo al prestito contratto con Cassa Depositi e Prestiti per il finanziamento dei lavori di adeguamento alla normativa antincendio e rimozione dell'amianto dal manto di copertura del capannone di scenotecnica di proprietà della Fondazione.

Gli interessi passivi sono stimati complessivamente in € 19.900, così suddivisi:

| | |
|---|-----------|
| Interessi passivi su prestito contratto con CDP | €. 9.900 |
| Interessi passivi su anticipazioni bancarie | €. 10.000 |

Imposte sul reddito (IRES e IRAP)

La Fondazione Festival dei Due Mondi, in quanto ONLUS, non è soggetta ad IRES.

Nel bilancio preventivo, pertanto, è evidenziato esclusivamente il costo relativo all'IRAP. Il carico di tale imposta, attribuibile per competenza economica all'esercizio 2021, è stato stimato in € 38.000.

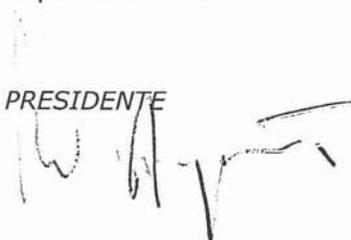
□ □ □

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 2021 e dei suoi allegati.

Spoletto, 16 dicembre 2020

IL PRESIDENTE



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 2021

| Bilancio preventivo 2021 | | Bilancio preventivo 2020 | |
|-----------------------------|--------|-----------------------------|--------|
| Parziali | Totali | Parziali | Totali |

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| | | | | |
|--|-----------|------------------|-----------|------------------|
| 1) ricavi e proventi per l'attività istituzionale | | 5.206.150 | | 5.004.000 |
| 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 | | 3.375.000 | | 3.176.000 |
| c.1) contributi dallo Stato | 3.099.000 | | 2.900.000 | |
| c.2) contributi da Regioni | 80.000 | | 80.000 | |

Fondazione Festival dei Due Mondi ONLUS

| | | | | |
|--|---------|-----------|---------|-----------|
| c.3) contributi da altri enti pubblici | 196.000 | | 196.000 | |
| d) contributi da privati | | 595.000 | | 635.000 |
| e) proventi fiscali e parafiscali | | | | |
| f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi | | 1.236.150 | | 1.193.000 |
| 2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | | | |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | | |
| 4) incremento di immobili per lavori interni | | | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | | | |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio | | | | |
| b) altri ricavi e proventi | | | | |

Budget economico 2020

| | | | | |
|------------------------------------|--|------------------|--|------------------|
| Totale (A) Valore della produzione | | 5.206.150 | | 5.004.000 |
|------------------------------------|--|------------------|--|------------------|

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| | | | | |
|---|-----------|------------------|-----------|------------------|
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 17.400 | | 20.000 |
| 7) per servizi | | 3.363.379 | | 3.249.000 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | 3.201.279 | | 3.101.000 | |
| b) acquisizione di servizi | 146.100 | | 132.000 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro | | | | |
| d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo | 16.000 | | 16.000 | |

Budget economico 2021

Fondazione Festival dei Due Mondi ONLUS

| | | | | |
|---|---------|------------------|---------|------------------|
| 8) per il godimento di beni di terzi | | 474.000 | | 433.000 |
| 9) per il personale | | 999.340 | | 919.000 |
| a) salari e stipendi | 751.189 | | 680.910 | |
| b) oneri sociali | 216.151 | | 203.090 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 32.000 | | 35.000 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | | | | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | 137.000 | | 150.000 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 7.000 | | 15.000 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 130.000 | | 135.000 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | | | |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | |
| 12) accantonamento per rischi | | 70.000 | | 95.000 |
| 13) altri accantonamenti | | | | |
| 14) oneri diversi di gestione | | 88.131 | | 84.000 |
| a) oneri per provv. di contenimento della spesa pubblica | 46.131 | | 42.000 | |
| b) altri oneri diversi di gestione | 42.000 | | 42.000 | |
| Totale (B) Costi della produzione | | 5.149.250 | | 4.950.000 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 56.900 | | 54.000 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | |

| | | | | |
|--|--------|----------------|--------|----------------|
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | | | |
| 16) altri proventi finanziari | | 1.000 | | 6.000 |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | | | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 1.000 | | 6.000 | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | | |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | | | | |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | | 19.900 | | 20.000 |
| a) interessi passivi bancari | 19.900 | | 20.000 | |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | | | | |
| c) altri interessi e oneri finanziari | | | | |
| 17 bis) utili e perdite su cambi | | | | |
| Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17bis) | | -18.900 | | -14.000 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18) rivalutazioni | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | | |
| 19) svalutazioni | | | | |

Fondazione Festival dei Due Mondi ONLUS

| | | | | |
|---|--|---------------|--|---------------|
| 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) | | | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5) | | | | |
| 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 | | | | |
| Totale delle partite straordinarie (20-21) | | | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | | 38.000 | | 40.000 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | 38.000 | | 40.000 |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | 0 | | 0 |

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI ONLUS

Il Presidente

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 stabilizzazione dei ricavi derivanti da contributi di fonte pubblica. E' previsto un aumento dei ricavi da prestazione di servizi, sulla base dell'andamento degli 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

Il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" è il secondo allegato al Budget economico ed è 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 connesso alla principale Missione di riferimento, la Missione "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali e paesaggistici" 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 fra 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 ANNUALE

| 2021 | | 2022 | | 2023 | |
|----------|--------|----------|--------|----------|--------|
| Parziali | Totali | Parziali | Totali | Parziali | Totali |

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| | | | | | | |
|--|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| 1) ricavi e proventi per l'attività istituzionale | | 5.206.150 | | 5.263.000 | | 5.288.000 |
| 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 | | 3.375.000 | | 3.380.000 | | 3.380.000 |
| c.1) contributi dallo Stato | 3.099.000 | | 3.100.000 | | 3.100.000 | |
| c.2) contributi da Regioni | 80.000 | | 80.000 | | 80.000 | |
| c.3) contributi da altri enti pubblici | 196.000 | | 200.000 | | 200.000 | |
| d) contributi da privati | | 595.000 | | 633.000 | | 638.000 |
| e) proventi fiscali e parafiscali | | | | | | |
| f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi | | 1.236.150 | | 1.250.000 | | 1.270.000 |
| 2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | | | | | |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| 4) incremento di immobili per lavori interni | | | | | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | 0 | | 30.000 | | 30.000 |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio | | | | | | |
| b) altri ricavi e proventi | | | | | | |
| Totale (A) Valore della produzione | | 5.206.150 | | 5.293.000 | | 5.318.000 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 17.400 | | 20.000 | | 20.000 |
| 7) per servizi | | 3.363.379 | | 3.466.000 | | 3.486.000 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | 3.201.279 | | 3.300.000 | | 3.320.000 | |
| b) acquisizione di servizi | 146.100 | | 150.000 | | 150.000 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro | | | - | | - | |
| d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo | 16.000 | | 16.000 | | 16.000 | |
| 8) per il godimento di beni di terzi | | 474.000 | | 470.000 | | 470.000 |
| 9) per il personale | | 999.340 | | 1.025.000 | | 1.040.000 |
| a) salari e stipendi | 751.189 | | 760.000 | | 765.000 | |
| b) oneri sociali | 216.151 | | 230.000 | | 235.000 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 32.000 | | 35.000 | | 40.000 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | - | | - | |
| e) altri costi | | | | | | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | 137.000 | | 120.000 | | 110.000 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 7.000 | | 10.000 | | 10.000 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 130.000 | | 110.000 | | 100.000 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | - | | - | |

| | | | | | | |
|--|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | | | | | |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | | | |
| 12) accantonamento per rischi | | 70.000 | | 50.000 | | 50.000 |
| 13) altri accantonamenti | | | | | | |
| 14) oneri diversi di gestione | | 88.131 | | 88.000 | | 88.000 |
| a) oneri per provv. di contenimento della spesa pubblica | 46.131 | | 46.131 | | 46.131 | |
| b) altri oneri diversi di gestione | 42.000 | | 41.869 | | 41.869 | |
| Totale (B) Costi della produzione | | 5.149.250 | | 5.239.000 | | 5.264.000 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 56.900 | | 54.000 | | 54.000 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | | | | | |
| 16) altri proventi finanziari | | 1.000 | | 6.000 | | 6.000 |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | | | | | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 1.000 | | 6.000 | | 6.000 | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | | | | |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti | | | | | | |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | | 19.900 | | 20.000 | | 20.000 |
| a) interessi passivi bancari | 19.900 | | 20.000 | | 20.000 | |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | | | | | | |
| c) altri interessi e oneri finanziari | | | | | | |
| 17 bis) utili e perdite su cambi | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|--|---------------|--|---------------|--|---------------|
| Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17bis) | | -18.900 | | -14.000 | | -14.000 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | |
| 18) rivalutazioni | | | | | | |
| a) di partecipazioni | | | | | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | | | | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | | | | | |
| 19) svalutazioni | | | | | | |
| 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) | | | | | | |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5) | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| Totale delle partite straordinarie (20-21) | | | | | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | | 38.000 | | 40.000 | | 40.000 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | 38.000 | | 40.000 | | 40.000 |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | 0 | | 0 | | 0 |

Spoletto, 16 dicembre 2020
schema come da Allegato 1 (previsto dall'art. 2 comma 1, D.M. 27/03/2013 n. 67752)

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 2021

PROSPETTO DI RICLASSIFICAZIONE MISSIONI E PROGRAMMI - COSTI - CODICE COFOG 08.02 "Attività Culturali"

| riepilogo | 2021 | Missione 021 "Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali e paesaggistici" | | Missione 032 "Servizi istituzionali e generali della Amministrazioni pubbliche" | | Totale Missioni (021+032) |
|--|--|--|--|---|--|--|
| | Totali | Programma 21.02 "Sostegno, valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo dal vivo" | totale Missione 021 | Programma 32.03 "Servizi affari generali per le amministrazioni di competenza" | totale Missione 032 | |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 17.400 | 16.400 | 16.400 | 1.000 | 1.000 | 17.400 |
| 7) per servizi | 3.363.379 | 3.300.179 | 3.300.179 | 63.200 | 63.200 | 3.363.379 |
| 8) per il godimento di beni di terzi | 474.000 | 474.000 | 474.000 | 0 | 0 | 474.000 |
| 9) per il personale | 999.340 | 951.080 | 951.080 | 48.260 | 48.260 | 999.340 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | 137.000 | 137.000 | 137.000 | 0 | 0 | 137.000 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | | | |
| 12) accantonamento per rischi | 70.000 | 70.000 | 70.000 | 0 | 0 | 70.000 |
| 13) altri accantonamenti | | | | | | |
| 14) oneri diversi di gestione | 88.131 | 42.000 | 42.000 | 46.131 | 46.131 | 88.131 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | 19.900 | 19.900 | 19.900 | 0 | 0 | 19.900 |
| 17 bis) utili e perdite su cambi | | | | | | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | |
| 19) svalutazioni | | | | | | |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 38.000 | 37.000 | 37.000 | 1.000 | 1.000 | 38.000 |
| TOTALE | 5.207.150 | 5.047.559 | 5.047.559 | 159.591 | 159.591 | 5.207.150 |
| | COD. COFOG 08.02 "Attività Culturali" | COD. COFOG 08.02 "Attività Culturali" | COD. COFOG 08.02 "Attività Culturali" | COD. COFOG 08.02 "Attività Culturali" | COD. COFOG 08.02 "Attività Culturali" | COD. COFOG 08.02 "Attività Culturali" |

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

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

| | |
|--------------------------|--|
| MISSIONE | TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E PAESAGGISTICI |
| PROGRAMMA | Sostegno valorizzazione e tutela del settore dello spettacolo dal vivo |
| 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 64 ^a edizione del Festival dei Due Mondi di Spoleto dal 25 giugno al 11 luglio 2021 con presentazione di una pluralità di spettacoli prodotti e/o ospitati, che offrono un quadro della produzione internazionale nell'ambito dello spettacolo dal vivo, nei settori dell'opera, della musica classica (da camera e sinfonica), del teatro di prosa, della danza. |

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| RISORSE PER LA REALIZZAZIONE DELL'OBIETTIVO | € 5.047.559 | € 5.140.030 | € 5.164.280 |

| Indicatori | | | | | |
|-------------------|---|------------------|--------|--------|----------------|
| dati anagrafici | | risultati attesi | | | risultato 2020 |
| | | 2021 | 2022 | 2023 | |
| descrizione | numero presenze totali | 55.000 | 60.000 | 60.000 | 4.026* |
| 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 | 80% | 85% | 90% | 93,99% |
| tipologia | indicatore di risultato | | | | |
| unità di misura | valore percentuale | | | | |
| metodo di calcolo | rapporto fra spettatori e capienza effettiva del teatro | | | | |
| fonte del dato | siae | | | | |

* Nel 2020 l'insorgere della pandemia da Covid 19 ha causato una riduzione del numero di spettacoli e una riduzione dei posti messi in vendita per il rispetto del distanziamento sociale e delle misure previste nel Piano di sicurezza per il pubblico adottato. Nel 2021 si prevede il ritorno ad una programmazione secondo gli standard numerici del Festival seppur con una valutazione prudenziale sulla stima complessiva.