



Allegato A:

Budget economico 2021-2023
Bilancio di Previsione 2021-2023

Sommario

| | |
|--|----|
| Premessa | 2 |
| 1. Il Budget economico 2021-2023 | 5 |
| 1.1. Schema Budget Economico sintetico 2021-2023 | 6 |
| 1.2. Nota illustrativa al budget economico 2021-2023 | 8 |
| 1.2.1 Valore della produzione. | 8 |
| 1.2.2 Costi della produzione | 10 |
| 1.2.3 Proventi ed oneri finanziari | 11 |
| 1.2.4 Imposte sul reddito di esercizio | 11 |
| 2. Il Bilancio di previsione 2021-2023 | 12 |
| 2.1. Entrate | 13 |
| 2.2. Spese | 15 |
| 3. Considerazioni conclusive | 22 |
| 4. Verifica del rispetto dei limiti di spesa di cui alla Circolare della Ragioneria Generale della Regione n. 6/2020 | 23 |

Premessa

In occasione della definizione della programmazione per il triennio 2021-2023 si è proceduto alla ricognizione di tutte le entrate e di tutte le spese del bilancio di previsione, in coerenza con le linee guida espresse dal Commissario Straordinario della Fondazione Taormina Arte Sicilia giusta nota prot. n. 708 del 10 dicembre 2020, e riviste alla luce della legge regionale 20 gennaio 2021, n. 1, con la quale è la regione Siciliana, nell'approvare il proprio esercizio provvisorio, ha provveduto ad incrementare di ulteriori euro 650.000,00 lo stanziamento già autorizzato per l'esercizio finanziario 2021 ai sensi della legge regionale 12 maggio 2020, n. 9.

Sulla base di quanto disposto dalle suddette linee guida il documento previsionale dell'Ente è stato redatto per rispondere alle esigenze strategico-gestionali per:

- Garantire livelli qualitativi soddisfacenti;
- Delineare i limiti dei progetti di valorizzazione o di sviluppo;
- Programmare la sostenibilità economica e finanziaria di progettualità innovative;
- Avviare possibili forme di collaborazione tra i soggetti pubblici titolari di analoghe funzioni connesse al territorio, con le università, le scuole, le associazioni culturali ed i privati.

Per le finalità predette, nell'ambito della strategia di crescita della Fondazione Taormina Arte Sicilia dovranno essere, pertanto, attivate specifiche progettualità per la realizzazione di manifestazioni ed iniziative di livello internazionale nonché avviate apposite iniziative per l'accesso ai fondi nazionali ed europei riservati al settore della cultura, dello spettacolo, delle arti musicali e teatrali in ogni loro forma nonché del cinema e dell'audiovisivo.

In considerazione delle disposizioni di cui all'art. 17 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, si è ritenuto di procedere all'approvazione di un budget economico triennale, derivandone le previsioni di costi e ricavi in coerenza con le previsioni di entrate e di uscite del bilancio di previsione 2021-2023.

Nelle pagine successive verranno illustrate, quindi, le previsioni di ricavi e costi del budget economico 2021-2023, nonché le previsioni di entrata e di spesa del bilancio di previsione 2021-2023, formulate in coerenza con le linee guida espresse dal Commissario Straordinario della Fondazione.

Con riferimento alla programmazione di bilancio 2021-2023, per la parte delle entrate, gli stanziamenti sono definiti in coerenza con le previsioni di cui alla legge regionale 12 maggio 2020, n. 9 e della legge regionale 20 gennaio 2021, n. 1, prevedendo, per il 2023, uno stanziamento pari a quello dell'esercizio precedente. Tale contributo regionale rappresenta dunque la principale risorsa di entrata iscritta nei documenti di programmazione economico-finanziaria del triennio 2021-2023.

La programmazione di bilancio 2021-2023 è formulata in modo da prevedere un'adeguata progettazione artistica del Festival Internazionale "Taormina Arte" e del "Taormina Film Fest" e per la gestione delle relative iniziative e delle singole manifestazioni, nonché per la realizzazione delle altre attività progettuali multidisciplinari di teatro, musica e balletto, anche al fine di potere rientrare, dopo anni di assenza, in linea con le scelte strategiche e con la selezione di spettacoli prodotti in via esclusiva dalla Fondazione, nella ordinaria contribuzione del Ministero per i Beni e le Attività Culturali destinata ai grandi eventi.

Proprio per tale ragione sono state stanziare le risorse da destinare alla dotazione delle necessarie professionalità di coordinamento artistico

Parimenti, assumono carattere centrale la programmazione artistica e le attività di coordinamento e supporto alle manifestazioni ed eventi da realizzarsi presso il Teatro Antico di Taormina, d'intesa con il Parco Archeologico Naxos-Taormina, ovvero presso la Casa del Cinema, presso il Teatro Odeon o presso i siti culturali siciliani che, di volta in volta, sulla base di apposite specifiche richieste, potranno essere approntati.

Con riferimento alla Casa del Cinema, il cui immobile risulta conferito, giusta apposito contratto di comodato d'uso, al patrimonio della Fondazione da parte del Comune di Taormina, sono state stanziare nel bilancio di previsione le risorse necessarie affinché le relative sale espositive e di proiezione possano essere rese perfettamente funzionanti ed operative per la realizzazione delle relative attività, anche in collaborazione con le istituzioni scolastiche e con il Centro Sperimentale di Cinematografia di Roma.

Con riferimento al Taormina Film Fest, considerato che per il biennio 2021-2022 l'evento sarà organizzato da una società aggiudicataria di un apposito bando pubblico, sono state formulate le previsioni per il biennio 2021-2022 in coerenza con gli accordi contrattuali in essere. Mentre per il 2023 è stata prevista l'organizzazione dell'evento in forma diretta che contribuirà ad assicurare maggiori entrate da "sponsorizzazioni".

Nella programmazione del bilancio sono stanziati, inoltre, le risorse necessarie per assicurare un'assistenza professionale finalizzata al supporto in materia di anticorruzione, trasparenza e privacy, nonché per la nomina di un eventuale consulente sulla base di quanto previsto dall'art. 24, comma 2 della legge regionale 15 maggio 2013, n. 9.

In coerenza con le linee guida espresse dal Commissario Straordinario sono stati previsti, pertanto, i seguenti costi nel budget economico (e, dunque, spese nel bilancio di previsione):

- funzionamento dell'attività amministrativa, degli Organi, nonché per l'acquisto di beni e servizi necessari a garantire l'ordinaria gestione;
- manutenzione ordinaria e straordinaria di immobili, impianti, macchinari ed attrezzature;
- stampa e pubblicazione atti e documenti;
- studi, progettazioni e ricerche e loro realizzazione, finalizzate anche all'attivazione di specifiche progettualità da presentare nell'ambito dei programmi di finanziamento dell'UE;
- valorizzazione della dotazione filmografica e bibliografica;
- promozione ed interventi per lo sviluppo del territorio a fini turistici, fruizione e godimento sociale.

I prospetti seguenti presentano in maniera più analitica le componenti di ricavo e di costo del budget economico 2021-2023.

1. Il Budget economico 2021-2023

L'art. 1 dello Statuto della Fondazione Taormina Arte Sicilia prevede che *“la Fondazione ha personalità giuridica di diritto privato ed è disciplinata dal presente Statuto, dai Regolamenti interni, dalla citata normativa regionale, dalle norme statali, ove applicabili e per quanto non espressamente previsto, dal Codice civile e dalle relative norme di attuazione”*.

In ordine alla natura del sistema contabile cui è assoggettata la Fondazione né le norme regionali, né le disposizioni statutarie e regolamentari forniscono indicazioni puntuali. A tal fine la Fondazione è tenuta all'adozione della contabilità economico-patrimoniale secondo il regime civilistico.

La Fondazione Taormina Arte Sicilia è stata trasformata in soggetto di diritto privato ai sensi dell'art. 35 della legge regionale 26 marzo 2002, n. 2 e successive modifiche ed integrazioni, il quale, al comma 3 dispone che *“le fondazioni sono disciplinate secondo i principi, le procedure ed i tempi previsti dal decreto legislativo 29 giugno 1996, n. 367, in quanto applicabili, nonché dal codice civile e dalle disposizioni di attuazione del medesimo”*.

L'art. 16 del decreto legislativo 29 giugno 1996, n. 367, dispone che *“Il bilancio di esercizio della fondazione è redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, in quanto compatibili”*.

Dalla citata disposizione normativa si evince, dunque, l'obbligatoria adozione da parte della Fondazione Taormina Arte Sicilia della contabilità economico-patrimoniale.

Da ciò non deriva però l'esclusione della Fondazione dal perimetro di applicazione della riforma della contabilità di regioni ed enti locali, e loro enti ed organismi strumentali di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Infatti la Fondazione Taormina Arte Sicilia è Ente strumentale ai sensi del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, che all'art. 11-ter, comma 1 definisce *“ente strumentale controllato di una regione o di un ente locale di cui all'art. 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nei cui confronti la regione o l'ente locale ha una delle seguenti condizioni:*

- a) il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;*

- b) *il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;*
- c) *la maggioranza, diretta o indiretta, dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;*
- d) *l'obbligo di ripianare i disavanzi, nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla propria quota di partecipazione;*
- e) *un'influenza dominante in virtu' di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione, stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti, comportano l'esercizio di influenza dominante”.*

Infatti la Regione Siciliana, con riferimento agli elenchi di cui al punto 3.1 dell'allegato 4/4 del richiamato decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, ha incluso la Fondazione nel proprio Gruppo di Amministrazione Pubblica G.A.P. come “Ente strumentale non in liquidazione” (vds.: Deliberazione della Giunta Regionale n. 434 del 22 ottobre 2020).

1.1. Schema Budget Economico sintetico 2021-2022

Di seguito si presenta lo schema di budget economico 2021-2023

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) Valore della produzione | | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 263.000,00 | 295.000,00 | 295.000,00 |
| 5) altri ricavi e proventi | | | |
| contributi in conto esercizio | 1.620.852,43 | 1.620.852,43 | 1.620.852,43 |
| altri | 562.500,00 | 567.500,00 | 805.000,00 |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>2.446.352,43</i> | <i>2.483.352,43</i> | <i>2.720.852,43</i> |
| B) Costi della produzione | | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 22.000,00 | 22.000,00 | 25.000,00 |
| 7) per servizi | 1.300.800,00 | 1.187.800,00 | 1.396.300,00 |

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 8) per godimento di beni di terzi | 98.710,00 | 98.710,00 | 113.710,00 |
| 9) per il personale | | | |
| a) salari e stipendi | 430.000,00 | 480.000,00 | 485.000,00 |
| b) oneri sociali | 270.000,00 | 282.000,00 | 282.000,00 |
| c) trattamento di fine rapporto | 30.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| e) altri costi | 70.000,00 | 140.000,00 | 140.000,00 |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>800.000,00</i> | <i>952.000,00</i> | <i>957.000,00</i> |
| 14) oneri diversi di gestione | 218.942,43 | 218.942,43 | 224.942,43 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>2.440.452,43</i> | <i>2.479.452,43</i> | <i>2.716.952,43</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 5.900,00 | 3.900,00 | 3.900,00 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| 16) altri proventi finanziari | | | |
| altri | 121,27 | 100 | 100 |
| <i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i> | <i>100</i> | <i>100</i> | <i>100</i> |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | | | |
| altri | 6.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>6.000,00</i> | <i>4.000,00</i> | <i>4.000,00</i> |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>-5.900,00</i> | <i>-3.900,00</i> | <i>-3.900,00</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 0 | 0 | 0 |
| imposte correnti | 0 | 0 | 0 |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |

Come già detto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, distingue enti che adottano la contabilità finanziaria ed enti che adottano la contabilità economico-patrimoniale. L'art. 17 del suddetto decreto legislativo, al comma 1, dispone che gli enti strumentali di regioni ed enti locali in contabilità economico-patrimoniale predispongano un *budget* economico.

L'art. 47, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, dispone, invece, che "... gli enti strumentali della regione in contabilità economico-patrimoniale adeguano il proprio sistema contabile ai principi di cui all'art. 17".

1.2. Nota illustrativa al budget economico 2021-2023

Di seguito si riportano le ipotesi sottostanti la predisposizione del progetto di budget economico 2021-2023.

1.2.1 Valore della produzione.

Il valore della produzione previsto per l'esercizio 2021 avrebbe presentato un importante decremento rispetto al progetto di bilancio 2020. Secondo la programmazione regionale di cui alla legge regionale 12 maggio 2020, n. 9, era prevista una riduzione dei trasferimenti regionali di portata rilevante rispetto al 2020. Più recentemente, invece, è stata pubblicata la legge regionale 20 gennaio 2021, n. 1, con la quale, in occasione dell'autorizzazione dell'esercizio provvisorio per la Regione Siciliana è stato disposto, per l'esercizio finanziario 2021, l'incremento di ulteriori euro 650.000,00 rispetto allo stanziamento già autorizzato in favore della Fondazione Taormina Arte Sicilia con la precedente legge regionale 12 maggio 2020, n. 9; tale incremento ha riportato, per l'anno 2021, lo stanziamento annuale ad euro 1.300.000,00, in linea con le previsioni finanziarie del 2020 e del 2022.

Di contro, tra le previsioni di entrate del bilancio, è stata evidenziata, in considerazione della particolare emergenza epidemiologica in corso per l'intero triennio 2021-2023, una previsione dei proventi da vendita di biglietti di gran lunga inferiori rispetto ai corrispondenti proventi registrati nel 2019.

In particolare:

- Il conto economico accoglie ricavi per vendite e prestazioni stimati, per l'esercizio 2021, in euro 263.000,00, la cui flessione rispetto al progetto di bilancio 2019 deriva dall'emergenza sanitaria Covid 19 che ha impedito la realizzazione di eventi, di cui si è detto in premessa. Si ipotizza l'andamento dettagliato nella tabella che segue:

| A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni | Budget 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | Budget 2023 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Vendita Biglietti | 57.185,44 | 80.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Vendita biglietti spett.li ospitati | - | - | - | - |
| Vendita biglietti spett.li c/terzi | 9.207,92 | 15.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Biglietteria c/terzi | 1.589,16 | 3.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fatture aggio per prevendita spettacoli | 763,11 | 5.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Servizi per Teatro Antico | 150.194,50 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Servizi per Teatro Antico per conto del Parco | 54.207,50 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| Mostra Taormina | - | - | - | - |
| Vendita materiale ed e merchandising | - | - | - | - |
| Promozione e Organizzazione Eventi Assessorato Regionale Turismo | 150.000,00 | - | - | - |
| Totali | 423.147,63 | 263.000,00 | 295.000,00 | 295.000,00 |

- L'andamento dei contributi in conto esercizio è formulato in coerenza con la programmazione di spesa della Regione Siciliana per il triennio 2021-2023. La drastica riduzione del contributo ordinario per l'esercizio 2021, prevista dalla detta L.F., ha comportato una conseguente riduzione dei costi programmati a carattere non contrattualizzato e non rigido.

| | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A.5.1 Contributi in conto esercizio | 1.919.603,61 | 1.620.852,43 | 1.620.852,43 | 1.620.852,43 |
| Contributo Assessorato Regionale Turismo | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 |
| Contributo Assessorato Regionale Turismo - Integrazione 2019 | 243.000,00 | - | - | - |
| Assessorato Regionale Turismo / Destagionalizzazione | - | - | - | - |
| Regione Siciliana - FURS | 320.852,43 | 320.852,43 | 320.852,43 | 320.852,43 |
| Integrazione FURS anno 2019 | 15.751,18 | - | - | - |
| Regione Siciliana – RIS Banca Igea | - | - | - | - |
| Ministero Beni Culturali - Contributo Fondo Emergenza Teatro | 10.000,00 | - | - | - |
| Ministero Beni Culturali - Contributo Fondo Emergenza Musica | 30.000,00 | - | - | - |

- Gli altri ricavi e proventi previsti per gli esercizi finanziari in esame sono esposti nella tabella che segue.

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A.5.2 Ricavi e Proventi diversi | 561.685,94 | 562.500,00 | 567.500,00 | 805.000,00 |
| Sponsorizzazioni | - | 62.500,00 | 62.500,00 | 300.000,00 |
| Fatture per pubblicità | - | 10.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Proventi vari | 2.467,02 | - | - | - |
| Destagionalizzazione | - | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Reintroito Fondo Accantonamento TFR dipendenti | 150.047,00 | - | - | - |
| Rimborsi vari | - | - | - | - |
| Depositi economato e anticipazioni | 21,97 | - | - | - |

| | | | | |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Deposito cauzionale SIAE | - | - | - | - |
| Credito Iva | - | - | - | - |
| Partite di giro | 409.149,95 | 390.000,00 | 390.000,00 | 390.000,00 |

Rispetto agli esercizi 2019 e 2020 si segnala, come già detto, la riduzione di tutte le voci di ricavi e proventi diversi. Nel 2023, invece, si prevede un incremento delle voci in parola per effetto dell'incremento dei proventi da sponsorizzazioni connesso alla gestione diretta dell'organizzazione del "Taormina Film Festival".

1.2.2 Costi della produzione

Tra i costi della produzione sono annoverate tutte le tipologie di spese rientranti nell'ambito delle attività statutarie della fondazione, nonché della politica regionale in materia di promozione turistica e dello spettacolo, nonché di valorizzazione delle arti e delle attività culturali.

| B. Costi della produzione | Budget 2020 | Budget 2021 | Budget 2022 | Budget 2023 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 116.307,71 | 22.000,00 | 22.000,00 | 25.000,00 |
| | | | | |
| B.7 Costi per servizi | 1.334.713,23 | 1.300.800,00 | 1.187.800,00 | 1.396.300,00 |
| 1. servizi strumentali | 44.821,38 | 219.500,00 | 172.000,00 | 245.500,00 |
| 2. servizi accessori | 169.482,00 | 205.000,00 | 200.000,00 | 205.000,00 |
| 3. servizi di supporto e consulenza legale, contabile e fiscale | 70.000,00 | 30.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 4. servizi di supporto e consulenza tecnica | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 25.000,00 |
| 5. Indennità Amministratori | 52.111,37 | 20.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 6. Compensi revisori dei conti | 0,00 | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 |
| 7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza | 27.381,49 | 117.700,00 | 98.200,00 | 193.200,00 |
| 8. Costi Istituto Tesoriere/Cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Utenze | 9.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| 10. Spese Postali e bancarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Altri Servizi | 961.916,99 | 649.600,00 | 628.600,00 | 658.600,00 |
| B.8 Costi per Godimento beni di terzi | 148.569,00 | 98.710,00 | 98.710,00 | 113.710,00 |
| Noleggio Impianti tecnici | 28.300,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |

| | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Noleggio Impianti elettrici e fonici | 55.863,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 25.000,00 |
| Noleggio attrezzature tecniche | 2.196,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Affitto e allestimento spazi Taormina | 25.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 15.000,00 |
| Affitto deposito e uffici Taormina | 37.210,00 | 38.710,00 | 38.710,00 | 38.710,00 |
| B.9 Costo per il personale dipendente | 1.000.000,00 | 800.000,00 | 952.000,00 | 957.000,00 |
| Direzioni Artistiche | - | 90.000,00 | 115.000,00 | 115.000,00 |
| Stipendi personale impiegati T.I. | 220.000,00 | 205.000,00 | 210.000,00 | 215.000,00 |
| Stipendi dirigente | 48.000,00 | 60.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| Contributi fiscali e previdenziali impiegati - T.I. | 175.000,00 | 163.000,00 | 167.000,00 | 167.000,00 |
| Contributi fiscali e previdenziali dirigente | 70.000,00 | 52.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| Stipendi personale tecnico | 77.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| Contributi fiscali e previdenziali personale tecnico - azienda | 60.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| Indennità di fine rapporto | 50.000,00 | 30.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Versamenti in fondi TFR personale | 300.000,00 | 70.000,00 | 140.000,00 | 140.000,00 |
| B. 13 Altri accantonamenti | 0,00 | | | |
| | | | | |
| B.14 Oneri diversi di gestione | 299.554,87 | 218.942,43 | 218.942,43 | 224.942,43 |
| B. Totale costi della produzione | 2.899.144,81 | 2.440.452,43 | 2.479.452,43 | 2.716.952,43 |

1.2.3 Proventi ed oneri finanziari

La voce **proventi ed oneri finanziari** nel budget economico tiene conto di:

- proventi da interessi attivi per euro 100,00 annui per il triennio 2021-2023;
- oneri per interessi passivi per euro 6.000,00 nel 2021 e euro 4.000,00 annui per il biennio 2022 e 2023.

1.2.4 Imposte sul reddito di esercizio.

La Fondazione risulta esclusa dall'imposizione diretta per IRES ai sensi del d.lgs. 367/1996. Concludendo, il budget economico 2021-2023 presenta un risultato economico annuo pari a 0,00, grazie all'equilibrio dei ricavi e dei costi della Fondazione.

2. Il Bilancio di previsione 2021-2023

Con riferimento al bilancio di previsione 2021-2023 sono previste entrate correnti per euro 2.056.452,43 per il 2021, euro 2.093.452,43 per il 2022 ed euro 2.330.952,43 per il 2023.

Per quanto attiene alle entrate di natura extra-tributarie, connesse alla vendita di biglietti e prestazioni di servizi vari, per il triennio 2021-2023, in ragione della particolare situazione contingente connessa all'emergenza epidemiologica in corso, è ipotizzata una riduzione importante delle entrate rispetto all'esercizio 2020, che assume una dimensione ancora più considerevole se confrontata con i valori dei corrispondenti accertamenti di bilancio dell'esercizio 2019.

Le successive tabelle riepilogano le entrate e le spese del bilancio di previsione per gli esercizi finanziari in questione:

Esercizio finanziario 2021:

| ENTRATE | 2021 | SPESE | 2021 |
|---|---------------------|---|---------------------|
| <i>Utilizzo avanzo presunto 2020</i> | 0,00 | | |
| Titolo I Trasferimenti e contributi | 1.620.852,43 | Titolo I Spese correnti | 2.037.852,43 |
| Titolo II Entrate Extratributarie | 435.500,00 | Titolo II Spese c/capitale | 0,00 |
| Titolo III Entrate da Rimborsi | 100,00 | Titolo III Spese per anticipazioni e rimborsi | 18.600,00 |
| Titolo IV Partite di giro, Entrate per conto di terzi – Banca - Erario | 390.000,00 | Totale Titolo IV Partite di giro e Spese in conto terzi - Accantonamenti - Banca - Erario | 390.000,00 |
| TOTALE | 2.446.452,43 | TOTALE | 2.446.452,43 |

Esercizio finanziario 2022:

| ENTRATE | 2022 | SPESE | 2022 |
|---|---------------------|---|---------------------|
| <i>Utilizzo avanzo presunto 2021</i> | 0,00 | | |
| Titolo I Trasferimenti e contributi | 1.620.852,43 | Titolo I Spese correnti | 2.074.852,43 |
| Titolo II Entrate Extratributarie | 472.500,00 | Titolo II Spese c/capitale | 0,00 |
| Titolo III Entrate da Rimborsi | 100,00 | Titolo III Spese per anticipazioni e rimborsi | 18.600,00 |
| Titolo IV Partite di giro, Entrate per conto di terzi – Banca - Erario | 390.000,00 | Totale Titolo IV Partite di giro e Spese in conto terzi - Accantonamenti - Banca - Erario | 390.000,00 |
| TOTALE | 2.483.452,43 | TOTALE | 2.483.452,43 |

Esercizio finanziario 2023:

| ENTRATE | 2023 | SPESE | 2023 |
|---|---------------------|---|---------------------|
| <i>Utilizzo avanzo presunto 2022</i> | 0,00 | | |
| Titolo I Trasferimenti e contributi | 1.620.852,43 | Titolo I Spese correnti | 2.312.352,43 |
| Titolo II Entrate Extratributarie | 710.000,00 | Titolo II Spese c/capitale | 0,00 |
| Titolo III Entrate da Rimborsi | 100,00 | Titolo III Spese per anticipazioni e rimborsi | 18.600,00 |
| Titolo IV Partite di giro, Entrate per conto di terzi – Banca - Erario | 390.000,00 | Totale Titolo IV Partite di giro e Spese in conto terzi - Accantonamenti - Banca - Erario | 390.000,00 |
| TOTALE | 2.720.952,43 | TOTALE | 2.720.952,43 |

2.1. Entrate

Le entrate sono state imputate in bilancio nel rispetto della programmazione finanziaria regionale e nel rispetto del principio generale della competenza finanziaria ed economica, cioè in base all'esigibilità dell'obbligazione giuridica perfezionata. Tutte le entrate previste nel bilancio di previsione possono essere classificate come "ricorrenti". Di seguito si riportano le entrate correnti distinte per ciascun capitolo.

TITOLO I - Trasferimenti correnti e contributi

Tutti i trasferimenti e i contributi previsti attengono a trasferimenti da Amministrazioni pubbliche, ed in particolare dalla Regione Siciliana per euro 1.620.852,43, per il triennio finanziario 2021, 2022 e 2023;

| DESCRIZIONE ENTRATE | Previsione asestata 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 | Previsione 2023 |
|---|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <i>Titolo I - Trasferimenti e contributi</i> | | | | |
| Contributo Assessorato Regionale Turismo | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 |
| Contributo Assessorato Regionale Turismo - Integrazione 2019 | 243.000,00 | | | |
| Assessorato Regionale Turismo / Destagionalizzazione | | | | |
| Regione Siciliana - FURS | 320.852,43 | 320.852,43 | 320.852,43 | 320.852,43 |
| Integrazione Furs anno 2019 | 15.751,18 | | | |
| Regione Siciliana - Ris Banca Igea | | | | |
| Ministero Beni Culturali - Contributo Fondo Emergenza Teatro | 10.000,00 | | | |
| Ministero Beni Culturali - Contributo Fondo Emergenza Musica | 30.000,00 | | | |
| Contributi Vari | - | | | |
| <i>Totale Titolo I - Trasferimenti e contributi</i> | 1.919.603,61 | 1.620.852,43 | 1.620.852,43 | 1.620.852,43 |

TITOLO II - Entrate extratributarie

Le entrate extra-tributarie attengono alle attività di vendita di beni e servizi e in particolare alla vendita di biglietti, sponsorizzazioni, servizi pubblicitari e servizi presso il Teatro Antico di Taormina, per complessivi euro 435.500,00 per il 2021, euro 472.500,00 per il 2022 e complessivi euro 710.000,00 per il 2023.

| DESCRIZIONE ENTRATE | Previsione assestata 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 | Previsione 2023 |
|---|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Titolo II - Entrate extratributarie da Biglietteria e Fatture | | | | |
| Vendita Biglietti | 57.185,44 | 80.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Vendita biglietti spettacoli ospitati | - | | | |
| Vendita biglietti spett.li c/terzi | 9.207,92 | 15.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Biglietteria c/terzi | 1.589,16 | 3.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Fatture aggio per prevendita spettacoli | 763,11 | 5.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Sponsorizzazioni | - | 62.500,00 | 62.500,00 | 300.000,00 |
| Servizi per Teatro Antico | 150.194,50 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Servizi per Teatro Antico per conto del Parco | 54.207,50 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| Fatture per pubblicità | - | 10.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Mostra Taormina | - | - | - | - |
| Vendita materiale ed e merchandising | - | - | - | - |
| Proventi vari | 2.467,02 | - | - | - |
| Destagionalizzazione | - | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Promozione e Organizzazione Eventi Assessorato Regionale Turismo/ | 150.000,00 | - | - | - |
| Reintiroito Fondo Accantonamento TFR dipendenti | 150.047,00 | - | - | - |
| Totale Titolo II - Entrate extratributarie da Biglietteria e Fatture | 575.661,65 | 435.500,00 | 472.500,00 | 710.000,00 |

TITOLO III - Entrate da Rimborsi

Nel corso del triennio 2021-2023 sono previste minime entrate da rimborsi e da interessi attivi contabilizzate al Titolo III per euro 100,00 per le annualità 2021, 2022 e 2023.

| DESCRIZIONE ENTRATE | Previsione assestata 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 | Previsione 2023 |
|--|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Titolo III - Entrate da Rimborsi | | | | |
| Rimborsi vari | - | - | - | - |
| Depositi economato e anticipazioni | 21,97 | - | - | - |
| Deposito cauzionale SIAE | - | - | - | - |
| Interessi Attivi | 121,27 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Credito Iva | - | - | - | - |
| Totale Titolo III - Entrate da Rimborsi | 143,24 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

2.2. Spese

Le spese sono classificate tutte nella Missione 05 “Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”. Secondo Glossario delle missioni e programmi di cui all’Allegato n. 14 del Dlgs. n. 118/2011 sono classificate nella Missione predetta le spese inerenti l’amministrazione ed il funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

All’interno della Missione 05 le spese sono tutte classificate all’interno del Programma 02 “Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale”.

Secondo il predetto Glossario, devono classificarsi nel predetto Programma le spese inerenti l’amministrazione ed il funzionamento di attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d’arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d’arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche.

Tra le principali novità programmate tra le spese del triennio 2021-2023 rispetto al 2020 corre l’obbligo evidenziare la previsione di una figura di Direttore artistico e/o tecnico. Inoltre è prevista una importante riduzione delle competenze e oneri per organi dell’Ente e dei costi del personale per stipendi correlati, questi ultimi, ai pensionamenti già maturati nel corso dell’esercizio 2020 e maturandi nell’esercizio finanziario 2021.

Nell’ambito della costruzione del presente bilancio si è provveduto “spacchettare” gli stanziamenti dei capitoli di spesa nn. 006 e 082 in ragione della tipologia di costo che si

prevede di sostenere al fine di allineare le relative voci di spesa alle specifiche voci del Conto Economico B.7)3., B.7)4., B.7)5. e B.7)6. Si è proceduto pertanto alla creazione dei nuovi capitoli di spesa nn. 006/bis e 082/bis.

Di seguito si riportano le spese correnti distinte per ciascun capitolo.

TITOLO I - Spese correnti

Le spese attengono alle attività istituzionale della Fondazione per complessivi euro 2.037.853,43 per il 2021, euro 2.074.852,43 per il 2022 e complessivi euro 2.312.352,43 per il 2023.

| Capitolo | DESCRIZIONE USCITE | Previsione asestata 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 | Previsione 2023 |
|----------------------------------|--|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Titolo I - Spese correnti</i> | | | | | |
| 003 | Direzioni artistiche e/o tecniche | - | 90.000,00 | 115.000,00 | 115.000,00 |
| 006 | Competenze e oneri organi amministrativi | 22.111,37 | 20.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 006/bis | Competenze e oneri organi di revisione contabile | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 |
| 007 | Stipendi personale impiegati T.I. | 220.000,00 | 205.000,00 | 210.000,00 | 215.000,00 |
| 007/bis | Stipendi dirigente e/o Sovrintendente | 48.000,00 | 60.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 008 | Contributi fiscali e previdenziali impiegati - T.I. | 175.000,00 | 163.000,00 | 167.000,00 | 167.000,00 |
| 008/bis | Contributi fiscali e previdenziali dirigente | 70.000,00 | 52.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 009 | Stipendi personale tecnico | 77.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| 010 | Contributi fiscali e previdenziali personale tecnico - azienda | 60.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| 011 | Indennità di fine rapporto | 50.000,00 | 30.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 012 | Missioni e trasferte | 1.000,00 | 2.700,00 | 3.200,00 | 3.200,00 |
| 013 | Formazione Professionale | 8.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 014 | Acquisto materiale | 116.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 015 | Noleggio Impianti tecnici | 28.300,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 016 | Noleggio Impianti elettrici e fonici | 55.863,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 25.000,00 |
| 017 | Noleggio attrezzature tecniche | 2.196,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 018 | Affitto e allestimento spazi Taormina | 25.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 15.000,00 |
| 019 | Affitto deposito e uffici Taormina | 37.210,00 | 38.710,00 | 38.710,00 | 38.710,00 |
| 020 | Pubblicità e Promozione | 18.385,25 | 20.000,00 | 20.000,00 | 40.000,00 |
| 021 | Spese Tipografiche ed editoria | 15.000,00 | 90.000,00 | 50.000,00 | 90.000,00 |
| 022 | Servizi Fotografici | - | 12.500,00 | 5.000,00 | 17.500,00 |
| 030 | Ospitalità | 2.500,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 30.000,00 |
| 031 | Ospitalità per compagnie | 3.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 15.000,00 |
| 032 | Eventi Promozione Regione Siciliana | 150.000,00 | - | - | - |
| 033 | Rappresentanza | - | 5.000,00 | 5.000,00 | 10.000,00 |
| 034 | Casa del Cinema | 30.000,00 | 31.000,00 | 10.000,00 | 20.000,00 |
| 040 | Viaggi | 5.881,49 | 5.000,00 | 5.000,00 | 30.000,00 |
| 050 | Trasporti | 1.549,40 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 060 | Sottotitoli e premi | - | - | - | 25.000,00 |

| | | | | | |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 070 | Organizzazione e varie | 25.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 130.000,00 |
| 071 | Siae | 8.820,56 | 6.000,00 | 6.000,00 | 10.000,00 |
| 072 | Servizi di Vigilanza | 3.271,98 | 4.000,00 | 4.000,00 | 5.000,00 |
| 073 | Assicurazioni | 8.401,08 | 8.000,00 | 8.000,00 | 10.000,00 |
| 075 | Promozione turistica teatrale | 15.000,00 | 80.000,00 | 60.000,00 | 80.000,00 |
| 080 | Cachet compagnie teatrali e musicali | 149.900,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 081 | Cachet concerti ospitati | - | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 081/bis | Biglietteria incasso conto terzi | 9.582,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 082 | Servizi di supporto, consulenze tecniche ed attività professionali | 45.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 25.000,00 |
| 082/bis | Consulenze legali, contabili, fiscali e servizi di supporto formativo | 25.000,00 | 30.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 083 | Destagionalizzazione | 40.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 084 | Servizi per eventi Teatro Antico e Altro | 140.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 |
| 085 | Rateizzazione Inps e Varie | 282.333,23 | 204.942,43 | 204.942,43 | 204.942,43 |
| 090 | Attrezzature Ufficio e cancelleria | 307,71 | 2.000,00 | 2.000,00 | 5.000,00 |
| 110 | Impianti e canoni telefonici | 2.000,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 120 | Erogazione energia elettrica | 7.000,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| 130 | Interessi passivi e spese legali | 5.413,64 | 6.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 155 | Merchandising | - | - | - | - |
| 170 | Spese adeguamento norme di sicurezza | - | - | - | - |
| 150 | Versamenti in fondi TFR personale | 300.000,00 | 70.000,00 | 140.000,00 | 140.000,00 |
| 185 | Attività espositive | 10.000,00 | 30.000,00 | 25.000,00 | 30.000,00 |
| 195 | Anfiteatro Sicilia | - | - | - | - |
| 200 | Servizi scambiati | - | - | - | - |
| 201 | Accantonamento rimborso anticipazione liquidità | - | - | - | - |
| Totale Titolo I - Spese correnti | | 2.329.026,71 | 2.037.852,43 | 2.074.852,43 | 2.312.352,43 |

Oltre alle spese riguardanti il funzionamento di base della Fondazione - riassumibili in quelle relative alla spesa di personale e alle utenze – sono state previste spese riguardanti i servizi strumentali e le spese per le attività di supporto esterno per incarichi di progettazione e consulenza.

Non sono previste spese in conto capitale.

TITOLO III – Rimborsi

Sono previste minime spese per rimborsare il Parco Archeologico per servizi connessi agli spettacoli estivi, nonché per i rimborsi anticipazioni bancarie per euro 18.600,00 annui per il triennio 2021-2023

| Capitolo | DESCRIZIONE USCITE | Previsione assestata 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 | Previsione 2023 |
|----------|------------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Titolo III - Rimborsi | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 145 | Rimborso anticipazioni | 1.620,80 | - | - | - |
| 180 | Rimborsi Parco Archeologico di Naxos | 66.133,15 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 135 | Rimborso anticipazioni bancarie | 98.627,84 | 8.600,00 | 8.600,00 | 8.600,00 |
| Totale Titolo III - Rimborsi | | 166.381,79 | 18.600,00 | 18.600,00 | 18.600,00 |

Per quanto riguarda gli accantonamenti al Fondo crediti dubbia esigibilità/Fondo svalutazione crediti, al Fondo di riserva ed ai Fondi spese e Fondo rischi si segnala che presso la Fondazione Taormina Arte Sicilia, al momento, non ne ricorrono le relative fattispecie.

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

ENTRATE

| DESCRIZIONE ENTRATE | Tabella di raccordo Budget Economico | Previsione assestata 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 | Previsione 2023 |
|---|---|----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Titolo I - Trasferimenti e contributi | | | | | |
| Contributo Assessorato Regionale Turismo | A. 5. 1. | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 | 1.300.000,00 |
| Contributo Assessorato Regionale Turismo - Integrazione 2019 | A. 5. 1. | 243.000,00 | | | |
| Assessorato Regionale Turismo / Destagionalizzazione Regione Siciliana - FURS | A. 5. 1. | 320.852,43 | 320.852,43 | 320.852,43 | 320.852,43 |
| Integrazione Furs anno 2019 | A. 5. 1. | 15.751,18 | | | |
| Regione Siciliana - Ris Banca Igea | A. 5. 1. | | | | |
| Ministero Beni Culturali - Contributo Fondo Emergenza Teatro | A. 5. 1. | 10.000,00 | | | |
| Ministero Beni Culturali - Contributo Fondo Emergenza Musica | A. 5. 1. | 30.000,00 | | | |
| Contributi Vari | A. 5. 1. | - | | | |
| <i>Totale Titolo I - Trasferimenti e contributi</i> | | <i>1.919.603,61</i> | <i>1.620.852,43</i> | <i>1.620.852,43</i> | <i>1.620.852,43</i> |
| Titolo II - Entrate extratributarie da Biglietteria e Fatture | | | | | |
| Vendita Biglietti - (Scheda n. 1) | A. 1 | 57.185,44 | 80.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Vendita biglietti spett.li ospitati | A. 1 | - | | | |
| Vendita biglietti spett.li c/terzi (Scheda n. 2) | A. 1 | 9.207,92 | 15.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Biglietteria c/terzi - (Scheda n. 3) | A. 1 | 1.589,16 | 3.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Fatture aggio per prevendita settacoli - (Scheda n. 4) | A. 1 | 763,11 | 5.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Sponsorizzazioni | A. 5. 2. | - | 62.500,00 | 62.500,00 | 300.000,00 |
| Servizi per Teatro Antico - (Scheda n. 5) | A. 1 | 150.194,50 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Servizi per Teatro Antico per conto del Parco- (Scheda n. 6) | A. 1 | 54.207,50 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| Fatture per pubblicità - | A. 5. 2. | - | 10.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Mostra Toarmina - | A. 1 | - | | | |
| Vendita mat.le ed e merchandising | A. 1 | - | | | |
| Proventi vari (Scheda n. 7) | A. 5. 2. | 2.467,02 | | | |
| Destagionalizzazione | A. 5. 2. | - | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Promozione e Organizzazione Eventi Assessorato Regionale Turismo/ | A. 1 | 150.000,00 | - | - | - |
| Reintroito Fondo ccantonamento TFR dipendenti | A. 5. 2. | 150.047,00 | - | - | - |
| <i>Totale Titolo II - Entrate extratributarie da Biglietteria e Fatture</i> | | <i>575.661,65</i> | <i>435.500,00</i> | <i>472.500,00</i> | <i>710.000,00</i> |
| Titolo III - Entrate da Rimborsi | | | | | |
| Rimborsi vari (Scheda n. 12) | A. 5. 2. | - | - | - | - |
| Depositi economato e anticipazioni (Scheda n. 13) | A. 5. 2. | 21,97 | | | |
| Deposito cauzionale SIAE | A. 5. 2. | - | | | |
| Interessi Attivi | C. 16. c) | 121,27 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Credito Iva | A. 5. 2. | - | | | |
| <i>Totale Titolo III - Entrate da Rimborsi</i> | | <i>143,24</i> | <i>100,00</i> | <i>100,00</i> | <i>100,00</i> |
| Titolo IV - Partite di giro e entrate in conto terzi - Banca - Erario | | | | | |
| Partite di giro - (Scheda n. 14) | A. 5. 2. | 409.149,95 | 390.000,00 | 390.000,00 | 390.000,00 |
| <i>Totale Titolo IV - Partite di giro e entrate in conto terzi - Banca - Erario</i> | | <i>409.149,95</i> | <i>390.000,00</i> | <i>390.000,00</i> | <i>390.000,00</i> |
| Totale Entrate | | 2.904.558,45 | 2.446.452,43 | 2.483.452,43 | 2.720.952,43 |

FONDAZIONE TAORMINA ARTE SICILIA

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

USCITE

| Missione | Programma | Capitolo | DESCRIZIONE USCITE | Riferimento Conto Economico | Previsione 2021 | Previsione 2022 | Previsione 2023 |
|----------|-----------|-------------|---|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | <i>Titolo I - Spese correnti</i> | | | | |
| 05 | 02 | Cap. 03 | Direzioni artistiche e/o tecniche | B. 9) a). | 90.000,00 | 115.000,00 | 115.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 06 | Competenze e oneri per organi amministrativi | B. 7) 5. | 20.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 06/Bis | Competenze e oneri per organi di revisione contabile | B. 7) 6. | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 07 | Stipendi personale impiegati T.I. | B. 9) a). | 205.000,00 | 210.000,00 | 215.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 07/Bis | Stipendi dirigente e/o sovrintendente | B. 9) a). | 60.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 08 | Contributi fiscali e previdenziali impiegati - T.I. | B. 9) b). | 163.000,00 | 167.000,00 | 167.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 08/Bis | Contributi fiscali e previdenziali sovrintendente e/o dirigente | B. 9) b). | 52.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 09 | Stipendi personale tecnico stagionale | B. 9) a). | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 10 | Contributi fiscali e previdenziali personale tecnico | B. 9) b). | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 11 | Indennità di fine rapporto | B. 9) c). | 30.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 12 | Missioni e trasferte | B. 7) 7. | 2.700,00 | 3.200,00 | 3.200,00 |
| 05 | 02 | Cap. 13 | Formazione Professionale | B. 7) 11. | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 14 | Acquisto materiale | B. 6) 1. | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 15 | Noleggio Impianti tecnici | B. 8) 2. | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 16 | Noleggio Impianti elettrici e fonici | B. 8) 2. | 15.000,00 | 15.000,00 | 25.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 17 | Noleggio attrezzature tecniche | B. 8) 2. | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 18 | Affitto e allestimento spazi Taormina | B. 8) 1. | 10.000,00 | 10.000,00 | 15.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 19 | Affitto deposito e uffici Taormina | B. 8) 1. | 38.710,00 | 38.710,00 | 38.710,00 |
| 05 | 02 | Cap. 20 | Pubblicità e Promozione | B. 7) 11. | 20.000,00 | 20.000,00 | 40.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 21 | Spese Tipografiche ed editoria | B. 7) 1. | 90.000,00 | 50.000,00 | 90.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 22 | Servizi Fotografici | B. 7) 1. | 12.500,00 | 5.000,00 | 17.500,00 |
| 05 | 02 | Cap. 30 | Ospitalità | B. 7) 11. | 15.000,00 | 15.000,00 | 30.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 31 | Ospitalità per compagnie | B. 7) 11. | 10.000,00 | 10.000,00 | 15.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 32 | Eventi Promozione Regione Siciliana | B. 7) 11. | - | - | - |
| 05 | 02 | Cap. 33 | Rappresentanza | B. 7) 7. | 5.000,00 | 5.000,00 | 10.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 34 | Casa del Cinema | B. 7) 11. | 31.000,00 | 10.000,00 | 20.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 40 | Viaggi | B. 7) 11. | 5.000,00 | 5.000,00 | 30.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 50 | Trasporti | B. 7) 1. | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 60 | Sottotitoli e premi | B. 7) 7. | - | - | 25.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 70 | Organizzazione e varie | B. 7) 1. | 110.000,00 | 110.000,00 | 130.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 71 | Siae | B. 14) 2. | 6.000,00 | 6.000,00 | 10.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 72 | Servizi di Vigilanza | B. 7) 1. | 4.000,00 | 4.000,00 | 5.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 73 | Assicurazioni | B. 14) 2. | 8.000,00 | 8.000,00 | 10.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 75 | Promozione turistica teatrale | B. 7) 11. | 80.000,00 | 60.000,00 | 80.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 80 | Cachet compagnie teatrali e musicali | B. 7) 2. | 150.000,00 | 150.000,00 | 150.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 81 | Cachet concerti ospitati | B. 7) 2. | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 81/Bis | Biglietteria incasso conto terzi | B. 7) 2. | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 82 | Servizi di supporto, consulenze tecniche ed attività professionali | B. 7) 4. | 20.000,00 | 20.000,00 | 25.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 82/Bis | Consulenze legali, contabili, fiscali e servizi di supporto formativo | B. 7) 3. | 30.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |

| Missione | Programma | Capitolo | DESCRIZIONE USCITE | Riferimento Conto Economico | Previsione 2021 | Previsione 2022 | Previsione 2023 |
|----------|-----------|----------|--|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | Titolo I - Spese correnti | | | | |
| 05 | 02 | Cap. 83 | Destagionalizzazione | B. 7) 11. | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 84 | Servizi per eventi Teatro Antico e Altro | B. 7) 11. | 85.000,00 | 85.000,00 | 85.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 85 | Rateizzazione Inps e Varie | B. 14) 2. | 204.942,43 | 204.942,43 | 204.942,43 |
| 05 | 02 | Cap. 90 | Attrezzature Ufficio e cancelleria | B. 6) 1. | 2.000,00 | 2.000,00 | 5.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 110 | Impianti e canoni telefonici | B. 7) 9. | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 05 | 02 | Cap. 120 | Erogazione energia elettrica | B. 7) 9. | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| 05 | 02 | Cap. 130 | Interessi passivi e spese legali | C. 17. | 6.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 155 | Merchandising | B. 6) 1. | - | - | - |
| 05 | 02 | Cap. 170 | Spese adeguamento norme di sicurezza | B. 7) 2. | - | - | - |
| 05 | 02 | Cap. 150 | Versamenti in fondi TFR personale | B. 9) e). | 70.000,00 | 140.000,00 | 140.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 185 | Attività espositive | B. 7) 2. | 30.000,00 | 25.000,00 | 30.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 195 | Anfiteatro Sicilia | B. 7) 2. | - | - | - |
| 05 | 02 | Cap. 200 | Servizi scambiati | B. 7) 2. | - | - | - |
| 05 | 02 | Cap. 201 | Fondo accantonamento rimborso anticipazione liquidità | | - | - | - |
| 05 | 02 | | <i>Totale Titolo I - Spese correnti</i> | | <i>2.037.852,43</i> | <i>2.074.852,43</i> | <i>2.312.352,43</i> |
| | | | Titolo II - Spese in conto capitale | | | | |
| | | | | | - | - | - |
| | | | <i>Totale Titolo II - Spese in conto capitale</i> | | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| | | | Titolo III - Rimborsi | | | | |
| 05 | 02 | Cap. 145 | Rimborso anticipazioni | B. 7) 11. | - | - | - |
| 05 | 02 | Cap. 180 | Rimborsi Parco Archeologico di Naxos | B. 7) 11. | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 05 | 02 | Cap. 135 | Rimborso anticipazioni bancarie | B. 7) 11. | 8.600,00 | 8.600,00 | 8.600,00 |
| 05 | 02 | | <i>Totale Titolo III - Rimborsi</i> | | <i>18.600,00</i> | <i>18.600,00</i> | <i>18.600,00</i> |
| | | | Titolo IV - Partite di giro e Spese in conto terzi - Accantonamenti - Banca - Erario | | | | |
| 05 | 02 | Cap. 140 | Partite di giro | B. 7) 11. | 390.000,00 | 390.000,00 | 390.000,00 |
| 05 | 02 | | <i>Totale Titolo IV - Partite di giro e Spese in conto terzi - Accantonamenti - Banca - Erario</i> | | <i>390.000,00</i> | <i>390.000,00</i> | <i>390.000,00</i> |
| | | | Totale Uscite | | 2.446.452,43 | 2.483.452,43 | 2.720.952,43 |

3. Considerazioni conclusive

Dalla natura di ente strumentale in contabilità economico patrimoniale della Fondazione ai sensi del richiamato art. 17 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, deriverebbero in capo alla stessa adempimenti connessi all'adozione della contabilità economico-patrimoniale.

Infatti l'art. 17, dispone che, oltre ad un budget economico, gli enti strumentali in contabilità economico-patrimoniale predispongano:

1. un rendiconto finanziario in termini di cassa predisposto ai sensi dell'art. 2428, comma 2, del codice civile [comma 1-bis];
2. una riclassificazione dei propri incassi e pagamenti attraverso la rilevazione SIOPE di cui all'art.14, comma 6, della legge 31 dicembre 2009, n. 196[comma 2];
3. una riclassificazione della spesa complessiva in missioni e programmi, come definiti dall'art. 13 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, secondo il prospetto di cui all'allegato n. 15 del predetto Decreto, accompagnata dalla corrispondente classificazione secondo la nomenclatura COFOG di secondo livello sulla base delle corrispondenze individuate nel glossario delle missioni e dei programmi di cui all'allegato 14, allegando il prospetto di cui all'Allegato 15 del suddetto decreto legislativo di armonizzazione contabile, sia al budget che al bilancio di esercizio [comma 3].

Inoltre il comma 6-bis dispone che al fine di consentire la rilevazione SIOPE, gli enti strumentali in contabilità economica avvalgano di un servizio di cassa che preveda l'utilizzo di ordinativi di incasso e di pagamento.

Da ultimo, ai sensi del comma 6-ter, del solito art. 17 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, gli enti strumentali in contabilità economico-patrimoniale non ancora non coinvolti nella rilevazione SIOPE rinviando l'attuazione dei commi da 2 a 6 all'emanazione del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze (Mef) concernente l'attuazione della rilevazione SIOPE per gli enti del proprio comparto.

In relazione al suddetto argomento la Fondazione Taormina Arte Sicilia in data 6 febbraio 2019 è stata destinataria di una comunicazione a mezzo mail da parte del Dipartimento IGEPa del Mef con la quale viene rappresentata l'esclusione della Fondazione dall'assoggettamento alla rilevazione SIOPE e, conseguentemente, dagli obblighi connessi.

Pertanto, nelle more dell'emanazione del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze di cui al comma 6-ter dell'art. 17, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, la Fondazione non è tenuta agli obblighi di cui ai predetti commi da 2 a 6, ivi compresa l'elaborazione del prospetto di cui all'Allegato 15 del suddetto decreto legislativo di armonizzazione contabile.

4. Verifica del rispetto dei limiti di spesa di cui alla Circolare della Ragioneria Generale della Regione n. 6/2020

Anche in questa sede, si è provveduto a verificare il rispetto di tutti i vincoli di spesa di cui alla Circolare della Ragioneria Generale della Regione Siciliana n. 6 del 10 marzo 2020, in considerazione dell'andamento della gestione del 2020.

Dalla verifica emerge che tutti i limiti di spesa in vigore risultano rispettati, pur in ragione delle peculiarità cui è preordinata l'intera attività dell'Ente.

Le schede di cui agli allegati tecnici della Circolare saranno allegati al presente documento finanziario-contabile.