

# RELAZIONE AL BILANCIO PREVISIONALE ANNO 2026

## “ENTE LUGLIO MUSICALE TRAPANESE”

Gentili soci viene analizzato il periodo annuale 2026 e sulla base delle considerazioni di questo periodo viene formulata una ipotesi di consolidamento delle attività svolte dall'Ente, rivolte sempre alla maggiore efficienza possibile, in un mondo così complesso, qual è la produzione artistica e teatrale.

Le entrate dell'Ente da parecchi anni sono pressoché stabili e poggiano su entrate per contributi erogati da parte ministeriale, con una programmazione triennale.

Invece i fondi regionali e comunali sono programmati di anno in anno, ma che vedono il Comune di Trapani erogare una dotazione annuale di Euro 430.000,00 ormai datata e non rivalutata da almeno 10 anni.

Tale somma è divenuta insufficiente per l'equilibrio delle spese straordinarie che l'ente deve gestire nel ripianamento dei debiti tributari e nella copertura di sanzioni e interessi per mancati pagamenti di debiti e non tiene conto dell'inflazione nell'aumento delle spese correnti, ma in ogni caso non pregiudica lo svolgimento delle attività correnti.

**Si illustrano le voci che compongono il Bilancio previsionale nella parte dell'entrate:**

Analisi delle voci di ricavo e contributi (ENTRATE)

ENTRATE		ANNO 2025	ANNO 2026
Contributi		IMPORTO	IMPORTO
Comune di Trapani	Dotazione annuale	430.000	430.000
MIC	Contributo FUS stimato Stagione Lirica	515.000	515.000
Regione Siciliana	Contributo FURS	315.000	315.000
Regione Siciliana	Legge stabilità	200.000	200.000
<b>TOTALE ENTRATE CONTRIBUTI</b>		<b>1.460.000</b>	<b>1.460.000</b>

### Fondo Dotazione

Il fondo di dotazione comunale in atto rimane invariato ed ammonta ad Euro 430.000,00, ma viene richiesto un approfondimento tecnico politico, per un adeguamento della dotazione al fine di poter gestire le ulteriori spese scaturenti dal piano di risanamento aziendale, che punta ad assicurare la continuità aziendale, sia attraverso le rateizzazioni del consistente debito tributario e la riduzione dello stesso debito, per il tramite del pagamento delle rate accordate, sia con maggiori entrate per aumentare l'avanzo di gestione e destinarlo a ad incrementare il patrimonio.

### Ministero e Regione

Il contributo del Ministero è quasi pressoché invariato all'esercizio precedente Euro 515.000 anche se nella domanda ministeriale il disavanzo da coprire è Euro 593.110. Tale somma è legata allo svolgimento del progetto in tutti i suoi obiettivi sia quantitativi, che qualitativi e sarà determinata in modo effettivo a

AF



consuntivo. La sua difficile quantificazione è legata allo svolgimento del programma presentato, visto che l'erogato varia al variare delle attività svolte ed ai possibili scostamenti dal progetto in fase di consuntivazione. In ogni caso l'oscillazione del contributo erogato si mantiene in variazioni massime nell'ordine del 5%.

Il contributo regionale è suddiviso in contributi legati al FURS e fondi erogati e previsti dalla legge di stabilità per il triennio 2025 – 2027.

Il contributo FURS regionale incassato nel passato ammonta ad Euro 315.000

Le somme erogate dalla legge di stabilità ammontano a circa Euro 200.000.

### Soggetti privati e sponsorizzazioni

Le somme previste sono di importo limitato rispetto alle attività previste e finanziabili dai soggetti privati, il miglioramento dell'immagine dell'Ente porterebbe sicuramente ad un aumento delle sponsorizzazioni delle manifestazioni. Si è preferito prudenzialmente, non poggiare tutto l'equilibrio di bilancio a somme aggiuntive allo stato attuale non coperte da impegni certi. Le somme stanziare in entrata, nel triennio hanno sempre trovato copertura nelle entrate effettive e dovrebbero essere sottostimate, rispetto a quelle effettivamente conseguibili nel periodo 2026 - 2028.

ENTRATE		ANNO 2025	ANNO 2026
<b>Contributi privati e/o Sponsorizzazioni</b>			
Altri/Privati	Contributi da soggetti privati	-	1.000
Enti/Privati	Sponsorizzazioni economiche	-	35.000
<b>TOTALE SPONSORIZZAZIONI</b>		-	<b>36.000</b>

### Entrate da coproduzione

Allo stato attuale non previste, potenzialmente se ben gestite le coproduzioni possono ridurre i costi di produzione artistica, specie nella preparazione di scenografie e costumi di scena.

Entrate da Coproduzione			
	Coproduzione 1	-	-
	Coproduzione 2	-	-

### Biglietteria, abbonamenti, Entrate da eventi e/o servizi accessori, compreso il noleggio di attrezzature e/o affitto di spazi

La voce biglietteria ed abbonamenti è stata prevista in Euro 80.000, il valore conferma quello dell'esercizio 2025. Effettuando una stima più realistica delle entrate conseguibili negli esercizi successivi, tale valore potrebbe essere aumentato. In considerazione di una più ampia offerta di eventi previsti ed un livello qualitativo della stagione artistica, che dovrebbe attivare più pubblico in teatro a parità di eventi. Tale valore non è stato incrementato ai soli fini prudenziali, quindi si conferma il valore dell'anno precedente.



L'incremento possibile dell'obiettivo del 30% degli incassi a botteghino nel triennio 2026-2028 è realistico, ed in termini assoluti è di circa Euro 25.000 pienamente raggiungibile associata ad una figura dedicata al Marketing.

Le altre entrate si mantengono nel previsionale ad un importo pari alle entrate effettive dell'esercizio in corso.

ENTRATE		ANNO 2025	ANNO 2026
<b>Altre entrate derivanti dai compensi per attività o servizi</b>			
Biglietteria	Incassi da Abbonamenti e biglietti	80.000	80.000
Altri Proventi	Entrate derivanti da altre attività Artistiche	10.000	10.000
Altri Proventi	Entrate altri eventi		82.500
Altri Proventi	Entrate servizi accessori	-	-
Fondazione Sicilia	Entrate da tasse di iscrizioni (Concorso di Stefano)	9.000	11.000
Altri Proventi	Entrate da servizi accessori (noleggio scenografie, costumi, ecc.)	1.000	10.000
<b>TOTALE ALTRE ENTRATE</b>		<b>100.000</b>	<b>193.500</b>

## Commento delle voci di spesa

In riferimento alle voci di spesa le stesse sono state raggruppate in 3 categorie:

La **categoria A** ossia le spese per gli organi ed il personale dell'ente compreso i collaboratori esterni Consulenti essenziali ed Organi di Vigilanza tali spese nel triennio sono essenzialmente fisse e difficilmente comprimibili.

La **categoria B** ossia le spese per materiali di consumo e costi di servizio di natura generale, assicurazioni, utenze, interessi passivi, imposte, sanzioni ed ammortamenti. Sono spese non legate alla produzione artistica ed alcune risentono di situazioni legate al passato. Anche queste non sono facilmente comprimibili.

La **categoria C** ossia le spese per la produzione artistica (maestranze artistiche e tecniche, acquisti, noleggi e trasporti, montaggi di allestimenti, scenografie e strumentazione audio e video, costumi e arredi di scena, spartiti e/o strumentazioni musicali di vario genere; diarie alloggi e rimborsi spese di viaggio ad artisti e maestranza, e tutto quello che necessita per la produzione artistica.

## Analisi delle voci di spesa (USCITE)

### Gruppo di spesa A)

#### SPESE PER OGANI DELL'ENTE, PERSONALE DIPENDENTE, COLLABORATORI ESTERNI:

#### Spese per gli organi dell'Ente

Le spese relative a questa voce sono in linea con quelle relative agli anni precedenti, non viene previsto compenso e/o rimborsi al Consiglio di amministrazione, viene riportato il dettaglio complessivo:

USCITE		ANNO 2025	ANNO 2026
Spese per gli Organi dell'Ente		IMPORTO	IMPORTO
Consiglio Amministrazione	Prestazione Annuale	-	-
Direttore Artistico	Prestazione Annuale	45.000	45.000
Revisori dei Conti	Prestazione Annuale	11.500	11.500
Organismo di Vigilanza	Prestazione Annuale	4.000	4.000



<b>TOTALE SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>	<b>60.500</b>	<b>60.500</b>
--	---------------	---------------

### Oneri per il personale

Si riferiscono al personale stabile dell'ente è commisurato ad una pianta organica di circa 10 unità essenziali per la gestione delle attività di produzione e per il coordinamento degli artisti e delle maestranze stagionali LAS, senza il personale non si avrebbero spettacoli e rappresentazioni artistiche, questi sono l'anima dell'ente.

USCITE		ANNO 2025	ANNO 2026
Oneri per il personale		IMPORTO	IMPORTO
Personale Dipendente	Retribuzione lorda ed oneri	322.500	359.500
Personale Dipendente	TFR annuale	25.000	13.500
<b>TOTALE ONERI PER IL PERSONALE</b>		<b>347.500</b>	<b>373.000</b>

La struttura organizzativa risulta così composta:

- 3 amministrativi a tempo indeterminato.
- 2 amministrativi LAS a tempo determinato, con giornate variabili a seconda della stagione.
- 4 tecnici a tempo indeterminato.
- 3 tecnici e 1 inserviente a tempo determinato con giornate variabili a seconda della stagione.

Tale struttura organizzativa ha un costo calcolato entro il limite del costo attuale del Bilancio Consuntivo anno 2024 che ammonta ad Euro 430.000 circa.

Pertanto il relativo costo limite a budget si fissa in Euro 420.000 con un piccolo risparmio di circa Euro 2.000.

Si ritiene vista la stagionalità e la diversa intensità delle attività la struttura originaria di 10 dipendenti a tempo fisso possa essere sostituita da 7 unità a tempo indeterminato e fisso per tutto l'anno e rafforzare l'organico a seconda della intensità della stagione con un minimo di 4 e un massimo di 6 unità a tempo determinato e con una retribuzione collegata alla produzione ed a giorni lavorati per assicurare la massima efficienza e la dovuta flessibilità necessaria. Tale modifica consente in ogni caso di diminuire i costi fissi del personale che ora sono legati alla intensità delle attività di produzione artistica.

<b>BUDGET 2026</b>	Retribuzione lorda	Straordinario	Contributi Ditta	Costo Azienda
Personale Tecnico	113.500,00	11.000,00	37.400,00	161.900,00
Personale Tecnico LAS	85.700,00	0	22.300,00	108.000,00
Personale Amministrativo	79.400,00	0	23.700,00	103.100,00
	<b>278.600,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>83.400,00</b>	<b>373.000,00</b>
Direttore Artistico	36.000,00		9.000,00	45.000,00
	<b>314.600,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>92.400,00</b>	<b>418.000,00</b>

### Oneri per collaborazioni esterne

Tali figure non si trovano dentro L'ente e sono state ricercate all'esterno con contratti di collaborazione. La spesa complessiva riferita al bilancio preventivo 2025 è stata incrementata nelle annualità successive per tener conto di eventuali aumenti ed è meglio specificate nel dettaglio:



USCITE		ANNO 2025	ANNO 2026
Oneri per collaborazioni		IMPORTO	IMPORTO
Consulente del Lavoro	Spesa per consulenza	4.700	4.700
Consulente Fiscale	Spesa per consulenza	12.000	18.000
Resp. Sicurezza	Spesa per consulenza responsabile sicurezza	6.000	6.000
Professionisti diversi	Spesa per legali/notarili (presunte)	8.800	8.800
Professionisti diversi	Consulenze Diverse	3.000	3.000
Professionisti diversi	Revisione - Bilancio certificato	-	-
Professionisti diversi	Spesa per eventuali collaborazioni per partecipazione a bandi, avvisi, ecc.)	1.000	1.000
<b>TOTALE ONERI PER COLLABORAZIONI</b>		<b>35.500</b>	<b>41.500</b>

### Gruppo di spesa B)

#### SPESE GENERALI E DI CONSUMO, ONERI FINANZIARI E DI RIMBORSO, ONERI TRIBUTARI, INTERVENTI DI MANUTENZIONE, AMMORTAMENTO E INVESTIMENTI

#### Beni di consumo e costo dei servizi e spese generali

Le voci di spesa sono in linea con i consuntivi degli anni precedenti, sono state lievemente incrementate, per tener conto degli effetti inflattivi sulla spesa corrente.

Viene dato il dettaglio delle voci di spesa:

USCITE		ANNO 2025	ANNO 2026
Spesa per l'acquisto di beni di consumo e costi di servizio		IMPORTO	IMPORTO
Materiali consumo U37	Spese per abbonamenti e acquisto giornali, riviste	3.500	3.610
Materiali consumo U37	Spese postali e valori bollati	700	730
Utenze U40	Spese per energia elettrica	8.000	8.240
Utenze U40	Spese telefoniche	4.000	4.120
Materiali consumo U37	Spese per acquisti Materiali e manutenzioni ordinaria locali, teatro ecc.	6.000	6.180
Materiali consumo U37	Spesa per manutenzione e riparazione mach. D'uff.	2.000	2.060
Materiali consumo U37	Spesa per cancelleria e stampati	2.000	2.060
Altri costi generali U43	Spese di missione e rappresentanza	7.000	7.500



Materiali consumo U37	Spese per manutenzione e trasporto Teatro G. Di Stefano	2.000	2.060
Materiali consumo U37	Spese di manutenzione e carburante automezzo	3.000	3.090
Pulizie U42	Pulizie	4.000	5.000
Assicurazioni U41	Spese per assicurazioni	10.000	11.000
Sicurezza sanitaria U44	Costi sostenuti per la sicurezza sanitaria di personale e pubblico	-	-
<b>TOTALE SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E COSTI DI SERVIZIO</b>		<b>52.200</b>	<b>55.650</b>

### Oneri e rimborsi

USCITE		ANNO 2025	ANNO 2026
ONERI FINANZIARI E RIMBORSI		IMPORTO	IMPORTO
	Interessi bancari		1.200
	Rateizzazione		
IGEA-INPS-SERIT	Interessi passivi dilazione		37.000
<b>TOTALE</b>		<b>-</b>	<b>38.200</b>

Sono legate al recupero di somme aggiuntive legate a spese degli anni precedenti che non hanno trovato giusta copertura oltre ad ulteriori oneri per sanzioni e interessi.

### Oneri Tributari

USCITE		ANNO 2025	ANNO 2026
ONERI TRIBUTARI		IMPORTO	IMPORTO
	Imposte e Sanzioni	2.000	100.000
<b>TOTALE</b>		<b>2.000</b>	<b>100.000</b>

### Spese manutenzione ed interventi di investimento ed ammortamenti

USCITE		ANNO 2025	ANNO 2026
SPESE PER MANUTENZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		IMPORTO	IMPORTO
	ammortamenti	5.000	10.000
	informatizzazione		
	Manutenzione mobili, arredi		
<b>TOTALE</b>		<b>5.000</b>	<b>10.000</b>

INTERVENTI PER SPESE DI INVESTIMENTO NEL SETTORE DEI TEATRI		IMPORTO	IMPORTO
	Acquisto di macchinari ed attrezzature	-	-
<b>TOTALE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>



**Gruppo di spesa C)**

**SPESE PER PRODUZIONI ARTISTICHE, INTERVENTI DI PUBBLICITA' E PROMOZIONE, OSPITALITA' SPETTACOLI E MANIFESTAZIONI E GESTIONE DEGLI SPAZI ARTISTICI**

USCITE		ANNO 2025	ANNO 2026
SPESE ARTISTICHE		IMPORTO	IMPORTO
Progetto artistico 2025	Costi di personale artistico, oneri, per produzioni	515.000	445.800
Progetto artistico 2025	Costi di personale tecnico, oneri, per produzioni	100.000	50.000
Costi di produzione <sup>1</sup>	Costi per acquisti, noleggi, allestimenti, trasporti per la produzione	90.000	90.000
Costi di produzione <sup>2</sup>	Costi di viaggi trasporto e alloggio per artisti e masse	160.000	150.000
Progetto artistico 2024	Diaria Forfettaria inerenti il progetto artistico (solo personale tecnico e artistico)	3.000	-
Costi di produzione <sup>3</sup>	Prestazioni di terzi per allestimenti (montaggio, smontaggio, facchinaggio, ecc.)	50.000	50.000
Costi di produzione <sup>4</sup>	Affitto sala prove	-	-
Costi di produzione <sup>5</sup>	SIAE	12.000	12.000
Costi di produzione <sup>6</sup>	Vigili del fuoco	-	-
Compagnie/Artisti	Spese Altri Concerti, Spettacoli, Eventi e Manifestazioni extra FUS		80.000
Compagnie/Artisti	Spese Manifestazione Canora "Concorso di Stefano"		10.000
<b>TOTALE SPESE ARTISTICHE</b>		<b>930.000</b>	<b>887.800</b>

Si dà un quadro riassuntivo dei compensi previsti, per gli artisti e i tecnici scritturati, in riferimento alle opere spettacoli e concerti da tenere:

Prod.	STAGIONE ARTISTICA TIPO	Stagione 2026
<b>rif.</b>	<b>Costo personale Artistico impiegato nelle produzioni Artistiche</b>	
01	OPERA LIRICA MAGGIORE	110.000,00
02	OPERA LIRICA MAGGIORE	100.000,00
03	OPERA LIRICA MAGGIORE	70.000,00
04	Opera da camera	30.000,00
05	Opera da camera	25.000,00
06	Opera da camera	15.000,00
<b>T1</b>	<b>COSTO OPERE come da programma ministeriale</b>	<b>350.000,00</b>
7	Spettacolo di balletto classico	14.000,00
8	Spettacolo di tango argentino	12.000,00
9	Spettacolo multidisciplinare di danza contemporanea, e teatro	7.000,00
11	Recital chitarristico	6.000,00
12	Concerti musica barocca	7.000,00
13	Concerti linguaggi jazz, pop ed elettroacustico	6.000,00
10	Acoustic Swing Trio e/o Jazz Trio	8.000,00
14	Concerto con pianoforte Pianista fama internazionale	10.000,00
15	Concerto pianistico + altri	6.000,00



16	Extra altri eventi	5.000,00
17	Extra altri eventi	8.800,00
18	Opera liturgica, Requiem,	6.000,00
T2	<b>TOTALE COSTO ALTRE PRODUZIONI</b>	<b>95.800,00</b>
T1+T2	<b>TOTALE COSTO COMPLESSIVO</b>	<b>445.800,00</b>

Si dà un maggiore dettaglio, delle spese di produzione collegate ai servizi ed alle attività necessarie per una efficace produzione degli eventi in programma:

<b>COSTI DI PRODUZIONE</b>		Budget 2025	Budget 2026
Costi di viaggi, trasporti, alloggio, ecc. (per produzioni proprie)		90.000,00	90.000,00
Acquisti per scenografie, costumi, strumenti, ecc. (se non fiscalmente ammortizzati)		40.000,00	40.000,00
Noleggio per scenografie, costumi, strumenti, ecc.		60.000,00	50.000,00
Acquisti strumentazione tecnica luce e suono (se non fiscalmente ammortizzati)		40.000,00	40.000,00
Noleggi strumentazione tecnica luce e suono (service)		20.000,00	20.000,00
Affitto sala prove		0,00	0,00
Prestazioni di terzi per allestimenti (montaggio, smontaggio, facchinaggio, ecc.)		50.000,00	50.000,00
SIAE		12.000,00	12.000,00
Vigili del fuoco		0,00	0,00
Concerti Mercatini, Luminarie, Addobbi e preparazione spazi		0,00	80.000,00
Spese Manifestazione Canora "Concorso DI STEFANO"			10.000,00
<b>TOTALI COSTI PRODUZIONE</b>		<b>312.000,00</b>	<b>392.000,00</b>

La terza categoria "le spese per la produzione artistica" è una voce di spesa variabile, durante tutta la stagione artistica è legata al numero delle rappresentazioni artistiche, alle masse artistiche coinvolte ed ai budget assegnati.

Avrà il management cura di sviluppare il programma in funzione delle entrate accertate e/o conseguite e di rimodulare le spese se dovesse essere necessario.

Se per qualunque ragione, dovessero venire meno una parte delle entrate previste, l'ente si vedrebbe costretto a ridurre l'attività artistica, e conseguentemente il livello dei contributi ricevuti.

Se fosse necessario si dovrebbe riformulare una nuova previsione economica di assestamento. Sicuramente il primo intervento consisterebbe nella riduzione delle maestranze artistiche.

Come tutti gli strumenti di programmazione economica gli stessi sono soggetti a costante revisione ed aggiustamento durante tutto il periodo della domanda ministeriale che è triennale e pertanto, se non si avverano le condizioni a fondamento della costruzione del **piano di produzione artistica**, debbono essere rimesse in discussione tutte le scelte per una nuova stesura di aggiornamento.

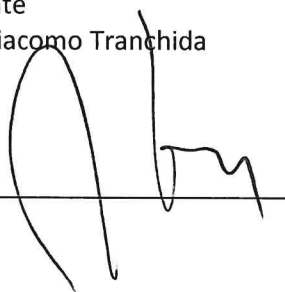
## In conclusione

Il bilancio previsionale per l'anno 2026 riporta i seguenti totali ed assicura che l'ente non chiuda in disavanzo di gestione:

VALORI ECONOMICI	ANNO 2025	ANNO 2026
TOTALE ENTRATE	1.560.000	1.689.500
TOTALE COSTI A) + B) + C)	1.535.700	1.676.150
<b>+AVANZO/- DISAVANZO (ENTRATE - USCITE)</b>	<b>24.300</b>	<b>13.350</b>

Redatto il 25 maggio 2026

Il Presidente  
Sindaco Giacomo Tranchida

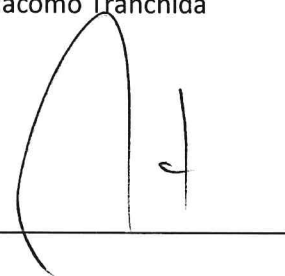


Il Consigliere Delegato  
Prof. De Vincenzi Filippo



Approvato dall'Assemblea dei soci in data 27 maggio 2026

Il Presidente  
Sindaco Giacomo Tranchida



Il Consigliere Delegato  
Prof. De Vincenzi Filippo

