

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO PREVENTIVO RELATIVO ALL'ANNO 2022**

ENTE LUGLIO MUSICALE TRAPANESE

Il bilancio di previsione - relativo all'esercizio 2022 che il Consiglio di amministrazione dell'Ente ci ha trasmesso il 4 agosto 2022, per il nostro parere, evidenzia un avanzo fra entrate ed uscite di € 1.147.

Con riferimento al bilancio preventivo 2022 ed alle voci che lo compongono il Collegio ha effettuato, compatibilmente con il tempo a disposizione per gli opportuni approfondimenti, alcune verifiche ed ha chiesto chiarimenti da cui è emersa la coerenza delle ipotesi di lavoro assunte.

Considerazioni aventi carattere di informativa:

Il Collegio, in precedenti occasioni, ha sempre raccomandato quanto fosse necessario, nel corso degli esercizi, monitorare *rigorosamente* l'evoluzione delle *entrate* e delle *uscite* in modo da provvedere immediatamente ad effettuare le eventuali variazioni al preventivo (*in particolar modo sia nel caso di riduzioni di entrata rispetto a quelle programmate, sia nel caso di aumenti delle uscite rispetto a quelle programmate*) al fine di mantenere costante l'equilibrio tra costi e ricavi.

Poi, con riferimento alla gestione finanziaria, si è sempre raccomandata la massima attenzione alla sua evoluzione, considerato che la manifestazione finanziaria di diverse "voci" relative ai ricavi si concretizza con tempi che si spostano, di molto, in avanti nel tempo.

Analizzando i bilanci di previsione e i bilanci consuntivi - degli anni pregressi - si rilevano degli scostamenti fra quanto *previsto* e quanto riportato a *consuntivo*. **Non c'è dubbio che ciò che desta maggior preoccupazione è lo scostamento (in aumento) fra le uscite preventivate e le uscite concretizzate.**

In occasione della redazione del presente bilancio di previsione 2022, il Collegio deve ribadire quanto indicato nella relazione al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021:



- per la gestione finanziaria e quindi per la capacità dell'Ente di far fronte, con regolarità, agli impegni assunti (impegni che devono essere monitorati rigidamente), l'intera struttura organizzativa è chiamata a seguire con estrema attenzione e costantemente le dinamiche degli impegni assunti che devono combinarsi con le capacità economico/finanziarie dell'Ente;
- è di fondamentale importanza la necessità – sia per le caratteristiche dell'Ente sia per gli scenari incerti che caratterizzano la congiuntura economica - di predisporre un budget previsionale analitico fino alla fine del 2022 monitorando attentamente, con riferimento ad intervalli brevi, gli eventuali scostamenti fra i valori previsionali ed i valori concretizzati;
- in caso di eventuali difficoltà gli amministratori dovranno informare tempestivamente la compagine societaria dell'Ente.

E' doveroso sottolineare che, facendo riferimento alla predisposizione di un budget previsionale analitico fino alla fine del 2022, si deve andare oltre alla predisposizione del bilancio di previsione 2022 che sarà oggetto di approvazione dal parte dell'Assemblea dei Soci. E' stato ribadito in più occasioni che il rimanente scorcio dell'anno 2022 dovrà essere rigidamente **monitorato** con prospetti previsionali (di durata non superiore al mese) delle entrate e delle uscite che dovranno essere confrontati con i prospetti consuntivi di entrate e uscite di pari periodo.

Di seguito si riportano i valori del bilancio preventivo 2022:

| BILANCIO PREVENTIVO PIANO ECONOMICO-PREVISIONALE ANNO 2022 | | |
|--|--|---------|
| Consiglio di Amministrazione del 04.08.2022 | | |
| ENTRATE | | IMPORTO |
| Comune di Trapani | Dotazione annuale | 430.000 |
| MIC | Contributo assegnato Stagione Lirica ART. 18 anno 2022 | 472.939 |
| Regione Siciliana | Contributo FURS previsioni 2022 | 322.581 |
| Regione Siciliana | Legge stabilità | 145.000 |
| Biglietteria | Incassi da abbonamenti e biglietti | 76.000 |
| Regione Siciliana | Natale Mediterraneo | 13.200 |
| Fondazione Sicilia | Concorso Di Stefano | 13.000 |
| Altri proventi | Sponsor/erogazioni/art bonus | 35.000 |

| | | |
|---------------------------------------|---------------------|------------------|
| TOTALE ENTRATE | | 1.507.720 |
| USCITE | | |
| Spese per gli Organi dell'Ente | | |
| Direttore Artistico | Prestazione annuale | 45.000 |
| Revisori dei Conti | Prestazione annuale | 11.500 |
| Organismo di vigilanza | Prestazione annuale | 4.000 |
| TOTALE | | 60.500 |

| | | |
|-------------------------------|----------------------------|----------------|
| Oneri per il personale | | |
| Personale dipendente | Retribuzione lorda e oneri | 300.000 |
| Personale dipendente | TFR annuale | 30.000 |
| TOTALE | | 330.000 |

| | | |
|------------------------------------|--|----------------|
| Oneri per le collaborazioni | | IMPORTO |
| Consulente informatico | Spesa per consulenza | 16.000 |
| Consulente comunicazione | Spesa per consulenza | 10.000 |
| Consulente del lavoro | Spesa per consulenza | 4.700 |
| Consulente fiscale | Spesa per consulenza | 8.000 |
| Resp. Sicurezza | Spesa per consulenza annuale | 3.600 |
| Professionisti diversi | Spese per legali/notarili (presunte) | 20.000 |
| Professionisti diversi | Compensi divisione marketing e comunicazione (compresi oneri) | 15.000 |
| Professionisti diversi | Consulenze diverse | 12.000 |
| Professionisti diversi | Spesa per eventuali collaborazioni per partecipazione a bandi avvisi, etc. | 5.000 |
| TOTALE | | 94.300 |

| | |
|------------------|----------------|
| TOTALE A) | 484.800 |
|------------------|----------------|

| | | |
|--|---|----------------|
| Spesa per l'acquisto di beni di consumo e di servizio | | IMPORTO |
| | Spese per abbonamenti e acquisto giornali, riviste | 300 |
| | Spese postali e valori bollati | 300 |
| | Spese per energia elettrica | 4.000 |
| | Spese telefoniche | 7.000 |
| | Spese per acq. materiali e manutenz. ordinaria locali, teatro, etc. | 5.000 |
| | Spese per manutenzione e riparazione macchine d'ufficio | 1.000 |
| | Spese cancelleria e stampati | 1.200 |
| | Spese di missione e rappresentanza | 3.500 |
| | Spese per manutenzione e trasp. Teatro G. Di Stefano | 0 |
| | Spese assicurazioni | 3.500 |
| | Spese di manutenzione e carburante automezzo | 3.000 |
| TOTALE | | 28.800 |

| | | |
|-------------------------|--------------------------------------|----------------|
| ONERI FINANZIARI | | IMPORTO |
| | Rate mutuo recupero somme anni prec. | 38.559 |

| | | |
|-----------------|-----------------------------|----------------|
| IGEA-INPS-SERIT | Rateizzazione Debiti INPS | 18.631 |
| | Rateizzazione Debiti Erario | 65.782 |
| | Interessi passivi dilazione | 6.000 |
| TOTALE | | 128.973 |

| ONERI TRIBUTARI | | IMPORTO |
|-----------------|-----------------|---------------|
| | Imposte e tasse | 18.000 |
| TOTALE | | 18.000 |

| SPESE PER MANUTENZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE | | IMPORTO |
|---|------------------------------|---------------|
| | Ammortamenti | 17.500 |
| | Informatizzazione | 2.000 |
| | Manutenzione mobili e arredi | 1.500 |
| TOTALE | | 21.000 |

| INTERVENTI PER SPESE DI INVESTIMENTO NEL SETTORE DEI TEATRI | | IMPORTO |
|---|-------------------------|----------|
| | Ripristino Teatro Pardo | 0 |
| TOTALE | | - |

| | |
|------------------|----------------|
| TOTALE B) | 196.773 |
|------------------|----------------|

| SPESE ARTISTICHE | | IMPORTO |
|-------------------------|---|----------------|
| Progetto artistico 2022 | Costi di personale artistico, oneri, produzioni, allestimenti, ospitalità e affitti spazi | 800.000 |
| Compagnie/Artisti | Altri concerti e Spettacoli | 25.000 |
| TOTALE | | 825.000 |

| | |
|------------------|----------------|
| TOTALE C) | 825.000 |
|------------------|----------------|

| | |
|----------------------------------|------------------|
| TOTALE COSTI A) + B) + C) | 1.506.573 |
|----------------------------------|------------------|

| | |
|----------------------------------|--------------|
| AVANZO (ENTRATE - USCITE) | 1.147 |
|----------------------------------|--------------|

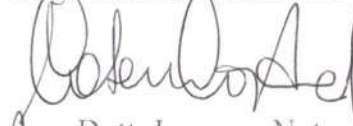
Il Collegio dei Revisori sottolinea che la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale, condizione essenziale per potere continuare a programmare e realizzare le attività previste dall'Ente.

Sulla base delle analisi effettuate, delle informazioni raccolte, tenendo presenti le suesposte informative, il Collegio dei revisori esprime parere favorevole al Bilancio di previsione per l'anno 2022.

Trapani 04/08/2022

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Rag. Caterina Costadura



Dott. Lorenzo Noto

