



“GESTIONE TEATRO GESUALDO”



PIANO ECONOMICO FINANZIARIO PER LA GESTIONE DELLE “STAGIONI TEATRALI” 2017/2018 E 2018/2019

Predisposizione di PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO ai sensi dell'art. 165 del D.lgs. 50/2016 (rischio ed equilibrio economico-finanziario nelle concessioni) per la determinazione dell'importo complessivo dell'appalto e del canone di gestione da parte del concessionario su un orizzonte temporale biennale (n. 2 stagioni teatrali).

Il piano economico-finanziario è basato su un piano di gestione di possibili costi e ricavi d'esercizio a valori minimi e massimi, valutati dall'Ente Appaltante con parametri desumibili da quelli degli anni precedenti (prevalentemente sugli ultimi tre).

Pertanto, tale stato previsionale riflette le risultanti ipotesi ed elementi assunti dall'Ente Appaltante a base della propria formulazione, ritenuti ragionevoli, appropriati e completi. Va ovviamente tenuto presente che eventi e situazioni spesso non si realizzano come preventivato, per cui è normale che possano verificarsi differenze tra valori consuntivi e valori preventivi.

Nello sviluppo del Piano economico-finanziario si è tenuto conto di:

- Contributi pubblici o sovvenzioni date al gestore;
- Introiti a favore del gestore derivanti dal pagamento da parte degli utenti di biglietti e/o abbonamenti;
- Valore/ costo del servizio da garantire (rappresentazioni teatrali) e delle forniture e dei servizi connessi a carico del gestore;
- Eventuali introiti di fitto di locali/sale a terzi.

Il PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO è stato elaborato considerando, per entrambe le Stagioni Teatrali, l'ipotesi minima e massima.

OGGETTO DELL'APPALTO: Concessione in gestione delle attività teatrali comprensivi di tutti i servizi attinenti (bar, rssp, pulizia, biglietteria, sicurezza, ecc.) ai sensi dell'art. 164 e ss. D.lgs. 50/2016.

CRITERIO DI SCELTA DEL CONTRAENTE: Procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del D.lgs. 50/2016 - gara comunitaria sopra soglia.

CRITERIO DI AGGIUDICAZIONE: Art. 97 - offerta economicamente più vantaggiosa - offerta tecnica (tipologia di spettacoli) e offerta economica (dovrà consistere in un unico rialzo percentuale rispetto al canone di concessione posto a base di gara).

ALLEGATO:

- Piano Economico-finanziario biennale con ipotesi minima e massima

ENTE APPALTANTE: COMUNE DI AVELLINO		Conto Economico previsionale biennale			
GESTIONE TEATRO GESUALDO		Stagione TEATRALE 2017/2018	Stagione TEATRALE 2017/2018	Stagione TEATRALE 2018/2019	Stagione TEATRALE 2018/2019
Tutti gli importi sono al netto di Iva		Ipotesi minima	Ipotesi massima	Ipotesi minima	Ipotesi massima
Importi in Euro					
Conto Economico					
Totale ricavi caratteristici (fatturato) come da seguente specifica:		€ 447.688,56	€ 777.777,78	€ 447.688,56	€ 777.777,78
<i>Incessi per n. 40 spettacoli teatrali a stagione (incassi minimi e massimi ultimi 3 anni). Importi al netto di Iva al 10% e SIAE al 13,3%.</i>		€ 447.688,56	€ 777.777,78	€ 447.688,56	€ 777.777,78
Contributi c/esercizio - contributi pubblici L.R. 6/2007 (parametro medio ultimo triennio)		€ 97.000,00	€ 97.000,00	€ 97.000,00	€ 97.000,00
Altri ricavi e proventi come da seguente specifica:		€ 291.963,00	€ 495.600,00	€ 291.963,00	€ 495.600,00
<i>Sponsorizzazioni e contributi privati (quote estratte da schede contabili ultimo triennio).</i>		€ 5.000,00	€ 20.000,00	€ 5.000,00	€ 20.000,00
<i>Noleggio Teatro: (ricavi per saggi di danza calcolati sulla base del periodo di concessione pari a n. 2 rassegne danza).</i>		€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
<i>Noleggio Teatro per ulteriori eventi culturali in concerti e spettacoli (ricavo stimato sulla base di circa 5 giorni minimi disponibili al mese, fino ad un massimo di 10 giorni per il noleggio del Teatro nel periodo di 14 mesi, escludendo i proventi e i periodi dei saggi di danza).</i>		€ 175.000,00	€ 350.000,00	€ 175.000,00	€ 350.000,00
<i>Noleggio Sala Stampa (da un minimo di 20 ore ad un massimo di 100 ore).</i>		€ 300,00	€ 1.500,00	€ 300,00	€ 1.500,00
<i>Noleggio Sala Coro (da un minimo di 20 ore ad un massimo di 100 ore).</i>		€ 300,00	€ 1.500,00	€ 300,00	€ 1.500,00
<i>Noleggio sale varie</i>		€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00
<i>Noleggio sala Danza per Stage (da un minimo di 10 giorni ad un massimo di 20 giorni).</i>		€ 2.000,00	€ 4.000,00	€ 2.000,00	€ 4.000,00
<i>Ricavi da attivazione di laboratori.</i>		€ 2.500,00	€ 10.000,00	€ 2.500,00	€ 10.000,00
<i>Concessione del Bar Teatro (Importo minimo su base tariffaria da un minimo di 16 ad un massimo di 18 mesi di concessione con un potenziale incremento contrattuale del 10%). Ricavi stimati sulla base della durata della concessione da un minimo di 16 ad un massimo di 18 mesi e sulle tariffe di locazione/noleggio approvate con delibera di Giunta Comunale n. 332/2015.</i>		€ 5.863,00	€ 6.600,00	€ 5.863,00	€ 6.600,00
A) Valore della produzione		€ 836.651,56	€ 1.370.377,78	€ 836.651,56	€ 1.370.377,78
Acquisti materie prime e merci		€ -	€ -	€ -	€ -
Acquisizione di servizi come da seguente specifica:		€ 669.720,00	€ 737.319,00	€ 669.720,00	€ 737.319,00
<i>Servizi di direzione del palcoscenico (costi al netto di Iva e degli oneri di sicurezza calcolati su un minimo di 16 mensilità ad un massimo di 18 mensilità, ricomprendenti cabinista ed elettricista).</i>		€ 33.440,00	€ 37.620,00	€ 33.440,00	€ 37.620,00
<i>Responsabile della sicurezza ex Dlgs 81/2008 (costi al netto di Iva e eventuali oneri di legge calcolati su un minimo di 16 mensilità ad un massimo di 18 mensilità).</i>		€ 9.496,00	€ 10.683,00	€ 9.496,00	€ 10.683,00
<i>Servizio vigilanza antincendio per attività pubblico spettacolo - VV.FF. (costi al netto di Iva, da un minimo di 40 ad un massimo di 80 spettacoli, con 8 o 10 unità lavorative). Costi calcolati sulla base della tariffazione oraria per i servizi a pagamento dei Vigili del Fuoco del DM 3.2.2006).</i>		€ 24.240,00	€ 29.760,00	€ 24.240,00	€ 29.760,00
<i>Servizi di biglietteria e di accoglienza e assistenza clienti (costi al netto di Iva e eventuali oneri di legge, calcolati su un minimo di 16 ad un massimo di 18 mensilità).</i>		€ 42.400,00	€ 47.700,00	€ 42.400,00	€ 47.700,00
<i>Servizi tecnici di palcoscenico (complementari di palcoscenico e di manutenzione). Costi al netto di Iva ed eventuali oneri di legge, calcolati su un minimo di 16 mensilità ad un massimo di 18 mensilità.</i>		€ 9.776,00	€ 10.980,00	€ 9.776,00	€ 10.980,00
<i>Servizi di Pulizia del Teatro (costi al netto di Iva, calcolati su un minimo di 16 mensilità ad un massimo di 18 mensilità e su importo base di capitolato di gara).</i>		€ 37.727,00	€ 42.443,00	€ 37.727,00	€ 42.443,00
<i>Servizi stampa e comunicazione (grafica, stampa, affissioni, brochure, manifesti, etc.). L'ipotesi minima comprende il solo piano di comunicazione avvio della stagione teatrale, l'ipotesi massima comprende il piano di comunicazione stagione teatrale e campagne pubblicitarie complete per eventi e servizi ulteriori di comunicazione).</i>		€ 10.000,00	€ 35.000,00	€ 10.000,00	€ 35.000,00
<i>Servizi di manutenzione ordinaria impianti tecnologici (costi al netto dell'Iva e eventuali oneri di legge, calcolati su un minimo di 16 mensilità ad un massimo di 18 mensilità).</i>		€ 18.888,00	€ 21.249,00	€ 18.888,00	€ 21.249,00
<i>Servizi di manutenzione e controllo annuale impianti elevatori, impianti e macchinari di scena, fondo interventi manutenzione straordinaria (aumentati sulla base di possibili incrementi contrattuali).</i>		€ 6.000,00	€ 12.500,00	€ 6.000,00	€ 12.500,00
<i>Assicurazioni rct-furto (aumentati sulla base di possibili incrementi contrattuali).</i>		€ 1.900,00	€ 2.500,00	€ 1.900,00	€ 2.500,00
<i>Costi per fornitura di gas/riscaldamento. Costi presunti da un minimo di 16 ad un massimo di 18 mesi di fornitura con possibile incremento del 10%.</i>		€ 33.264,00	€ 37.422,00	€ 33.264,00	€ 37.422,00
<i>Costi per fornitura di energia elettrica. Costi presunti da un minimo di 16 ad un massimo di 18 mesi di fornitura con possibile incremento del 10%.</i>		€ 31.355,50	€ 35.275,00	€ 31.355,50	€ 35.275,00
<i>Costi per telefonia fissa. Costi presunti da un minimo di 16 ad un massimo di 18 mesi di fornitura con possibile incremento del 10%.</i>		€ 4.675,00	€ 5.259,50	€ 4.675,00	€ 5.259,50
<i>Costi per servizi idrici. Costi presunti da un minimo di 16 ad un massimo di 18 mesi di fornitura con possibile incremento del 10%.</i>		€ 2.738,50	€ 4.107,50	€ 2.738,50	€ 4.107,50
<i>Costi per software biglietteria (costo del software + possibile incremento contrattuale del 10%).</i>		€ 1.820,00	€ 1.820,00	€ 1.820,00	€ 1.820,00
<i>Costi per trasbordi scenografie</i>		€ 2.000,00	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 3.000,00
<i>Cachet stagione teatrale (circa n. 80 spettacoli in 2 stagioni teatrali)</i>		€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00

ENTE APPALTANTE: COMUNE DI AVELLINO	Conto Economico previsionale biennale			
	Stagione TEATRALE 2017/2018	Stagione TEATRALE 2017/2018	Stagione TEATRALE 2018/2019	Stagione TEATRALE 2018/2019
GESTIONE TEATRO GESUALDO				
<i>Tutti gli importi sono al netto di Iva</i>				
<i>Importi in Euro</i>	<i>Ipotesi minima</i>	<i>Ipotesi massima</i>	<i>Ipotesi minima</i>	<i>Ipotesi massima</i>
Variazioni rimanenze materie prime e merci	€ -	€ -	€ -	€ -
CANONE DI GESTIONE	€ 84.965,63	€ 475.427,85	€ 84.965,63	€ 475.427,85
Personale	€ -	€ -	€ -	€ -
Accantonamenti	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione come da seguente specifica:	€ 70.972,00	€ 77.731,90	€ 66.972,00	€ 73.731,90
<i>Costi per supporto al RUP ai sensi del c. 11 art. 31 del Dlgs 50/2016 - solo 1° anno</i>	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ -	€ -
<i>Costi generali (10% del totale dei costi operativi escluso il canone di gestione e il supporto al RUP)</i>	€ 66.972,00	€ 73.731,90	€ 66.972,00	€ 73.731,90
B) Costi della produzione	€ 825.657,63	€ 1.290.478,75	€ 821.657,63	€ 1.286.478,75
Risultato operativo (A-B)	€ 10.993,93	€ 79.899,03	€ 14.993,93	€ 83.899,03
Proventi finanziari	€ -	€ -	€ -	€ -
oneri finanziari	€ -	€ -	€ -	€ -
C) Proventi e oneri finanziari	€ -	€ -	€ -	€ -
Proventi straordinari	€ -	€ -	€ -	€ -
Oneri straordinari	€ -	€ -	€ -	€ -
D) Altri proventi e oneri	€ -	€ -	€ -	€ -
Risultato ante imposte (A-B+C+D)	€ 10.993,93	€ 79.899,03	€ 14.993,93	€ 83.899,03
Calcolato sulla base del 15% della differenza fra entrate e uscite al netto del canone offerto e del costo per il supporto al RUP.				
Imposte sul reddito d'esercizio (Irap - 4,20%)	€ 461,75	€ 3.355,76	€ 629,75	€ 3.523,76
Imposte sul reddito d'esercizio (Ires - 24,00%)	€ 2.638,54	€ 19.175,77	€ 3.598,54	€ 20.135,77
TOTALE IMPOSTE	€ 3.100,29	€ 22.531,53	€ 4.228,29	€ 23.659,53
Imposte anticipate x accantonamenti	€ -	€ -	€ -	€ -
Utile (perdita) di periodo	€ 7.893,64	€ 57.367,50	€ 10.765,64	€ 60.239,50