



MUNICIPIO

MESSAGGIO MUNICIPALE NO. 11549

concernente l'approvazione dei conti consuntivi dell'Ente Autonomo LAC Lugano Arte e Cultura 2021/2022 (01.09.2021-31.08.2022)

Lugano, 15 giugno 2023

All'Onorando
Consiglio Comunale
6900 Lugano

Onorevole Signor Presidente,
Onorevoli Signore e Signori Consiglieri Comunali,

con il presente messaggio sottoponiamo, per approvazione, i conti consuntivi dell'Ente Autonomo LAC Lugano Arte e Cultura per l'esercizio contabile della stagione artistica che va dal 01.09.2021 al 31.08.2022.

Sommario

- 1. Premesse**
- 2. Consuntivo 01.09.2021-31.08.2022**
- 3. Commento al consuntivo consolidato**
- 4. Conclusioni**

1. Premesse

Premesso che:

- I) in data 25 novembre 2019 il Consiglio Comunale della Città di Lugano ha approvato il messaggio municipale no. 10219 concernente il mandato tramite cui la Città di Lugano ha affidato al LAC la gestione diretta delle attività svolte fino ad allora dalla Divisione Cultura di Lugano (già Divisione Attività Culturali) tramite la struttura denominata "Lugano in Scena" ivi comprese le risorse umane e finanziarie alla stessa attribuite e che continueranno ad essere utilizzate per le arti sceniche al LAC;

- II) il mandato ha definito le prestazioni che il LAC deve erogare e il contributo globale fornito dal Comune a copertura dei costi prodotti dall'attività svolta;
- III) il piano economico e finanziario ha una struttura in cui costi e ricavi sono suddivisi nei seguenti centri di costo/ricavo, che sono stati oggetto di una nuova suddivisione che meglio rispecchia l'organizzazione: Consiglio direttivo, Direzione e affari generali; Event management e servizi al pubblico; Marketing e sviluppo; Brand e comunicazione; Mediazione culturale; Gestione/tecnica edificio; Tecnica di scena; Animazione e progetti speciali; Programmazione stagione artistica; Produzione teatro-danza;
- IV) a pochi mesi dall'avvio del nuovo mandato è scoppiata la pandemia da Coronavirus, un evento straordinario che ha avuto un impatto molto forte tra gli altri anche sul settore culturale, andando a modificare e stravolgere le conoscenze sino ad ora acquisite sulla gestione di una realtà quale il LAC. La modifica del modello gestionale del LAC con il nuovo mandato, ovvero con il passaggio da luogo di ospitalità a luogo di produzione, ha consentito di attenuare gli impatti negativi della pandemia e contenere gli effetti negativi pur rappresentando una sfida importante a livello gestionale;
- V) in ottemperanza all'art. 193d cpv. 2 della LOC, i conti di esercizio e il bilancio sono sottoposti per approvazione al Consiglio Comunale per il tramite del Municipio; essi presentano la situazione finanziaria del LAC e vengono presentati tramite un piano contabile strutturato secondo l'organizzazione dell'ente;

si sottopone l'esercizio contabile che va dal 1 settembre 2021 al 31 agosto 2022; chiuso con diversi mesi di ritardo per alcune complessità di rendicontazione dovute alla coda della pandemia, che ne ha determinato il risultato.

2. Consuntivo 01.09.2021-31.08.2022

Ricapitolazione per genere di conto

		consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022
3	SPESE CORRENTI		
30	SPESE PER IL PERSONALE		
301	stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	5'535'870.34	4'801'200.00
303	contributi AVS, AI, IPG, AD	474'852.59	432'600.00
304	contributi a casse pensioni e di previdenza	531'272.78	470'400.00
305	premi assicurazione infortuni e malattie	151'065.78	140'000.00
306	abbigliamento di servizio, indennità di alloggio e pasti	6'258.72	10'000.00
309	altre spese per il personale	66'523.52	51'000.00
	TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	6'765'843.73	5'905'200.00
31	SPESE PER BENI E SERVIZI		
310	materiale d'ufficio e stampati	505'282.46	408'700.00
311	acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature	122'688.32	109'500.00
312	acqua, energia e combustibili	688'707.78	678'400.00
313	materiale di consumo	172'086.25	165'000.00
314	manutenzione stabili e strutture	987'260.65	950'100.00
315	manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	88'974.25	94'400.00
316	locazioni, noleggi e tasse d'utilizzazione	268'714.79	166'000.00
317	rimborsi spese	127'525.89	87'100.00
318	servizi ed onorari	4'259'925.88	3'724'200.00
319	altre spese per beni e servizi	757'688.86	811'800.00
	TOTALE SPESE PER BENI E SERVIZI	7'978'814.93	7'193'200.00
32	INTERESSI PASSIVI		
320	interessi passivi per impegni correnti	120.40	0.00
	TOTALE INTERESSI PASSIVI	120.40	0.00
33	AMMORTAMENTI		
330	su beni	91'320.47	25'600.00
	TOTALE AMMORTAMENTI	91'320.47	25'600.00
36	CONTRIBUTI PROPRI		
360	contributi	16'000.00	15'000.00
	TOTALE RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	0.00	15'000.00
38	COSTITUZIONE FONDI		
380	fondo riserva copertura rischi	250'000.00	250'000.00
	TOTALE COSTITUZIONE FONDI	250'000.00	250'000.00
	TOTALE SPESE CORRENTI	15'102'099.53	13'389'000.00
4	RICAVI CORRENTI		
41	REGALIE E CONCESSIONI		
410	concessioni	-20'741.97	-9'000.00
	TOTALE REGALIE E CONCESSIONI	-20'741.97	-9'000.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA		
420	interessi da banche	0.00	0.00
424	utili contabili	-6'089.17	0.00
427	redditi immobiliari	-2'193'784.35	-1'947'600.00
	TOTALE REDDITI DELLA SOSTANZA	-2'199'853.52	-1'947'600.00
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE E DIRITTI		
434	servizi	-1'723'523.21	-1'395'800.00
435	vendite	-6'112.79	-500.00
436	rimborsi	-786'481.88	-442'800.00
439	altri ricavi per prestazioni e vendite	-347'953.57	-177'300.00
	TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE E DIRITTI	-2'864'051.45	-2'016'400.00
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI		
462	comuni	-7'900'000.00	-7'900'000.00
461	cantoni	-202'000.00	-200'000.00
469	altri contributi per spese correnti	-1'604'090.32	-895'300.00
	TOTALE CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	-9'706'090.32	-8'995'300.00
	TOTALE RICAVI CORRENTI	-14'790'737.26	-12'968'300.00
	RISULTATO D'ESERCIZIO UTILE (-) / PERDITA (+)	311'362.27	420'700.00

3. Commento al consuntivo consolidato

Premessa

La stagione di riferimento è stata molto particolare in quanto, se è vero che in termini di restrizioni è stata influenzata dalla pandemia solo nella prima parte, è altrettanto vero che ha portato con sé alcuni effetti di quella precedente e per questo ha imposto alcune scelte che hanno avuto delle ricadute importanti in termini, ad esempio, di mancati profitti per spettacoli annullati o di costi supplementari derivanti dalle direttive imposte in materia sanitaria.

La seconda parte della stagione ha visto un picco anomalo di eventi importanti e impegnativi in un arco temporale brevissimo: si è trattato infatti di eventi annullati diverse volte a causa della pandemia, con una conseguente necessità di impiego delle risorse ad un ritmo straordinariamente elevato.

La solidità finanziaria dell'Ente è sempre stata la prima preoccupazione, dall'altro lato non è stato possibile azzerare gli effetti di un evento straordinario quale la pandemia e le sue ricadute a fronte comunque di un'ottima performance sul fronte dei ricavi, che ha riportato i dati alla situazione pre pandemica.

Considerazioni di carattere economico-finanziario

L'ultima versione aggiornata del piano pandemico di protezione, la diciassettesima, risale al 21 dicembre 2021; al termine dell'anno era ancora presente quindi il contingentamento della sala e l'accesso agli spettacoli era possibile solo per le persone in possesso di un certificato covid. Questo termine temporale ha imposto l'annullamento di spettacoli rilevanti dal punto di vista dei ricavi - quali lo Schiaccianoci, il concerto di Dudu Fischer e Goran Bregovich - che ha avuto come effetto mancati profitti per circa CHF 150'000.--.

A questo si aggiunge il grandissimo sforzo che ha dovuto affrontare la biglietteria per la gestione di annullamenti e modifiche continue delle date degli spettacoli che ha causato un aumento diretto dei costi per questo servizio di CHF 50'000.--, a cui si sommano maggiori costi di CHF 80'000.-- per il servizio di accoglienza per la complessa gestione del controllo del certificato covid per l'accesso agli eventi. Vi sono stati anche CHF 27'000.-- di costi non preventivati legati a tamponi, mascherine, materiale per la disinfezione per un totale quindi di CHF 157'000.-- di maggiori costi direttamente connessi alla pandemia.

Dal 17 febbraio 2022 è stata revocata la maggior parte delle restrizioni esistenti ed è da questa data spartiacque che il LAC ha dovuto spingere sull'acceleratore recuperando eventi spostati più e più volte (ad esempio il Congresso GCDN) in un brevissimo arco di tempo. La seconda parte della stagione 2021/2022 ha richiesto ai collaboratori un enorme sforzo che si è riflesso poi nelle molte ore straordinarie accumulate che sono andate a sommarsi a quelle della stagione precedente e che sono state liquidate per poter affrontare la prima stagione "normale" senza fardelli derivati dalle stagioni anomale colpite dalla pandemia.

Scostamenti del bilancio

Attivo

10	LIQUIDITA'	31.08.2022	31.08.2021	
100	cashe	18'311.36	7'366.84	10'944.52
101	conti correnti postali	161'756.25	51'285.14	110'471.11
102	banche	714'947.93	1'572'426.72	-857'478.79
	<u>TOTALE LIQUIDITA'</u>	<u>895'015.54</u>	<u>1'631'078.70</u>	<u>-736'063.16</u>

Inoltre e contrariamente al periodo precedente, il saldo del conto corrente con la Città è stato in gran parte liquidato ca . CHF 300'000.--.

11	CREDITI	31.08.2022	31.08.2021	
110	anticipi	59'743.71	27'852.78	31'890.93
115	debitori diversi	1'258'721.11	274'975.50	983'745.61
119	altri crediti	2'776.10	100.00	2'676.10
	<u>TOTALE CREDITI</u>	<u>1'321'240.92</u>	<u>302'928.28</u>	<u>1'018'312.64</u>

Importante incremento dei crediti per CHF 1'018'312.64, in quanto sono state emesse in data 31.08.2022 fatture per ca. CHF 570'000.-- per sponsorizzazioni a favore del LAC. Inoltre proprio ad agosto sono stati emessi gli abbonamenti per la nuova stagione il cui scoperto al 31.08.2022 era pari a ca. CHF 390'000.--.

13	TRANSITORI ATTIVI	31.08.2022	31.08.2021	
132	assicurazioni	23'620.07	0.00	23'620.07
139	altri transitori attivi	1'833'056.19	1'340'891.19	492'165.00
	<u>TOTALE TRANSITORI ATTIVI</u>	<u>1'856'676.26</u>	<u>1'340'891.19</u>	<u>515'785.07</u>

Incremento dei transitori attivi dovuto a spese anticipate per “La traviata” andata in scena i primi di settembre 2022 ed altre produzioni che sono seguite per ca. CHF 300'000.--. Accantonamento CHF 60'000.-- parte variabile affitto EasyDiet (non dovuta nel 2021). Sponsorizzazioni superiori di ca. CHF 62'000.--.

Passivo

20	IMPEGNI CORRENTI	<u>31.08.2022</u>	<u>31.08.2021</u>	
200	creditori	-1'004'838.30	-859'381.15	-145'457.15
206	conti correnti	-42'082.74	-335'407.03	293'324.29
209	altri impegni correnti	-422'115.76	-428'946.36	6'830.60
	TOTALE ALTRI IMPEGNI CORRENTI	-1'469'036.80	-1'623'734.54	154'697.74

Conti correnti: flessione di ca. 293'000.-- in quanto è stato liquidato il saldo del conto corrente con la Città contrariamente alla stagione precedente.

25	TRANSITORI PASSIVI	<u>31.08.2022</u>	<u>31.08.2021</u>	
259	altri transitori passivi	-2'015'876.69	-866'010.12	-1'149'866.57

Accantonamento ore straordinarie CHF 144'000.--.

I ricavi da prevendita di biglietti e abbonamenti per la nuova stagione ammontano a CHF 980'000.-- contrariamente alla stagione precedente in cui era stata attivata la prevendita a causa della pandemia.

		<u>31.08.2022</u>	<u>31.08.2021</u>	
	TOTALE TRANSITORI PASSIVI	-2'015'876.69	-866'010.12	-1'149'866.57
29	CAPITALE PROPRIO			
290	capitale di dotazione	-500'000.00	-500'000.00	0.00
290	residuo avanzi di esercizi precedenti	0.00	0.00	0.00
290	fondo di riserva	-637'190.92	-637'190.92	0.00
290	fondo rischi	-586'257.03	-416'666.65	-169'590.38
291	risultato d'esercizio utile (-) / perdita (+)	311'362.27	80'409.62	230'952.65
	TOTALE CAPITALE PROPRIO	-1'412'085.68	-1'473'447.95	61'362.27
	TOTALE PASSIVO	-4'896'999.17	-3'963'192.61	-933'806.56

4. Conclusione

Il periodo contabile 01.09.2021- 31.08.2022 dell'Ente autonomo ha chiuso con una perdita di CHF 311'362.27 a fronte di CHF 420'700.-- inizialmente previsti: un risultato che, seppur negativo, si può ritenere una perdita contenuta a fronte della complessità della stagione che per oltre la metà ha risentito dell'influsso della pandemia e di una situazione ancora incerta.

Nella sua seduta del 2 dicembre 2022 il Consiglio direttivo dell'Ente autonomo ha deliberato che il ripianamento di tale perdita avverrà facendo capo al fondo rischi alimentato dalla Città di Lugano, come da art. 8.4 del mandato di prestazione per la gestione del LAC, in quanto sussiste la fattispecie che ne consente l'utilizzo e per il quale è stato creato, ovvero un deficit generato da fattori eccezionali non pianificabili né prevedibili dal LAC e generati da fattori esterni all'Ente autonomo.

Per le considerazioni esposte nel presente messaggio municipale, invitiamo il lodevole Consiglio Comunale a voler

risolvere:

1. Sono approvati i conti consuntivi dell'esercizio contabile 01.09.2021-31.08.2022 dell'Ente Autonomo LAC Lugano Arte e Cultura.
2. Il Municipio è incaricato del seguito.

Con ogni ossequio.

Per il Municipio,

Il Sindaco

Michele Foletti



Segretario comunale

Robert Bregy

Ris. mun. 15/06/2023

LAC Lugano Arte e Cultura
consuntivo 01.09.2021 - 31.08.2022

BILANCIO

		31.08.2022	31.08.2021
1	ATTIVO		
10	liquidità		
100.00	cassa direzione e affari generali	137.15	793.95
100.01	cassa programmazione	763.20	409.00
100.02	cassa produzione	7'744.35	3'400.10
100.03	cassa produzione EUR	9'666.66	2'763.79
101.00	conto corrente postale	161'756.25	51'285.14
102.00	conto corrente Banca Stato	523'043.11	1'420'869.44
102.10	conto corrente Banca Stato EUR	191'904.82	151'557.28
	totale liquidità	895'015.54	1'631'078.70
11	crediti		
110.00	fondi cassa biglietteria	1'490.40	4'885.05
110.01	fondi cassa autosilo	6'359.10	5'441.70
110.50	carta di credito prepagata VISA -1604	1'350.17	3'571.00
110.51	carta di credito prepagata VISA -1212	28'405.88	5'663.56
110.52	carta di credito prepagata EUR VISA -0048	20'613.05	2'053.37
110.53	carta di credito prepagata VISA - 9656	1'525.11	6'238.10
115.00	debitori	782'833.60	148'208.40
115.01	debitori (fatture InHouse abbonamenti)	361'557.72	0.00
115.02	debitori (fatture InHouse biglietteria)	32'337.10	6'710.90
115.10	debitori EUR	81'992.69	120'056.20
119.59	carte di credito/debito: phone order e e-commerce	953.00	0.00
119.80	carta di credito/debito InHouse	1'434.00	0.00
119.95	Città Lugano: LVGA Points	289.10	0.00
119.97	cauzioni	100.00	100.00
	totale crediti	1'321'240.92	302'928.28
13	trasitori attivi		
132.20	assicurazione infortuni	11'073.29	0.00
132.25	assicurazione malattia	12'546.78	0.00
139.00	affrancatrice postale	950.20	540.95
139.49	altri trasitori attivi	1'666'861.39	1'338'591.41
139.50	partita di giro: fatture da emettere	0.00	1'717.40
139.55	partita di giro: TicketCorner	162'902.83	0.00
139.97	partita di giro: IVA italiana	2'341.77	41.43
	totale trasitori attivi	1'856'676.26	1'340'891.19
14	investimenti		
143.00	sistemazione Hall	267'118.03	280'334.77
143.01	sistemazione P30	145'277.70	138'470.32
143.02	nuova cucina PT	90'309.48	95'062.61
146.00	attrezzature sistemazione P30	17'215.36	21'519.20
146.01	attrezzature nuova cucina PT	7'481.54	9'351.92
146.02	attrezzature sistemazione Hall	120'895.50	143'555.62
146.03	videoproiettore e lenti	64'350.00	0.00
146.04	teste mobili	45'729.00	0.00
146.05	sedie e carrelli	49'849.82	0.00
146.06	impianto rilevazione monossido di carbonio	15'840.02	0.00
	totale investimenti	824'066.45	688'294.44
	TOTALE ATTIVO	4'896'999.17	3'963'192.61

		31.08.2022	31.08.2021
2	PASSIVO		
20	impegni correnti		
200.00	creditori	-897'594.18	-750'511.17
200.10	cassa cantonale di compensazione AVS-AI-IPG	-58'911.75	-64'480.16
200.20	assicurazione infortuni	0.00	-11'557.03
200.25	assicurazione malattia	0.00	-3'738.89
200.30	imposte alla fonte	-28'216.37	-16'193.90
200.50	trattenute sindacali da riversare	-20'116.00	-12'900.00
206.00	conto corrente Città Lugano/LAC	-42'082.74	-335'407.03
206.05	conto corrente MASILugano/LAC	0.00	0.00
209.02	IVA da versare	-20'851.49	-41'252.03
209.11	carte prepagate LAC card	-90'861.20	-90'861.20
209.12	voucher da LAC Card	-111'729.10	-137'589.80
209.13	voucher (fissi/liberi)	-152'886.17	-133'353.03
209.14	voucher web	-43'747.30	-21'973.80
209.20	anticipi da clienti	-1'000.00	-2'960.00
209.25	conto clienti TC InHouse	-1'040.50	-956.50
	totale impegni correnti	-1'469'036.80	-1'623'734.54
25	transitori passivi		
259.00	partita di giro: incassi biglietteria 1	0.00	-136'210.70
259.01	partita di giro: incassi biglietteria 2	-564'833.00	-15'624.80
259.11	partita di giro: incassi abbonamenti 2	-415'051.00	0.00
259.50	partita di giro: incassi prevendita MASILugano	-400.00	-301.00
259.55	partita di giro: incassi Postfinance	-28'253.32	0.00
259.61	donazioni LM	-66.00	0.00
259.62	donazioni OSI	-532.00	0.00
259.63	biglietti annullati non rimborsati	-37'833.10	-44'433.10
259.93	partita di giro: rimborsi InHouse	0.00	-897.60
259.96	partita di giro: diversi	-75'057.78	-19'216.62
259.97	altri transitori passivi	-893'850.49	-649'326.30
	totale transitori passivi	-2'015'876.69	-866'010.12
29	capitale proprio		
290.00	capitale di dotazione	-500'000.00	-500'000.00
290.02	fondo di riserva	-637'190.92	-637'190.92
290.03	fondo rischi	-586'257.03	-416'666.65
291.00	risultato d'esercizio utile (-) / perdita (+)	311'362.27	80'409.62
	totale capitale proprio	-1'412'085.68	-1'473'447.95
	TOTALE PASSIVO	-4'896'999.17	-3'963'192.61

RICAPITOLAZIONE DEL BILANCIO PER GENERE DI CONTO

		31.08.2022	31.08.2021
1	ATTIVO		
10	LIQUIDITA'		
100	casse	18'311.36	7'366.84
101	conti correnti postali	161'756.25	51'285.14
102	banche	714'947.93	1'572'426.72
	TOTALE LIQUIDITA'	895'015.54	1'631'078.70
11	CREDITI		
110	anticipi	59'743.71	27'852.78
115	debitori diversi	1'258'721.11	274'975.50
119	altri crediti	2'776.10	100.00
	TOTALE CREDITI	1'321'240.92	302'928.28
13	TRANSITORI ATTIVI		
132	assicurazioni	23'620.07	0.00
139	altri transitori attivi	1'833'056.19	1'340'891.19
	TOTALE TRANSITORI ATTIVI	1'856'676.26	1'340'891.19
14	INVESTIMENTI		
140	investimenti	824'066.45	688'294.44
	TOTALE INVESTIMENTI	824'066.45	688'294.44
	TOTALE ATTIVO	4'896'999.17	3'963'192.61
2	PASSIVO		
20	IMPEGNI CORRENTI		
200	creditori	-1'004'838.30	-859'381.15
206	conti correnti	-42'082.74	-335'407.03
209	altri impegni correnti	-422'115.76	-428'946.36
	TOTALE ALTRI IMPEGNI CORRENTI	-1'469'036.80	-1'623'734.54
25	TRANSITORI PASSIVI		
259	altri transitori passivi	-2'015'876.69	-866'010.12
	TOTALE TRANSITORI PASSIVI	-2'015'876.69	-866'010.12
29	CAPITALE PROPRIO		
290	capitale di dotazione	-500'000.00	-500'000.00
290	residuo avanzi di esercizi precedenti	0.00	0.00
290	fondo di riserva	-637'190.92	-637'190.92
290	fondo rischi	-586'257.03	-416'666.65
291	risultato d'esercizio utile (-) / perdita (+)	311'362.27	80'409.62
	TOTALE CAPITALE PROPRIO	-1'412'085.68	-1'473'447.95
	TOTALE PASSIVO	-4'896'999.17	-3'963'192.61

CONTO DI GESTIONE CORRENTE

CONSIGLIO DIRETTIVO		consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021
31	<i>spese per beni e servizi</i>			
317.00	rimborso spese	68.91	3'600.00	0.00
318.50	traduzioni	0.00	1'000.00	0.00
318.89	consulenze, prestazioni di terzi diverse	0.00	500.00	300.69
319.01	ricevimenti e rappresentanza	605.33	2'700.00	0.00
	<i>totale spese per beni e servizi</i>	674.24	7'800.00	300.69
	<i>risultato del centro di costo</i>	674.24	7'800.00	300.69

DIREZIONE E AFFARI GENERALI

		consuntivo 2021-2022	preventivo 2020-2021	consuntivo 2020-2021
30	spese per il personale			
301.00	stipendi personale di ruolo	585'754.15	609'900.00	535'011.05
301.01	stipendi personale non di ruolo	30'516.20	0.00	800.00
303.00	contributi AVS, AI, IPG e AD personale di ruolo	49'580.95	56'900.00	50'331.15
303.01	contributi AVS, AI, IPG e AD personale non di ruolo	3'156.57	0.00	71.71
304.00	contributi cassa pensione personale di ruolo	80'956.80	74'100.00	71'523.05
305.00	premi assicurazione infortuni personale di ruolo	7'665.34	7'900.00	8'405.61
305.01	premi assicurazione infortuni personale non di ruolo	458.21	0.00	0.00
305.10	premi assicurazione malattia personale di ruolo	9'326.40	9'900.00	8'877.32
305.11	premi assicurazione malattia personale non di ruolo	361.16	0.00	0.00
306.00	abbigliamento di servizio	300.00	300.00	300.00
309.00	corsi di perfezionamento	30'405.04	50'000.00	21'215.15
309.20	assunzioni	36'118.48	1'000.00	69'907.26
	totale spese per il personale	834'599.30	810'000.00	766'442.30
31	spese per beni e servizi			
310.00	materiale d'ufficio	7'439.65	8'000.00	6'872.07
310.01	libri, riviste, giornali e periodici	1'248.22	1'000.00	1'018.17
310.05	stampati	5'168.01	0.00	8'748.00
310.15	inserzioni	0.00	500.00	0.00
311.00	mobili e macchine d'ufficio	15'923.51	10'000.00	22'369.38
311.01	macchine e attrezzature	1'473.21	0.00	26'702.47
313.00	materiale di consumo	12'894.32	0.00	24'105.94
313.01	carburanti	2'801.06	2'500.00	2'361.95
315.00	manutenzione mobili e macchine d'ufficio	12'830.20	5'400.00	4'699.34
315.01	manutenzione autoveicoli	1'529.71	1'000.00	1'171.69
315.02	manutenzione macchine e attrezzature	0.00	0.00	440.00
316.00	licenze software	10'085.24	6'100.00	11'054.96
316.01	nolo mobili e macchine d'ufficio	648.00	700.00	478.00
316.10	noleggi diversi	1'520.36	1'400.00	1'320.36
317.01	viaggi, vitto e alloggio del personale di ruolo	34'594.33	40'000.00	31'062.84
318.00	spese postali	3'327.12	4'000.00	2'354.45
318.01	spese bancarie	4'576.51	2'000.00	2'241.69
318.011	spese carte di credito	386.14	500.00	513.01
318.03	telefonia	35'543.51	44'800.00	31'873.84
318.10	quote sociali	11'024.63	10'300.00	9'732.33
318.11	diritti di autore e affini, canone radiotelevisivo	1'338.32	2'200.00	1'205.35
318.20	assicurazione, imposte e tasse autoveicoli	4'616.09	5'000.00	4'931.50
318.40	prestazioni amministrative Città di Lugano	120'900.00	122'200.00	114'066.65
318.41	prestazioni informatiche Città di Lugano	193'021.22	148'800.00	158'219.18
318.88	ufficio di revisione	4'100.00	3'800.00	4'650.00
318.89	consulenze, prestazioni di terzi diverse	44'706.37	30'000.00	54'977.11
318.95	IVA non recuperabile	269'187.35	281'000.00	288'239.29
319.00	ammanci di cassa	0.00	0.00	0.00
319.01	ricevimenti e rappresentanza	87'766.71	30'000.00	16'444.18
319.97	costi diversi	286.69	0.00	201.99
319.98	arrotondamenti	0.00	0.00	0.25
	totale spese per beni e servizi	888'936.48	761'200.00	832'055.99
32	interessi passivi			
320.00	interessi di mora	120.40	0.00	0.22
	totale interessi passivi	120.40	0.00	0.22
33	ammortamenti			
330.00	perdite su cambio	30'741.74	0.00	4'830.00
330.10	perdite su debitori	0.00	0.00	1.20
331.00	ammortamenti ordinari su beni amministrativi	60'578.73	25'600.00	25'531.38
	totale ammortamenti	91'320.47	25'600.00	30'362.58
36	contributi propri			
365.00	contributo Trickster-p	15'000.00	15'000.00	10'000.00
365.50	contributi diversi	1'000.00	0.00	0.00
	totale contributi propri	16'000.00	15'000.00	10'000.00
38	costituzione fondi			
380.00	fondo rischi	250'000.00	250'000.00	250'000.00
	totale costituzione fondi	250'000.00	250'000.00	250'000.00

		consuntivo 2021-2022	preventivo 2020-2021	consuntivo 2020-2021
42	redditi della sostanza			
424.00	utili su cambio	-6'089.17	0.00	-9'830.90
	totale redditi della sostanza	-6'089.17	0.00	-9'830.90
43	ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti			
434.98	commissioni e provvigioni diverse	-513.95	0.00	-2'436.60
436.00	prestazioni da assicurazioni sociali	-36'677.90	-1'000.00	0.00
436.20	partecipazione costi	-23'500.00	0.00	0.00
436.31	quota parte dipendenti abbonamento arcobaleno	-265.55	-500.00	-265.55
439.97	ricavi diversi	-3'801.00	0.00	-15'347.18
	totale ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti	-64'758.40	-1'500.00	-18'049.33
46	contributi per spese correnti			
462.00	mandato di prestazione Città di Lugano	-7'900'000.00	-7'900'000.00	-7'900'000.00
469.05	donazioni e sponsorizzazioni	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00
	totale contributi per spese correnti	-7'930'000.00	-7'930'000.00	-7'930'000.00
	risultato del centro di costo	-5'919'870.92	-6'069'700.00	-6'069'019.14

EVENT MANAGEMENT E SERVIZI AL PUBBLICO

		consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021
30	spese per il personale			
301.00	stipendi personale di ruolo	367'905.10	371'600.00	293'816.85
301.01	stipendi personale non di ruolo	13'992.50	0.00	0.00
301.04	indennità diverse personale di ruolo	9'365.20	10'000.00	1'818.60
303.00	contributi AVS, AI, IPG e AD personale di ruolo	32'804.85	34'200.00	26'603.19
303.01	contributi AVS, AI, IPG e AD personale non di ruolo	1'122.52	0.00	0.00
304.00	contributi cassa pensione personale di ruolo	39'364.25	35'700.00	29'385.00
305.00	premi assicurazione infortuni personale di ruolo	4'872.93	5'100.00	4'324.00
305.01	premi assicurazione infortuni personale non di ruolo	166.11	0.00	0.00
305.10	premi assicurazione malattia personale di ruolo	6'233.88	6'300.00	5'156.80
305.11	premi assicurazione malattia personale non di ruolo	403.69	0.00	0.00
306.00	abbigliamenti di servizio	1'100.00	1'500.00	1'108.22
	totale spese per il personale	477'331.03	464'400.00	362'212.66
31	spese per beni e servizi			
310.05	stampati	0.00	0.00	0.00
310.06	materiale per la rivendita	1'387.18	1'000.00	0.00
311.01	macchine e attrezzature	11'125.16	10'000.00	22'226.60
313.00	materiale di consumo	1'500.25	4'000.00	369.34
315.00	manutenzione mobili e macchine d'ufficio	0.00	2'000.00	0.00
315.02	manutenzione macchine e attrezzature	0.00	0.00	195.00
316.00	licenze software	13'129.19	13'700.00	12'433.58
316.02	nolo macchine e attrezzature	0.00	0.00	0.00
316.10	noleggi diversi	38'170.16	15'400.00	16'350.00
317.01	viaggi, vitto e alloggio del personale di ruolo	1'163.41	1'000.00	753.65
318.41	prestazioni informatiche Città Lugano	11'900.00	11'900.00	11'900.00
318.55	prestazioni tecniche e logistiche	50'449.93	10'000.00	21'664.68
318.58	provvigioni messa a disposizione sale	90.00	500.00	0.00
318.61	servizio accoglienza artisti	32'767.86	40'000.00	4'188.41
318.62	servizio guardaroba	20'029.38	35'000.00	0.00
318.63	servizio mascherine	239'037.32	160'000.00	80'528.38
318.64	servizio biglietteria	0.00	0.00	97'483.79
318.89	consulenze, prestazioni di terzi diverse	32'495.13	7'500.00	35'780.55
319.01	ricevimenti e rappresentanza	3'890.45	12'000.00	0.00
	totale spese per beni e servizi	457'135.42	324'000.00	303'873.98
42	redditi della sostanza			
427.061	messa a disposizione sale per attività culturali	-354'684.92	-350'000.00	-176'715.04
428.062	messa a disposizione sale per eventi privati	-346'914.63	-273'200.00	-100'444.67
427.10	noleggi attrezzature	-117'625.09	-72'400.00	-35'796.40
	totale redditi della sostanza	-819'224.64	-695'600.00	-312'956.11
43	ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti			
434.10	servizio guardaroba	-12'275.16	-17'500.00	-328.01
434.15	servizi diversi per eventi privati	-58'093.93	-36'800.00	-49'151.96
434.98	commissioni e provvigioni diverse	-1'000.00	0.00	0.00
435.00	materiale vario	-2'105.60	-500.00	-239.00
436.00	prestazioni da assicurazioni sociali	-17'120.85	-500.00	-2'575.70
436.30	rimborso spese anticipate	-5'952.60	0.00	0.00
436.31	quota parte dipendenti abbonamento arcobaleno	-804.08	-1'000.00	-582.17
439.05	provvigioni da catering e merchandising	-41'711.33	-27'300.00	-1'968.43
	totale ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti	-139'063.55	-83'600.00	-54'845.27
	risultato del centro di costo	-23'821.74	9'200.00	298'285.26

MARKETING E SVILUPPO

		consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021
30	spese per il personale			
301.00	stipendi personale di ruolo	373'862.25	352'100.00	331'658.40
303.00	contributi AVS, AI, IPG e AD personale di ruolo	33'321.06	31'600.00	29'699.46
304.00	contributi cassa pensione personale di ruolo	39'578.00	36'100.00	35'348.00
305.00	premi assicurazione infortuni personale di ruolo	4'955.85	4'800.00	4'487.34
305.10	premi assicurazione malattia personale di ruolo	6'117.19	6'300.00	5'468.00
	totale spese per il personale	457'834.35	430'900.00	406'661.20
31	spese per beni e servizi			
310.05	stampati	5'126.22	5'000.00	0.00
310.06	materiale per la rivendita	3'777.95	321'000.00	16'383.66
310.15	acquisto media	327'731.81	0.00	125'239.21
311.01	macchine e attrezzature	1'194.99	5'000.00	1'122.01
313.00	materiale di consumo	179.12	0.00	235.60
315.02	manutenzione macchine e attrezzature	0.00	1'000.00	140.00
316.00	licenze software	14'456.82	15'700.00	14'000.00
316.10	noleggi diversi	4'527.60	5'200.00	4'527.60
317.01	viaggi, vitto e alloggio del personale di ruolo	28.00	2'000.00	0.00
318.00	spese postali	4'370.57	15'000.00	4'561.32
318.02	spese e commissioni carte di debito e di credito	42'637.07	18'000.00	11'319.25
318.11	diritti di autore e affini, canone radiotelevisivo	4'659.02	0.00	0.00
318.50	traduzioni	7'758.29	5'000.00	2'243.93
318.53	servizio Safepoint	8'309.15	8'300.00	8'308.19
318.60	commissioni piattaforma vendita biglietti	120'843.98	79'000.00	54'017.53
318.64	servizio biglietteria	198'986.66	140'000.00	0.00
318.89	consulenze, prestazioni di terzi diverse	65'302.15	60'000.00	34'192.00
319.01	ricevimenti e rappresentanza	2'284.05	0.00	141.79
319.11	LVGA Points: cashback ai detentori LuganoCard	793.80	0.00	0.00
319.97	costi diversi	5'344.05	0.00	0.00
	totale spese per beni e servizi	818'311.30	680'200.00	276'432.09
42	redditi della sostanza			
427.05	messa a disposizione spazi	-112'000.00	-52'000.00	0.00
	totale redditi della sostanza	-112'000.00	-52'000.00	0.00
43	ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti			
434.05	prevendita piattaforma vendita biglietti	-188'660.30	-77'000.00	-58'669.96
434.06	spedizioni/duplicati biglietti	-3'619.05	-2'500.00	-936.02
435.00	materiale vario	-3'821.49	0.00	-14'443.78
436.00	prestazioni da assicurazioni sociali	-1'844.60	0.00	-1'460.58
436.20	partecipazione costi	-10'000.00	-10'000.00	-10'114.21
436.31	quota parte dipendenti abbonamento arcobaleno	0.00	-200.00	0.00
439.97	ricavi diversi	-1'363.00	0.00	-58'003.68
	totale ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti	-209'308.44	-89'700.00	-143'628.23
46	contributi per spese correnti			
469.05	donazioni e sponsorizzazioni	-121'557.00	-80'000.00	0.00
	totale contributi per spese correnti	-121'557.00	-80'000.00	0.00
	risultato del centro di costo	833'280.21	889'400.00	539'465.06

BRAND E COMUNICAZIONE

	consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021
30			
spese per il personale			
301.00	706'443.45	643'000.00	486'349.95
301.01	41'956.90	0.00	38'800.00
303.00	62'870.89	57'600.00	44'812.22
303.01	3'616.43	0.00	3'468.81
304.00	72'118.65	60'900.00	50'210.80
305.00	9'214.19	8'700.00	7'104.19
305.01	514.88	0.00	436.30
305.10	11'896.20	10'600.00	8'243.19
305.11	704.17	0.00	0.00
totale spese per il personale	909'335.76	780'800.00	639'425.46
31			
spese per beni e servizi			
310.05	152'979.80	70'000.00	57'292.69
311.01	1'814.90	9'500.00	40'856.89
313.00	352.79	0.00	0.00
316.00	14'316.61	13'500.00	15'834.17
316.02	5'464.48	0.00	162.50
317.01	6'976.92	2'000.00	4'980.82
318.06	9'797.46	10'000.00	20'480.10
318.11	1'000.00	5'000.00	560.00
318.50	6'360.28	10'000.00	4'413.64
318.51	13'620.38	15'500.00	17'149.84
318.89	69'813.42	170'000.00	113'440.83
319.01	9'967.81	5'000.00	2'427.51
totale spese per beni e servizi	292'464.85	310'500.00	277'598.99
43			
ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti			
436.00	-787.35	-1'000.00	-149.77
436.20	-53'836.40	-14'000.00	-10'639.16
436.31	-5'393.69	-2'800.00	-2'841.23
totale ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti	-60'017.44	-17'800.00	-13'630.16
risultato del centro di costo	1'141'783.17	1'073'500.00	903'394.29

MEDIAZIONE CULTURALE

		consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021
30	spese per il personale			
301.00	stipendi personale di ruolo	339'861.88	330'000.00	339'962.90
301.01	stipendi personale non di ruolo	33'060.20	50'000.00	30'921.00
301.04	indennità diverse personale di ruolo	2'692.80	0.00	0.00
303.00	contributi AVS, AI, IPG e AD personale di ruolo	31'100.04	29'600.00	30'864.78
303.01	contributi AVS, AI, IPG e AD personale non di ruolo	1'518.63	4'500.00	1'012.82
304.00	contributi cassa pensione personale di ruolo	33'545.70	31'000.00	31'371.80
305.00	premi assicurazione infortuni personale di ruolo	4'757.52	4'500.00	4'903.69
305.01	premi assicurazione infortuni personale non di ruolo	287.37	500.00	92.69
305.10	premi assicurazione malattia personale di ruolo	6'133.85	6'500.00	6'804.46
305.11	premi assicurazione malattia personale non di ruolo	20.29	0.00	69.40
306.00	abbigliamenti di servizio	2'100.00	1'200.00	2'100.00
	totale spese per il personale	455'078.28	457'800.00	448'103.54
31	spese per beni e servizi			
310.01	libri, riviste, giornali e periodici	20.63	500.00	0.00
310.05	stampati	337.80	1'500.00	0.00
311.01	macchine e attrezzature	55.70	2'000.00	0.00
313.00	materiale di consumo	1'076.29	2'000.00	361.55
316.00	licenze software	3'035.04	0.00	1'512.30
316.10	noleggi diversi	200.00	0.00	0.00
317.01	viaggi, vitto e alloggio del personale di ruolo	4'661.68	7'000.00	3'630.46
317.02	viaggi, vitto e alloggio del personale non di ruolo	117.85	0.00	0.00
318.11	diritti di autore e affini, canone radiotelevisivo	0.00	1'000.00	1'460.00
318.56	prestazioni artistiche	1'035.30	5'000.00	750.00
318.63	servizio mascherine	13'048.28	13'000.00	2'492.46
318.70	mediatori culturali	57'211.46	78'000.00	27'644.54
318.89	consulenze, prestazioni di terzi diverse	34'693.90	32'000.00	25'028.35
319.01	ricevimenti e rappresentanza	10'909.81	4'000.00	9'048.73
319.10	promozioni	69'583.83	100'000.00	91'769.88
	totale spese per beni e servizi	195'987.57	246'000.00	163'698.27
43	ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti			
434.30	attività educative	-28'395.65	-12'000.00	-5'336.23
435.00	materiale vario	-185.70	0.00	0.00
436.00	prestazioni da assicurazioni sociali	0.00	-1'000.00	0.00
436.25	partecipazione costi LAC Edu	-32'000.00	-32'000.00	-32'000.00
436.30	rimborso spese anticipate	-1'823.85	0.00	-1'094.00
436.31	quota parte dipendenti abbonamento arcobaleno	-2'298.06	-2'700.00	-2'700.10
	totale ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti	-64'703.26	-47'700.00	-41'130.33
46	contributi per spese correnti			
461.00	sussidi cantonali	-2'000.00	0.00	0.00
469.05	donazioni e sponsorizzazioni	-400'302.02	-361'300.00	-366'024.57
	totale contributi per spese correnti	-402'302.02	-361'300.00	-366'024.57
	risultato del centro di costo	184'060.57	294'800.00	204'646.91

GESTIONE/TECNICA EDIFICIO

		consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021
30	spese per il personale			
301.00	stipendi personale di ruolo	838'643.75	781'200.00	932'419.85
301.01	stipendi personale non di ruolo	20'361.60	0.00	0.00
301.04	indennità diverse personale di ruolo	23'106.35	20'000.00	19'705.15
303.00	contributi AVS, AI, IPG e AD personale di ruolo	73'947.23	71'800.00	83'404.48
303.01	contributi AVS, AI, IPG e AD personale non di ruolo	1'813.62	0.00	0.00
304.00	contributi cassa pensione personale di ruolo	95'635.15	78'400.00	99'595.25
305.00	premi assicurazione infortuni personale di ruolo	10'918.66	10'600.00	13'407.25
305.01	premi assicurazione infortuni personale non di ruolo	342.26	0.00	0.00
305.10	premi assicurazione malattia personale di ruolo	12'126.36	11'200.00	13'605.28
305.11	premi assicurazione malattia personale non di ruolo	398.37	0.00	0.00
306.00	abbigliamento di servizio	1'733.33	2'000.00	3'646.29
	totale spese per il personale	1'079'026.68	975'200.00	1'165'783.55
31	spese per beni e servizi			
311.01	macchine e attrezzature	41'356.15	30'000.00	13'949.87
312.00	acqua	13'547.86	11'500.00	11'381.64
312.01	elettricità	674'764.26	663'000.00	615'408.43
313.00	materiale di consumo	104'971.83	120'000.00	106'599.11
313.01	carburanti	0.00	0.00	1'422.20
314.00	manutenzione stabili e strutture	543'742.27	481'000.00	341'470.60
314.05	pulizie	441'006.38	434'100.00	412'089.32
315.02	manutenzione macchine e attrezzature	64'354.14	62'000.00	51'265.46
316.00	licenze software	3'742.16	2'300.00	2'498.44
316.02	nolo macchine e attrezzature	9'328.23	5'700.00	5'325.90
316.05	nolo fibra ottica e altri collegamenti	11'806.63	16'700.00	16'999.30
317.01	viaggi, vitto e alloggio del personale di ruolo	293.41	1'500.00	293.41
318.02	spese e commissioni carte di debito e di credito	21'006.99	17'500.00	17'461.52
318.30	tassa prelievo acqua	3'000.00	3'000.00	3'000.00
318.31	tassa uso canalizzazioni	5'630.60	6'000.00	2'403.99
318.32	smaltimento rifiuti	5'383.95	10'800.00	4'637.39
318.52	prestazioni sicurezza, sorveglianza e prevenzione	532'044.81	562'000.00	500'298.06
318.89	consulenze, prestazioni di terzi diverse	951.50	0.00	1'439.33
319.96	costi da danni di terzi	0.00	0.00	2'437.80
319.97	costi diversi	0.00	0.00	0.00
	totale spese per beni e servizi	2'476'931.17	2'427'100.00	2'110'381.77
41	regalie e concessioni			
410.00	privativa pubblicità autosilo	-20'741.97	-9'000.00	-12'005.15
	totale regalie e concessioni	-20'741.97	-9'000.00	-12'005.15
42	redditi della sostanza			
427.00	tasse parcheggi autosilo	-1'262'539.71	-1'200'000.00	-1'040'697.47
	totale redditi della sostanza	-1'262'539.71	-1'200'000.00	-1'040'697.47
43	ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti			
436.00	prestazioni da assicurazioni sociali	-54'420.15	-1'000.00	-23'195.20
436.20	partecipazione costi	-1'110.00	0.00	-4'250.00
436.31	quota parte dipendenti abbonamento arcobaleno	-223.77	-1'000.00	-241.00
436.40	rimborso spese gestione autosilo	-25'209.85	-20'000.00	-26'529.05
436.50	rimborso spese MASILugano	-333'765.36	-346'900.00	-338'384.89
436.55	rimborso spese da danni	-9'324.70	0.00	-2'437.80
439.97	ricavi diversi	0.00	0.00	-625.07
	totale ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti	-424'053.83	-368'900.00	-395'663.01
	risultato del centro di costo	1'848'622.34	1'824'400.00	1'827'799.69

TECNICA DI SCENA

		consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021
30	spese per il personale			
301.00	stipendi personale di ruolo	925'022.25	861'100.00	914'712.30
301.01	stipendi personale non di ruolo	17'467.75	0.00	4'200.00
301.04	indennità diverse personale di ruolo	44'920.50	45'000.00	23'199.85
303.00	contributi AVS, AI, IPG e AD personale di ruolo	85'320.64	81'200.00	82'623.14
303.01	contributi AVS, AI, IPG e AD personale non di ruolo	1'338.84	0.00	79.21
304.00	contributi cassa pensione personale di ruolo	87'494.45	78'700.00	86'620.20
305.00	premi assicurazione infortuni personale di ruolo	13'174.79	11'700.00	13'453.65
305.01	premi assicurazione infortuni personale non di ruolo	144.28	0.00	62.25
305.10	premi assicurazione malattia personale di ruolo	14'293.51	12'800.00	13'656.72
305.11	premi assicurazione malattia personale non di ruolo	107.20	0.00	0.00
306.00	abbigliamento di servizio	1'025.39	5'000.00	3'552.04
	totale spese per il personale	1'190'309.60	1'095'500.00	1'142'159.36
31	spese per beni e servizi			
311.01	macchine e attrezzature	36'610.61	40'000.00	201'460.64
313.00	materiale di consumo	41'505.60	34'000.00	22'718.01
314.01	manutenzione platea e palcoscenico	2'512.00	35'000.00	20'462.52
315.02	manutenzione macchine e attrezzature	6'306.85	21'000.00	13'759.72
316.00	licenze software	2'977.14	3'000.00	2'149.05
316.02	nolo macchine e attrezzature	8'306.93	35'000.00	3'041.30
317.01	viaggi, vitto e alloggio del personale di ruolo	13'039.82	15'000.00	30'443.92
318.55	prestazioni tecniche e logistiche	170'893.92	170'000.00	51'213.20
318.89	consulenze, prestazioni di terzi diverse	5'756.21	0.00	147.98
319.01	ricevimenti e rappresentanza	0.00	100.00	0.00
	totale spese per beni e servizi	287'909.08	353'100.00	345'396.34
43	ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti			
436.00	prestazioni da assicurazioni sociali	-37'362.30	-1'000.00	-9'838.95
436.30	rimborso spese anticipate	-13'759.50	0.00	-2'395.40
436.31	quota parte dipendenti abbonamento arcobaleno	-766.02	-1'700.00	-1'532.04
	totale ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti	-51'887.82	-2'700.00	-13'766.39
	risultato del centro di costo	1'426'330.86	1'445'900.00	1'473'789.31

ANIMAZIONI E PROGETTI SPECIALI		consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021
30	spese per il personale			
301.01	stipendi personale non di ruolo	31'201.05	0.00	6'750.00
303.01	contributi AVS, AI, IPG e AD personale non di ruolo	2'257.87	0.00	771.78
305.01	premi assicurazione infortuni personale non di ruolo	304.03	0.00	58.75
305.11	premi assicurazione malattia personale non di ruolo	186.34	0.00	0.00
	totale spese per il personale	33'949.29	0.00	7'580.53
31	spese per beni e servizi			
311.01	macchine e attrezzature	7'801.97	0.00	330.83
313.00	materiale di consumo	6'358.13	0.00	96.00
315.02	manutenzione macchine e attrezzature	3'480.00	0.00	2'580.00
316.001	locazione immobili	6'035.28	0.00	0.00
316.02	nolo macchine e attrezzature	113'069.92	10'000.00	59'950.88
317.02	viaggi, vitto e alloggio del personale non di ruolo	1'291.22	0.00	0.00
318.11	diritti di autore e affini, canone radiotelevisivo	15'943.78	0.00	11'516.88
318.52	prestazioni sicurezza, sorveglianza e prevenzione	8'436.80	0.00	7'006.45
318.55	prestazioni tecniche e logistiche	24'121.23	20'000.00	9'364.05
318.56	prestazioni artistiche	214'940.09	30'000.00	149'665.74
318.57	prestazioni organizzazione spettacoli	115'960.82	0.00	5'543.84
318.63	servizio mascherine	18'265.45	0.00	16'883.99
318.89	consulenze, prestazioni di terzi diverse	28'097.76	0.00	35'102.65
318.94	imposte alla fonte	11'555.53	0.00	10'371.65
319.01	ricevimenti e rappresentanza	31'202.53	0.00	799.45
319.10	promozioni	0.00	10'000.00	0.00
319.40	produzioni	180'000.00	0.00	0.00
319.97	costi diversi	278.55	0.00	0.00
	totale spese per beni e servizi	786'839.06	70'000.00	309'212.41
43	ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti			
434.25	biglietti spettacoli	-6'530.73	0.00	-20'623.30
436.20	partecipazione costi	-18'375.00	0.00	0.00
	totale ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti	-24'905.73	0.00	-20'623.30
46	contributi per spese correnti			
469.05	donazioni e sponsorizzazioni	-625'396.00	0.00	-163'500.00
	totale contributi per spese correnti	-625'396.00	0.00	-163'500.00
	risultato del centro di costo	170'486.62	70'000.00	132'669.64

PROGRAMMAZIONE STAGIONE ARTISTICA

		consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021
30	spese per il personale			
301.00	stipendi personale di ruolo	456'869.60	450'000.00	441'912.25
301.01	stipendi personale non di ruolo	43'405.20	0.00	0.00
303.00	contributi AVS, AI, IPG e AD personale di ruolo	38'698.19	40'300.00	38'617.73
303.01	contributi AVS, AI, IPG e AD personale non di ruolo	11'439.31	0.00	0.00
304.00	contributi cassa pensione personale di ruolo	58'084.58	49'100.00	49'178.60
305.00	premi assicurazione infortuni personale di ruolo	5'764.93	6'100.00	6'211.80
305.01	premi assicurazione infortuni personale non di ruolo	563.24	0.00	0.00
305.10	premi assicurazione malattia personale di ruolo	6'873.21	7'200.00	6'829.72
305.11	premi assicurazione malattia personale non di ruolo	413.01	0.00	0.00
	totale spese per il personale	622'111.27	552'700.00	542'750.10
31	spese per beni e servizi			
310.01	libri, riviste, giornali e periodici	65.19	200.00	0.00
313.00	materiale di consumo	395.74	2'500.00	75.12
316.001	locazione immobili	0.00	10'000.00	0.00
316.10	noleggi diversi	3'725.00	0.00	0.00
317.01	viaggi, vitto e alloggio del personale di ruolo	7'997.64	10'000.00	2'159.76
317.02	viaggi, vitto e alloggio del personale non di ruolo	2'234.70	0.00	23.41
318.11	diritti di autore e affini, canone radiotelevisivo	190'332.50	144'000.00	27'132.03
318.56	prestazioni artistiche	932'714.48	950'000.00	182'588.84
318.57	prestazioni organizzazione spettacoli	152'813.25	150'000.00	2'949.70
318.89	consulenze, prestazioni di terzi diverse	1'761.32	15'000.00	9'050.60
318.94	imposte alla fonte	22'843.24	20'000.00	958.06
319.01	ricevimenti e rappresentanza	2'690.98	8'000.00	568.95
	totale spese per beni e servizi	1'317'574.04	1'309'700.00	225'506.47
43	ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti			
434.25	biglietti spettacoli	-1'368'555.54	-1'165'000.00	-281'715.62
436.00	prestazioni da assicurazioni sociali	-23'147.45	-1'000.00	-4'906.70
436.30	rimborso spese anticipate	-18'211.28	0.00	-186.20
436.31	quota parte dipendenti abbonamento arcobaleno	-265.55	0.00	0.00
439.97	ricavi diversi	-36'493.05		
	totale ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti	-1'446'672.87	-1'166'000.00	-286'808.52
46	contributi per spese correnti			
461.00	sussidi cantonali	-120'000.00	-120'000.00	-120'000.00
469.05	donazioni e sponsorizzazioni	-126'835.30	-124'000.00	-198'234.00
	totale contributi per spese correnti	-246'835.30	-244'000.00	-318'234.00
	risultato del centro di costo	246'177.14	452'400.00	163'214.05

PRODUZIONE TEATRO-DANZA

		consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021
30	spese per il personale			
301.00	stipendi personale di ruolo	241'544.20	277'300.00	237'247.10
301.01	stipendi personale non di ruolo	384'703.46	0.00	384'975.00
301.04	indennità diverse personale di ruolo	3'214.00	0.00	0.00
303.00	contributi AVS, AI, IPG e AD personale di ruolo	21'829.36	24'900.00	20'325.71
303.01	contributi AVS, AI, IPG e AD personale non di ruolo	19'115.59	0.00	42'374.37
304.00	contributi cassa pensione personale di ruolo	24'495.20	26'400.00	21'872.70
305.00	premi assicurazione infortuni personale di ruolo	3'236.36	3'800.00	3'297.95
305.01	premi assicurazione infortuni personale non di ruolo	3'214.45	0.00	5'427.31
305.10	premi assicurazione malattia personale di ruolo	4'496.92	5'500.00	4'136.52
305.11	premi assicurazione malattia personale non di ruolo	418.63	0.00	0.00
	totale spese per il personale	706'268.17	337'900.00	719'656.66
31	spese per beni e servizi			
311.01	macchine e attrezzature	5'312.12	3'000.00	36.21
312.01	elettricità	55.56	300.00	35.40
312.10	spese accessorie di locazione	340.10	1'600.00	1'329.30
313.00	materiale di consumo	51.12	0.00	0.00
315.02	manutenzione macchine e attrezzature	473.35	2'000.00	534.45
316.001	locazione immobili	4'170.00	11'600.00	16'880.00
316.10	noleggi diversi	0.00	0.00	490.65
317.01	viaggi, vitto e alloggio del personale di ruolo	3'750.61	5'000.00	9'274.95
317.02	viaggi, vitto e alloggio del personale non di ruolo	51'307.19	0.00	58'071.55
318.32	smaltimento rifiuti	20.89	100.00	66.27
318.55	prestazioni tecniche e logistiche	31'931.93	40'000.00	23'689.90
318.89	consulenze, prestazioni di terzi diverse	6'574.58	0.00	3'817.63
319.01	ricevimenti e rappresentanza	16'721.93	10'000.00	2'760.45
319.40	produzioni	230'340.20	480'000.00	272'408.30
319.45	tournée	105'002.14	150'000.00	65'297.77
	totale spese per beni e servizi	456'051.72	703'600.00	454'692.83
43	ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti			
434.25	biglietti spettacoli	-55'878.90	-85'000.00	-3'287.80
436.00	prestazioni da assicurazioni sociali	0.00	-1'000.00	-27'950.65
436.31	quota parte dipendenti abbonamento arcobaleno	-766.02	-2'500.00	-2'552.46
436.60	coproduzioni	-57'450.00	0.00	-97'865.89
439.50	cachet	-264'585.19	-150'000.00	-201'828.83
	totale ricavi per prestazioni, vendite, tasse e diritti	-378'680.11	-238'500.00	-333'485.63
46	contributi per spese correnti			
461.00	sussidi cantonali	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00
469.05	donazioni e sponsorizzazioni	-300'000.00	-300'000.00	-155'000.00
	totale contributi per spese correnti	-380'000.00	-380'000.00	-235'000.00
	risultato del centro di costo	403'639.78	423'000.00	605'863.86
30	SPESE PER IL PERSONALE	6'765'843.73	5'905'200.00	6'200'775.36
31	SPESE PER BENI E SERVIZI	7'978'814.93	7'193'200.00	5'299'149.83
32	INTERESSI PASSIVI	120.40	0.00	0.22
33	AMMORTAMENTI	91'320.47	25'600.00	30'362.58
36	CONTRIBUTI PROPRI	16'000.00	15'000.00	10'000.00
38	FONDO RISCHI	250'000.00	250'000.00	250'000.00
	totale spese	15'102'099.53	13'389'000.00	11'790'287.99
41	REGALIE E CONCESSIONI	-20'741.97	-9'000.00	-12'005.15
42	REDDITI DELLA SOSTANZA	-2'199'853.52	-1'947'600.00	-1'363'484.48
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE E DIRITTI	-2'864'051.45	-2'016'400.00	-1'321'630.17
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	-9'706'090.32	-8'995'300.00	-9'012'758.57
	totale ricavi	-14'790'737.26	-12'968'300.00	-11'709'878.37
	RISULTATO D'ESERCIZIO UTILE (-) / PERDITA (+)	311'362.27	420'700.00	80'409.62

RICAPITOLAZIONE DEL CONTO DI GESTIONE CORRENTE PER GENERE DI CONTO

		consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021
3	SPESE CORRENTI			
30	SPESE PER IL PERSONALE			
301	stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	5'535'870.34	4'801'200.00	5'024'260.25
303	contributi AVS, AI, IPG, AD	474'852.59	432'600.00	455'060.56
304	contributi a casse pensioni e di previdenza	531'272.78	470'400.00	475'105.40
305	premi assicurazione infortuni e malattie	151'065.78	140'000.00	144'520.19
306	abbigliamento di servizio, indennità di alloggio e pasti	6'258.72	10'000.00	10'706.55
309	altre spese per il personale	66'523.52	51'000.00	91'122.41
	TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	6'765'843.73	5'905'200.00	6'200'775.36
31	SPESE PER BENI E SERVIZI			
310	materiale d'ufficio e stampati	505'282.46	408'700.00	215'553.80
311	acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature	122'668.32	109'500.00	329'054.90
312	acqua, energia e combustibili	688'707.78	676'400.00	628'154.77
313	materiale di consumo	172'086.25	165'000.00	158'344.82
314	manutenzione stabili e strutture	987'260.65	950'100.00	774'022.44
315	manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	88'974.25	94'400.00	74'785.66
316	locazioni, noleggi e tasse d'utilizzazione	268'714.79	166'000.00	185'008.99
317	rimborsi spese	127'525.69	87'100.00	140'694.77
318	servizi ed onorari	4'259'925.88	3'724'200.00	2'329'222.63
319	altre spese per beni e servizi	757'668.86	811'800.00	464'307.05
	TOTALE SPESE PER BENI E SERVIZI	7'978'814.93	7'193'200.00	5'299'149.83
32	INTERESSI PASSIVI			
320	interessi passivi per impegni correnti	120.40	0.00	0.22
	TOTALE INTERESSI PASSIVI	120.40	0.00	0.22
33	AMMORTAMENTI			
330	su beni	91'320.47	25'600.00	30'362.58
	TOTALE AMMORTAMENTI	91'320.47	25'600.00	30'362.58
36	CONTRIBUTI PROPRI			
360	contributi	16'000.00	15'000.00	10'000.00
	TOTALE RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	0.00	15'000.00	10'000.00
38	COSTITUZIONE FONDI			
380	fondo riserva copertura rischi	250'000.00	250'000.00	250'000.00
	TOTALE COSTITUZIONE FONDI	250'000.00	250'000.00	250'000.00
	TOTALE SPESE CORRENTI	15'102'099.53	13'389'000.00	11'790'287.99
4	RICAVI CORRENTI			
41	REGALIE E CONCESSIONI			
410	concessioni	-20'741.97	-9'000.00	-12'005.15
	TOTALE REGALIE E CONCESSIONI	-20'741.97	-9'000.00	-12'005.15
42	REDDITI DELLA SOSTANZA			
420	interessi da banche	0.00	0.00	0.00
424	utili contabili	-6'089.17	0.00	-9'830.90
427	redditi immobiliari	-2'193'764.35	-1'947'600.00	-1'353'653.58
	TOTALE REDDITI DELLA SOSTANZA	-2'199'853.52	-1'947'600.00	-1'363'484.48
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE E DIRITTI			
434	servizi	-1'723'523.21	-1'395'800.00	-422'485.50
435	vendite	-6'112.79	-500.00	-14'682.78
436	rimborsi	-786'461.88	-442'800.00	-606'688.70
439	altri ricavi per prestazioni e vendite	-347'953.57	-177'300.00	-277'773.19
	TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE E DIRITTI	-2'864'051.45	-2'016'400.00	-1'321'630.17
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI			
462	comuni	-7'900'000.00	-7'900'000.00	-7'900'000.00
461	cantoni	-202'000.00	-200'000.00	-200'000.00
469	altri contributi per spese correnti	-1'604'090.32	-895'300.00	-912'758.57
	TOTALE CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI	-9'706'090.32	-8'995'300.00	-9'012'758.57
	TOTALE RICAVI CORRENTI	-14'790'737.26	-12'968'300.00	-11'709'878.37
	RISULTATO D'ESERCIZIO UTILE (-) / PERDITA (+)	311'362.27	420'700.00	80'409.62

RICAPITOLAZIONE DEL CONTO DI GESTIONE CORRENTE PER GENERE DI CONTO

				CONSIGLIO DIRETTIVO			DIREZIONE E AFFARI GENERALI			EVENT MANAGEMENT E SERVIZI AL PUBBLICO			MARKETING E SVILUPPO			BRAND E COMUNICAZIONE			
	consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021	consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021	consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021	consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021	consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021	consuntivo 2021-2022	preventivo 2021-2022	consuntivo 2020-2021	
3	SPESE CORRENTI																		
30	SPESE PER IL PERSONALE																		
301	stipendi ed indennità al personale amministrativo e d'esercizio	5'535'870.34	4'801'200.00	5'024'260.25	0.00	0.00	0.00	616'270.35	609'900.00	535'811.05	391'262.80	381'600.00	295'635.45	373'862.25	352'100.00	331'658.40	748'400.35	643'000.00	525'149.95
303	contributi AVS, AI, IPG, AD	474'852.59	432'600.00	455'060.56	0.00	0.00	0.00	52'737.52	56'900.00	50'402.86	33'927.37	34'200.00	26'603.19	33'321.06	31'600.00	29'699.46	66'487.32	57'600.00	48'281.03
304	contributi a casse pensioni e di previdenza	531'272.78	470'400.00	475'105.40	0.00	0.00	0.00	80'956.80	74'100.00	71'523.05	39'364.25	35'700.00	29'385.00	39'578.00	36'100.00	35'348.00	72'118.65	60'900.00	50'210.80
305	premi assicurazione infortuni e malattie	151'065.78	140'000.00	144'520.19	0.00	0.00	0.00	17'811.11	17'800.00	17'282.93	11'676.61	11'400.00	9'480.80	11'073.04	11'100.00	9'955.34	22'329.44	19'300.00	15'783.68
306	abbigliamento di servizio, indennità di alloggio e pasti	6'258.72	10'000.00	10'706.55	0.00	0.00	0.00	300.00	300.00	300.00	1'100.00	1'500.00	1'108.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
309	altre spese per il personale	66'523.52	51'000.00	91'122.41	0.00	0.00	0.00	66'523.52	51'000.00	91'122.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	6'765'843.73	5'905'200.00	6'200'775.36	0.00	0.00	0.00	834'599.30	810'000.00	766'442.30	477'331.03	464'400.00	362'212.66	457'834.35	430'900.00	406'661.20	909'335.76	780'800.00	639'425.46
31	SPESE PER BENI E SERVIZI																		
310	materiale d'ufficio e stampati	505'282.46	408'700.00	215'553.80	0.00	0.00	0.00	13'855.88	9'500.00	16'638.24	1'387.18	1'000.00	0.00	336'635.98	326'000.00	141'622.87	152'979.80	70'000.00	57'292.69
311	acquisto mobili, macchine, veicoli e attrezzature	122'668.32	109'500.00	329'054.90	0.00	0.00	0.00	17'396.72	10'000.00	49'071.85	11'125.16	10'000.00	22'226.60	1'194.99	5'000.00	1'122.01	18'14.90	9'500.00	40'856.89
312	acqua, energia e combustibili	688'707.78	676'400.00	628'154.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
313	materiale di consumo	172'086.25	165'000.00	158'344.82	0.00	0.00	0.00	15'695.38	2'500.00	26'467.89	1'500.25	4'000.00	369.34	179.12	0.00	235.60	352.79	0.00	0.00
314	manutenzione stabili e strutture	987'260.65	950'100.00	774'022.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
315	manutenzione mobili, macchine, veicoli ed attrezzature	88'974.25	94'400.00	74'785.66	0.00	0.00	0.00	14'359.91	6'400.00	6'311.03	0.00	2'000.00	195.00	0.00	1'000.00	140.00	0.00	0.00	0.00
316	locazioni, noleggi e tasse d'utilizzazione	268'714.79	166'000.00	185'008.99	0.00	0.00	0.00	12'253.60	8'200.00	12'853.32	51'299.35	29'100.00	28'783.58	18'984.42	20'900.00	18'527.60	19'781.09	13'500.00	15'996.67
317	rimborsi spese	127'525.69	87'100.00	140'694.77	68.91	3'600.00	0.00	34'594.33	40'000.00	31'062.84	1'163.41	1'000.00	753.65	28.00	2'000.00	0.00	6'976.92	2'000.00	4'980.82
318	servizi ed onorari	4'259'925.88	3'724'200.00	2'329'222.63	0.00	1'500.00	300.69	692'727.26	654'600.00	673'004.40	386'769.62	264'900.00	251'545.81	452'866.89	325'300.00	114'642.22	100'591.54	210'500.00	156'044.41
319	altre spese per beni e servizi	757'668.86	811'800.00	464'307.05	605.33	2'700.00	0.00	88'053.40	30'000.00	16'646.42	3'890.45	12'000.00	0.00	8'421.90	0.00	141.79	9'967.81	5'000.00	2'427.51
	TOTALE SPESE PER BENI E SERVIZI	7'978'814.93	7'193'200.00	5'299'149.83	674.24	7'800.00	300.69	888'936.48	761'200.00	832'055.99	457'135.42	324'000.00	303'873.98	818'311.30	680'200.00	276'432.09	292'464.85	310'500.00	277'598.99
32	INTERESSI PASSIVI																		
320	interessi passivi per impegni correnti	120.40	0.00	0.22	0.00	0.00	0.00	120.40	0.00	0.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE INTERESSI PASSIVI	120.40	0.00	0.22	0.00	0.00	0.00	120.40	0.00	0.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33	AMMORTAMENTI																		
330	su beni	91'320.47	25'600.00	30'362.58	0.00	0.00	0.00	91'320.47	25'600.00	30'362.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE AMMORTAMENTI	91'320.47	25'600.00	30'362.58	0.00	0.00	0.00	91'320.47	25'600.00	30'362.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36	CONTRIBUTI PROPRI																		
360	contributi	16'000.00	15'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	16'000.00	15'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE RIMBORSI AD ENTI PUBBLICI	0.00	15'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	15'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
38	COSTITUZIONE FONDI																		
380	fondo riserva copertura rischi	250'000.00	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE COSTITUZIONE FONDI	250'000.00	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00	250'000.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE SPESE CORRENTI	15'102'099.53	13'389'000.00	11'790'287.99	674.24	7'800.00	300.69	2'080'976.65	1'861'800.00	1'888'861.09	934'466.45	788'400.00	666'086.64	1'276'145.65	1'111'100.00	683'093.29	1'201'800.61	1'091'300.00	917'024.45
4	RICAVI CORRENTI																		
41	REGALIE E CONCESSIONI																		
410	concessioni	-20'741.97	-9'000.00	-12'005.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE REGALIE E CONCESSIONI	-20'741.97	-9'000.00	-12'005.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42	REDDITI DELLA SOSTANZA																		
420	interessi da banche	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
424	utili contabili	-6'089.17	0.00	-9'830.90	0.00	0.00	0.00	-6'089.17	0.00	-9'830.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
427	redditi immobiliari	-2'193'764.35	-1'947'600.00	-1'353'653.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-819'224.64	-695'600.00	-312'956.11	-112'000.00	-52'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	TOTALE REDDITI DELLA SOSTANZA	-2'199'853.52	-1'947'600.00	-1'363'484.48	0.00	0.00	0.00	-6'089.17	0.00	-9'830.90	-819'224.64	-695'600.00	-312'956.11	-112'000.00	-52'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
43	RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE E DIRITTI																		
434	servizi	-1'723'523.21	-1'395'800.00	-422'485.50	0.00	0.00	0.00	-513.95	0.00	-2'436.60	-71'369.09	-54'300.00	-49'479.97	-192'279.35	-79'500.00	-59'605.98	0.00	0.00	0.00
435	vendite	-6'112.79	-500.00	-14'682.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'105.60	-500.00	-239.00	-3'821.49	0.00	-14'443.78	0.00	0.00	0.00
436	rimborsi	-786'461.88	-442'800.00	-606'688.70	0.00	0.00	0.00	-60'443.45	-1'500.00	-265.55	-23'877.53	-1'500.00	-3'157.87	-11'844.60	-10'200.00	-11'574.79	-60'017.44	-17'800.00	-13'630.16
439	altri ricavi per prestazioni e vendite	-347'953.57	-177'300.00	-277'773.19	0.00	0.00	0.00	-3'801.00	0.00	-15'347.18	-41'711.33	-27'300.00	-1'968.43	-1'363.00	0.00	-58'003.68	0.00	0.00	0.00
	TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI, VENDITE, TASSE E DIRITTI	-2'864'051.45	-2'016'400.00	-1'321'630.17	0.00	0.00	0.00	-64'758.40	-1'500.00	-18'049.33	-139'063.55	-83'600.00	-54'845.27	-209'308.44	-89'700.00	-143'628.23	-60'017.44	-17'800.00	-13'630.16
46	CONTRIBUTI PER SPESE CORRENTI																		
462	comuni	-7'900'000.00	-7'900'000.00	-7'900'000.00	0.00	0.00	0.00	-7'900'000.00	-7'900'000.00	-7'900'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
461	cantoni	-202'000.00	-200'000.00	-200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
469	altri contributi per spese correnti	-1'604'090.32	-895'300.00	-912'758.57	0.00	0.00	0.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00	0.00	-121'557.00	-80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

RICAPITOLAZIONE DEL CONTO DI GESTIONE CORRENTE PER CENTRO DI COSTO

	CONSUNTIVO 2021-2022			PREVENTIVO 2021-2022			CONSUNTIVO 2020-2021		
	SPESE	RICAVI	RISULTATO	SPESE	RICAVI	RISULTATO	SPESE	RICAVI	RISULTATO
CONSIGLIO DIRETTIVO	674.24	0.00	674.24	7'800.00	0.00	7'800.00	300.69	0.00	300.69
DIREZIONE E AFFARI GENERALI	2'080'976.65	-8'000'847.57	-5'919'870.92	1'861'800.00	-7'931'500.00	-6'069'700.00	1'888'861.09	-7'957'880.23	-6'069'019.14
EVENT MANAGEMENT E SERVIZI AL PUBBLICO	934'466.45	-958'288.19	-23'821.74	788'400.00	-779'200.00	9'200.00	666'086.64	-367'801.38	298'285.26
MARKETING E SVILUPPO	1'276'145.65	-442'865.44	833'280.21	1'111'100.00	-221'700.00	889'400.00	683'093.29	-143'628.23	539'465.06
BRAND E COMUNICAZIONE	1'201'800.61	-60'017.44	1'141'783.17	1'091'300.00	-17'800.00	1'073'500.00	917'024.45	-13'630.16	903'394.29
MEDIAZIONE CULTURALE	651'065.85	-467'005.28	184'060.57	703'800.00	-409'000.00	294'800.00	611'801.81	-407'154.90	204'646.91
GESTIONE/TENENCIA EDIFICIO	3'555'957.85	-1'707'335.51	1'848'622.34	3'402'300.00	-1'577'900.00	1'824'400.00	3'276'165.32	-1'448'365.63	1'827'799.69
TECNICA DI SCENA	1'478'218.68	-51'887.82	1'426'330.86	1'448'600.00	-2'700.00	1'445'900.00	1'487'555.70	-13'766.39	1'473'789.31
ANIMAZIONI E PROGETTI SPECIALI	820'788.35	-650'301.73	170'486.62	70'000.00	0.00	70'000.00	316'792.94	-184'123.30	132'669.64
PROGRAMMAZIONE STAGIONE ARTISTICA	1'939'685.31	-1'693'508.17	246'177.14	1'862'400.00	-1'410'000.00	452'400.00	768'256.57	-605'042.52	163'214.05
PRODUZIONE TEATRO DANZA	1'162'319.89	-758'680.11	403'639.78	1'041'500.00	-618'500.00	423'000.00	1'174'349.49	-568'485.63	605'863.86
RISULTATO DI ESERCIZIO UTILE (-) / PERDITA (+)	15'102'099.53	-14'790'737.26	311'362.27	13'389'000.00	-12'968'300.00	420'700.00	11'790'287.99	-11'709'878.37	80'409.62

CONTO DEGLI INVESTIMENTI

	ENTRATE	USCITE
5 USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		
50 <i>investimenti in beni amministrativi</i>		
503.00 sistemazione Hall	800.00	
503.01 sistemazione P30	13'730.90	
506.02 attrezzature sistemazione Hall	6'051.00	
506.03 videoproiettore e lenti	64'350.00	
506.04 teste mobili	45'729.00	
506.05 sedie e carrelli	49'849.82	
506.06 impianto rilevazione monossido di carbonio	15'840.02	
<i>totale investimenti in beni amministrativi</i>	196'350.74	0.00
6 ENTRATE PER BENI AMMINISTRATIVI		
68 <i>riporto degli ammortamenti</i>		
681.00 ammortamenti ordinari		60'578.73
<i>totale riporto degli ammortamenti</i>	0.00	60'578.73
TOTALI	196'350.74	60'578.73
Saldo		135'772.01
TOTALI	196'350.74	196'350.74

RICAPITOLAZIONE DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI PER GENERE DI CONTO

		ENTRATE	USCITE
5	USCITE PER INVESTIMENTI IN BENI AMMINISTRATIVI		
50	investimenti in beni amministrativi	196'350.74	
6	ENTRATE PER BENI AMMINISTRATIVI		
68	riporto degli ammortamenti		60'578.73
	TOTALI	196'350.74	60'578.73
	Saldo		135'772.01
	TOTALI	196'350.74	196'350.74

TABELLA DEGLI AMMORTAMENTI

BENI	VALORE CONTABILE AL 01.09.2021	AMMORTAMENTO		NUOVI INVESTIMENTI		VALORE CONTABILE AL 31.08.2022
		TASSO	IMPORTO	ENTRATE	USCITE	
143.00 sistemazione Hall	280'334.77	5%	14'016.74	800.00	0.00	267'118.03
143.01 sistemazione P30	138'470.32	5%	6'923.52	13'730.90	0.00	145'277.70
143.02 nuova cucina PT	95'062.61	5%	4'753.13	0.00	0.00	90'309.48
146.00 attrezzature sistemazione P30	21'519.20	20%	4'303.84	0.00	0.00	17'215.36
146.01 attrezzature nuova cucina PT	9'351.92	20%	1'870.38	0.00	0.00	7'481.54
146.02 attrezzature sistemazione Hall	143'555.62	20%	28'711.12	6'051.00	0.00	120'895.50
146.03 videoproiettore e lenti	0.00		0.00	64'350.00	0.00	64'350.00
146.04 teste mobili	0.00		0.00	45'729.00	0.00	45'729.00
146.05 sedie e carrelli	0.00		0.00	49'849.82	0.00	49'849.82
146.06 impianto rilevazione monossido di carbonio	0.00		0.00	15'840.02	0.00	15'840.02
TOTALI	688'294.44		60'578.73	196'350.74	0.00	824'066.45

CONTO DEI FLUSSI DI CAPITALE 01.09.2021-31.08.2022 PER IL FONDO MEZZI LIQUIDI

ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI

mezzi liquidi originati dall'autofinanziamento

disavanzo di esercizio	-311'362.27	
ammortamenti	60'578.73	
autofinanziamento		-250'783.54

mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale dei terzi

aumento transitori passivi	1'149'866.57	
totale		1'149'866.57

mezzi liquidi originati dall'aumento del capitale proprio - fondo rischi

apporto del periodo	250'000.00	
totale		250'000.00

TOTALE ORIGINE DEI MEZZI LIQUIDI **1'149'083.03**

IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI

mezzi liquidi impiegati in aumento dei beni patrimoniali

aumento crediti	1'018'312.64	
aumento transitori attivi	515'785.07	
totale		1'534'097.71

mezzi liquidi originati dalla diminuzione del capitale dei terzi

diminuzione impegni correnti	154'697.74	
totale		154'697.74

mezzi liquidi impiegati quale uscite di investimento

investimenti netti	196'350.74	
totale		196'350.74

TOTALE IMPIEGO DEI MEZZI LIQUIDI **1'885'146.19**

VARIAZIONE DEI MEZZI LIQUIDI **-736'063.16**

INDICATORI FINANZIARI

	2021-2022	2020-2021	01.01- 31.08.2020	2019	2018
quota di capitale proprio <i>rappresenta la proporzione tra il capitale proprio e il totale dei passivi</i>	28.8%	37.2%	34.3%	22.1%	27.8%
copertura delle spese correnti <i>rappresenta la proporzione tra il risultato d'esercizio e le spese correnti</i>	-2.1%	-0.7%	2.7%	-1.2%	6.3%
rapporto di finanziamento privato/pubblico <i>rappresenta il rapporto tra i contributi ottenuti dai privati e il contributo pubblico</i>	0.20	0.11	0.07	0.12	0.09
rapporto cifra d'affari al netto dei contributi/finanziamento pubblico <i>rappresenta il rapporto tra i ricavi generati e il contributo pubblico</i>	0.63	0.33	0.24	0.75	0.81