



TEATRO DELL'OPERA DI ROMA

Relazione sull'assestamento al bilancio previsionale 2021

Roma, 4 giugno 2021

Egredi Signori,

l'approvazione del bilancio previsionale 2021 è stata realizzata nel novembre 2020 in un momento di grande incertezza.

Infatti, al momento della presentazione del bilancio, l'emergenza epidemiologica da Covid-19 era in pieno svolgimento e ciò rendeva praticamente impossibile programmare la stagione artistica 2020-21. Era quindi prematuro fare qualsiasi previsione in ordine alla possibilità di realizzare produzioni di spettacolo dal vivo al chiuso né era dato conoscere le condizioni di agibilità e le prescrizioni sanitarie che avrebbero potuto limitarne, com'era già accaduto nel 2020, la partecipazione del pubblico.

In quella situazione di estrema incertezza, non era nemmeno possibile presentare un bilancio previsionale 2021 che potesse poggiare su solide basi e su robuste attività di stima. Non conoscendo quale sarebbe stata l'attività del teatro, non è stato infatti possibile ipotizzare un budget legato ai costi diretti di produzione (scritture artistiche, allestimenti, logistica ecc.) né tantomeno stimare quali potessero essere gli incassi di biglietteria. Non era inoltre nemmeno chiaro quali potessero essere i riflessi di una inevitabile contrazione delle attività rispetto agli anni recenti sulle altre poste di bilancio, in entrata e in uscita.

Ciononostante, di fronte all'obbligo statutario di predisporre un bilancio previsionale entro il mese di novembre, pur nell'oggettiva impossibilità di formulare solide previsioni, si è scelto, per ragioni prudenziali, di presentare un bilancio previsionale 2021 che contenesse sostanzialmente gli stessi valori del preconsuntivo 2020, con l'impegno di procedere a successivi assestamenti di bilancio sulla base degli sviluppi futuri della pandemia e tenendo conto dell'evoluzione del quadro normativo di riferimento.

Com'è noto, per effetto della pandemia, dal 24 ottobre 2020 sono stati sospesi gli spettacoli aperti al pubblico in sale teatrali. Tale prescrizione è rimasta in vigore fino all'approvazione del DL 52 del 22 aprile 2021 che, per le aree in zona gialla, ha consentito la riapertura di teatri, cinema ed altri luoghi per lo spettacolo dal vivo a partire dal 26 aprile 2021, sebbene con limitazione di capienza.

Il Teatro dell'Opera di Roma ha immediatamente sfruttato questa possibilità aprendo al pubblico, il 28 aprile, con un concerto di riapertura, originariamente previsto in *streaming*, dedicato a Giuseppe Verdi diretto dal Maestro Michele Mariotti con l'Orchestra del Teatro. L'evento, dalla forte valenza simbolica dopo mesi di chiusura, ha visto la partecipazione di 500 spettatori, ed è stato trasmesso in diretta su Rai Radio Tre.

Si auspica che, a partire da quell'evento, si possa gradualmente riprogrammare una ripresa delle produzioni e che si possa arrivare, in tempi ragionevoli, ad una normalizzazione dell'attività del Teatro, dopo oltre un anno vissuto in piena emergenza. Tanto per iniziare, il 17 maggio, è stata presentata la stagione estiva 2021 che si terrà, come lo scorso anno, presso l'area del Circo Massimo. E' inoltre stata definita l'attività del Teatro per i prossimi mesi e, a breve sarà presentata la Stagione 2021-22.

In questa fase è dunque possibile procedere ad un assestamento di bilancio che possa tener conto delle mutate condizioni di riferimento e della nuova programmazione delle attività.

Rispetto al bilancio previsionale approvato lo scorso 12 novembre, l'assestamento di bilancio che si intende presentare contiene:

- un incremento di circa 3,4 Meuro del valore della produzione;
- un incremento di circa 3,3 Meuro dei costi di produzione.

Tali modifiche, unitamente ad una sostanziale invarianza degli ammortamenti, degli accantonamenti, degli oneri finanziari e delle imposte, consentiranno al bilancio 2021 di chiudere in pareggio.

Nel prosieguo si analizzeranno nel dettaglio le modifiche introdotte

Ricavi

La presentazione del nuovo programma della stagione estiva al Circo Massimo, che comprende 27 appuntamenti, ha permesso di stimare con maggiore precisione i ricavi di biglietteria attesi.

La kermesse di quest'anno avrà una durata temporale più estesa di quella dell'anno scorso (quasi due mesi di programmazione contro il mese scarso della scorsa edizione) e, conseguentemente, un numero di rappresentazioni maggiore (27 contro le 21 del 2020). E' inoltre sensibilmente mutata la tipologia degli eventi proposti. Quest'anno sono previsti 4 eventi extra (3 recite di Roberto Bolle ed un concerto di Vinicio Capossela) oltre a 16 recite di opera in forma scenica, 6 balletti ed un concerto. Lo scorso anno furono rappresentate solamente 3 recite di opera in forma scenica, 11 recite di opera in forma di concerto, 5 balletti e due concerti. L'aumento del numero di recite, la presenza di eventi extra e il maggior prezzo medio di vendita associato ad una mutata tipologia di offerta, induce a prevedere un aumento dei ricavi da biglietteria di 610mila euro rispetto alle previsioni di novembre.

Per quanto riguarda le attività al Costanzi, la cui programmazione è già stata definita, si ipotizza la possibilità di riuscire a migliorare leggermente (+100mila euro) i risultati ottenuti l'anno scorso, posti alla base del bilancio previsionale 2021.

Occorre inoltre sottolineare, sul fronte dei contributi pubblici, come, attraverso il DM 533 del 22/3/2021 il Ministero della Cultura abbia definito la ripartizione tra le varie fondazioni lirico-sinfoniche, dello stanziamento di 20 milioni destinato ai ristori per l'emergenza Covid¹. Il contributo assegnato alla Fondazione Teatro dell'Opera di Roma è stato pari a quasi 2,5 Meuro e costituisce una posta incrementativa rispetto al bilancio previsionale 2021.

Dal punto di vista degli altri ricavi e proventi, sono state affinate le previsioni sulla scorta dei risultati conseguiti nei primi mesi di questo anno, ottenendo complessivamente un incremento di quasi 350mila euro.

¹ Stanziamento previsto dalla legge 178/2020 recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021"

Costi

L'incremento di 3,3 Meuro dei costi di produzione è frutto sostanzialmente:

- di un incremento dei costi diretti di produzione (+ 1,1 Meuro circa);
- di un incremento dei costi per il personale (+2 Meuro circa).

L'incremento dei costi diretti di produzione è stato stimato in maniera analitica a partire dai budget delle produzioni previste fino alla fine dell'anno (scritture artistiche, costi di allestimento, logistica ecc.).

L'incremento di oltre 2 Meuro di costo del personale è invece frutto, tra l'altro, delle seguenti dinamiche:

- una crescita di oltre 3,1 Meuro del costo del personale a tempo indeterminato, il cui costo nel 2020 era stato contenuto dall'applicazione del Fondo Integrazione Salariale;
- una diminuzione di oltre 1,3 Meuro del costo del personale a tempo determinato, provocata dal prolungato blocco delle produzioni avvenuto nella prima parte dell'anno.

Per effetto dei dati sui costi e sui ricavi presentati, l'EBITDA evidenzia una leggera crescita (+65mila euro) attestandosi a circa 4,7 Meuro, e quindi, considerati i costi per ammortamenti e accantonamenti, le componenti finanziarie e le imposte, sarà possibile chiudere il bilancio con un utile di circa 157mila euro.

Il Sovrintendente
Carlo Fuortes





BILANCIO PREVISIONALE
2021

Assestamento giugno 2021

VALORE DELLA PRODUZIONE		Previsionale 2021 <i>(approvato dal CdI del 12 novembre 2020)</i>	Assestamento giugno 2021	Scostamento
		(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	(ALL. A)	2.590.000	3.300.000	+710.000
Altri ricavi e proventi	(ALL. B)	3.564.000	3.912.410	+348.410
Contributi pubblici	(ALL. C)	38.025.000	40.372.564	+2.347.564
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		44.179.000	47.584.974	+3.405.974
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Costi per materie prime	(ALL. D)	248.000	248.000	+0
Costi per servizi	(ALL. E)	3.625.000	3.625.000	+0
Costi per le produzioni	(ALL. F)	3.922.000	4.980.137	+1.058.137
Opera lirica		2.057.000	2.469.451	+412.451
Balletto		608.000	500.370	-107.630
Concerti		47.000	121.220	+74.220
Stagione estiva		1.210.000	1.587.096	+377.096
Extra		0	302.000	+302.000
Altre produzioni		0	0	+0
Costi per tournée	(ALL. G)	0	0	+0
Costi per godimento beni di terzi	(ALL. H)	662.000	662.000	+0
Costi per il personale	(ALL. I)	30.770.000	32.802.500	+2.032.500
Personale a tempo indeterminato		22.680.000	25.825.488	+3.145.488
Personale a tempo determinato		4.410.000	3.097.013	-1.312.987
Altri costi del personale		2.680.000	2.880.000	+200.000
Controversie legali e sopravvenienze		1.000.000	1.000.000	+0
Oneri diversi di gestione	(ALL. J)	350.000	600.000	+250.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		39.577.000	42.917.637	+3.340.637
COSTI CAPITALIZZATI (C)		0	0	+0
EBITDA: (D)=(A)-(B)-(C)		4.602.000	4.667.337	+65.337
Ammortamenti e svalutazioni (E)	(ALL. K)	3.650.000	3.650.000	+0
Accantonamenti (F)	(ALL. L)	310.000	310.000	+0
EBIT: (G)=(D)-(E)-(F)		642.000	707.337	+65.337
Proventi e oneri finanziari (H)	(ALL. M)	-250.000	-250.000	+0
Rettifiche di valore di attività finanziarie (I)	(ALL. M)	0	0	+0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (K)=(G)+(H)+(I)+(J)		392.000	457.337	+65.337
Imposte (L)	(ALL. M)	300.000	300.000	+0
UTILE / PERDITA DI ESERCIZIO (K)-(L)		92.000	157.337	+65.337

(valori in euro)

(ALL. A)

	Previsionale 2021 <i>(approvato dal CdI del 12 novembre 2020)</i> (1)	Assestamento giugno 2021 (2)	Scostamento (3)=(2)-(1)
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.590.000	3.300.000	+710.000
Vendita biglietti (escl. Stagione estiva)	1.300.000	1.400.000	+100.000
Vendita biglietti (Stagione estiva)	890.000	1.500.000	+610.000
Vendita abbonamenti	400.000	400.000	+0

(valori in euro)

	Previsionale 2021 <i>(approvato dal CdI del 12 novembre 2020)</i>	Assestamento giugno 2021	Scostamento
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.564.000	3.912.410	+348.410
Sponsorizzazioni e contributi	2.645.000	2.645.000	+0
di cui:			
<i>Sponsorizzazioni</i>	72.000	72.000	+0
<i>Contributi</i>	2.472.000	2.472.000	+0
<i>Membership</i>	101.000	101.000	+0
Bar, ristorazione	10.000	10.000	+0
Vendita programmi e merchandising	35.000	35.000	+0
Coproduzioni / Noleggio / Vendita Scene e costumi	321.000	185.000	-136.000
Affitto locali	86.000	254.410	+168.410
Proventi da Scuole	296.000	490.000	+194.000
di cui:			
<i>Proventi da giovane orchestra</i>	0	0	+0
<i>Proventi da scuola di ballo</i>	260.000	454.000	+194.000
<i>Proventi da scuola di canto corale</i>	36.000	36.000	+0
Ricavi Tournée	0	0	+0
Visite guidate al teatro	3.000	3.000	+0
Altre attività	57.000	179.000	+122.000
Indennizzi assicurativi	85.000	85.000	+0
Sopravvenienze attive su ricavi	26.000	26.000	+0

(valori in euro)

(ALL. C)

	Previsionale 2021 <i>(approvato dal CdI del 12 novembre 2020)</i> (1)	Assestamento giugno 2021 (2)	Scostamento (3)=(2)-(1)
CONTRIBUTI	38.025.000	40.372.564	+2.347.564
Contributi dello Stato	21.240.000	23.587.564	+2.347.564
di cui:			
<i>FUS</i>	18.214.000	18.106.169	-107.831
<i>L 388/2000 - PG1</i>	175.000	175.000	+0
<i>L 388/2000 - PG2</i>	1.352.000	1.352.000	+0
<i>Debito fiscale (l. 232/2016)</i>	1.458.000	1.458.000	+0
<i>Ristori - Emergenza Covid (L.178/2020)</i>	0	2.455.395	+2.455.395
<i>Altri contributi statali</i>	41.000	41.000	+0
Contributi della Regione	1.785.000	1.785.000	+0
di cui:			
<i>Contributo ordinario</i>	1.785.000	1.785.000	+0
<i>Altri contributi regionali</i>	0	0	+0
Contributi di Roma Capitale	15.000.000	15.000.000	+0
di cui:			
<i>Contributo ordinario</i>	15.000.000	15.000.000	+0
<i>Altri contributi comunali</i>	0	0	+0

(valori in euro)

(ALL. D)

	Previsionale 2021 <i>(approvato dal CdI del 12 novembre 2020)</i> (1)	Assestamento giugno 2021 (2)	Scostamento (3)=(2)-(1)
COSTI PER MATERIE PRIME	248.000	248.000	0
Materiale di consumo	85.000	85.000	+0
Cancelleria, stampati, materiali edp	13.000	13.000	+0
Libretti / programmi da rivendere	25.000	25.000	+0
Carburanti e lubrificanti	3.000	3.000	+0
Gasolio per stagione estiva	40.000	40.000	+0
Materiali di consumo emergenza Covid	60.000	60.000	+0
Altri materiali	12.000	12.000	+0

	Previsionale 2021 <i>(approvato dal CdI del 12 novembre 2020)</i> (1)	Assestamento giugno 2021 (2)	Scostamento (3)=(2)-(1)
COSTI PER SERVIZI	3.625.000	3.625.000	+0
Utenze	510.000	510.000	+0
di cui:			
<i>Telecomunicazioni</i>	<i>124.500</i>	<i>124.500</i>	<i>+0</i>
<i>Energia elettrica</i>	<i>232.500</i>	<i>232.500</i>	<i>+0</i>
<i>Gas</i>	<i>99.000</i>	<i>99.000</i>	<i>+0</i>
<i>Acqua</i>	<i>54.000</i>	<i>54.000</i>	<i>+0</i>
Pulizie	344.000	344.000	+0
Smaltimento rifiuti	80.000	80.000	+0
Manutenzioni	181.000	181.000	+0
di cui:			
<i>Manutenz. generali e ordinarie</i>	<i>14.000</i>	<i>14.000</i>	<i>+0</i>
<i>Manutenzione impianti e macchinari</i>	<i>96.000</i>	<i>96.000</i>	<i>+0</i>
<i>Manutenzione Hw/Sw</i>	<i>52.000</i>	<i>52.000</i>	<i>+0</i>
<i>Manutenzione strumenti musical</i>	<i>16.000</i>	<i>16.000</i>	<i>+0</i>
<i>Manutenzione veicoli</i>	<i>3.000</i>	<i>3.000</i>	<i>+0</i>
Assicurazioni	170.000	170.000	+0
Compensi a sindaci e revisori	68.000	68.000	+0
Consulenze	393.000	393.000	+0
di cui:			
<i>Consulenze legali e notarili</i>	<i>280.000</i>	<i>280.000</i>	<i>+0</i>
<i>Consulenze tecniche</i>	<i>69.000</i>	<i>69.000</i>	<i>+0</i>
<i>Consulenze amministrative diverse</i>	<i>34.000</i>	<i>34.000</i>	<i>+0</i>
<i>Altre consulenze</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>	<i>+0</i>
Compensi agenzie vendita biglietti	160.000	160.000	+0
Servizi pubblicitari	400.000	400.000	+0
Vigili del fuoco	86.000	86.000	+0
Spese di rappresentanza	4.000	4.000	+0
Servizio di accoglienza e vigilanza	75.000	75.000	+0
Spese postali	10.000	10.000	+0
Spese bancarie	37.000	37.000	+0
Servizi informatici	30.000	30.000	+0
Trasporti generici (non per produzioni)	30.000	30.000	+0
Spese di facchinaggio (non per produzioni)	46.000	46.000	+0
Spese per cambi merce	175.000	175.000	+0
Servizi emergenza Covid	30.000	30.000	+0
Altri servizi	196.000	196.000	+0
Controversie legali e sopravvenienze su servizi	600.000	600.000	+0

	Previsionale 2021 <i>(approvato dal CdI del 12 novembre 2020)</i>	Assestamento giugno 2021	Scostamento
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
COSTI DI PRODUZIONE	3.922.000	4.980.137	+1.058.137
COSTI DI PRODUZIONE - LIRICA	2.057.000	2.469.451	+412.451
Scritture artistiche	1.687.000	1.969.569	+282.569
Allestimenti (produzione e noleggio)	248.000	377.882	+129.882
Spese di facchinaggio e trasporto	62.000	62.000	+0
Diritti d'Autore (SIAE)	21.000	21.000	+0
Noleggio materiale musicale	16.000	16.000	+0
Altri costi di produzione	23.000	23.000	+0
COSTI DI PRODUZIONE - BALLO	608.000	500.370	-107.630
Scritture artistiche	483.000	299.250	-183.750
Allestimenti (produzione e noleggio)	79.000	155.120	+76.120
Spese di facchinaggio e trasporto	23.000	23.000	+0
Diritti d'Autore (SIAE)	4.000	4.000	+0
Noleggio materiale musicale	5.000	5.000	+0
Altri costi di produzione	14.000	14.000	+0
COSTI DI PRODUZIONE - CONCERTI	47.000	121.220	+74.220
Scritture artistiche	35.000	109.688	+74.688
Allestimenti (produzione e noleggio)	4.000	3.532	-468
Spese di facchinaggio e trasporto	4.000	4.000	+0
Diritti d'Autore (SIAE)	0	0	+0
Noleggio materiale musicale	2.000	2.000	+0
Altri costi di produzione	2.000	2.000	+0
COSTI DI PRODUZIONE - STAGIONE ESTIVA	1.210.000	1.587.096	+377.096
Scritture artistiche	933.000	1.360.096	+427.096
Allestimenti (produzione e noleggio)	200.000	150.000	-50.000
Spese di facchinaggio e trasporto	41.000	41.000	+0
Diritti d'Autore (SIAE)	0	0	+0
Noleggio materiale musicale	13.000	13.000	+0
Altri costi di produzione	23.000	23.000	+0
COSTI DI PRODUZIONE - EXTRA	0	302.000	+302.000
Noleggio produzioni esterne	0	255.000	+255.000
Allestimenti (produzione e noleggio)	0	2.500	+2.500
Spese di facchinaggio e trasporto	0	2.500	+2.500
Diritti d'Autore (SIAE)	0	40.000	+40.000
Noleggio materiale musicale	0	0	+0
Altri costi di produzione	0	2.000	+2.000
COSTI DI PRODUZIONE - ALTRO	0	0	+0
Scritture artistiche	0	0	+0
Noleggio produzioni esterne	0	0	+0
Allestimenti (produzione e noleggio)	0	0	+0
Spese di facchinaggio e trasporto	0	0	+0
Diritti d'Autore (SIAE)	0	0	+0
Noleggio materiale musicale	0	0	+0
Altri costi di produzione	0	0	+0

COSTI DI PRODUZIONE - TOTALI	3.922.000	4.980.137	1.058.137
Scritture artistiche	3.138.000	3.738.603	600.603
Noleggio produzioni esterne	0	255.000	255.000
Allestimenti (produzione e noleggio)	531.000	689.034	158.034
Spese di facchinaggio e trasporto	130.000	132.500	2.500
Diritti d'Autore (SIAE)	25.000	65.000	40.000
Noleggio materiale musicale	36.000	36.000	0
Altri costi di produzione	62.000	64.000	2.000

(valori in euro)

(ALL. G)

	Previsionale 2021 <i>(approvato dal CdI del 12 novembre 2020)</i> (1)	Assestamento giugno 2021 (2)	Scostamento (3)=(2)-(1)
COSTI DI PRODUZIONE - TOURNÉE	0	0	+0
Costi di produzione - tournée	0	0	+0

(valori in euro)

(ALL. H)

	Previsionale 2021 <i>(approvato dal CdI del 12 novembre 2020)</i> (1)	Assestamento giugno 2021 (2)	Scostamento (3)=(2)-(1)
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	662.000	662.000	+0
Noleggio autovetture, motocicli, pullman	1.000	1.000	+0
Noleggio materiale per allestimenti	80.000	80.000	+0
Noleggio struttura Stagione Estiva	368.000	368.000	+0
Concessione utilizzo spazi stagione estiva	84.000	84.000	+0
Noleggio impianto audio - Stagione estiva	94.000	94.000	+0
Altri noleggi	35.000	35.000	+0

(ALL. I)

	Previsionale 2021 <i>(approvato dal CdI del 12 novembre 2020)</i>	Assestamento giugno 2021	Scostamento
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
COSTI PER IL PERSONALE	30.770.000	32.802.500	+2.032.500
Personale a tempo indeterminato	22.680.000	25.825.488	+3.145.488
Personale a tempo determinato	4.410.000	3.097.013	-1.312.987
Stage e borse di studio	180.000	180.000	+0
Personale CO.CO.PRO. e a prestazione	200.000	200.000	+0
Compensi relativi ad incarichi continuativi soggetti a contribuzione	900.000	1.100.000	+200.000
Altri costi del personale	100.000	100.000	+0
Premio di produzione e tabella C (di cui all'accordo sindacale del 17/11/2014)	1.300.000	1.300.000	+0
Controversie legali e sopravvenienze	1.000.000	1.000.000	+0

(valori in euro)

(ALL. J)

	Previsionale 2021 <i>(approvato dal CdI del 12 novembre 2020)</i> (1)	Assestamento giugno 2021 (2)	Scostamento (3)=(2)-(1)
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	350.000	600.000	250.000
Oneri diversi di gestione	350.000	600.000	+250.000

(valori in euro)

(ALL. K)

	Previsionale 2021 <i>(approvato dal CdI del 12 novembre 2020)</i> (1)	Assestamento giugno 2021 (2)	Scostamento (3)=(2)-(1)
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	3.650.000	3.650.000	0
Ammortamenti	3.650.000	3.650.000	+0
Svalutazioni dei crediti a breve	0	0	+0

(valori in euro)

(ALL. L)

	Previsionale 2021 <i>(approvato dal CdI del 12 novembre 2020)</i> (1)	Assestamento giugno 2021 (2)	Scostamento (3)=(2)-(1)
ACCANTONAMENTI	310.000	310.000	0
Accantonamento fondo rischi su crediti	200.000	200.000	+0
Accantonamento fondo controversie legali	80.000	80.000	+0
Altri accantonamenti	30.000	30.000	+0

(valori in euro)

(ALL. M)

	Previsionale 2021 <i>(approvato dal CdI del 12 novembre 2020)</i> (1)	Assestamento giugno 2021 (2)	Scostamento (3)=(2)-(1)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-250.000	-250.000	+0
Proventi finanziari	0	0	+0
Interessi ed altri oneri finanziari	250.000	250.000	+0
Utili e perdite su cambi	0	0	+0
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	+0
Rivalutazioni	0	0	+0
Svalutazioni	0	0	+0
IMPOSTE	300.000	300.000	+0

(valori in euro)