



TEATRO DELL'OPERA DI ROMA

RELAZIONE SUL BILANCIO PREVISIONALE 2021

Roma, 4 novembre 2020

Egredi Signori,

come tutto il resto del Paese, anche il nostro Teatro ha subito, nel 2020, impatti estremamente rilevanti sul piano economico, finanziario, organizzativo e amministrativo, a causa dell'emergenza epidemiologica da Covid 19. Per ben due periodi infatti il Teatro ha dovuto sospendere la propria attività e, in ogni caso, nei periodi di apertura ha dovuto attuare un enorme ridimensionamento della programmazione. Sono infatti state annullate numerose produzioni con un ingente danno economico dovuto ai mancati incassi di biglietteria.

Purtroppo, com'è noto, al momento della presentazione di questo documento, l'emergenza epidemiologica è tutt'ora in corso e rende praticamente impossibile programmare la stagione artistica 2020-21. Al momento è infatti prematuro fare qualsiasi previsione in ordine alla possibilità di realizzare produzioni di spettacolo dal vivo al chiuso né è dato conoscere le condizioni di agibilità e le prescrizioni sanitarie che potrebbero limitarne, com'è già accaduto nell'anno in corso, la partecipazione del pubblico.

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

L'unica certezza è che il 2021 sarà un esercizio con costi e ricavi di produzione molto più contenuti rispetto al 2019, l'ultimo prima della pandemia.

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 contenga sostanzialmente gli stessi valori di quello 2020 e che preveda una chiusura in pareggio. I dati utilizzati per la stime del budget sono quelli contenuti nel bilancio preconsuntivo al 30 settembre 2020.

Di seguito sono presentati nel dettaglio.

Ricavi

Nel 2021 il valore della produzione si attesterà sui 44,2 Meuro. Si tratta di un valore molto inferiore a quello registrato nel 2019 (pari a 59,2 Meuro, con una riduzione di 15,0 Meuro) a causa soprattutto del calo previsto dei ricavi di biglietteria. Nel 2021 si è ipotizzato di raggiungere lo stesso valore di biglietteria del 2020, pari a 2,59 Meuro, con una contrazione di quasi 11,2 Meuro rispetto al 2019, anno nel quale si è raggiunto il massimo di 13,7 Meuro di ricavi da biglietteria.

Meno marcata, ma comunque rilevante, anche la contrazione degli "altri ricavi". Fintanto che permarrà il blocco o comunque il rallentamento delle attività teatrali, sarà infatti difficile anche realizzare tournées, noleggiare materiale teatrale e affittare gli spazi del teatro, attività che negli anni scorsi hanno rappresentato importanti fonti di ricavo. Saranno altresì ridotti anche i proventi delle scuole, tanto più se l'emergenza non ne consentirà il pieno svolgimento delle attività didattiche. Inoltre, anche le sponsorizzazioni e i contributi privati avranno un consistente calo rispetto agli anni pre-pandemia,

stante la grande difficoltà nella quale verseranno le aziende ed i privati cittadini investiti da una forte crisi economica.

Dal punto di vista dei contributi pubblici si ipotizza il mantenimento dello stesso livello registrato nel 2020. Si precisa a tal proposito che il finanziamento FUS, in base al DL n. 34 del 19 maggio 2020, è stato fissato per il 2020 ed il 2021 ad un valore pari alla media delle percentuali di ripartizione stabilite nel triennio 2017-19.

Costi

Complessivamente i costi della produzione previsti nel 2021 (al netto di ammortamenti e accantonamenti) saranno, in linea con quelli del preconsuntivo 2020, pari a poco meno di 39,6 Meuro contro i 54,4 Meuro del 2019, con una contrazione quindi di 14,8 Meuro, analoga al calo dei ricavi.

La voce più rilevante è quella del costo del personale pari a quasi 30,8 Meuro corrispondenti al 78% del totale dei costi. Si tratta dello stesso valore, al netto degli arrotondamenti, del preconsuntivo 2020.

Il budget dei costi diretti di produzione (scritture artistiche, allestimenti, ecc.) che rappresenta circa il 10% del totale dei costi, è stato anch'esso posto allo stesso livello del 2020 (3,9 Meuro), significativamente ridotto rispetto al 2019 quando ammontava a quasi 11,5 Meuro (-7,6 Meuro).

Gli altri costi sono stati tutti posti allo stesso livello del preconsuntivo 2020.

Com'è facile notare, rispetto al periodo pre-pandemia, tenuto conto delle prevedibili ed ingenti riduzioni dei ricavi, e in analogia a quanto realizzato nel 2020, per il 2021 si ipotizza una analoga riduzione dei costi al fine di mantenere il bilancio in equilibrio. Sulla base degli sviluppi futuri della pandemia e tenendo conto di come evolverà il quadro normativo di riferimento, si procederà a delineare con maggiore chiarezza la programmazione delle attività e, per questa via, ad affinare le previsioni di ricavi e costi attraverso la predisposizione di successivi assestamenti di bilancio da sottoporre, di volta in volta, all'approvazione del Consiglio di Indirizzo.

In ogni caso, nonostante il permanere di numerose incertezze sul futuro, si continuerà a perseguire con forza e determinazione gli obiettivi di crescita e sviluppo del Teatro raggiunti negli ultimi anni, fino alla comparsa dell'emergenza epidemiologica. Purtroppo i risultati attesi nel breve periodo non potranno essere paragonati a quelli raggiunti negli ultimi anni (si pensi ai dati di biglietteria e a quelli del numero di spettatori) ma sarà compiuto ogni sforzo per massimizzarli in relazione al particolare frangente che si verrà a creare nel prossimo futuro.

Il Sovrintendente
(Carlo Fuortes)





TEATRO DELL'OPERA
DI ROMA

BILANCIO PREVISIONALE

2021

VALORE DELLA PRODUZIONE		Preconsuntivo 2020 (1)	Previsionale 2021 (2)	Scostamento (3)=(2)-(1)
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	(ALL. A)	2.587.022	2.590.000	+2.978
Altri ricavi e proventi	(ALL. B)	3.564.105	3.564.000	-105
Contributi pubblici	(ALL. C)	38.051.746	38.025.000	-26.746
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		44.202.873	44.179.000	-23.873
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Costi per materie prime	(ALL. D)	308.000	248.000	-60.000
Costi per servizi	(ALL. E)	3.658.387	3.625.000	-33.387
Costi per le produzioni	(ALL. F)	3.921.229	3.922.000	+771
Opera lirica		2.056.822	2.057.000	+178
Balletto		607.780	608.000	+220
Concerti		47.901	48.000	+99
Caracalla		1.208.727	1.209.000	+273
Extra		0	0	+0
Altre produzioni		0	0	+0
Costi per tournée	(ALL. G)	0	0	+0
Costi per godimento beni di terzi	(ALL. H)	662.273	662.000	-273
Costi per il personale	(ALL. I)	30.765.486	30.770.000	+4.514
Personale a tempo indeterminato		22.676.243	22.680.000	+3.757
Personale a tempo determinato		4.410.360	4.410.000	-360
Altri costi del personale		2.678.884	2.680.000	+1.116
Controversie legali e sopravvenienze		1.000.000	1.000.000	+0
Oneri diversi di gestione	(ALL. J)	350.304	350.000	-304
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		39.665.679	39.577.000	-88.679
COSTI CAPITALIZZATI (C)		0	0	+0
EBITDA: (D)=(A)-(B)-(C)		4.537.195	4.602.000	+64.805
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)		577.195	642.000	+64.805
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)		327.195	392.000	+64.805
Imposte (L)	(ALL. M)	300.000	300.000	+0
UTILE / PERDITA DI ESERCIZIO (K)-(L)		27.195	92.000	+64.805

(valori in euro)

(ALL. A)

	Preconsuntivo 2020	Previsionale 2021	Scostamento
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.587.022	2.590.000	+2.978
Vendita biglietti (escl. Caracalla)	1.297.500	1.300.000	+2.500
Vendita biglietti (Caracalla)	888.111	890.000	+1.889
Vendita abbonamenti	401.411	400.000	-1.411

(valori in euro)

	Preconsuntivo 2020	Previsionale 2021	Scostamento
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.564.105	3.564.000	-105
Sponsorizzazioni e contributi	2.645.200	2.645.000	-200
di cui:			
<i>Sponsorizzazioni</i>	72.310	72.000	-310
<i>Contributi</i>	2.472.080	2.472.000	-80
<i>Membership</i>	100.810	101.000	+190
Bar, ristorazione	10.016	10.000	-16
Vendita programmi e merchandising	35.000	35.000	+0
Coproduzioni / Noleggio / Vendita Scene e costumi	320.791	321.000	+209
Affitto locali	86.035	86.000	-35
Proventi da Scuole	296.000	296.000	+0
di cui:			
<i>Proventi da giovane orchestra</i>	0	0	+0
<i>Proventi da scuola di ballo</i>	260.000	260.000	+0
<i>Proventi da scuola di canto corale</i>	36.000	36.000	+0
Ricavi Tournée	0	0	+0
Visite guidate al teatro	3.096	3.000	-96
Altre attività	57.000	57.000	+0
Indennizzi assicurativi	84.827	85.000	+173
Sopravvenienze attive su ricavi	26.140	26.000	-140

(valori in euro)

(ALL. C)

	Preconsuntivo 2020	Previsionale 2021	Scostamento
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
CONTRIBUTI	38.051.746	38.025.000	-26.746
Contributi dello Stato	21.240.146	21.240.000	-146
di cui:			
<i>FUS</i>	18.214.001	18.214.000	-1
<i>L 388/2000 - PG1</i>	175.289	175.000	-289
<i>L 388/2000 - PG2</i>	1.352.015	1.352.000	-15
<i>Debito fiscale (l. 232/2016)</i>	1.457.811	1.458.000	+189
<i>Riduzione debito (L. 145/18 art. 1 comma 607)</i>	0	0	+0
<i>Altri contributi statali</i>	41.031	41.000	-31
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	15.026.600	15.000.000	-26.600
di cui:			
<i>Contributo ordinario</i>	15.000.000	15.000.000	+0
<i>Altri contributi comunali</i>	26.600	0	-26.600

(valori in euro)

(ALL. D)

	Preconsuntivo 2020	Previsionale 2021	Scostamento
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
COSTI PER MATERIE PRIME	308.000	248.000	-60.000
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	120.000	60.000	-60.000
Altri materiali	12.000	12.000	+0

	Preconsuntivo 2020	Previsionale 2021	Scostamento
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
COSTI PER SERVIZI	3.658.387	3.625.000	-33.387
Utenze	509.511	510.000	+489
di cui:			
<i>Telecomunicazioni</i>	<i>124.335</i>	<i>124.000</i>	<i>-335</i>
<i>Energia elettrica</i>	<i>232.077</i>	<i>232.000</i>	<i>-77</i>
<i>Gas</i>	<i>99.255</i>	<i>99.000</i>	<i>-255</i>
<i>Acqua</i>	<i>53.844</i>	<i>54.000</i>	<i>+156</i>
Pulizie	343.706	344.000	+294
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	68.179	68.000	-179
Consulenze	393.160	393.000	-160
di cui:			
<i>Consulenze legali e notarili</i>	<i>280.260</i>	<i>280.000</i>	<i>-260</i>
<i>Consulenze tecniche</i>	<i>68.600</i>	<i>69.000</i>	<i>+400</i>
<i>Consulenze amministrative diverse</i>	<i>34.300</i>	<i>34.000</i>	<i>-300</i>
<i>Altre consulenze</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>	<i>+0</i>
Compensi agenzie vendita biglietti	160.011	160.000	-11
Servizi pubblicitari	400.000	400.000	+0
Vigili del fuoco	85.800	86.000	+200
Spese di rappresentanza	3.960	4.000	+40
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)	29.839	30.000	+161
Spese di facchinaggio (non per produzioni)	45.587	46.000	+413
Spese per cambi merce	175.000	175.000	+0
Servizi emergenza Covid	65.000	30.000	-35.000
Altri servizi	195.634	196.000	+366
Controversie legali e sopravvenienze su servizi	600.000	600.000	+0

	Preconsuntivo 2020	Previsionale 2021	Scostamento
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
COSTI DI PRODUZIONE	3.921.229	3.922.000	+771
COSTI DI PRODUZIONE - LIRICA	2.056.822	2.057.000	+178
Scritture artistiche	1.687.252	1.687.000	-252
Allestimenti (produzione e noleggio)	247.502	248.000	+498
Spese di facchinaggio e trasporto	61.600	62.000	+400
Diritti d'Autore (SIAE)	20.806	21.000	+194
Noleggio materiale musicale	16.328	16.000	-328
Altri costi di produzione	23.333	23.000	-333
COSTI DI PRODUZIONE - BALLO	607.780	608.000	+220
Scritture artistiche	483.296	480.000	-3.296
Allestimenti (produzione e noleggio)	78.899	80.000	+1.101
Spese di facchinaggio e trasporto	23.106	23.000	-106
Diritti d'Autore (SIAE)	3.911	4.000	+89
Noleggio materiale musicale	4.901	5.000	+99
Altri costi di produzione	13.667	14.000	+333
COSTI DI PRODUZIONE - CONCERTI	47.901	48.000	+99
Scritture artistiche	35.027	35.000	-27
Allestimenti (produzione e noleggio)	4.489	4.000	-489
Spese di facchinaggio e trasporto	4.385	4.000	-385
Diritti d'Autore (SIAE)	0	0	+0
Noleggio materiale musicale	1.562	2.000	+438
Altri costi di produzione	2.438	2.000	-438
COSTI DI PRODUZIONE - STAGIONE ESTIVA	1.208.727	1.209.000	+273
Scritture artistiche	933.041	930.000	-3.041
Allestimenti (produzione e noleggio)	198.027	200.000	+1.973
Spese di facchinaggio e trasporto	41.443	41.000	-443
Diritti d'Autore (SIAE)	0	0	+0
Noleggio materiale musicale	13.137	13.000	-137
Altri costi di produzione	23.079	23.000	-79
COSTI DI PRODUZIONE - EXTRA	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 - 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	3.921.229	3.917.000	-4.229
Scritture artistiche	3.138.616	3.132.000	-6.616
Noleggio produzioni esterne	0	0	+0
Allestimenti (produzione e noleggio)	528.916	532.000	+3.084
Spese di facchinaggio e trasporto	130.534	130.000	-534
Diritti d'Autore (SIAE)	24.717	25.000	+283
Noleggio materiale musicale	35.929	36.000	+71
Altri costi di produzione	62.517	62.000	-517

(valori in euro)

(ALL. G)

	Preconsuntivo 2020	Previsionale 2021	Scostamento
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
COSTI DI PRODUZIONE - TOURNÉE	0	0	+0
Costi di produzione - tournée	0	0	+0

(valori in euro)

(ALL. H)

	Preconsuntivo 2020	Previsionale 2021	Scostamento
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	662.273	662.000	-273
Noleggio autovetture, motocicli, pullman	660	1.000	+340
Noleggio materiale per allestimenti	80.000	80.000	+0
Noleggio struttura Stagione Estiva	368.056	368.000	-56
Concessione utilizzo spazi stagione estiva	84.000	84.000	+0
Noleggio impianto audio - Stagione estiva	94.070	94.000	-70
Altri noleggi	35.487	35.000	-487

(ALL. I)

	Preconsuntivo 2019	Preconsuntivo 2020	Previsionale 2021
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
COSTI PER IL PERSONALE	30.765.486	30.770.000	+4.514
Personale a tempo indeterminato	22.676.243	22.680.000	+3.757
Personale a tempo determinato	4.410.360	4.410.000	-360
Stage e borse di studio	181.573	180.000	-1.573
Personale CO.CO.PRO. e a prestazione	197.310	200.000	+2.690
Compensi relativi ad incarichi continuativi soggetti a contribuzione	900.000	900.000	+0
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)

	Preconsuntivo 2020	Previsionale 2021	Scostamento
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	350.304	350.000	-304
Oneri diversi di gestione	350.304	350.000	-304

(valori in euro)

(ALL. K)

	Preconsuntivo 2020	Previsionale 2021	Scostamento
	(1)	(2)	(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)

	Preconsuntivo 2020	Previsionale 2021	Scostamento
	(1)	(2)	(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)

	Preconsuntivo 2020	Previsionale 2021	Scostamento
	(1)	(2)	(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)