



TEATRO DELL'OPERA DI ROMA

Relazione sull'assestamento al bilancio previsionale 2020

Roma, 31 marzo 2020

Egregi Signori,

il bilancio previsionale 2020 della Fondazione Teatro dell'Opera di Roma approvato dal CdI del 27 novembre 2019 richiede un urgente assestamento a causa dei rilevanti effetti dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 che sta affliggendo il nostro Paese.

1. Assestamento del Bilancio previsionale 2020

I recenti decreti legge emanati per fronteggiare l'emergenza hanno imposto la sospensione di tutte le attività del Teatro fino al 3 aprile, anche se, con tutta probabilità, il periodo di blocco sarà ulteriormente prorogato.

Come conseguenza, sulla scorta dei decreti fin qui emanati, è stato già deliberato l'annullamento:

- delle ultime 4 repliche del balletto "Il Corsaro";
- dell'intera produzione di Turandot.

Allo stato attuale non è possibile formulare delle previsioni certe sull'evoluzione dell'emergenza sanitaria, ma la Fondazione ha l'esigenza di definire da subito quali potranno essere gli effetti economici e finanziari di questa emergenza. Sulla base di confronti con operatori e testimoni privilegiati del nostro settore e al di fuori di esso si è proceduto a valutare lo scenario più probabile, e comunque prudentiale, che al momento contempla che le disposizioni di governo prevedano un blocco di tutte le attività dei teatri fino al 31 luglio.

In questo scenario al Teatro Costanzi, oltre a quelle già citate, non sarebbe possibile realizzare le seguenti produzioni:

- Tre opere: Kát'a Kabanová, Luisa Miller e Carmen per complessive 20 recite;
- Il balletto Suite en blanc /Serenade/Bolero (6 recite);
- La Messa da Requiem di Verdi (unica rappresentazione).

Inoltre non sarebbe nemmeno possibile lo svolgimento del Festival Estivo di Caracalla, che richiede un lungo lavoro di allestimento degli spazi per il pubblico e per la scena, che quest'anno prevedeva:

- tre opere (Barbiere di Siviglia, Aida e La Vedova Allegra) per complessive 16 recite;
- il balletto Strictly Gershwin (3 recite);
- nonché numerosi eventi "extra" (Baglioni, Bocelli, Capossela, Bolle, David Garrett) per complessive 18 rappresentazioni.

Infine sarebbero bloccati anche tutti i progetti e le attività collaterali (Fabbrica, Lezioni d'Opera, La Scuola adotta l'Opera, Opera Camion, le visite guidate, l'attività delle scuole).

Si tratta, com'è evidente, di un enorme ridimensionamento della programmazione e delle attività che reca con sé numerose conseguenze sul piano organizzativo, amministrativo, economico e finanziario.

Fino alla fine del mese di febbraio le attività stavano procedendo in linea con le previsioni che avevano improntato la stesura del bilancio previsionale 2020. Il Teatro si stava preparando ad uno dei maggiori appuntamenti della stagione, la Turandot di Ai Weiwei che sarebbe stato un evento di richiamo internazionale. La vendita di biglietti ed abbonamenti stava procedendo in maniera spedita, compresi quelli che riguardavano la stagione estiva di Caracalla; tutti gli uffici e le strutture erano nel pieno dell'attività, i costi erano sotto controllo.

L'emergenza in corso, con il connesso stravolgimento della programmazione, bloccando di colpo tutte le attività, impone però un drastico assestamento del bilancio previsionale 2020 che tenga conto dello shock esogeno in atto.

Nel Bilancio previsionale 2020 assestato, in allegato a questa relazione, vengono evidenziate le variazioni susseguenti a questo scenario.

In estrema sintesi lo scenario prefigurato evidenzia un drastico calo dei ricavi (-12,9 Meuro) ma anche, seppure di entità inferiore, un considerevole calo dei costi (-8,6 Meuro).

In assenza di misure correttive il bilancio 2020 chiuderebbe dunque con una perdita stimata in 4.395.523 euro.

Il Governo per far fronte all'emergenza anche del settore culturale è intervenuto con diversi decreti. Si riporta in allegato la circolare del DG, dott. Onofrio Cutaia, del Mibact, amministrazione vigilante sulla nostra Fondazione, che indica i molti provvedimenti presi.

A oggi, tra le misure previste dal Governo nei diversi DPCM, l'unica in grado di ridurre e, se dovesse essere pienamente coperta dai finanziamenti straordinari, azzerare questa perdita è quella prevista nell'art.19 del DPCM n.18/2020 (cd. Decreto "Cura Italia"), che prevede la possibilità di ricorrere alla cassa integrazione guadagni in deroga, per un massimo di nove settimane.

Infatti considerando che il costo settimanale medio di tutto il personale, sia a tempo indeterminato che determinato è di circa 548.000 euro e nell'ipotesi di riuscire a applicare la cassa integrazione al 90% di questo costo - al netto quindi di alcuni servizi essenziali, come amministrazione, personale, comunicazione, manutenzione e sorveglianza, ecc. - si otterrebbe un risparmio medio per ogni settimana di 493.200 euro. Nel successivo paragrafo 3 sono riportate le ipotesi dettagliate riguardo la gestione delle risorse umane nel periodo di sospensione delle attività. Per le nove settimane previste dal DPCM l'effetto positivo sul bilancio sarebbe pari a 4.437.000 euro.

L'adozione di questa misura pertanto porterà il bilancio previsionale 2020 a un risultato positivo di 41.896 euro.

2. Principali effetti sui costi e ricavi

Nel prosieguo si illustreranno i principali effetti stimati sulle singole voci di costo e ricavo.

L'impatto di minori ricavi di biglietteria è stimato in -10,4 Meuro. Soltanto la mancata realizzazione di Caracalla comporterà 6,85 Meuro di mancati ricavi di biglietteria previsti nel bilancio previsionale approvato. Con riferimento ai biglietti già venduti il DL 18 del 17 marzo 2020 prevede (art. 88) che gli stessi debbano essere rimborsati non attraverso un rimborso monetario ma mediante l'emissione di un voucher spendibile entro un anno. Dal momento che la maggior parte degli spettacoli annullati saranno replicati l'anno prossimo (è il caso della Turandot di Ai Weiwei e degli spettacoli di Caracalla) i relativi introiti, pur essendo già stati incassati dal punto di vista finanziario, saranno di competenza economica dell'esercizio 2021.

Tra gli altri ricavi si prevede un ulteriore calo di oltre 2,5 Meuro a causa prevalentemente della diminuzione di contributi e sponsorizzazioni da privati (-1,2 Meuro). Fatti salvi i contributi annuali dei neo soci (Acea e CCIAA) la quota restante di risorse a budget sarebbe stata drenata dal settore privato sfruttando anche e soprattutto la stagione estiva di Caracalla. In assenza di questa e considerando la drammatica situazione economica nella quale si ritroveranno molte aziende dopo la fine dell'emergenza COVID 19, gli obiettivi di budget evidenziati a novembre diventano praticamente irraggiungibili.

A causa del blocco generalizzato delle altre strutture teatrali a livello nazionale ed internazionale, sarà inoltre impossibile raggiungere gli obiettivi legati ai noleggi di materiale teatrale, e soprattutto agli affitti degli spazi a terzi: molti dei contratti già siglati e/o in via di definizione per l'affitto del Teatro Costanzi per eventi occasionali sono già stati rinviati o sono addirittura annullati. Discorso analogo per le tournées.

D'altro canto, sul versante dei costi, la mancata realizzazione di numerose produzioni farà venir meno anche i relativi costi, con effetti di risparmio rispetto al budget originariamente previsto.

In particolare con riferimento ai costi diretti di produzione (all. F), si ipotizza un risparmio di quasi 6,8 Meuro. La mancata realizzazione di Caracalla, da sola, genererà un minor costo di quasi 4,2 Meuro. Anche in questo caso valgono le considerazioni, analoghe e contrarie, già svolte per la biglietteria in relazione alle produzioni che saranno rimandate al 2021: i pagamenti già effettuati (ad esempio per gli allestimenti) rappresentano spese che finanziariamente gravano sull'esercizio in corso, ma economicamente saranno di competenza del 2021.

La mancata realizzazione di Caracalla avrà effetti anche nell'azzeramento dei costi di allestimento della struttura, dei noleggi degli impianti e di alcune materie prime per un totale di minori costi di oltre 900mila euro.

Nella revisione degli altri costi indiretti (materie prime, servizi e noleggi non legati direttamente alle produzioni) laddove rappresentino costi variabili, essi sono stati diminuiti in ragione della

diminuzione delle attività, laddove invece essi rappresentino costi fissi sono stati mantenuti invariati. La valutazione è stata compiuta analizzando singolarmente ciascuna voce di costo.

Il costo del personale è stato mantenuto invariato al valore indicato nel bilancio previsionale presentato a novembre.

Infine, per far fronte a possibili contenziosi e a eventuali rischi che sorgeranno dall'annullamento e/o dallo spostamento di alcuni contratti e dai maggiori costi di gestione degli stessi è stato previsto un fondo rischi adeguato (+230mila euro).

3. Gestione delle Risorse Umane nel periodo di sospensione dell'attività

Come già detto l'emergenza epidemiologica da Virus COVID-19 (Coronavirus) sta comportando una serie di effetti emergenziali imprevedibili di natura sanitaria che si stanno riflettendo sul normale svolgimento dell'attività lavorativa.

Per questa ragione, in totale ottemperanza delle disposizioni che si sono fin ora susseguite, l'Opera di Roma ha sospeso la propria attività rivolta al pubblico fin dal 5 marzo c.a ed ha posto il proprio personale in ferie ovvero in banca ore ed ancora, in via residuale, in lavoro agile, cd smart working – personale amministrativo indispensabile per garantire l'ordinaria attività – ovvero in servizio presso le sedi della fondazione – Nucleo operativo sicurezza – fino al 3 aprile c.a.

Qualora l'attuale situazione emergenziale dovesse proseguire si imporrebbe però il ripensamento delle modalità organizzative e di gestione del personale che contemperino le disposizioni normative con le attività tipiche di una Fondazione Lirico Sinfonica.

Come già anticipato, tra gli strumenti forniti dal decreto-legge 17 marzo 2020, n.18 "cd Decreto Cura Italia", vi sono norme speciali in materia di trattamento ordinario di integrazione salariale e assegno ordinario che, come precisato nella citata nota del Mibact del 17 c.m. a firma del direttore generale, sono di interesse anche per le fondazioni liriche.

In particolare, l'art.19 del citato decreto, prevede la possibilità, per i datori di lavoro che sospendono o riducono l'attività a seguito dell'emergenza epidemiologica, di ricorrere – per la durata massima di 9 settimane – alla cassa integrazione guadagni in deroga.

Al momento non sono ancora state pubblicate le istruzioni/circolari Inps che definiscano quali siano esattamente gli importi massimi mensili dei trattamenti di integrazione salariale, ma prendendo a riferimento le indicazioni di cui alla circolare Inps 20/2020, si può ritenere che non si scostino significativamente da quanto sotto indicato.

| Trattamenti di integrazione salariale | | | |
|--|-------|----------------------|----------------------|
| Retribuzione (euro) | Tetto | Importo lordo (euro) | Importo netto (euro) |
| Inferiore o uguale a 2.159,48 | Basso | 998,18 | 939,89 |
| Superiore a 2.159,48 | Alto | 1.199,72 | 1.129,66 |

Si deve evidenziare a questo riguardo che i valori medi stipendiali dei lavoratori assunti a tempo indeterminato -calcolati prendendo a riferimento gli imponibili previdenziali del mese di febbraio – sono pari a circa Euro 2.950/dipendente e che solo circa 40 unità hanno retribuzioni lorde mensili inferiori o uguali a 2.159,48 euro;

Si evidenzia, inoltre che, ad oggi il personale assunto a tempo indeterminato, ammonta a 458 unità, mentre quello assunto a tempo determinato (FTE) fino al 26 marzo 2020 è pari a 92,23 unità e che, come già anticipato, mediamente il costo settimanale sostenuto dalla Fondazione per il pagamento degli stipendi è pari a circa 548.000 Euro.

Inoltre, si osserva che numerosi lavoratori hanno chiesto di utilizzare i Congedi Covid-19 e Permessi ex L.104/92 - a titolo puramente indicativo poiché il dato è in continua evoluzione - ad oggi sono stati complessivamente richiesti oltre 500 di permessi/congedi "Covid" e che molti lavoratori dispongono di ferie/permessi pregressi – vedi seguente elenco - e che questi dovranno essere previamente fruiti prima di utilizzare i già citati ammortizzatori,

- FERIE (ciascun lavoratore matura 34 giornate di ferie/anno), incluse le cd festività soppresse
- RON (recupero orario notturno)
- ROL (recupero orario lavorato)
- PR (permessi retribuiti)
- ROA (recupero orario autorizzato)
- BO (banca ore).

Quest'ultimo istituto (Banca Ore) consente di far confluire – in modo individuale - le ore non lavorate a causa della sospensione della attività lavorativa in una cd banca ore da cui la Fondazione potrà attingere aumentando le ore disponibili in regime ordinario. Ciò consentirebbe, tra le altre cose, di realizzare, alla ripresa della attività, economie sul lavoro straordinario nonché di velocizzare i tempi di preparazione degli spettacoli ovvero di aumentare il numero degli stessi. Si ricorda che le ore lavorative normali – a bimestre – sono pari a circa 242 per le masse artistiche e a 312 per i rimanenti settori.

In merito alle ferie, si è già detto che molti lavoratori dispongono di ferie/permessi arretrati e questi dovranno essere previamente fruiti prima di utilizzare i già citati ammortizzatori, si precisa che, annualmente, ciascun lavoratore matura 34 giornate di ferie, incluse le cd festività soppresse.

Solitamente le ferie, per le masse artistiche, vengono godute collettivamente ed in modo anticipato nel corso dei mesi di agosto/settembre. In questa contingenza del tutto peculiare si propone di far fruire, integralmente, per il personale tecnico ed artistico, dette giornate entro agosto in modo da poter disporre di tutte le risorse umane indispensabili per la realizzazione delle attività artistiche al momento dell'auspicata ripresa lavorativa.

Si precisa che la rappresentanza sindacale ha già dato il proprio consenso all'utilizzo anticipato delle ferie per tutto il personale in servizio.

Tutto ciò premesso, nella volontà di contemperare le esigenze di tenuta del bilancio con quelle dei lavoratori nonché con le indicazioni normative che prevedono l'utilizzo in tutto o in parte delle facoltà introdotte dall'art.19 del decreto legge cd Cura Italia si propone l'organizzazione del lavoro del personale dipendente con il ricorso al FIS distribuito nei mesi di aprile maggio e giugno alternato con la fruizione di ferie per limitare la riduzione di reddito dei lavoratori. Si deve evidenziare che nei mesi di aprile e giugno per tutti i lavoratori ci saranno, rispettivamente, l'integrazione al premio di produzione 2019 e la XIV mensilità.

Quanto ai lavoratori assunti a tempo determinato, in servizio al 23 febbraio 2020, poiché non sarà possibile utilizzare le ore confluite in banca ore, si renderà necessario il ricorso agli ammortizzatori in via anticipata ossia dal 10 marzo, data di inizio di sospensione dell'attività lavorativa nonché di tutte le giornate di ferie/permessi maturate e maturande.

Ulteriori riflessioni vanno fatte con riferimento ai rapporti professionali o para professionali in essere che sono per lo più riferiti alle attività artistiche (es. maître de ballet, direttore del coro, direttore del ballo, docenti cantoria solo per citarne alcuni).

Per queste figure professionali si propone, qualora permanesse il blocco delle attività oltre il 3 aprile c.a., la riduzione percentuale del 30% dell'importo contrattuale riparametrato in base alle settimane di effettiva sospensione.



BILANCIO PREVISIONALE
2020

Assestamento marzo 2020

| VALORE DELLA PRODUZIONE | | Previsionale 2020 | Assestamento marzo 2020 | Scostamento |
|---|----------|--------------------------|--------------------------------|--------------------|
| | | (1) | (2) | (3)=(2)-(1) |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | (ALL. A) | 13.900.000 | 3.516.060 | -10.383.940 |
| Altri ricavi e proventi | (ALL. B) | 5.239.392 | 2.718.589 | -2.520.803 |
| Contributi pubblici | (ALL. C) | 38.236.755 | 38.236.755 | +0 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | | 57.376.147 | 44.471.404 | -12.904.743 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| Costi per materie prime | (ALL. D) | 394.823 | 173.288 | -221.535 |
| Costi per servizi | (ALL. E) | 4.021.146 | 3.279.445 | -741.701 |
| Costi per le produzioni | (ALL. F) | 11.535.806 | 4.761.923 | -6.773.883 |
| Opera lirica | | 6.276.081 | 3.725.477 | -2.550.603 |
| Balletto | | 946.761 | 855.783 | -90.977 |
| Concerti | | 26.000 | 143.188 | +117.188 |
| Caracalla | | 962.825 | 0 | -962.825 |
| Extra | | 3.211.715 | 0 | -3.211.715 |
| Altre produzioni | | 112.425 | 37.475 | -74.950 |
| Costi per tournée | (ALL. G) | 70.000 | 0 | -70.000 |
| Costi per godimento beni di terzi | (ALL. H) | 956.489 | 84.437 | -872.052 |
| Costi per il personale | (ALL. I) | 35.857.529 | 35.857.529 | +0 |
| Personale a tempo indeterminato | | 25.802.850 | 25.802.850 | +0 |
| Personale a tempo determinato | | 6.594.027 | 6.594.027 | +0 |
| Altri costi del personale | | 2.960.652 | 2.960.652 | +0 |
| Controversie legali e sopravvenienze | | 500.000 | 500.000 | +0 |
| Oneri diversi di gestione | (ALL. J) | 310.000 | 350.304 | +40.304 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | | 53.145.794 | 44.506.927 | -8.638.867 |
| COSTI CAPITALIZZATI (C) | | 0 | 0 | +0 |
| EBITDA: (D)=(A)-(B)-(C) | | 4.230.354 | -35.523 | -4.265.877 |
| Ammortamenti e svalutazioni (E) | (ALL. K) | 3.500.000 | 3.500.000 | +0 |
| Accantonamenti (F) | (ALL. L) | 0 | 230.000 | +230.000 |
| EBIT: (G)=(D)-(E)-(F) | | 730.354 | -3.765.523 | -4.495.877 |
| Proventi e oneri finanziari (H) | (ALL. M) | -330.000 | -330.000 | +0 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie (I) | (ALL. M) | 0 | 0 | +0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (K)=(G)+(H)+(I)+(J) | | 400.354 | -4.095.523 | -4.495.877 |
| Imposte (L) | (ALL. M) | 300.000 | 300.000 | +0 |
| Utile/perdita di esercizio in assenza di misure correttive: (M)= (K)-(L) | | 100.354 | -4.395.523 | -4.495.877 |
| Risparmi sul costo del personale derivanti dal ricorso al FIS per 9 settimane (N) | | 0 | 4.437.419 | +4.437.419 |
| Utile/perdita di esercizio in presenza di misure correttive: (O)= (M)+(N) | | 100.354 | 41.896 | -58.458 |

(valori in euro)

(ALL. A)

| | Previsionale 2020 | Assestamento marzo 2020 | Scostamento |
|---|--------------------------|--------------------------------|--------------------|
| | (1) | (2) | (3)=(2)-(1) |
| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 13.900.000 | 3.516.060 | -10.383.940 |
| Vendita biglietti (escl. Caracalla) | 5.700.000 | 2.533.515 | -3.166.485 |
| Vendita biglietti (Caracalla) | 6.850.000 | 0 | -6.850.000 |
| Vendita abbonamenti | 1.350.000 | 982.545 | -367.455 |

(valori in euro)

(ALL. B)

| | Previsionale 2020 | Assestamento marzo 2020 | Scostamento |
|---|-------------------|----------------------------|-------------------|
| | (1) | (2) | (3)=(2)-(1) |
| ALTRI RICAVI E PROVENTI | 5.239.392 | 2.718.589 | -2.520.803 |
| Sponsorizzazioni e contributi | 3.570.000 | 2.371.667 | -1.198.333 |
| di cui: | | | |
| <i>Sponsorizzazioni</i> | 720.000 | 100.000 | -620.000 |
| <i>Contributi</i> | 2.630.000 | 2.180.000 | -450.000 |
| <i>Membership</i> | 220.000 | 91.667 | -128.333 |
| Bar, ristorazione | 80.321 | 33.500 | -46.821 |
| Vendita programmi e merchandising | 124.791 | 31.566 | -93.225 |
| Coproduzioni / Noleggio / Vendita Scene e costumi | 164.414 | 60.000 | -104.414 |
| Affitto locali | 600.000 | 0 | -600.000 |
| Proventi da Scuole | 446.540 | 168.580 | -277.960 |
| di cui: | | | |
| <i>Proventi da giovane orchestra</i> | 3.540 | 0 | -3.540 |
| <i>Proventi da scuola di ballo</i> | 375.000 | 147.258 | -227.743 |
| <i>Proventi da scuola di canto corale</i> | 68.000 | 21.323 | -46.677 |
| Ricavi Tournée | 100.000 | 0 | -100.000 |
| Visite guidate al teatro | 6.500 | 4.333 | -2.167 |
| Altre attività | 62.529 | 20.843 | -41.686 |
| Indennizzi assicurativi | 53.099 | 17.700 | -35.399 |
| Sopravvenienze attive su ricavi | 31.198 | 10.399 | -20.799 |

(valori in euro)

(ALL. C)

| | Previsionale 2020 | Assestamento marzo 2020 | Scostamento |
|--|--------------------------|--------------------------------|--------------------|
| | (1) | (2) | (3)=(2)-(1) |
| CONTRIBUTI | 38.236.755 | 38.236.755 | +0 |
| Contributi dello Stato | 21.425.155 | 21.425.155 | +0 |
| di cui: | | | |
| <i>FUS</i> | <i>18.430.835</i> | <i>18.430.835</i> | <i>+0</i> |
| <i>L 388/2000 - PG1</i> | <i>175.289</i> | <i>175.289</i> | <i>+0</i> |
| <i>L 388/2000 - PG2</i> | <i>1.278.000</i> | <i>1.278.000</i> | <i>+0</i> |
| <i>Debito fiscale (l. 232/2016)</i> | <i>1.500.000</i> | <i>1.500.000</i> | <i>+0</i> |
| <i>Riduzione debito (L. 145/18 art. 1 comma 607)</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>+0</i> |
| <i>Altri contributi statali</i> | <i>41.031</i> | <i>41.031</i> | <i>+0</i> |
| Contributi della Regione | 1.785.000 | 1.785.000 | +0 |
| di cui: | | | |
| <i>Contributo ordinario</i> | <i>1.785.000</i> | <i>1.785.000</i> | <i>+0</i> |
| <i>Altri contributi regionali</i> | | | <i>+0</i> |
| Contributi di Roma Capitale | 15.026.600 | 15.026.600 | +0 |
| di cui: | | | |
| <i>Contributo ordinario</i> | <i>15.000.000</i> | <i>15.000.000</i> | <i>+0</i> |
| <i>Contributo progetto razionalizzazione spazi</i> | | <i>0</i> | <i>+0</i> |
| <i>Altri contributi comunali</i> | <i>26.600</i> | <i>26.600</i> | <i>+0</i> |

(valori in euro)

(ALL. D)

| | Previsionale 2020 | Assestamento marzo 2020 | Scostamento |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------|
| | (1) | (2) | (3)=(2)-(1) |
| COSTI PER MATERIE PRIME | 394.823 | 173.288 | -221.535 |
| Materiale di consumo | 155.673 | 103.782 | -51.891 |
| Cancelleria, stampati, materiali edp | 31.251 | 20.834 | -10.417 |
| Libretti / programmi da rivendere | 67.469 | 17.067 | -50.403 |
| Carburanti e lubrificanti | 8.259 | 5.506 | -2.753 |
| Gasolio per Caracalla | 93.021 | 0 | -93.021 |
| Altri materiali | 18.000 | 12.000 | -6.000 |
| Sopravvenienze su materie prime | 21.150 | 14.100 | -7.050 |

| | Previsionale 2020 | Assestamento marzo 2020 | Scostamento |
|---|-------------------|-------------------------|-----------------|
| | (1) | (2) | (3)=(2)-(1) |
| COSTI PER SERVIZI | 4.021.146 | 3.279.445 | -741.701 |
| Utenze | 557.882 | 502.094 | -55.788 |
| di cui: | | | |
| <i>Telecomunicazioni</i> | 139.720 | 125.748 | -13.972 |
| <i>Energia elettrica</i> | 309.380 | 278.442 | -30.938 |
| <i>Gas</i> | 74.850 | 67.365 | -7.485 |
| <i>Acqua</i> | 33.932 | 30.539 | -3.393 |
| Pulizie | 460.088 | 306.725 | -153.363 |
| Smaltimento rifiuti | 19.900 | 35.000 | +15.100 |
| Manutenzioni | 208.608 | 208.608 | +0 |
| di cui: | | | |
| <i>Manutenz. generali e ordinarie</i> | 68.119 | 68.119 | +0 |
| <i>Manutenzione impianti e macchinari</i> | 114.823 | 114.823 | +0 |
| <i>Manutenzione Hw/Sw</i> | 2.243 | 2.243 | +0 |
| <i>Manutenzione strumenti musical</i> | 23.260 | 23.260 | +0 |
| <i>Manutenzione veicoli</i> | 164 | 164 | +0 |
| Assicurazioni | 190.000 | 170.000 | -20.000 |
| Compensi a sindaci e revisori | 68.179 | 68.179 | +0 |
| Consulenze | 386.100 | 386.100 | +0 |
| di cui: | | | |
| <i>Consulenze legali e notarili</i> | 280.260 | 280.260 | +0 |
| <i>Consulenze tecniche</i> | 68.600 | 68.600 | +0 |
| <i>Consulenze amministrative diverse</i> | 34.300 | 34.300 | +0 |
| <i>Altre consulenze</i> | 2.940 | 2.940 | +0 |
| Compensi agenzie vendita biglietti | 360.000 | 160.011 | -199.989 |
| Servizi pubblicitari | 726.350 | 653.715 | -72.635 |
| Vigili del fuoco | 128.700 | 85.800 | -42.900 |
| Spese di rappresentanza | 3.960 | 3.960 | +0 |
| Servizio di accoglienza e vigilanza | 85.140 | 56.760 | -28.380 |
| Spese postali | 15.000 | 10.000 | -5.000 |
| Spese bancarie | 20.000 | 13.333 | -6.667 |
| Servizi informatici | 34.650 | 23.100 | -11.550 |
| Trasporti generici (non per produzioni) | 44.758 | 29.839 | -14.919 |
| Spese di facchinaggio (non per produzioni) | 68.380 | 45.587 | -22.793 |
| Spese per cambi merce | 250.000 | 225.000 | -25.000 |
| Altri servizi | 293.451 | 195.634 | -97.817 |
| Controversie legali e sopravvenienze su servizi | 100.000 | 100.000 | +0 |

| | Previsionale 2020 | Assestamento marzo 2020 | Scostamento |
|--|-------------------|----------------------------|-------------------|
| | (1) | (2) | (3)=(2)-(1) |
| COSTI DI PRODUZIONE | 11.535.806 | 4.761.923 | -6.773.883 |
| COSTI DI PRODUZIONE - LIRICA | 6.276.081 | 3.725.477 | -2.550.603 |
| Scritture artistiche | 5.366.715 | 3.310.595 | -2.056.120 |
| Allestimenti (produzione e noleggio) | 470.000 | 190.000 | -280.000 |
| Spese di facchinaggio e trasporto | 139.000 | 63.000 | -76.000 |
| Diritti d'Autore (SIAE) | 209.920 | 110.080 | -99.840 |
| Noleggio materiale musicale | 47.640 | 23.265 | -24.375 |
| Altri costi di produzione | 42.806 | 28.537 | -14.269 |
| COSTI DI PRODUZIONE - BALLO | 946.761 | 855.783 | -90.977 |
| Scritture artistiche | 712.894 | 668.219 | -44.674 |
| Allestimenti (produzione e noleggio) | 85.000 | 77.000 | -8.000 |
| Spese di facchinaggio e trasporto | 48.000 | 38.000 | -10.000 |
| Diritti d'Autore (SIAE) | 69.360 | 51.840 | -17.520 |
| Noleggio materiale musicale | 13.558 | 8.758 | -4.800 |
| Altri costi di produzione | 17.949 | 11.966 | -5.983 |
| COSTI DI PRODUZIONE - CONCERTI | 26.000 | 143.188 | +117.188 |
| Scritture artistiche | 0 | 117.188 | +117.188 |
| Allestimenti (produzione e noleggio) | 3.000 | 3.000 | +0 |
| Spese di facchinaggio e trasporto | 6.000 | 6.000 | +0 |
| Diritti d'Autore (SIAE) | 0 | 0 | +0 |
| Noleggio materiale musicale | 2.000 | 2.000 | +0 |
| Altri costi di produzione | 15.000 | 15.000 | +0 |
| COSTI DI PRODUZIONE - CARACALLA | 962.825 | 0 | -962.825 |
| Scritture artistiche | 873.171 | 0 | -873.171 |
| Allestimenti (produzione e noleggio) | 55.000 | 0 | -55.000 |
| Spese di facchinaggio e trasporto | 10.000 | 0 | -10.000 |
| Diritti d'Autore (SIAE) | 16.000 | 0 | -16.000 |
| Noleggio materiale musicale | 5.000 | 0 | -5.000 |
| Altri costi di produzione | 3.654 | 0 | -3.654 |
| COSTI DI PRODUZIONE - EXTRA | 3.211.715 | 0 | -3.211.715 |
| Noleggio produzioni esterne | 2.795.000 | 0 | -2.795.000 |
| Allestimenti (produzione e noleggio) | 5.000 | 0 | -5.000 |
| Spese di facchinaggio e trasporto | 30.000 | 0 | -30.000 |
| Diritti d'Autore (SIAE) | 320.000 | 0 | -320.000 |
| Noleggio materiale musicale | 1.715 | 0 | -1.715 |
| Altri costi di produzione | 60.000 | 0 | -60.000 |
| COSTI DI PRODUZIONE - ALTRO | 112.425 | 37.475 | -74.950 |
| Scritture artistiche | 50.000 | 16.667 | -33.333 |
| Noleggio produzioni esterne | 0 | 0 | +0 |
| Allestimenti (produzione e noleggio) | 29.425 | 9.808 | -19.617 |
| Spese di facchinaggio e trasporto | 15.000 | 5.000 | -10.000 |
| Diritti d'Autore (SIAE) | 3.750 | 1.250 | -2.500 |
| Noleggio materiale musicale | 4.250 | 1.417 | -2.833 |
| Altri costi di produzione | 10.000 | 3.333 | -6.667 |
| COSTI DI PRODUZIONE - TOTALI | 11.535.806 | 4.761.923 | -6.773.883 |
| Scritture artistiche | 7.002.780 | 4.112.669 | -2.890.111 |
| Noleggio produzioni esterne | 2.795.000 | 0 | -2.795.000 |
| Allestimenti (produzione e noleggio) | 647.425 | 279.808 | -367.617 |
| Spese di facchinaggio e trasporto | 248.000 | 112.000 | -136.000 |
| Diritti d'Autore (SIAE) | 619.030 | 163.170 | -455.860 |
| Noleggio materiale musicale | 74.163 | 35.440 | -38.723 |
| Altri costi di produzione | 149.409 | 58.837 | -90.572 |

(valori in euro)

(ALL. G)

| | Previsionale 2020 | Assestamento marzo 2020 | Scostamento |
|--------------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------|
| | (1) | (2) | (3)=(2)-(1) |
| COSTI DI PRODUZIONE - TOURNÉE | 70.000 | 0 | -70.000 |
| Costi di produzione - tournée | 70.000 | 0 | -70.000 |

(valori in euro)

(ALL. H)

| | Previsionale 2020 | Assestamento marzo 2020 | Scostamento |
|--|--------------------------|------------------------------------|--------------------|
| | (1) | (2) | (3)=(2)-(1) |
| COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI | 956.489 | 84.437 | -872.052 |
| Noleggio autovetture, motocicli, pullman | 990 | 660 | -330 |
| Noleggio materiale per allestimenti | 72.435 | 48.290 | -24.145 |
| Noleggio struttura Caracalla | 410.456 | 0 | -410.456 |
| Affitto spazi e personale Soprintendenza (Caracalla) | 325.308 | 0 | -325.308 |
| Noleggio impianto audio - Caracalla | 94.070 | 0 | -94.070 |
| Altri noleggi | 53.231 | 35.487 | -17.744 |

(ALL. I)

| | Previsionale 2020 | Assestamento marzo 2020 | Scostamento |
|--|--------------------------|--------------------------------|--------------------|
| | (1) | (2) | (3)=(2)-(1) |
| COSTI PER IL PERSONALE | 35.857.529 | 35.857.529 | +0 |
| Personale a tempo indeterminato | 25.802.850 | 25.802.850 | +0 |
| Personale a tempo determinato | 6.594.027 | 6.594.027 | +0 |
| Stage e borse di studio | 293.317 | 293.317 | +0 |
| Personale CO.CO.PRO. e a prestazione | 467.335 | 467.335 | +0 |
| Compensi relativi ad incarichi continuativi soggetti a contribuzione | 1.100.000 | 1.100.000 | +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) | 1.000.000 | 1.000.000 | +0 |
| Controversie legali e sopravvenienze | 500.000 | 500.000 | +0 |

(valori in euro)

(ALL. J)

| | Previsionale 2020 (1) | Assestamento marzo 2020 (2) | Scostamento (3)=(2)-(1) |
|----------------------------------|--|--|--|
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 310.000 | 350.304 | 40.304 |
| Oneri diversi di gestione | 310.000 | 350.304 | +40.304 |

(valori in euro)

(ALL. K)

| | Previsionale 2020 (1) | Assestamento marzo 2020 (2) | Scostamento (3)=(2)-(1) |
|------------------------------------|--|--|--|
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 3.500.000 | 3.500.000 | 0 |
| Ammortamenti | 3.500.000 | 3.500.000 | +0 |
| Svalutazioni dei crediti a breve | 0 | 0 | +0 |

(valori in euro)

(ALL. L)

| | Previsionale 2020 | Assestamento marzo 2020 | Scostamento |
|--|--------------------------|------------------------------------|--------------------|
| | (1) | (2) | (3)=(2)-(1) |
| ACCANTONAMENTI | 0 | 230.000 | 230.000 |
| Accantonamento fondo rischi su crediti | 0 | 120.000 | +120.000 |
| Accantonamento fondo controversie legali | 0 | 80.000 | +80.000 |
| Altri accantonamenti | 0 | 30.000 | +30.000 |

(valori in euro)

(ALL. M)

| | Preconsuntivo 2019 | Previsionale 2020 | Scostamento |
|--|---------------------------|--------------------------|--------------------|
| | (1) | (2) | (3)=(2)-(1) |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -330.000 | -330.000 | +0 |
| Proventi finanziari | 0 | | +0 |
| Interessi ed altri oneri finanziari | 330.000 | 330.000 | +0 |
| Utili e perdite su cambi | 0 | | +0 |
| RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 0 | +0 |
| Rivalutazioni | 0 | | +0 |
| Svalutazioni | 0 | | +0 |
| IMPOSTE | 300.000 | 300.000 | +0 |

(valori in euro)