Maggio Musicale Fiorentino

BILANCIO PREVENTIVO

REVISIONE AL 31 OTTOBRE 2020

FONDAZIONE TEATRO DEL MAGGIO MUSICALE FIORENTINO

Sovrintendente
Alexander Pereira

Direttore Onorario a vita
Zubin Mehta

CONSIGLIO DI INDIRIZZO

Presidente
Dario Nardella

Componenti
Bernabò Bocca
Mauro Campus
Antonella Mansi
Valdo Spini

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Presidente
Roberto Benedetti

Componenti effettivi
Collesi Daniela
Giuseppe Signoriello

Soci Fondatori

Soci di diritto

Soci privati

RELAZIONE SULL'ANDAMENTO PREVISIONALE A SEGUITO DELL'EMERGENZA COVID-19 E DELL'EMANAZIONE DEL DPCM 24 OTTOBRE 2020

1. INTRODUZIONE

Il bilancio previsionale 2020, dopo l'approvazione dell'assestamento avvenuta lo scorso 19 giugno a seguito dell'emergenza Covid-19, viene riproposto al Consiglio di Indirizzo successivamente all'emanazione del DPCM 24 ottobre 2020 che ha nuovamente disposto la chiusura al pubblico dei teatri. La conseguente sospensione delle attività produttive con decorrenza 26 ottobre ha previsto l'immediata applicazione al personale di due settimane di FIS e la cancellazione/ricalendarizzazione degli eventi programmati. Pur non disponendo ad oggi di informazioni in merito alla data di riapertura al pubblico, risulta necessario procedere ad un aggiornamento delle previsioni per l'esercizio in corso.

Nella versione presentata al Consiglio il 5 novembre 2020 erano stati riportati i dati relativi all'avanzamento del controllo di gestione al 31 ottobre, evidenziando le previsioni "a finire" sia nella situazione pre-DPCM 24 ottobre che post nel caso di riapertura della sala e ripresa delle attività alla scadenza degli effetti del medesimo (24 novembre 2020), aggiungendo infine una previsione di chiusura nell'ipotesi di sospensione dell'attività a tutto il residuo periodo dell'esercizio.

Si ricorda che il bilancio di previsione 2020 della Fondazione Teatro del Maggio Musicale Fiorentino approvato dal CdI il 28 novembre 2019, evidenziava un risultato di esercizio in utile per circa 500.000€ . Tale risultato confermava la tendenza al raggiungimento dell'obiettivo inderogabile per la Fondazione, che ha aderito nel corso del 2013 alla *Legge Bray*, di rendere sostenibile nel tempo la gestione.

Le *assumption* del bilancio preventivo 2020 assestato lo scorso giugno, consistevano, pur nell'emergenza Covid-19 "terminata" con la riapertura avvenuta lo scorso 15 giugno, sul versante dei costi in un incremento della qualità ed in parte della quantità della produzione ed al contestuale incremento, sul versante dei ricavi, della contribuzione da parte dei privati ed in parte della biglietteria per quanto su livelli notevolmente ridotti rispetto alle previsioni ante Covid-19 confermando sostanzialmente il risultato netto atteso.

Ad oggi, tenuto conto che risulta improbabile una riapertura dei teatri entro il corrente anno, si è proceduto all'assestamento del preconsuntivo tenendo conto delle sole produzioni che saranno trasmesse in live streaming (La Creazione e Otello) nel periodo 26 ottobre – 31 dicembre 2020 e di una proiezione dei dati di ricavo e costo che si può ragionevolmente considerare con ampio margine di attendibilità dato ormai l'esiguo periodo residuo dell'esercizio.

In tale ambito sono state registrati i seguenti elementi:

sul versante dei ricavi

- un dato consuntivo di biglietteria depurato delle quote di risconto e rimborso per eventi rinviati/annullati a segui-

to del DPCM 24 ottobre che si attesta a 1,8 milioni di euro,
- l'assestamento del FUS ad una quota, che sarà costante anche per i prossimi due esercizi, a 15,4 milioni di euro (si ricorda che il budget assestato post Covid-19 prevedeva 16,5 milioni di euro),
- una contribuzione da privati e sponsor pari a 4,4 milioni (Allegato 1) di euro che rappresenta un rilevante risultato in considerazione della quota media "storica" di circa 2,5 milioni di euro annue consentito dalle attività c dalle produzioni che sono state realizzate dalla riapertura avvenuta il 15 giugno 2020 e fino all'entrata in vigore del DPCM citato;

sul versante dei costi

- un contenimento dei costi di personale dovuto ai periodi di sospensione delle attività (8 marzo 2020) nei quali il personale è stato collocato in FIS per 8 settimane,
- un conseguente contenimento dei costi artistici e di produzione per l'annullamento degli eventi programmati cui si è aggiunta una riduzione dei costi delle commesse realizzate,
- un'analoga riduzione dei costi per servizi.

Il risultato netto atteso per il 2020 è pari a circa 1,2 milioni di euro.

E' da rilevare che una simulazione relativa al raffronto fra lo stato "as is" del presente documento con l'ipotesi di allungamento dei periodi di sospensione delle attività e conseguentemente della riduzione dei costi artistici e di produzione, unitamente al ricorso ad ulteriori periodi di FIS per il personale, non avrebbe comportato rilevanti scostamenti del risultato netto di esercizio.

In tale simulazione si è ipotizzato:

sul versante dei ricavi

- biglietteria assestata all'8 marzo 2020 (data di sospensione delle attività) pari a circa 500K€,
- contributi da privati e sponsor in calo a 2 milioni (dei 2,5 milioni storicamente incassati annualmente dalla fondazione una parte sono comunque erogati a fronte di attività),

sul versante dei costi

- un minor costo del personale per 12 settimane di ulteriori FIS (integrate dal FUS) per circa 1,2 milioni di euro
- minori costi artistici e di produzione legati agli eventi dal 15/6 al 24/10 pari a circa 2,2 milioni di euro e minori costi per servizi di circa 0,3 milioni di euro

Il risultato di tale simulazione avrebbe comportato costi complessivi inferiori rispetto alla previsione di chiusura "as is" di circa 3,7 milioni.

La realizzazione degli eventi dal 15 giugno al 24 ottobre ha comportato un assestamento dei ricavi da biglietteria a 1,8 milioni di euro (+ 1,3 milioni di euro) e la raccolta di fondi da sponsor per complessivi 4,4 milioni di euro (+2,4 milioni di euro) che rende di fatto indifferente le due situazioni.

PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO PREVISIONALE

Conto Economico €	PREVISIONE 31/12/2020 ASSESTATA POST COVID19	AVANZAMENTO AL 31/10/2020	Budget 2020 A FINIRE (con sola attività streaming dal 24/10 al 31/12)
Ricavi Biglietti e Abbonamenti Netti	**2.250.000**	**2.130.341**	**1.800.000**
Altri Ricavi	**1.120.000**	**511.952**	**530.923**
Bar, ristorazione e guardaroba	-		-
Vendita programmi e merchandising	50.000	26.868	27.000
Noleggio/vendita e attrezzature	-	33.237	33.237
Affitto locali (eventi)	500.000	356.850	356.850
Incisioni e trasmissioni televisive	-		15.000
Spazi inserzioni pubblicitarie	-	5.140	5.140
Sponsorizzazioni accordi commerciali	-	8.000	8.000
Royalties	-	5.696	5.696
Plusvalenze e sopravvenienze attive (STRALCIO BANCHE)	350.000	19.929	20.000
Ricavi diversi recupero costi e previdenziali	220.000	56.232	60.000
Attività Innovative	**-**	**50.000**	**50.000**
Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilav. e finiti			-
Totale Ricavi	**3.370.000**	**2.692.293**	**2.380.923**
% Totale Ricavi	*10,16%*	*9,74%*	*7,57%*
Contributi	**29.792.000**	**24.942.472**	**29.071.000**
Contributi FUS	16.500.000	15.228.887	15.429.000
Altri contributi statali	142.000		142.000
Contributi regionali	3.200.000	1.413.878	3.200.000
Contributi comunali	4.500.000	4.500.000	4.500.000
Contributi Città Metropolitana	1.400.000	1.120.000	1.400.000
Contributi provinciali	-		
Altri contributi pubblici			
Contributi privati	4.050.000	2.679.707	4.400.000
Contributi diversi			
TOTALE RICAVI + CONTRIBUTI	**33.162.000**	**27.634.765**	**31.451.923**
	89,84%	*90,26%*	*92,43%*
Costo del Personale	**(18.750.000)**	**(16.631.340)**	**(17.990.000)**
di cui Tempo Indeterminato	(14.200.000)	(12.178.087)	(13.328.087)
di cui Tempo Determinato	(4.550.000)	(4.453.253)	(4.661.913)
Costi di Produzione	**(6.330.000)**	**(4.550.825)**	**(5.105.000)**
Artisti scritturati	(4.500.000)	(3.259.531)	(3.800.000)
Allestimenti	(1.200.000)	(1.053.303)	(1.000.000)

Trasporti e facchinaggi	(320.000)	(119.853)	(150.000)
Diritti d'autore	(130.000)	(45.871)	(60.000)
Affitti/noleggi materiale di produzione	(50.000)	(950)	(20.000)
Altri costi di produzione	(130.000)	(71.317)	(75.000)
Costi di Marketing & Promo	**(600.000)**	**(574.016)**	**(580.000)**
Costi Servizi	**(5.356.000)**	**(4.190.279)**	**(5.115.025)**
Spese postelegrafoniche	(100.000)	(49.489)	(70.000)
Acqua, Riscaldamento e energia elettrica	(700.000)	(599.510)	(700.000)
Pulizia locali	(300.000)	(167.391)	(200.000)
Manutenzioni ordinarie immobili	(775.000)	(671.066)	(736.000)
Sicurezza e prevenzione	(450.000)	(378.428)	(420.000)
Canoni servizi vari	(1.000.000)	(452.585)	(825.000)
Manutenzioni automezzi	(20.000)	(18.690)	(25.000)
Manutenzioni straordinarie	(250.000)	(267.261)	(280.000)
Spese accertamenti sanitari	(50.000)	(67.494)	(115.000)
Assicurazioni	(115.000)	(117.590)	(117.590)
Amministratori e revisori	(416.000)	(393.135)	(451.435)
Consulenze	(80.000)	(35.292)	(75.000)
Oneri diversi di gestione	(775.000)	(644.469)	(750.000)
Altri costi per servizi	(325.000)	(327.879)	(350.000)
Costi per godimento beni di terzi	**(74.000)**	**(48.560)**	**(76.000)**
Manutenzioni su beni di terzi (teatro)	-		
Altri affitti noleggi e leasing	(74.000)	(48.560)	(76.000)
Costi per tournée		**(11.862)**	(11.862)
TOTALE COSTI	**(31.110.000)**	**(26.006.882)**	**(28.877.887)**
EBITDA	**2.052.000**	**1.627.883**	**2.574.036**
% EBITDA	*6%*	*6%*	*8%*
D&A	(850.000)	(800.000)	(850.000)
Accantonamenti per rischi e oneri	(500.000)	(300.000)	(300.000)
EBIT	**702.000**	**527.883**	**1.424.036**
% EBIT	*2,12%*	*2,12%*	*4,53%*
Proventi Straordinari	-		
Oneri Straordinari	-		
Sopravvenienze Passive	-	(17.571)	(15.000)
Sopravvenienze attive	-	43.711	50.000
Oneri finanziari	(200.000)	(189.680)	(250.000)
EBT	**502.000**	**364.343**	**1.209.036**
% EBT	*1,5%*	*1,3%*	*3,8%*
Imposte			
UTILE / PERDITA DI ESERCIZIO	**502.000**	**364.343**	**1.209.036**
% UTILE / PERDITA DI ESERCIZIO	*1,51%*	*1,32%*	*3,84%*

Allegato 1
Prospetto contribuzione privati e sponsor 2020 (€)

SOCI PRIVATI	Contributo alla gestione anno 2019	Contributo alla gestione PREV. anno 2020	Contributo alla gestione anno 2020 post Covid-19	RISCOSSIONI 2020 AL 31.12.2020	Contributo alla gestione in caso di chiusura all'8 marzo 2020
ENTE C.R.F.	1.000.000	1.500.000	1.250.000	1.250.000	800.000
INTESA SAN PAOLO	600.000	1.500.000	900.000	300.000	600.000
ENEL	400.000	600.000	600.000	400.000	400.000
GUCCI	104.000	104.000	104.000	104.000	50.000
PUBLIACQUA	100.000	100.000	100.000	-	50.000
FERRAGAMO	50.000	400.000	50.000	-	-
UNICOOP FIRENZE	100.000	100.000	100.000	100.000	50.000
TOSCANA ENERGIA	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
TOSCANA AEROPORTI	100.000	50.000	-	-	-
UNIFI	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
FINDOMESTIC	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
ALLIANZ		200.000	200.000	200.000	-
DESTEZET	100.000	300.000	300.000	300.000	-
ROLEX		500.000	-		-
KUEHNE		200.000	200.000	200.000	-
DEPUYFONTAINE		200.000	200.000	-	-
KIELHOLZ		200.000	80.000	80.000	-
MANTEGAZZA		50.000	-		-
SERGEY FRANK		200.000			-
KUSNIROVICH		100.000	100.000	10.000	-
FONDATION LES MURONS		99.780	99.780	99.780	
MOHAMED HUSSEINY		25.000	25.000	25.000	
FONDAZIONE TIM CONCERTO MUTI		69.750	69.750	69.750	
	2.654.000	**6.404.000**	**4.478.530**	**3.238.530**	**2.050.000**