

8.

5.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO PREVENTIVO 2020 DELLA FONDAZIONE CINEMA PER ROMA

Spettabili Fondatori,

la presente relazione viene redatta dal Collegio Sindacale della Fondazione Cinema per Roma ai sensi dell'art. 12 c. 3 dello Statuto sociale per accompagnare il bilancio preventivo 2020.

Si fa presente che in data 16 dicembre 2019 il Collegio Sindacale aveva già redatto una prima relazione sul bilancio preventivo 2020 così come predisposto dal Consiglio d'Amministrazione in data 27 novembre 2019.

Gli effetti della situazione sanitaria contingente relativa all'epidemia Covid-19 ha costretto gli organi della Fondazione a rielaborare un nuovo e diverso bilancio preventivo per l'esercizio 2020 per tenere in considerazione le necessarie modifiche organizzative e la pianificazione delle attività annuali e della Festa del Cinema.

Il nuovo bilancio preventivo 2020 è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione in data 16 giugno 2020.

Il Collegio Sindacale, preliminarmente, prende atto che:

- Il documento relativo al bilancio previsionale è composto da un documento denominato "Bilancio economico previsionale per l'esercizio 2020" nel quale è riportato (i) il progetto strategico per il 2020 con una descrizione delle risorse disponibili e dei costi da sostenere, (ii) il conto economico previsionale 2020 raffrontato con il consuntivo 2019, (iii) un documento denominato "conto economico a valore aggiunto" (iv) un documento con i dettagli della raccolta da contributi 2019-2020 e (v) un documento denominato "analisi movimenti finanziari 2020";
- Non sono state formulate previsioni in merito alla situazione patrimoniale al 31 dicembre 2020;
- le stime dei costi e dei ricavi si riferiscono alla realizzazione di attività inerenti al raggiungimento dei propri obiettivi istituzionali ed in particolare alla realizzazione della XV Edizione della Festa del Cinema di Roma e alla realizzazione di progetti di natura cinematografica finanziati da soggetti terzi.

Le linee programmatiche

Gli Amministratori hanno descritto le direttrici economiche e le risorse disponibili sulle quali è stato sviluppato il bilancio previsionale.

Il Collegio Sindacale prende atto che il preventivo economico predisposto dal Consiglio di Amministrazione si basa in maniera rilevante sulla conferma dei contributi dei Fondatori (euro 3.193.000) e sulla stima degli incassi da sponsor (complessivamente pari ad euro 1.490.000).

Inoltre, allo scopo di evitare eventuali deficit economico-patrimoniali, il Collegio rinnova la necessità che la programmazione del Direttore Artistico della Festa del Cinema dottor Antonio Monda dovrà essere coerente e svolgersi nei limiti del budget approvato e di sue eventuali successive modificazioni.

Il Collegio rileva preliminarmente che il preventivo 2020 presenta un margine operativo lordo positivo e pari ad euro 101.474.

Andando ad esaminare gli aspetti economici, nel cui dettaglio entreremo nel paragrafo relativo al Bilancio Preventivo 2020, rileviamo in particolare quanto segue:

I ricavi, intesi come valore della produzione, previsti della Fondazione ammontano ad euro 5.497.800; in particolare il contributo in conto esercizio da parte dei Fondatori ammonta ad euro 3.193.000 così ripartito:

Contributi Fondatori	
Roma Capitale	€ 1.000.000
CCIAA di Roma	€ 400.000
Regione Lazio	€ 793.000
Istituto Luce	€ 1.000.000
Totale	€ 3.193.000

Per quanto riguarda i costi di produzione questi sono previsti per un ammontare di euro 5.396.326 e prevedono una sostanziale riduzione, in riferimento ai dati relativi al consuntivo 2019 sia dei costi per servizi (-euro 557.515), dei costi del personale dipendente (-euro 40.954) e degli oneri diversi di gestione (-euro 29.518) mentre risulta in aumento il costo relativo alla voce ammortamenti e svalutazioni e rischi (+ euro 75.916), in quanto registra il rischio di dover affrontare situazioni nella gestione delle attività, attualmente analiticamente non prevedibili.

Il presente parere del Collegio Sindacale ha preso in esame il preventivo economico redatto dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione e, sempre al fine di garantire la continuità aziendale, continuerà a focalizzare l'attenzione sulla necessità di una precisa programmazione dei flussi di cassa necessari per garantire la sostenibilità finanziaria della Fondazione, sulla certezza delle entrate relative alle sponsorizzazioni, nonché sulla necessità che tutti i Fondatori garantiscano i Contributi previsti nel preventivo economico sia in sede di approvazione del preventivo stesso sia attraverso l'imputazione dell'impegno di spesa nei rispettivi bilanci preventivi.

Il Bilancio Preventivo anno 2020- le grandezze economiche

Per ciò che concerne le grandezze economiche, il collegio prende atto che:

- Il valore della produzione previsto nel 2020 ammonta ad euro 5.497.800 con un decremento di euro 520.225 rispetto al consuntivo 2019;
- Nell'ambito del valore della produzione, come detto, il contributo in c/esercizio dei soci è pari ad euro 3.193.000, importo inferiore a quello del consuntivo 2019, che ammontava ad euro 3.323.000. Nell'ambito del valore della produzione sono inclusi, oltre ai proventi da biglietteria (ridotti sensibilmente rispetto al consuntivo 2019) e ricavi da servizi a terzi (-36.329 euro rispetto ai dati 2019), anche:
 - a) Ricavi non contrattualizzati da sponsor e partenariati (sia cash che tecnici) per 1.490.000; tale importo è inferiore di euro 207.541 rispetto ai dati del consuntivo 2019;
 - b) Altri apporti istituzionali in c/esercizio per euro 114.800;

- c) Ricavi per accreditati per euro 90.000;
- d) Nuovi apporti da istituzioni su progetti per euro 160.000;
- e) Apporti UNESCO per euro 10.000.

Per quanto riguarda, quindi, i componenti positivi relativi al valore della produzione, il Collegio rappresenta sempre la necessità di dare certezza quanto prima ai componenti positivi iscritti e laddove non dovessero essere realizzati in tutto o in parte, occorre che il C.d.A. intervenga tempestivamente al fine di garantire una corrispondente riduzione dei costi di produzione.

- Sul fronte costi, si registra un ammontare di 5.510.375 euro, di cui 5.504.975 euro relativi ai costi della produzione e di ammortamenti/svalutazioni/accantonamenti ed 5.400 euro relativi ad imposte d'esercizio.

Il Collegio, quindi, sulla base di quanto evidenziato nel bilancio di previsione 2020, prende atto che per rispettare il pareggio di bilancio 2020 e quindi evitare eventuali situazioni di deficit economico/finanziario, sia necessario:

- che il Contributo in c/esercizio da parte dei Fondatori venga definito, come già detto, per un importo di euro 3.193.000;
- determinare e definire in maniera certa l'importo relativo alle sponsorizzazioni cash indicate in preventivo implementando le attività di fundraising della Fondazione, in modo da garantire la copertura dei costi per la realizzazione di tutte le attività previste per il 2020. Viceversa, in caso di mancato raggiungimento degli obiettivi di ricavi stimati, procedere tempestivamente alla corrispondente riduzione dei costi nei limiti dei ricavi certi;
- formalizzare quanto prima gli accordi contrattuali con gli sponsor ed i partner che prevedono ricavi per la Fondazione in modo da garantire la copertura dei costi per la realizzazione di tutte le attività previste per il 2020. Viceversa, in caso di mancato raggiungimento degli obiettivi di ricavi stimati, procedere tempestivamente alla corrispondente riduzione dei costi nei limiti dei ricavi certi;
- garantire sempre a livello organizzativo stringenti modalità di controllo delle spese entro i limiti dei costi approvati ed un costante monitoraggio che non escluda la revisione del bilancio preventivo da parte degli organi amministrativi competenti;
- rendere coerente il progetto editoriale del Direttore Artistico in relazione alla realizzazione della XV edizione della Festa del Cinema di Roma nei limiti del budget approvato, evitando il sostenimento di spese non programmate e/o urgenti in assenza di una apposita eventuale copertura.

La sostenibilità finanziaria per l'anno 2020 – l'analisi dei movimenti finanziari

Il budget finanziario, che, come detto, fa parte integrante della presente relazione, è ripartito per trimestri ed evidenzia i flussi finanziari in entrata necessari per effettuare i pagamenti derivanti dagli impegni di gestione e contrattuali in genere della Fondazione.

Della continuità aziendale

Il Collegio Sindacale-evidenziando anche quest'anno come la continuità aziendale della Fondazione, nei prossimi dodici mesi, sia garantita anche e soprattutto dalla tempistica

dell'incasso dei crediti- ritiene indispensabile evidenziare ulteriormente che gli impegni di spesa che verranno presi nei prossimi mesi dovranno essere garantiti da clausole di salvaguardia adeguate nel caso in cui gli effetti di una eventuale reviviscenza della epidemia Covid-19 dovessero portare ad una modifica e/o annullamento dell'evento Festa del Cinema.

Dovranno, in ogni caso essere comunque confermati gli impegni dei soci al fine di garantire alla Fondazione la copertura dei costi fissi di struttura incomprimibili.

Per tutto quanto sopra esposto e tenendo conto dei punti di attenzione rilevati nella presente relazione, si propone al Collegio dei Fondatori, di approvare il bilancio preventivo 2020 che evidenzia un risultato positivo di euro 2.425.

Letto, approvato e sottoscritto.

Roma, 18giugno 2020

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Dott. Roberto Mengoni

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Roberto Mengoni', is written over a horizontal line. The signature is fluid and cursive.