

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO PREVENTIVO 2018 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 2018.

In accordo con l'art. 11 comma 2 dello Statuto Sociale, il bilancio preventivo 2018 è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione dapprima nella riunione del 21 dicembre 2017 e, non essendo tale progetto di bilancio stato perfezionato attraverso approvazione del Collegio dei Fondatori, il 19 marzo 2018 il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di predisporre una nuova versione che tenesse conto delle più recenti informazioni disponibili in merito alla gestione delle attività.

Il Collegio Sindacale, preliminarmente, prende atto che:

- Il documento relativo al bilancio previsionale è composto (i) da un documento denominato "Budget 2018" nel quale è riportato il conto economico previsionale 2018 raffrontato con il bilancio 2016 e con il consuntivo 2017, (ii) da un documento nel quale è descritto il progetto strategico per il 2018 e (iii) da un documento denominato "Analisi movimenti finanziari 2018";
- Non sono state formulate previsioni in merito alla situazione patrimoniale al 31 dicembre 2018;
- le stime dei costi e dei ricavi si riferiscono alla realizzazione di attività inerenti il raggiungimento dei propri obiettivi istituzionali ed in particolare alla realizzazione della XIII Edizione della Festa del Cinema di Roma e alla realizzazione del progetto Cityfest, oltreché di altri progetti minori ipotizzando la realizzazione di progetti finanziati da bandi.

Le linee programmatiche

Il bilancio preventivo 2018 è stato realizzato nell'ottica della realizzazione oltre che della Festa prevista nella seconda metà del mese di ottobre anche, come detto, di altre attività da svolgersi durante l'anno e destinate allo sviluppo di una cultura audiovisiva sull'intero territorio urbano, metropolitano e del Lazio (Cityfest e altri progetti minori).

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

Il Collegio Sindacale rappresenta che il preventivo economico predisposto dal Consiglio di Amministrazione risente, anche nel 2018, in maniera importante dei tagli significativi delle risorse economiche derivanti prevalentemente dal minor contributo del Fondatore Camera di Commercio di Roma che ha ridotto il suo apporto da euro 793.000 del 2016, ad euro 400.000 del 2017 ad euro 200.000 per il 2018.

Per quanto riguarda l'evento "Festa del Cinema" il taglio di contributi porterà, alla luce della situazione in cui è stato redatto il bilancio preventivo 2018 da parte del Consiglio di Amministrazione, la rinuncia, anche quest'anno della sala Santa Cecilia all'interno del complesso Auditorium Parco della Musica.

Di conseguenza 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 2018 presenta un margine operativo lordo positivo e pari ad euro 85.627. Tale risultato, alla luce dell'andamento invece del margine operativo lordo negativo degli scorsi esercizi (- euro 285.498 per il 2016 e - euro 212.703 per il 2017), deve essere attentamente monitorato, potendo rappresentare, un suo valore negativo, in mancanza di adeguate risorse, un punto di

criticità per la Fondazione che, a parere del Collegio, potrebbe rendere necessari interventi di natura strutturale al fine di permettere il raggiungimento del necessario equilibrio economico e, di conseguenza, patrimoniale e finanziario.

Andando ad esaminare gli aspetti economici, nel cui dettaglio entreremo nel paragrafo relativo al Bilancio Preventivo 2018, rileviamo in particolare quanto segue:

I ricavi, intesi come valore della produzione, previsti della Fondazione ammontano ad euro 6.393.000; in particolare il contributo in conto esercizio da parte dei Fondatori ammonta ad euro 2.993.000 così ripartito:

Contributi Fondatori	
Roma Capitale	€ 1.000.000
CCIAA di Roma	€ 200.000
Regione Lazio	€ 793.000
Istituto Luce	€ 1.000.000
Totale	€ 2.993.000

Per quanto riguarda i costi di produzione questi sono previsti per un ammontare di euro 6.307.733 e prevedono una sostanziale riduzione, in riferimento ai dati relativi al consuntivo 2017, sia dei costi per servizi (-euro 50.223), sia del costo lavoro dipendente (- euro 148.063) che del costo per godimento beni di terzi (- euro 39.107).

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 confermino 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 2018- le grandezze economiche

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

- Il valore della produzione previsto nel 2018 ammonta ad euro 6.393.000 con un incremento di euro 62.841 rispetto al consuntivo 2017.
- Nell'ambito del valore della produzione, come detto, il contributo in c/esercizio dei soci è pari ad euro 2.993.000, con un decremento di euro 200.000 rispetto a quanto risultante nel consuntivo 2017. Nell'ambito del valore della produzione sono inclusi, oltre ai proventi da biglietteria (in linea con il dato a consuntivo 2017) e ricavi da servizi a terzi (-222.988 euro rispetto ai dati 2017), anche:
 - a) Ricavi non contrattualizzati da sponsor e partenariati (sia cash che tecnici) per 2.035.000; tale importo è superiore di euro 63.024 rispetto ai dati del consuntivo 2017;
 - b) Altri apporti istituzionali in c/esercizio per euro 70.000;
 - c) Nuovi apporti da istituzioni su progetti per euro 280.000;
 - d) Contributi da partecipazione a bandi pubblici per euro 340.000 (voce non presente nel consuntivo 2017);
 - e) Accrediti per attività cinema per euro 115.000 (valore in riduzione di euro 16.000 circa rispetto al 2017).

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;

- Il volume dei costi previsto nel 2018 ammonta a 6.410.733 euro, di cui 6.307.733 euro relativi ai costi di produzione e 103.000 relativo ad ammortamenti/svalutazioni e accantonamento a fondo rischi. Non risultano contabilizzate imposte d'esercizio;
- Il Collegio prende atto, inoltre, che nella redazione del bilancio preventivo 2018 non risultano effettuati ulteriori accantonamenti a fondo rischi rispetto a quelli già imputati negli esercizi precedenti.

Il Collegio, quindi, sulla base di quanto evidenziato nel bilancio di previsione 2018, prende atto che per rispettare il pareggio di bilancio 2018 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 2.993.000;
- Determinare e definire in maniera certa l'importo relativo alle sponsorizzazioni cash indicate in preventivo implementando le attività di found raising della Fondazione, in modo da garantire la copertura dei costi per la realizzazione di tutte le attività previste per il 2018. 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 2018. 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 XIII edizione della Festa del Cinema di Roma nei limiti delle grandezze economiche del budget approvato.

La sostenibilità finanziaria per l'anno 2018 – 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.

Il Collegio dei Revisori evidenzia sempre come la continuità aziendale della Fondazione, nei prossimi dodici mesi, sia garantita anche e soprattutto dalla tempistica dell'incasso dei crediti, con particolare riguardo a quelli vantati nei confronti dei Soci Fondatori e a quelli relativi al progetto Fiction relative ad annualità antecedenti al 2017;

A tal fine si rinnova l'invito ad un monitoraggio costante - sia da parte degli organi delegati che da parte del Consiglio di Amministrazione - in merito alla necessaria tempistica di incasso di tali crediti.

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 2018 che evidenzia un risultato positivo di euro 2.267.

Letto, approvato e sottoscritto.

Roma, 30 marzo 2018

Il Collegio Sindacale

Il Presidente

Dott. Roberto Mengoni

Sindaco Effettivo

Dott. Giovanni Sapia

Sindaco Effettivo

Dott. Massimo Gentile