**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**
**AL BILANCIO PREVENTIVO 2021 DELLA FONDAZIONE CINEMA PER ROMA**

Egregi Soci Fondatori,

la presente relazione viene redatta dal Collegio Sindacale della Fondazione Cinema per Roma ai sensi dell'art. 12 c. 3 dello Statuto sociale dopo aver analizzato il bilancio preventivo 2021 predisposto dal Consiglio di Amministrazione in data 3 dicembre 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 2021*" nel quale è riportato *(i)* il progetto strategico per il 2021 con una descrizione delle risorse disponibili, dei costi da sostenere ed i relativi assunti di base, *(ii)* il conto economico previsionale 2021 raffrontato con il consuntivo 2019, con il budget 2020 approvato dal Collegio dei Fondatori il 16 luglio 2020 e con la revisione del budget approvato dal Cda in data 7 agosto 2020, (*iii*) un documento denominato "*conto economico a valore aggiunto*" *(iv)* un documento con i dettagli della raccolta da contributi 2019-2020 e la previsione per il 2021 e *(v)* un documento denominato "*analisi movimenti finanziari 2021*", con evidenza anche delle movimentazioni di natura patrimoniale;
- 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 XVI Edizione della Festa del Cinema di Roma e alla realizzazione di progetti di natura cinematografica finanziati da soggetti terzi.

Le linee programmatiche

Gli Amministratori, nei propri documenti accompagnatori, hanno descritto gli assunti di base, le direttrici economiche e le risorse disponibili sulle quali è stato sviluppato il bilancio previsionale.

In riferimento alle ipotesi sulle quali è stato redatto il bilancio preventivo 2021 gli Amministratori descrivono i postulati di base e cioè:

a) progressiva attenuazione dell'emergenza sanitaria provocata dalla pandemia da Covid19, con condizioni di distanziamento sociale non più stringenti e limitanti come nel 2020;
b) condizioni economiche e sociali, tuttavia non ancora in fase di piena ripresa, con conseguenti valutazioni prudenziali relativamente alla raccolta da sponsor e progettazione delle strutture della Festa secondo criteri di sobrietà;
c) progressivo riavvio delle progettazioni delle attività annuali.
d) valutazione della programmazione artistica della Festa 2021 ancora da approfondire, poiché alla data di redazione del presente bilancio previsionale non è ancora stata assegnata la Direzione Artistica (il contratto con l'attuale Direttore Antonio Monda è scaduto con la Festa 2020).

Sul fronte economico, il Collegio Sindacale prende atto che il preventivo 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 1.290.000).

Preliminarmente, allo scopo di evitare eventuali deficit economico-patrimoniali, il Collegio rinnova la necessità che:

a) la programmazione del prossimo Direttore Artistico della Festa del Cinema dovrà essere coerente e svolgersi nei limiti del budget approvato e di sue eventuali successive modificazioni;
b) Nella stipula del contratto con il nuovo Direttore Artistico sia enunciato quale obbligo contrattuale, che le attività del Direttore Artistico debbano svolgersi nei limiti e nel perimetro del budget aziendale.

Il bilancio preventivo 2021 evidenzia quanto segue:

-il valore della produzione, è stimato in € 5.293.000 con un incremento di € 355.200 rispetto al Budget 2020 revisionato del CdA. 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** |

- i costi di produzione sono stimati per € 5.268.351 e prevedono un incremento rispetto al Budget revisionato del 2020sia dei costi per servizi (€ 314.982), dei costi del personale dipendente (€ 70.000), dei costi per godimento beni di terzi (€11.156) e delle imposte dell'esercizio (€ 5.000); viceversa si rileva una riduzione degli oneri diversi di gestione (€ 33.360), degli ammortamenti e svalutazioni (23.000), del saldo della gestione finanziaria (11.000);

- un margine operativo lordo positivo pari ad € 24.649.

Il Collegio rinnova la raccomandazione 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 economicosia in sede di approvazione del preventivo stesso sia attraverso l'imputazione dell'impegno di spesa nei rispettivi bilanci preventivi.

A tale riguardo, il Collegio rappresenta 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 Collegio, quindi, sulla base di quanto evidenziato nel bilancio di previsione 2021, prende atto che per garantire il pareggio di bilancio 2021 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 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 2021. 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 2021. 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 XVI 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 2021 – 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

Come già anticipato, 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.

In tale denegata ipotesi, dovranno, in ogni caso essere confermati gli impegni dei soci al fine di garantire alla Fondazione la copertura dei costi fissi di struttura che, al momento, sono 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 2021 che evidenzia un risultato positivo di € 3.000.

Letto, approvato e sottoscritto.

Roma, 7 dicembre 2020

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Dott. Roberto Mengoni