

RELAZIONE E PRINCIPALI CRITERI DI REDAZIONE DEL BUDGET 2024

Il 2024 può essere definito come l'anno di ritorno ad un'attività ordinaria per la Fondazione dopo gli anni difficili delle chiusure imposte dalla pandemia e la fase di rilancio del 2023. Il ritorno alla normalità ha riportato il pubblico affezionato all'opera già nel 2023 con un incremento degli incassi di biglietteria e ha avvicinato, con grande orgoglio per il Teatro, un consistente numero di giovani grazie anche alle iniziative a loro dedicate, questo fa quindi ben sperare nella risposta positiva del pubblico anche per il 2024.

La stagione artistica per il 2024 è stata immaginata per raggiungere un altissimo livello, con una proposta di opere della tradizione lirica italiana e con uno sguardo rivolto verso l'Europa. Il 2024 vedrà il ritorno del grande maestro Riccardo Muti con il capolavoro verdiano *Un Ballo in maschera*, e molti protagonisti di fama e giovani interpreti dalla carriera in ascesa. Nel 2024 si festeggiano inoltre i cento anni dalla scomparsa di Giacomo Puccini e, per l'occasione, sono previste le rappresentazioni *La fanciulla del West* e *Le Villi* tra marzo e aprile e nel mese di giugno è prevista la messa in scena de *Il Trittico* che il Regio propone nella versione che concepì l'autore. Nella seconda parte dell'anno ci sarà il "Festival Manon" che prevede la messa in scena di *Manon Lescaut* in tre diverse versioni: la versione di Puccini, di Daniel François Esprit Auber e di Jules Massenet.

L'immagine del Teatro, rinnovata nel 2023, con un nuovo logo che riprende un bozzetto originale di Carlo Mollino, continua ad essere anche nel 2024 simbolo di un Teatro aperto al futuro che mantiene comunque un legame saldo con la propria storia, musicale e architettonica, con profonde radici nella Città.

Non bisogna dimenticare i risultati economici positivi dei Bilanci degli ultimi 3 anni e la situazione finanziaria e patrimoniale più solida derivante dall'approvazione del piano di risanamento e la concessione del finanziamento per un importo pari a Euro 25.000.000 e dall'ottenimento delle risorse per la ripatrimonializzazione di cui all'art. 1, comma 359, della legge 30 dicembre 2021, m. 234.

Desta non poca preoccupazione però la situazione geopolitica in Medio Oriente a seguito dello scoppio della guerra nella striscia di Gaza che si aggiunge a quella in Ucraina che non dà alcun segno di remissione e non si prevede quali possano essere le conseguenze sull'economia mondiale. La costruzione del budget 2024 ha quindi tenuto conto dei seguenti fattori:

- in primo luogo si è considerato che il 2024 per il Teatro sarà un anno in cui l'attività tornerà ai livelli pre-pandemia, e grazie anche alla risposta positiva ottenuta dal pubblico nel 2023 e la proposta artistica di grande livello del 2024, è possibile prevedere ricavi di biglietteria che si

attestano sui livelli degli anni precedenti il 2020, non tralasciando il criterio improntato alla prudenza e il possibile impatto della situazione economica.

- in secondo luogo la struttura organizzativa del Teatro si sta rafforzando per effetto dell'inserimento di figure apicali come il Direttore Artistico e il Direttore Marketing, del rientro del Direttore del Personale e del graduale inserimento di personale stabile nell'ambito di quanto previsto dalla dotazione organica approvata e in accordo con il fabbisogno del teatro.
- la riapertura del Piccolo Regio già avvenuta nel 2023 permetterà anche per il 2024 la rappresentazione di opere con allestimenti di piccole dimensioni allo scopo di avvicinare il teatro a nuove fasce di pubblico grazie all'ausilio di una compagnia di giovani cantori già affermati che permetterà di avere rappresentazioni con un alto livello artistico a costi più contenuti.

Anche nel 2024 sono molte le proposte di lirica, per studenti di ogni età con lo scopo di avvicinare al Teatro sempre più elevate fasce di pubblico giovane.

La costruzione del budget 2024 è inoltre stata improntata alla giusta prudenza allo scopo di assicurare l'equilibrio di bilancio.

SINTESI BUDGET	Budget riass. 2023	Budget 2024	Ipotesi Budget 2025	Ipotesi Budget 2026
PRODUZIONI				
Vendite abbonamenti e biglietti	6 458.613	6 427.230	6.427.230	6.427.230
Altri ricavi (coproduzione, noleggio, etc.)	207.800	255.000	255.000	255.000
Costi artistici	-5 421.656	-6 715.533	-6.715.533	-6.715.533
Altri costi di produzione artistica	-1 266.783	-1.843.482	-1.843.482	-1.843.482
Costi del personale permanente relativi alla produzione artistica				
Margine lorda produzioni (1)	-22.026	-1.876.786	-1.876.785	-1.876.785
RICAVI				
Ricavi pubblici				
Stato	14.502.097	14.525.753	14.525.753	14.525.753
Città	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Regione	2.280.000	2.280.000	2.280.000	2.280.000
Altri	1.017.550	1.067.000	415.000	515.000
<i>Totale parziale</i>	21.799.647	21.872.753	21.220.753	21.320.753
Ricavi privati				
Proventi da sponsorizzazioni	445.500	450.000	450.000	450.000
Apporti da soci fondatori	4.030.333	4.280.333	4.280.333	4.280.333
Apporti da privati e altri soci	329.000	230.000	230.000	230.000
<i>Totale parziale</i>	4.804.833	4.960.333	4.960.333	4.960.333
Ricavi commerciali				
Noleggi sala	385.150	500.000	500.000	500.000
Vendite beni e servizi	382.500	52.300	52.300	52.300
<i>Totale parziale</i>	767.650	552.300	552.300	552.300
Altri ricavi	116.665	110.000	110.000	110.000
Totale ricavi (2)	27.488.795	27.495.386	26.843.386	26.943.386
COSTI OPERATIVI				
Costi operativi				
Costi operativi	-7 724.115	-6.579.290	-6.037.290	-6.037.290
<i>Totale parziale</i>	-7.724.115	-6.579.290	-6.037.290	-6.037.290
Investimenti e ammortamenti				
Investimenti	652.100	983.750	983.750	983.750
Differenza investimenti / ammortamenti	-1.391.210	-1.481.886	-1.378.454	-1.481.886
Ammortamenti	-739.110	-498.136	-394.704	-498.136
Costi del personale				
Costi personale stabile	-16.397.036	-16.977.127	-16.977.128	-16.977.128
Spese personale sostituzione				
Costi personale aggiunto	-1.118.736	-1.184.518	-1.184.518	-1.184.518
<i>Totale parziale</i>	-17.515.772	-18.161.646	-18.161.646	-18.161.646
Totale costi operativi (3)	-25.978.997	-25.239.072	-24.593.640	-24.697.072
Attività non caratteristica				
Ricavi non caratteristici	2.088.361	2.354.843	2.706.548	2.706.548
Costi non caratteristici	-2.439.433	-2.833.233	-3.184.938	-3.184.938
Accantonamenti	-200.000	0	0	0
Proventi / Oneri finanziarie	-135.000	521.143	521.143	521.143
Imposte sul reddito*	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
Totale non caratteristici e finanziari (4)	-936.072	-207.247	-207.247	-207.247
RISULTATO NETTO ANTE IMPOSTE (1)+(2)+(3)+(4)-*	801.701	422.282	415.714	412.282
RISULTATO NETTO (1)+(2)+(3)+(4)	551.701	172.282	165.714	162.282

Dal lato dei ricavi, la proposta artistica che rimane sempre di alto livello e il pieno utilizzo delle sale del teatro (Sala Grande e Piccolo Regio), hanno comportato una stima dei ricavi di biglietteria e abbonamenti in linea rispetto al budget riassetato 2023. La previsione dei ricavi di biglietteria per il 2024 è stata fatta sulla base di un calcolo più puntuale dei prezzi dei biglietti e abbonamenti e della percentuale di riempimento della sala. In modo prudenziale, il tasso di riempimento della sala grande previsto per il 2024 è pari a 79% Lirica, 50% concerti e 83% balletti.

Nel 2024 il Teatro propone un numero di produzioni e di rappresentazioni tali da consentire il raggiungimento di un punteggio Fus adeguato alla contribuzione prevista da parte dello Stato. Per il 2024 il valore si attesta sul dato consuntivo del 2023, non avendo al momento indicazioni da parte del Ministero di contributi aggiuntivi. Si anticipa il probabile rinnovo del CCNL che al momento dell'elaborazione del budget non ha ancora concluso tutto l'iter approvativo. Si provvederà ad aggiornare il costo del personale in funzione dei valori risultanti da suddetto rinnovo in fase di riassetamento del budget.

Per quanto riguarda i contributi da soci fondatori pubblici e privati e gli apporti da privati si è tenuto conto delle delibere formali già pervenute. Per i soci fondatori in scadenza al 31/12/2023 per i quali siamo in attesa di ricevere delibere formali per il triennio 2024/2026 si è stimato per il 2024 un apporto dello stesso valore del 2023. Per quanto riguarda il contributo della Città di Torino si è fatto riferimento alla Convenzione sottoscritta nel 2022, che garantisce l'importo annuale del contributo definito in un *range* tra Euro 3.800.000 e Euro 4.200.000 per il quadriennio 2022-2025. Anche con la Regione Piemonte è stata sottoscritta la Convenzione per il triennio 2022-2024 per un contributo annuale pari a Euro 2.280.000.

Le somme erogate e non utilizzate del finanziamento di Euro 25.000.000 arrivato nel dicembre 2022 sono state investite dalla Fondazione in titoli di Stato a capitale garantito e con rendimenti che genereranno interessi attivi di molto superiori a quelli passivi a valere sul finanziamento, grazie all'incremento dei tassi sui mercati dei titoli.

Dal lato dei costi si denota un incremento dei costi artistici rispetto al budget riassetato 2023 per effetto di una proposta artistica per il 2024 di livello e con una proporzione più adeguata di nuovi allestimenti (+ 1.293.877 euro). Per l'anno 2024 sono previste le realizzazioni interne di quattro nuove produzioni (Un ballo in maschera, La Fanciulla del West, Le Villi, Festival Manon) e una coproduzione con il Théâtre Royal de la Monnaie di Bruxelles, "*Il Trittonico*". Per quanto riguarda i costi per servizi il valore è inferiore rispetto al budget riassetato 2023 (- 333.139 euro) principalmente perché conteneva costi più elevati per il "Progetto MemoRegio" e costi per l'organizzazione di mostre tra le quali mostra dedicata a Mollino "*Carlo Mollino: Atlante*". Il costo del personale è stato costruito in maniera più dettagliata già a partire dal 2023 e tiene conto della verifica della situazione del personale dipendente con riferimento allo stato di implementazione della dotazione organica, sia da

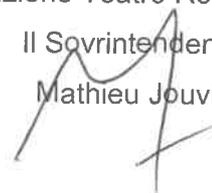
un punto di vista quantitativo in relazione alle persone (effettivi, vacanti, aggiunti) ed ai costi complessivi, che qualitativo (livelli, competenze) con particolare attenzione all'inserimento delle figure apicali mancanti, con l'obiettivo di addivenire ad una pianta organica, qualitativamente adeguata alle importanti esigenze gestionali anche in termini manageriali e con oneri complessivi coerenti con le capacità di spesa ed in linea con le previsioni di *budget*. L'importo previsto a budget nel 2024 del costo del personale è pari a Euro 18.161.646 e l'incremento rispetto al 2023 pari a (+ 645.874 euro). La stima delle utenze è stata fatta in maniera prudentiale visto il livello di inflazione e la difficile situazione geopolitica in Medioriente e in Ucraina; abbiamo comunque considerato l'andamento ad oggi delle tariffe di riferimento. Il valore complessivo nel budget 2024 è pari a Euro 1.300.000 euro (- 100.000 euro rispetto al budget riassetato 2023).

Torino, 28/11/2023

Fondazione Teatro Regio di Torino

Il Sovrintendente

Mathieu Jouvin

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'MJ', is written over the printed name 'Mathieu Jouvin'.

