

FONDAZIONE
TEATRO LA FENICE
DI VENEZIA



BUDGET ECONOMICO 2024



NOTA ILLUSTRATIVA – PREMESSA

La stagione 2022/2023 ha rappresentato, dopo le difficoltà connesse al lungo periodo pandemico, l'occasione per trovare compiuta attuazione secondo quanto previsto, con l'eccezione del concerto del 27 ottobre 2023, sospeso per uno sciopero di settore.

Le nuove e drammatiche criticità che ci siamo trovati ad affrontare erano e sono però connesse alle forti oscillazioni della situazione economica, dovute ai conflitti in Medio Oriente e in centro Europa, che hanno portato con loro una difficile crisi energetica (oltre 1.000.000 di euro di extra costi per l'energia nei nostri Teatri nel solo 2022), forti rincari per i beni e servizi e significativo incremento dei tassi di interesse, da tenere in debita attenzione da parte di chi, come in questa Fondazione, ricorre al finanziamento di terzi in modo ricorrente.

La scelta del Teatro di puntare sull'efficientamento della struttura, anziché sull'aumento dei prezzi di vendita dei propri servizi, è stata foriera di grandi soddisfazioni. Nel 2023 si prevede infatti un numero di spettatori paganti che supera le 120.000 unità, ed il totale degli incassi si è attestato oltre i 7,3 milioni di euro, circa 700.000 euro in più rispetto a quanto preventivato. A ciò si aggiunge il cospicuo numero di visitatori del Teatro La Fenice, che ammonta a oltre 170.000 al 30 novembre. Ciò rappresenta il segno tangibile, pur in presenza di problemi ed incertezze, di come il pubblico risponde con deciso slancio ad un'offerta culturale di qualità. Grazie all'incremento dei ricavi e al contenimento dei costi la Fondazione si appresta a chiudere in pareggio il 2023 per il tredicesimo anno consecutivo.

Per il 2024 si presentano di seguito le principali attività.

Per la stagione di lirica e balletto, dopo il titolo inaugurale *Les Contes d'Hoffmann*, inaugurato a novembre scorso alla presenza del Presidente della Repubblica, A gennaio 2024 si rinnoverà l'appuntamento con la danza e *Les Saisons* del coreografo Thierry Malandain, balletto liberamente ispirato alle Quattro Stagioni con musica di Antonio Vivaldi e di Giovanni Antonio Guido. Seguirà un titolo di rara esecuzione: *Maria Egiziaca* di Ottorino Respighi con regia di Pier Luigi Pizzi e la direzione di Manlio Benzi; e poi *Mefistofele* di Arrigo Boito con la direzione di Nicola Luisotti e la regia di Moshe Leiser e Patrice Caurier. Sul versante barocco, sarà proposto *Il Tamerlano* di Antonio Vivaldi, affidato a due specialisti del repertorio quali il direttore Diego Fasolis e il regista Fabio Ceresa. Farà seguito *Ariadne auf Naxos* di Richard Strauss in un nuovo allestimento coprodotto con il Teatro Comunale di Bologna. Per celebrare gli anniversari di Luigi Nono e Arnold Schönberg saranno proposte in un'unica serata rispettivamente *La fabbrica illuminata* ed *Erwartung*, in un allestimento con la regia di Daniele Abbado e la direzione d'orchestra di Jérémie Rhorer. Seguirà *La vita è sogno* di Gian Francesco Malipiero. Nell'ambito della programmazione Education andranno in scena due titoli di musica contemporanea: una ripresa, *Pinocchio* di Pierangelo Valtinoni; e una novità assoluta, *Marco Polo*, opera degli studenti di composizione del Conservatorio Benedetto Marcello di Venezia realizzata in occasione del settecentesimo anniversario della morte del viaggiatore e scrittore veneziano: con questa produzione si rinnoverà inoltre la collaudata collaborazione con l'Accademia di Belle Arti di Venezia e il Conservatorio Benedetto Marcello di Venezia realizzata in occasione del settecentesimo anniversario della morte del viaggiatore e scrittore veneziano: con questa produzione si rinnoverà inoltre la collaudata collaborazione con l'Accademia di Belle Arti di Venezia. Torneranno in scena, infine, alcuni applauditissimi allestimenti del repertorio feniceo: *Il barbiere di Siviglia* di Gioachino Rossini, *Don Giovanni* di Wolfgang Amadeus Mozart e due opere di Giacomo Puccini, di cui si celebrerà il centenario della morte, *La bohème* e *Turandot*.

La Stagione Sinfonica aperta con la Terza Sinfonia di Gustav Mahler, è stata affidata a Robert Treviño, e proseguita con i tre concerti di Myung-Whun Chung a dicembre, vedrà a febbraio 2024. Per celebrare i duecento anni dalla nascita di Anton Bruckner, Hartmut Haenchen dirigerà la sua Quarta Sinfonia, nota come la Romantica; Alpesh Chauhan invece si misurerà con l'Ottava Sinfonia. Ivor Bolton proporrà un concerto con musiche di Cherubini e Haydn che si concluderà con il Requiem di Mozart. Rudolf Buchbinder per la prima volta alla Fenice, sarà impegnato nella doppia veste di direttore e pianista solista, e suonerà il Terzo e il Quinto Concerto per

pianoforte e orchestra di Beethoven. Nicola Luisotti proporrà una nuova commissione assegnata a Fabio Massimo Capogrosso per il settecentesimo anniversario della morte di Marco Polo e la Prima Sinfonia Titano di Mahler. Stanislav Kochanovsky interpreterà invece un programma dedicato alla musica russa, con il Concerto per violino di Čajkovskij, che sarà eseguito dal vincitore del Premio Paganini 2023, e la Sinfonia n. 6 di Šostakovič. Ancora Beethoven sarà protagonista nel concerto di Daniele Rustioni, che dirigerà la Nona Sinfonia nella ricorrenza dei duecento anni dalla sua composizione: le repliche saranno tre, di cui l'ultima in occasione della Festa della Repubblica. Torneranno poi Diego Fasolis con un concerto dedicato ad Antonio Vivaldi, Markus Stenz – con Vikram Francesco Sedona, vincitore XXXII Concorso Città di Vittorio Veneto, e poi con un programma wagneriano – e Alfonso Caiani in un concerto del Coro del Teatro La Fenice che vedrà l'esecuzione dei Carmina Burana di Carl Orff nella versione per coro, due pianoforti e percussioni. Debutterà alla Fenice il direttore spagnolo Juanjo Mena, con un programma di musiche di Rachmaninov e Lutoslawski e con il pianista Nicolò Cafaro, vincitore XXXVIII Premio Venezia, quale interprete solista del 'Rach3'. Come orchestra ospite ritroveremo l'applauditissima Orchestra Haydn di Bolzano e Trento, che sarà diretta da Kent Nagano. Si rinnoveranno inoltre anche in questa nuova Stagione, il Concerto di Natale nella Basilica di San Marco e nel Duomo di Mestre, con Marco Gemmani e la Cappella Marciana; il Concerto di Capodanno con la direzione musicale di Fabio Luisi, che sarà trasmesso in diretta televisiva su Rai1; e il concerto sinfonico in Piazza San Marco dedicato al Centenario di Puccini, in piena estate. Si consolida infine la collaborazione con il Patriarcato di Venezia con la seconda edizione della rassegna di musica sacra La Fenice nella Chiesa di San Fantin, che si svolgerà tra aprile e maggio 2024.

La previsione economica dell'esercizio 2024 potrà contare pertanto su una base produttiva sempre più consolidata, grazie a tredici titoli d'opera, uno di balletto e diciannove appuntamenti sinfonici; e poi una corposa attività nel settore Educational per bambini, ragazzi e famiglie e tanta musica sul territorio. Come sempre, e per il quattordicesimo anno di seguito, si presenta un previsionale economico 2024 che prevede la chiusura in pareggio.

Di seguito si presentano le principali ipotesi adottate, sia per quanto riguarda i ricavi che per i costi, mentre dopo la presentazione del budget secondo lo schema civilistico si illustreranno le principali voci economiche.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Nel 2024 il valore della produzione si attesterà su 33,8 Meuro. Trattasi di un valore superiore rispetto a quanto a suo tempo previsto per il 2023, pari a 31,9 Meuro, per effetto di un aumento dei ricavi propri di biglietteria e dei contributi pubblici. Tra questi, in particolare, si segnala l'incremento di FUS e di altri contributi statali per un totale pari a 19,6 Meuro, e atti a finanziare, tra l'altro, l'incremento dei costi del personale per il rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro. Stabili i contributi privati, così come pure i contributi del Comune di Venezia, ammontanti a 1,8 Meuro, e della Regione del Veneto, pari a 0,6 Meuro.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Complessivamente i costi della produzione previsti nel 2024, compresi ammortamenti e accantonamenti, corrispondono globalmente a circa 33,52 Meuro, contro i 31,6 Meuro previsti per il 2023.

La voce più rilevante è quella del costo del personale, pari a 20,02 Meuro, per le ragioni sopra indicate; a seguire i costi per servizi, pari a 10,47 Meuro, ammortamenti per 1,1 Meuro, oneri diversi di gestione per 0,98 Meuro, godimento beni di terzi 0,52 Meuro, oneri finanziari per 0,28 Meuro, materie prime per 0,45 Meuro.

Come si nota, l'equilibrio di bilancio è costruito in ipotesi di costanza rispetto alla normativa in vigore e in base alle informazioni disponibili. Sulla base dell'eventuale evoluzione normativa, nel caso di ripercussioni sulle componenti economiche si procederà a predisporre successivi assestamenti del budget che saranno sottoposti all'approvazione del Consiglio di Indirizzo.

Venezia, 13 dicembre 2023

Il Sovrintendente

Fortunato Ortombina



	Esercizio 2024	
A - Valore della produzione		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni		8.360.000
5. Altri ricavi e proventi:		25.402.649
a. vari	900.000	
b. contributi in conto esercizio	24.502.649	
.		
A – Totale		33.762.649
B - Costi della produzione		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		400.000
7. Per servizi		10.465.000
8. Per godimento di beni di terzi		565.000
9. Per il personale:		20.015.997
a. Salari e stipendi	14.790.791	
b. Oneri sociali	4.313.262	
c. Trattamento di fine rapporto	861.944	
e. Altri costi	50.000	
10. Ammortamenti e svalutazioni:		1.100.000
a. Amm.to delle immobilizzazioni immateriali	50.000	
b. Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.050.000	
d. Svalutazione crediti		0,00
12. Accantonamenti per rischi		0,00
14. Oneri diversi di gestione		975.000
B – Totale		33.520.997
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		241.652
C - Proventi e oneri finanziari		
16. Altri proventi finanziari:		
a. Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	120.000	120.000
17. Interessi passivi e altri oneri finanziari:		
- Altri	-281.000	-281.000
C - Totale		-161.000
D – Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		80.652
22. Imposte sul reddito dell'esercizio		60.000
Utile (Perdita) dell'esercizio		20.652,00

COMMENTI ALLE VARIAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

A - Valore della produzione	2024
Vendita di botteghino	7.000.000
Altri proventi	1.360.000
Totale	8.360.000

La voce "altri proventi" è relativa per € 1.350.000 al rimborso delle spese contrattuali sostenute da Fenice per conto della controllata Fest per l'utilizzo commerciale sia del marchio che degli spazi del Teatro e per € 10.000 alla vendita dei libretti di sala.

B - Altri ricavi e proventi	2024
Recuperi e rimborsi diversi	150.000
Sopravvenienze attive	0,00
Altri ricavi	750.000
Totale	900.000

La voce "Recuperi e rimborsi diversi" ricomprende rimborsi e alcune donazioni liberali, mentre tra gli altri ricavi ci sono quelli relativi alle coproduzioni, ai ricavi per servizi forniti a terzi, ai proventi da tournée del personale artistico, e così via.

C - Contributi in conto esercizio	2024
Contributo dello Stato (FUS ed altre misure)	19.541.000
Contributo dello Stato per rimborsi VVFF	45.000
Contributi della Regione Veneto	640.000
Contributi Comune di Venezia	1.500.000
Contributi Comune di Venezia per mutuo	326.649
Contributi da privati	2.450.000
Totale	24.502.649

Totale (A + B + C)	33.762.649
---------------------------	-------------------

Il contributo ministeriale connesso al FUS ed alle altre misure statali in conto gestione si è determinato in misura incrementativa per 1.386 mila euro, rispetto a quanto previsto per il 2023, a titolo di copertura dei corrispondenti costi connessi al rinnovo del CCNL in essere. La metà di tale somma, pari a 693 mila euro, è già stata riscossa a fine novembre 2023 ed accantonata allo scopo.

Il contributo della Regione Veneto è determinato da specifici provvedimenti legislativi regionali e, esaminata la bozza della legge di bilancio regionale per il 2024, può prevedersi per lo stesso ammontare del 2023.

Il contributo del Comune di Venezia per:

- 1,5 mln euro riguarda il rimborso di parte dei costi sostenuti per la manutenzione e la sicurezza dei Teatri La Fenice e Malibran
- Per 326,65 mila euro è destinato alla copertura dei costi di rimborso del mutuo assunto con DEXIA Crediop per l'acquisto dell'immobile sito in "Calle delle Schiavine" così come da delibera consiliare n° 129 del 25.09.07.

I contributi da privati riguardano erogazioni e sponsorizzazioni previste nel corso dell'esercizio a venire, tra le quali le più significative, per importo, sono quelle della Fondazione di Venezia (600 mila euro) e di Banca Intesa Sanpaolo (610 mila euro)

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per acquisti di materie

I "Costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" sono analiticamente esposti nel seguente prospetto:

MATERIE PRIME DI CONSUMO E MERCI	2024
Materiali per allestimenti scenici	200.000
Materiali per stampe e pubblicità	130.000
Materiali per strumenti musicali	20.000
Materiali per manutenzioni	50.000
Totale	400.000

Costi per servizi

I "costi per servizi" sono:

COSTI PER SERVIZI	2024
Cachet e rimborsi ad artisti	5.500.000
Servizi di stampa e pubblicità	220.000
Servizi per strumenti musicali	20.000
Spese legali e consulenze	150.000
Servizi per manutenzioni e utenze	3.050.000
Servizi per allestimenti	240.000
Trasporti e facchinaggio	500.000
Servizi di biglietteria e vendite	550.000
Spese di rappresentanza e ospitalità	85.000
Spese per sopratitoli, registrazioni, studi e convegni	150.000
Totale	10.465.000

Costi per godimento beni di terzi

I "costi per godimento beni di terzi" sono:

PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2024
Noleggio scene e allestimenti	300.000
Noleggio strumenti musicali	50.000
Noleggio attrezzature per manutenzioni	40.000
Affitti	175.000
Totale	565.000

Costi per il personale

Il costo del personale è così analiticamente composto:

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	2024
Salari e stipendi personale artistico	6.895.552
Salari e stipendi personale amministrativo e tecnico	4.201.977
Salari e stipendi personale a tempo determinato	3.316.162
Prestazioni speciali e straordinarie	269.357
Trattamento di missione e indennità di trasferta	107.743
Oneri sociali	4.313.262
Trattamento di fine rapporto	861.944
Altri costi	50.000
Totale	20.015.997

Come già preannunciato, l'attuale costo del personale comprende le quote di aumento previste a causa del rinnovo del contratto nazionale di lavoro per il personale delle fondazioni lirico sinfoniche. In particolare, sono previsti 693.000 euro quale una tantum (e quindi destinati a non ripetersi negli anni a venire), e 693.000 euro quale aumento ricorrente connesso al rinnovo.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Ammonta a complessivi 1.100.000 Euro, così composti:

- 1) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali: € 50.000
- 2) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali: € 1.050.000

Accantonamenti per Fondo Svalutazione Crediti

Non previsti

Accantonamenti per Rischi ed Oneri

Non previsti

Oneri diversi di gestione

Tale voce di complessivi 975.000 Euro –, comprende i premi di assicurazione, i compensi degli organi, i diritti e tributi SIAE, imposte e tasse non IRAP, altre minute spese generali, rimborsi spese minute.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi per € 120.000 derivano dalla rivalutazione prevista per l'anno 2024 della polizza finanziaria INA/Generali.

Gli interessi passivi ammontano ad € 281.000, di cui € 122.000 per interessi sui mutui ed € 159.000 sull'anticipazione di Tesoreria.

IMPOSTE

L'importo complessivo previsto ammonta a 60.000 euro.

BILANCIO ECONOMICO PREVISIONALE 2024-2026

	Voce di Budget	Preventivo 2024	Preventivo 2025	Preventivo 2026
RICAVI OPERATIVI				
	Abbonamenti e Biglietti	7.000.000,00 €	8.000.000,00 €	9.000.000,00 €
	Contributi Fus + rimborsi VVFF	19.586.000,00 €	19.000.000,00 €	19.000.000,00 €
	Vendita di programmi e pubblicazioni	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
	Altri proventi (FEST)	1.350.000,00 €	1.350.000,00 €	1.350.000,00 €
	Recuperi e rimborsi diversi	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
	Altri ricavi	750.000,00 €	750.000,00 €	750.000,00 €
	Contributi Comune di Venezia	1.826.649,00 €	1.826.649,00 €	1.826.649,00 €
	Contributi Regione	640.000,00 €	640.000,00 €	640.000,00 €
	Contributi Da Privati	2.450.000,00 €	2.450.000,00 €	2.450.000,00 €
		33.762.649,00 €	34.176.649,00 €	35.176.649,00 €
COSTI OPERATIVI				
	Personale artistico a tempo indeterminato	6.895.552,00 €	6.700.000,00 €	6.700.000,00 €
	Personale tecnico/amministrativo a tempo indeterminato	4.201.977,00 €	4.100.000,00 €	4.100.000,00 €
	Personale a tempo determinato	3.316.161,50 €	3.200.000,00 €	3.200.000,00 €
	Prestazioni speciali e straord.	269.357,50 €	270.000,00 €	269.357,50 €
	Indennità di trasferta	107.743,00 €	107.743,00 €	107.743,00 €
	TFR e trattamento quiescenza	861.944,00 €	870.000,00 €	870.000,00 €
	Oneri sociali	3.663.262,00 €	3.680.000,00 €	3.680.000,00 €
	Altri costi del lavoro	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
	Cachets e rimborsi ad artisti	5.500.000,00 €	5.800.000,00 €	6.300.000,00 €
	Oneri sociali artisti	650.000,00 €	700.000,00 €	750.000,00 €
	Allestimenti - Materiali	200.000,00 €	250.000,00 €	300.000,00 €
	Allestimenti - Servizi	240.000,00 €	300.000,00 €	350.000,00 €
	Allestimenti - Noleggi	300.000,00 €	350.000,00 €	400.000,00 €
	Stampa e Pubblicità - Materiale	130.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
	Stampa e Pubblicità - Servizi	220.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
	Trasporti e facchinaggio	500.000,00 €	550.000,00 €	600.000,00 €
	Spese per strumenti musicali - Materiali	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
	Spese per strumenti musicali - Servizi	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
	Spese per strumenti musicali - Noleggi	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
	spese legali e consulenze	150.000,00 €	175.000,00 €	200.000,00 €
	organi di amministrazione	250.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
	Spese di rappresentanza e ospitalità - Servizi	85.000,00 €	85.000,00 €	85.000,00 €
	Spese di rappresentanza e ospitalità - Oneri diversi di gestione	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
	Utenze e manutenzioni - Materiali	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
	Utenze e manutenzioni - Servizi	3.050.000,00 €	3.100.000,00 €	3.300.000,00 €
	Utenze e manutenzioni - Noleggi	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
	Imposte e tasse - Oneri diversi di gestione	130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €
	Spese diverse - Oneri di gestione	240.000,00 €	240.000,00 €	240.000,00 €
	spese per sopratitoli, registrazioni, studi conve	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
	Spese per servizi di biglietteria e vendite	550.000,00 €	600.000,00 €	650.000,00 €
	Affitti	175.000,00 €	175.000,00 €	175.000,00 €
	Oneri di gestione per assicurazioni, affitti	350.000,00 €	350.000,00 €	350.000,00 €
		32.420.997,00 €	32.767.743,00 €	33.792.100,50 €
EBITDA	EBITDA	1.341.652,00 €	1.408.906,00 €	1.384.548,50 €
Ammortamenti e accantonamenti				
	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	- 50.000,00 €	- 50.000,00 €	- 50.000,00 €
	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	- 1.050.000,00 €	- 1.100.000,00 €	- 1.100.000,00 €
	Accantonamenti per rischi e oneri	- €	- €	- €
	EBIT	241.652,00 €	258.906,00 €	234.548,50 €
Oneri e proventi straordinari e finanziari				
	Proventi straordinari			
	Oneri straordinari			
	Sopravvenienze attive			
	Sopravvenienze passive			
	Proventi finanziari	120.000,00 €	120.000,00 €	120.000,00 €
	Oneri finanziari	- 281.000,00 €	- 281.000,00 €	- 281.000,00 €
	EBT	80.652,00 €	97.906,00 €	73.548,50 €
Imposte e risultato netto				
	Imposte	- 60.000,00 €	- 60.000,00 €	- 60.000,00 €
	Utile/perdita di esercizio	20.652,00 €	37.906,00 €	13.548,50 €

Nota al preventivo 2025-2026

PROVENTI

Nel biennio 2025-2026 si prevede la ripresa dei proventi pressoché corrispondente ai livelli pre-Covid, anche se con qualche rimodulazione interna. Il contributo statale si riduce, poiché non opera nel biennio considerato l'una tantum prevista per il personale a copertura annualità pregresse.

COSTI

Anche in questo caso si è previsto per il biennio 2024-2025 un livello di programmazione e quindi di costi corrispondente al periodo pre pandemia.

A parte alcune rimodulazioni interne nel corso del biennio, le variazioni più significative del periodo sono legate ai maggiori costi diretti connessi all'incremento dell'attività produzione, che comportano un aumento dei ricavi da biglietteria ma anche un incremento dei costi diretti (artisti professionisti, scenografie, costi di vendita, noleggi e servizi connessi alle nuove produzioni).