



## RELAZIONE E PRINCIPALI CRITERI DI REDAZIONE DEL BUDGET 2025

Il 2025 per il Teatro sarà un anno di consolidamento del percorso intrapreso nei diversi ambiti: artistico, gestionale, sociale, relazioni con il pubblico.

La proposta artistica per il 2025, volta a raggiungere in maniera trasversale gli storici abbonati, i giovani, gli studenti e i nuovi appassionati risulta ancora una volta innovativa e di qualità. La programmazione artistica prevede la messa in scena di classici intramontabili come *L'elisir d'amore* e *Rigoletto* e di titoli meno consueti come *Hamlet* o *La dama di Picche*. Due opere saranno dirette dal nuovo direttore musicale del teatro il maestro Andrea Battistoni: *Andrea Chénier* che chiuderà la stagione 2024/2025 e *Francesca da Rimini* che inaugurerà la stagione 2025/2026. Come consuetudine l'anno si conclude con due titoli di balletto "*Romeo e Giulietta*" e "*Lago dei cigni*". Ci sarà inoltre il ritorno di Roberto Bolle che sarà presente con due diversi spettacoli (*Roberto Bolle & Friends* e un nuovo spettacolo).

Non dobbiamo dimenticare il dovere del Teatro di divulgazione e di arricchimento culturale per cui anche il 2025 sarà ricco di proposte per il pubblico scolastico e per le famiglie: si alterneranno titoli del grande repertorio in Sala lirico come *L'elisir d'amore*, *Rigoletto* e *Il ratto dal serraglio raccontati ai ragazzi* e al Piccolo Regio come *Dolceamaro e la pozione magica*, *Brundibar*, *The Bear*, *La Traviata*, *Il Barbiere di Siviglia*.

Tra le collaborazioni in atto e in programma ricordiamo quelle con: Musei Reali, MITO Settembre Musica, Orchestra Sinfonica Nazionale della Rai, Museo Nazionale del Cinema, Università di Torino, Ufficio Scolastico Regionale.

Altro elemento importante che caratterizzerà il 2025 è l'obiettivo di completamento della dotazione organica con l'assunzione entro fine anno delle posizioni ad oggi ancora vacanti, processo già cominciato negli scorsi anni che ha visto nel 2024 l'assunzione del Direttore Tecnico e che vedrà nel gennaio 2025 l'assunzione del responsabile reparto acquisti e gare. Questo porterà ad un'ottimizzazione della capacità gestionale e organizzativa del Teatro e ad una sua ulteriore stabilità.

In data 13 novembre 2024 è stato certificato dalla Corte dei Conti il rinnovo del CCNL delle Fondazioni Lirico Sinfoniche per il triennio 2019/2021, inoltre si è definita l'attivazione di un percorso



di rinnovo a partire dal triennio 2022/2024 con adeguamento delle dinamiche retributive dei contratti collettivi del pubblico impiego. Così come già previsto in fase di riassetto di budget 2024 anche per il 2025 il costo del personale è stato calcolato considerando l'incremento derivante da tale rinnovo.

Nell'estate 2025 è prevista la conclusione dei lavori necessari all'esecuzione dei vari lotti di servizi e forniture, di cui al finanziamento previsto dal Piano Stralcio "Cultura e Turismo" - Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014-2020 (Delibera CIPE 1° maggio 2016, n. 3- D.P.C.M. 14 gennaio 2020).

I risultati economici positivi dei bilanci degli ultimi 4 anni e il consolidamento della situazione finanziaria e patrimoniale permettono al Teatro di affrontare un nuovo anno con più serenità e ottimismo. E' comunque necessario mantenere la giusta prudenza allo scopo di continuare ad assicurare l'equilibrio di bilancio. Inoltre, l'evoluzione dei costi fissi legati all'inflazione dei prezzi come al completamento della dotazione organica rende necessario ottenere in breve tempo un incremento dei ricavi propri stabili del teatro.

La costruzione del budget 2025 ha quindi tenuto conto dei seguenti fattori:

- In primo luogo si è considerato che il 2025 per il teatro sarà un anno in cui l'attività in continuità con gli ultimi tre anni non dovrebbe essere influenzata da eventi straordinari.
- Il secondo luogo il completamento della dotazione organica porterà ulteriore stabilità gestionale e organizzativa al teatro.
- Infine la conclusione dei lavori di ammodernamento prevista per il 2025 permetterà di restituire all'affezionato pubblico un teatro all'avanguardia.

La presente nota acquisisce i dati del budget riassetto 2024. L'analisi degli scostamenti è stata quindi fatta raffrontando i dati di budget 2025 con il budget riassetto 2024.

La proposta artistica che rimane sempre di alto livello, ha comportato una stima dei ricavi di biglietteria e abbonamenti leggermente inferiore rispetto al budget riassetto 2024 in relazione al minor numero di recite previste nel 2025. La previsione dei ricavi di biglietteria per il 2025 così come



già avvenuto nel 2024, è stata fatta sulla base di un calcolo più puntuale dei prezzi dei biglietti e abbonamenti e della percentuale di riempimento della sala, pur rimanendo sul piano prudenziale.

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 gli apporti da privati in scadenza al 31/12/2024 per i quali siamo in attesa di ricevere delibere formali si è stimato per il 2025 un apporto dello stesso valore del 2024. 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 3.800.000 euro e 4.200.000 euro per il quadriennio 2022-2025, abbiamo quindi mantenuto anche per il 2025 l'importo di 4.000.000 euro al pari del 2024. La Regione Piemonte non ha ancora sottoscritto una nuova convenzione per il prossimo triennio 2025 - 2027 (ad oggi prevista per marzo 2025) per tanto si è ipotizzato in questa fase un contributo annuale dello stesso importo del 2024 pari ad 2.280.000 euro.

Le somme erogate e tenute dalla Fondazione come liquidità, derivanti dal finanziamento dello Stato, già investite dalla Fondazione in titoli di Stato a medio e lungo termine nel 2023 con scadenza fino al 2026 e 2027, produrranno importanti proventi finanziari anche nel 2025.

La gestione finanziaria nel 2025 evidenzia alla voce **Altri proventi finanziari** (910.160 euro) il valore dei proventi finanziari derivante dalle operazioni di investimento in titoli di Stato a capitale garantito delle somme erogate e non utilizzate del finanziamento di 25.000.000 euro, accreditato nel dicembre 2023. Tali proventi sono in diminuzione rispetto al 2024 (-339.756 euro) per effetto dello smobilizzo, nel marzo del 2024, di una quota parte dei titoli successivamente reinvestiti in titoli di Stato con migliori rendimenti. Alla voce di costo **interessi passivi e altri oneri finanziari**, che rimane in linea con il budget riassetato 2024, si rilevano: gli interessi passivi su mutui pari ad 116.101 euro che sono correlati al piano di ammortamento, della durata di 30 anni, con un tasso fisso nominale, di interesse annuale dello 0,50%, del contratto di finanziamento con il Ministero delle Finanze, a valere sul fondo di rotazione di 25.000.000 euro di cui all'art. 11, comma 6, del DL 91/2013; le commissioni di gestione titoli e le imposte sul conto di deposito, le imposte sul capital gain e le imposte sulle cedole, che per il 2025 risultano essere pari a 159.000 euro.

Dal lato dei costi si denota complessivamente un decremento rispetto al budget riassetato 2024 principalmente dovuto ai costi relativi al progetto "MemoRegio" le cui attività termineranno nel 2024. Per l'anno 2025 sono previste quattro nuove produzioni (*Rigoletto*, *Hamlet*, *Andrea Chénier*,



*Francesca da Rimini*) e una coproduzione “*L’elisir d’amore*” con il teatro Regio di Parma e due noleggi “*La dama di picche*” e il “*Ratto dal Serraglio*”. Per quanto riguarda i costi per servizi il valore è inferiore rispetto al budget riassetato 2024 (- 409.257 euro) principalmente perché conteneva costi più elevati per il progetto “*MemoRegio*”. Il costo del personale è stato costruito in maniera più dettagliata già a partire dal 2023, con particolare attenzione all’inserimento delle figure apicali mancanti, e prevede nel 2025 il completamento della pianta organica qualitativamente adeguata alle importanti esigenze gestionali anche in termini manageriali e con oneri complessivi e coerenti con le capacità di spesa ed in linea con le previsioni di *budget*. L’importo previsto a budget nel 2025 del costo del personale è pari a 18.716.538 euro e l’incremento rispetto al budget riassetato 2024 è pari a (+ 633.214 euro) e verrà dettagliato nella sezione relativa al “TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE”. Il costo delle utenze è stato previsto in linea con il budget riassetato 2024 in quanto, seppur le tariffe siano incrementate rispetto ai prezzi pre-pandemia, tuttavia il trend risulta essere costante rispetto allo scorso anno.



**TEATRO  
REGIO  
TORINO**

<b>SINTESI BUDGET</b>		<b>Budget riass. 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Ipotesi Budget 2026</b>	<b>Ipotesi budget 2027</b>
<b>PRODUZIONI</b>					
Vendite abbonamenti e biglietti		5.866.825	5.674.868	6.050.000	6.200.000
Altri ricavi (coproduzione, noleggio, etc.)		288.000	283.000	250.000	265.000
Costi artistici		-8.673.320	-8.639.815	-6.742.489	-6.742.489
Altri costi di produzione artistica		-2.043.750	-1.769.041	-1.770.501	-1.775.501
<b>Margine lorda produzioni (1)</b>		<b>-2.562.245</b>	<b>-2.460.988</b>	<b>-2.212.990</b>	<b>-2.062.990</b>
<b>RICAVI</b>					
<b>Ricavi pubblici</b>					
Stato		15.102.217	15.053.563	15.053.563	15.053.563
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		1.008.000	747.000	747.000	747.000
<b>Totale parziale</b>		<b>22.390.217</b>	<b>22.080.563</b>	<b>22.080.563</b>	<b>22.080.563</b>
<b>Ricavi privati</b>					
Proventi da sponsorizzazioni		600.000	410.000	450.000	500.000
Apporti da soci fondatori		3.616.666	3.616.666	3.616.666	3.616.666
Apporti da privati e altri soci		841.667	988.667	1.000.000	1.000.000
<b>Totale parziale</b>		<b>5.058.333</b>	<b>5.016.333</b>	<b>5.066.666</b>	<b>5.116.666</b>
<b>Ricavi commerciali</b>					
Noleggi sala		530.770	600.000	600.000	600.000
Vendite beni e servizi		118.630	54.000	55.000	55.000
<b>Totale parziale</b>		<b>647.400</b>	<b>654.000</b>	<b>655.000</b>	<b>655.000</b>
<b>Altri ricavi</b>		<b>870.670</b>	<b>115.000</b>	<b>115.000</b>	<b>115.000</b>
<b>Totale ricavi (2)</b>		<b>28.966.820</b>	<b>27.864.896</b>	<b>27.917.229</b>	<b>27.967.229</b>
<b>COSTI OPERATIVI</b>					
<b>Costi operativi</b>					
Costi operativi		-6.494.847	-5.867.845	-5.871.145	-5.876.145
<b>Totale parziale</b>		<b>-6.494.847</b>	<b>-5.867.845</b>	<b>-5.871.145</b>	<b>-5.876.145</b>
<b>Investimenti e ammortamenti</b>					
Investimenti		733.750	700.000	750.000	800.000
Differenza investimenti / ammortamenti		-1.210.693	-1.242.237	-1.286.065	-1.335.058
<b>Ammortamenti</b>		<b>-476.943</b>	<b>-542.237</b>	<b>-536.065</b>	<b>-535.058</b>
<b>Costi del personale</b>					
Costi personale stabile		-16.552.414	-17.651.942	-17.651.942	-17.651.942
Costi personale aggiunto		-1.530.910	-1.064.596	-1.064.596	-1.064.596
<b>Totale parziale</b>		<b>-18.083.325</b>	<b>-18.716.538</b>	<b>-18.716.538</b>	<b>-18.716.538</b>
<b>Totale costi operativi (3)</b>		<b>-25.056.115</b>	<b>-25.126.420</b>	<b>-25.123.749</b>	<b>-25.127.742</b>
<b>Attività non caratteristica</b>					
Ricavi non caratteristici		2.354.843	2.100.649	2.100.835	1.344.512
Costi non caratteristici		-2.969.869	-2.508.149	-2.508.335	-1.751.012
Accantonamenti		0	0	0	0
Proventi / Oneri finanziarie		960.848	625.059	209.545	29.420
Imposte sul reddito*		-250.000	-200.000	-200.000	-200.000
<b>Totale non caratteristici e finanziari (4)</b>		<b>95.822</b>	<b>17.559</b>	<b>-397.955</b>	<b>-577.080</b>
<b>RISULTATO NETTO ANTE IMPOSTE (1)+(2)+(3)+(4)-*</b>		<b>1.695.283</b>	<b>505.047</b>	<b>382.536</b>	<b>409.417</b>
<b>RISULTATO NETTO (1)+(2)+(3)+(4)</b>		<b>1.446.283</b>	<b>305.047</b>	<b>182.536</b>	<b>209.417</b>

Torino, 29 novembre 2024

Fondazione Teatro Regio di Torino

Il Sovrintendente  
Mathieu Jouvin

