

FONDAZIONE RAVELLO
SEDE LEGALE RAVELLO - Via R. Wagner, 6
FONDO PATRIMONIALE Euro 278.013
CODICE FISCALE 03918610654
CAMERA DI COMMERCIO DI SALERNO N. 332295
REGISTRO PERSONE GIURIDICHE PRIVATE – REGIONE CAMPANIA – n. 163 del 11/9/2003

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Soci,

il bilancio sottoposto al Vostro esame evidenzia una perdita di € 78.866,62, al lordo delle imposte Irap di € 10.604, ed è relativo al sesto anno di attività della Fondazione.

Situazione della Fondazione

La Fondazione mantiene intatto il capitale sociale versato dai Soci all'atto della costituzione, di € 278.013,07, il medesimo è costituito da titoli di investimento, BTP e CCT, per un valore di € 280.000, gestiti dall'istituto Monte Dei Paschi di Siena.

La Fondazione presenta, con riferimento alla situazione finanziaria, crediti per € 1.686.294, così composti:

- clienti nazionali: € 97.911;
 - credito iva: € 250.264;
 - credito verso erario: € 63.854;
 - contributi da incassare: € 910.019;
 - cassa: € 8.688;
 - banca: € 352.353;
 - cedole BTP – CCT: € 3.205;
- e debiti per € 1.684.019, così formati:
- fornitori: € 399.819;
 - fatture da ricevere: € 455.175;
 - Inps: € 5.455;
 - erario: € 30.336;
 - banche: € 793.234.

Raffrontando i crediti e i debiti riportati emerge un saldo attivo di € 2.275.

In particolare si evidenzia che i crediti, tutti di natura certa ed esigibile, insieme alla liquidità disponibile, ammontano a € 1.686.294, da tale importo scorporando il credito Iva di € 250.264 e i crediti verso l'erario di € 63.854, si ottiene € 1.372.176, tale dato rappresenta i crediti che possono essere destinati, previo loro realizzo, al pagamento dei debiti.

I debiti sono pari a € 1.684.019, ad essi vanno sottratti quelli verso l'erario, pari a € 19.732, l'Inps per € 5.455 e l'Irap per € 10.604, ottenendo € 1.648.228.

Lo squilibrio finanziario, riferito alle sole attività e passività correnti, ammonta ad € 276.052.

Per quanto alle poste di natura fiscale e previdenziale rileviamo il credito Iva, pari ad € 250.264, e quello verso l'erario, pari a € 63.854, per un totale di € 314.118; le somme indicate possono essere immediatamente utilizzate in compensazione dei debiti verso l'erario per € 19.732, l'Inps € 5.455 e l'Irap € 10.604, residuando un credito di € 278.327, sempre disponibile per compensazione di imposte e, inoltre, richiedibile a rimborso secondo le previsioni normative.

In definitiva i debiti, pari a € 1.648.228, sono estinguibili utilizzando i crediti, previo loro incasso, per € 1.372.176, con uno squilibrio negativo di € 276.052; le obbligazioni verso l'erario possono essere coperte da analoghi crediti nonché dal credito Iva, con un saldo positivo di € 278.327.

Pertanto lo squilibrio esistente fra i debiti ed i crediti correnti, pari ad € 276.052, viene riallineato tenendo conto dei crediti verso l'erario, pari a € 278.327, generando un differenziale attivo di € 2.275, dato evidenziato in apertura quale sintesi della situazione patrimoniale della Fondazione.

I dati riportati consentono di affermare che la Fondazione:

- ha mantenuto inalterato il patrimonio apportato dai Soci;
- è in sostanziale equilibrio finanziario.

I risultati conseguiti possono essere considerati più che positivi per l'Ente che ha operato perseguendo le finalità previste dallo Statuto della Fondazione:

- ideando e realizzando un Festival che ha assunto importanza e visibilità in Italia e all'estero;
- acquisendo nell'anno in esame, a coronamento di un lungo periodo di accorto utilizzo del sito e dopo laboriose trattative, la gestione di Villa Rufolo, bene di particolare rilevanza artistica e architettonica.

La Fondazione ha istituito sin dall'inizio dell'attività della Villa una contabilità separata, con distinti centri di costo e di ricavo, al fine di programmare e gestire autonomamente i due settori: il Festival e Villa Rufolo.

Dall'esercizio 2008 è stato attivato un terzo centro di costi e ricavi dedicato alla Scuola di Formazione, in considerazione dell'importanza e della crescita del segmento in esame.

Per ciascuno dei tre ambiti viene predisposto un budget e nel corso dell'esercizio l'attività di reporting consente di monitorare continuamente le diverse gestioni.

Rimane la notevole difficoltà, per quanto al Festival, di dover operare senza poter prevedere i tempi di incasso dei contributi erogati dagli Enti Pubblici.

Esaminiamo, in dettaglio, i risultati dell'esercizio 2007: Festival, perdita € 289.971, Villa, utile € 211.105; risultato complessivo: perdita di € 78.866.

Il dato negativo del Festival deriva, essenzialmente, sia dalla mancata conferma delle precedenti sponsorizzazioni, nonché dalla limitata acquisizione di nuove; nell'anno in questione tali entrate sono state pari a € 63.000, rappresentando il risultato più basso degli ultimi anni.

Le motivazioni al proposito vanno ricercate nel protrarsi dei contrasti, ora positivamente risolti, con il Comune di Ravello, che hanno tenuto a lungo in bilico la realizzazione del Festival, causando enorme ritardo nella programmazione e, di conseguenza, nella ricerca di sponsor.

Altra causa determinante è da ascrivere alla perdita del contributo versato dall'EPT in seguito all'accordo intervenuto fra l'Ente e la Fondazione, avente a oggetto l'organizzazione e la gestione di Villa Rufolo.

Nel corso dell'esercizio è stato rilevato l'effetto negativo sul conto economico del Festival generato, come

indicato in precedenza, dall'assenza di sponsorizzazioni, nonché del contributo dell'EPT, così come è emersa prospetticamente la positiva gestione della Villa; tali elementi hanno indotto a mantenere inalterata la programmazione del Festival, ad opera del Maestro Mauro Meli, al fine di garantire la miglior riuscita possibile dell'evento, nella valutazione complessiva di poter destinare parte dei flussi derivanti dalla Villa in favore del Festival.

A conferma di quanto riportato vi è il dato sugli incassi, pari a € 300.000, il più alto conseguito sino ad oggi.

Il risultato negativo del Festival è stato pressoché annullato dal positivo andamento della Villa, che ha conseguito tale obiettivo ponendo in essere una gestione ricognitiva, improntata alla massima economia e nel contempo centrata sull'analisi delle misure e degli interventi da apportare al fine di predisporre un piano di ristrutturazione, di adeguamento e di rilancio del sito.

In sintesi si è ritenuto di articolare un Festival di grande qualità usufruendo, per la parte disponibile, dei proventi di gestione della Villa; a puro titolo di esaustività va detto che, a consuntivo, il contributo mutuato dalla Villa è pari a quello che l'EPT versava alla Fondazione negli anni precedenti.

A titolo di completezza si rilevano gli avvenimenti imprevisti, ascritti a carico del Festival, costituiti dai cospicui oneri derivanti dalle parcelle ai legali, per € 32.526, incaricati dalla Fondazione a supporto delle vicende giudiziarie legate alla costruzione dell'Auditorium, nonché dal minore contributo corrisposto dall'EPT, per € 10.777, riferito all'anno 2006.

In conclusione le previsioni si sono rivelate particolarmente attendibili in quanto l'avanzo della Villa è stato pari a € 211.105, mentre il disavanzo del Festival a € 268.182, quest'ultimo depurato dei costi straordinari di € 43.303, ammonta a € 224.879, in linea con il primo dato; gli scostamenti possono essere considerati minimi in quanto riferiti a un volume di attività di circa tre milioni di euro.

Si ritiene, alla luce di quanto esposto, di poter affermare che la gestione complessiva della Fondazione è stata ispirata, anche nel corso del periodo in esame, a criteri di massima prudenza e efficienza, e sempre mirata al conseguimento dei fini statutari.

Andamento della gestione

La Fondazione Ravello ha assunto un organigramma più articolato dovuto al nuovo settore: Villa Rufolo; l'intera attività è stata rivolta alla realizzazione del Festival e al mantenimento della Villa, coinvolgendo un numero ancora maggiore di risorse umane e producendo notevoli flussi finanziari.

Di seguito esporremo separatamente i conti economici di ciascuna attività per tracciare un profilo economico delle due gestioni.

L'edizione 2007 del Festival ha avuto come tema conduttore: la passione.

E' stata mantenuta l'articolazione delle otto sezioni, riferite ad altrettante diverse forme di arte e di spettacolo, e i relativi costi vengono, di seguito, evidenziati:

- sezione Musica Sinfonica: € 263.625,99;
- sezione CineMusic: € 84.009,21;
- sezione Tendenze: € 130.512,13;
- sezione Musica da Camera: € 81.843,09;

- sezione Arti Visive: € 76.417,20;
- sezione Formazione: € 33.375,53;
- sezione Passeggiate musicali: € 77.040,57;
- sezione Eventi speciali: € 222.653,58.

La voce relativa alla direzione e all'amministrazione riporta un totale di oneri pari a € 551.220,39, l'attività di relazioni esterne € 9.420,66, l'ufficio stampa € 77.864,02, la grafica e stampa € 80.718,37.

Si ricorda che i Componenti del Consiglio di Indirizzo e del Consiglio di Amministrazione non percepiscono alcun compenso per la carica ricoperta.

Il costo per gli organi della Fondazione ammonta ad € 28.206,23, e sono rappresentati in buona parte dai compensi al Collegio Sindacale.

La pubblicità ha comportato costi per € 85.651,96, le spese generali per € 119.593,39, l'allestimento del palco ha utilizzato risorse per € 237.592,80.

Le altre voci di costo sono relative alla SIAE per € 33.308,38, al merchandising per € 22.213,85, alla biglietteria per € 57.139,76 ad altri costi per € 10.652,75, agli interessi passivi per € 30.296,28, alla Scuola di Formazione in management culturale per € 24.267,87, alle spese bancarie per € 11.876,25, agli oneri straordinari per € 14.675,12 e all'Irap per € 10.604.

I costi totali ammontano a € 2.374.779,38.

Completa il conto economico generale l'ammortamento.

I ricavi sono costituiti dai contributi pari ad € 1.680.000, così ripartiti:

- Amministrazione Provinciale: € 240.000;
- Fondazione Monte dei Paschi di Siena: € 1.000.000;
- Regione Campania: € 350.000;
- Comune di Ravello: € 10.000;
- Ministero B.A.C.: € 35.000;
- Camera di Commercio: € 40.000;
- Associazione Costiera Amalfitana: € 5.000.

nonché da altri ricavi per:

- sponsorizzazioni: € 87.466,67;
- proventi da titoli di investimento: € 7.644,50;
- vendita biglietti: € 302.167,59;
- altri ricavi: € 2.097,70;
- sopravvenienze attive: € 16.456,97;
- rimanenze: € 1.025.

I ricavi totali ammontano a € 2.096.858,43.

Il risultato presenta una perdita di € 277.920,95.

La gestione della Villa, per i primi nove mesi di attività, con inizio dal mese di aprile, presenta i seguenti oneri:

- direzione e amministrazione: € 3.083,20;
- grafica e stampa: € 10.109,60;

- spese generali: € 51.368,97;
- biglietteria: € 40.031,77;
- giardini: € 28.462,77;
- prorata iva: € 39.166;
- manutenzione Villa: € 124.032, 20;
- contributo EPT: € 174.700;
- altri costi: € 922,12;

a fronte di ricavi per:

- ingressi Villa: € 671.936;
- forniture di servizi: € 5.200;
- premi da fornitori: € 5.000;
- interessi attivi: € 845,76.

Il risultato presenta un utile di € 211.105,46.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'organizzazione del Festival, edizione 2008, non si avvarrà di un Direttore Generale, bensì di un Coordinatore che avrà la funzione di assistere e supportare i direttori delle sezioni, nonché di verificare che le singole attività si inseriscano armonicamente nel piano generale.

Nota di rilievo è quella relativa ai compensi corrisposti ai collaboratori del Festival, i medesimi non sono stati incrementati, se non in misura ridotta e in pochi casi, mentre l'impegno richiesto a tutti è maggiore, sia per effetto della continua ricerca della massima efficienza, che per la maggiore durata del Festival.

La Villa ha visto la definizione di un master plan che dovrà guidare i successivi interventi, destinati a ridare massimo splendore al sito, renderlo idoneo e attrattivo, contenitore di eventi di prestigio.

Il percorso sarà lungo poiché gli oneri derivanti dalla ristrutturazione si prevedono ingenti, pertanto le azioni dovranno essere programmate e articolate secondo un piano ultra annuale, da verificare alla luce degli incassi conseguiti.

L'organizzazione dell'attività è anch'essa al centro dell'attenzione, finalizzata alla ricerca del mix ideale fra risorse interne e servizi esterni.

Evoluzione prevedibile della gestione

La ricerca di sponsorizzazioni è stata attivata con congruo anticipo ma anche quest'anno si prevede che la raccolta sia modesta, ciò in quanto la difficile situazione ambientale della Regione Campania condiziona negativamente i potenziali investitori.

L'esercizio 2008 vedrà il passaggio dalla fase sperimentale a quella istituzionale della Scuola di Formazione, i lusinghieri risultati conseguiti negli anni precedenti e le numerosissime richieste di adesione hanno indotto la Fondazione a sviluppare e strutturare il settore.

Si delinea un nuovo ambito di applicazione al quale dovranno essere dedicate energie e sostegno economico, e che costituisce un ulteriore tassello per conseguire le finalità statutarie.

La Fondazione ha redatto e aggiornato il Documento Programmatico sulla sicurezza, ai sensi del D. Lgs 196/2003, adottando le misure previste in materia.

Si invitano i signori Soci a volere deliberare sulla copertura della perdita sofferta, mediante utilizzo degli utili conseguiti negli esercizi precedenti.

Ravello, 29 aprile 2008.

Il Presidente