

### 4.3.1.3. Coinvolgimento dei Fornitori SMAV

L'indicatore **Coinvolgimento dei Fornitori SMAV** evidenzia l'impatto nello stimolare il coinvolgimento dei fornitori SMAV.

Tabella 4.25: Numero di progetti beneficiari del Tax Credit produzione con partecipazione di fornitori SMAV nel 2018, 2019 e 2020 per destinazione opera

| DESTINAZIONE OPERA                             | NUMERO DI PROGETTI |           |           |
|--|--------------------|-----------|-----------|
|  | 2018               | 2019      | 2020      |
| CINEMA   | 7                  | 52        | 19        |
| TV   | 20                 | 10        | 39        |
| WEB - SERVIZI MEDIA AUDIOVISIVI SU ALTRI MEZZI | 0                  | 0         | 2         |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>27</b>          | <b>62</b> | <b>60</b> |

Fonte: DGCol. Domande approvate nel 2018, 2019 e 2020

Tabella 4.26: Numero di progetti beneficiari del Tax Credit produzione con partecipazione di fornitori SMAV nel 2018, 2019 e 2020 per tipologia di opera

| TIPOLOGIA OPERA | NUMERO DI PROGETTI |           |           |
|-----------------|--------------------|-----------|-----------|
|                 | 2018               | 2019      | 2020      |
| ANIMAZIONE      | 3                  | 2         | 2         |
| DOCUMENTARIO    | 19                 | 20        | 11        |
| FINZIONE        | 5                  | 40        | 47        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>27</b>          | <b>62</b> | <b>60</b> |

Fonte: DGCol. Domande approvate nel 2018, 2019 e 2020

### 4.3.1.4. Mantenimento dei diritti tra i produttori audiovisivi indipendenti

L'indicatore **Mantenimento dei diritti tra i produttori audiovisivi indipendenti** misura l'impatto sulla conservazione dei diritti.

Tabella 4.27: Mantenimento dei diritti tra i produttori audiovisivi indipendenti nel 2018, 2019 e 2020

| MANTENIMENTO DEI DIRITTI TRA I PRODUTTORI AUDIOV. INDIPENDENTI | 2018   | 2019   | 2020   |
|--|--------|--------|--------|
| PRODUTTORI INDIPENDENTI ITALIANI 100%                          | 68,52% | 93,87% | 90,31% |
| PRODUTTORI INDIPENDENTI COPRODUZIONI                           | 66,36% | 68,95% | 59,86% |

Fonte: DGCol. Domande approvate nel 2018, 2019 e 2020

## 4.3.2. Art. 19 – Credito d'imposta per l'attrazione degli investimenti cinematografici e audiovisivi in Italia

### 4.3.2.1. Domande per anno e nazionalità del progetto

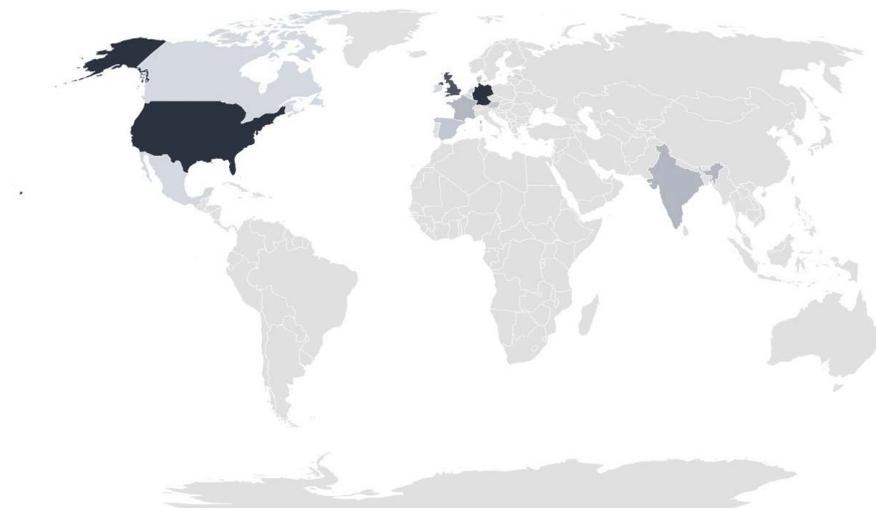
L'indicatore **Domande per anno e nazionalità del progetto** mostra quali mercati internazionali sono attratti in Italia dal Credito d'imposta.

Tabella 4.28: N. di opere prodotte in Italia da produttori di nazionalità straniera nel 2018, 2019 e 2020

| NAZIONALITA' DELLE OPERE PRODOTTE IN ITALIA |    |
|---|----|
| 2018  | 28 |
| 2019  | 32 |
| 2020  | 47 |

Fonte: DGCol. Domande approvate nel 2018, 2019 e 2020

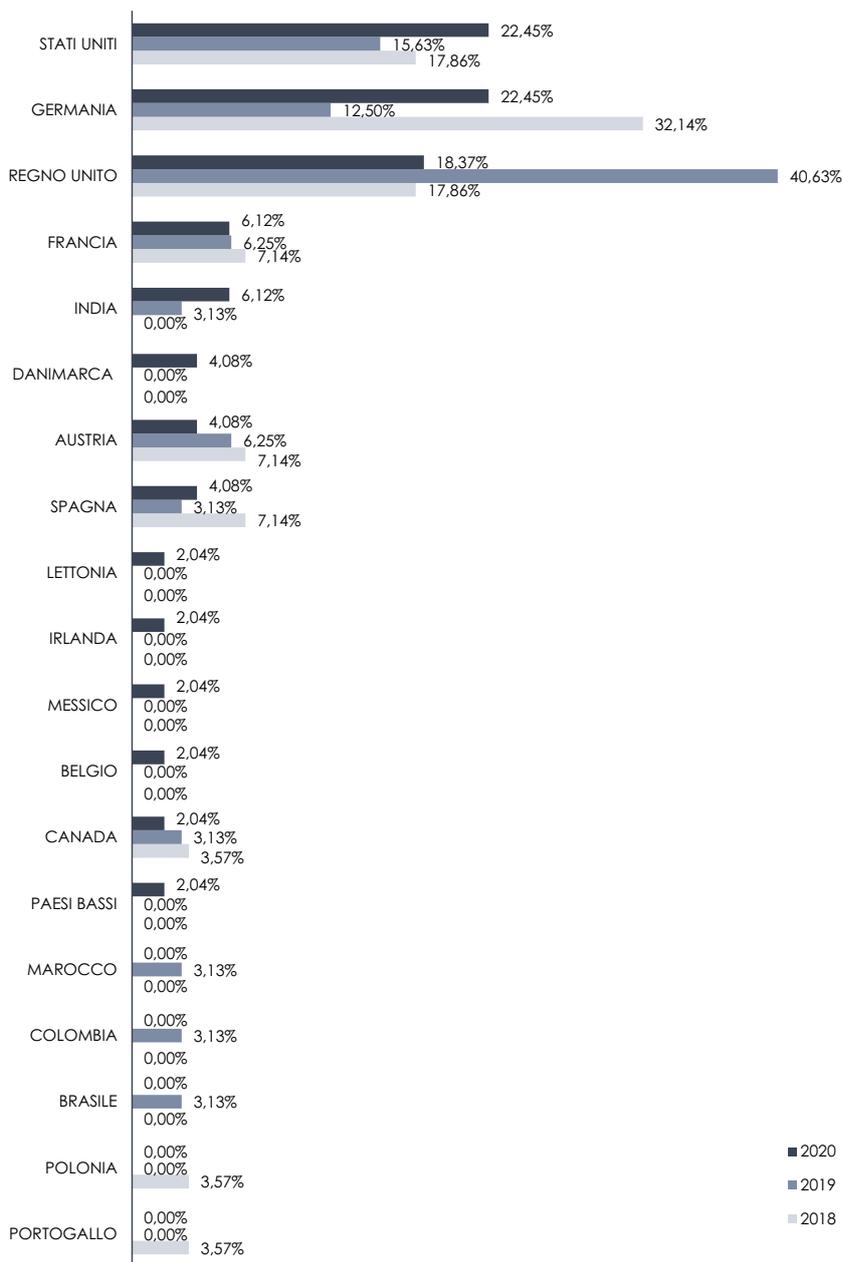
Figura 4.25: Distribuzione dei produttori di nazionalità straniera nel 2020 per nazione di appartenenza



Con tecnologia Bing  
© GeoNames, HERE, Microsoft, Navinfo, TomTom, Wikipedia

Fonte: DGCol. Domande approvate nel 2020

Figura 4.26: Distribuzione % del numero di produttori di nazionalità straniera nel 2020 per nazione di provenienza



Fonte: DGCol. Domande approvate nel 2018, 2019 e 2020

### 4.3.2.2. Giornate di lavorazione complessive per regione

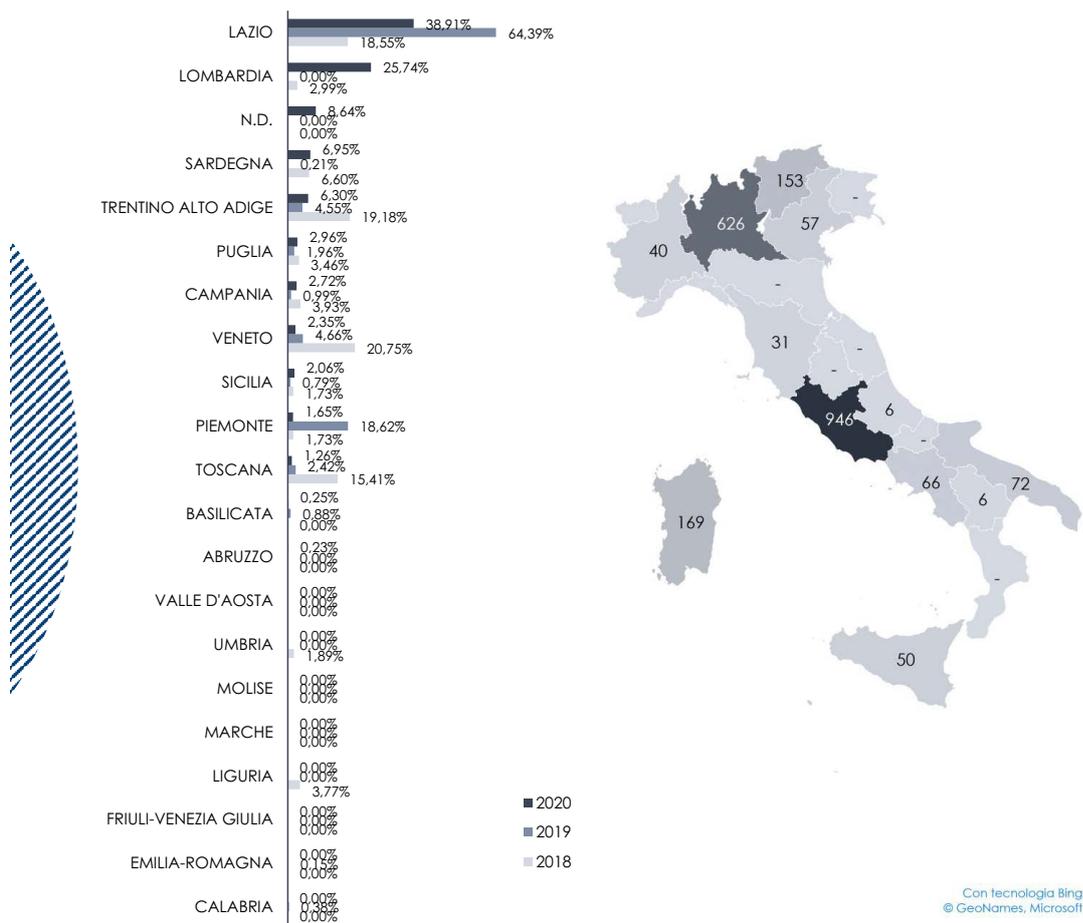
L'indicatore **Giornate di lavorazione complessive per regione** misura l'impatto regionale in termini di numero di giorni di lavorazione effettuate dalle produzioni estere che accedono al Credito d'imposta.

Tabella 4.29: Numero di giornate di ripresa e lavorazione realizzate in Italia e all'estero nel 2018, 2019 e 2020 dai produttori di nazionalità straniera

| GIORNATE DI RIPRESE | 2018  | 2019   | 2020  |
|---------------------|-------|--------|-------|
| ITALIA              | 636   | 1.309  | 2.430 |
| ESTERO              | 767   | 14.400 | 992   |
| TOTALE              | 1.403 | 15.709 | 3.422 |

Fonte: DGCol. Domande approvate nel 2020

Tabella 4.30: Distribuzione regionale delle giornate di ripresa e lavorazione nel 2020 dei produttori di nazionalità stranieri a confronto con il 2018 e 2019



Fonte: DGCol. Domande approvate nel 2018, 2019 e 2020

### 4.3.3. Art. 20 – Credito d'imposta per le società non appartenenti al settore cinematografico e audiovisivo

#### 4.3.3.1. Investimenti annui totali provenienti da settori esterni

L'indicatore **Investimenti annui totali provenienti da settori esterni** mostra l'efficacia del Credito d'imposta nell'aumentare gli investimenti privati.

Tabella 4.31: Investimento annuo attivato dalle imprese esterne al settore nel 2019 e 2020 per linea di finanziamento

| PROCEDIMENTO   | INVESTIMENTO IMPRESE ESTERNE AL SETTORE |                        |
|--|---|------------------------|
|  | 2019                                    | 2020                   |
| TAX CREDIT INVESTITORI ESTERNI - DEFINITIVA                              | 3.805.000,00 €                          | 8.035.000,00 €         |
| TAX CREDIT INVESTITORI ESTERNI - DEFINITIVA - PASSAGGIO A NUOVE ALIQUOTE | 2.769.375,00 €                          | 2.845.209,63 €         |
| <b>TOTALE</b>  | <b>6.574.375,00 €</b>                   | <b>10.880.209,63 €</b> |

Fonte: DGCol. Domande approvate nel 2019 e 2020

#### 4.3.3.2. Importo medio del totale investito da ciascuna impresa

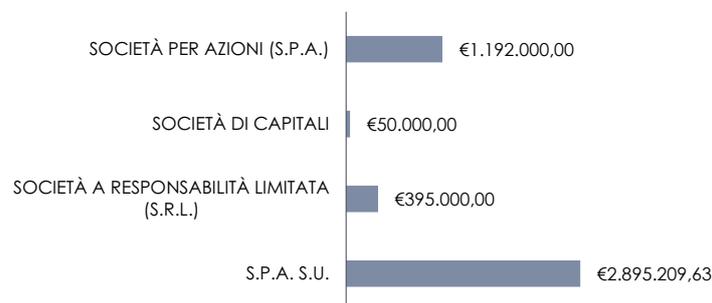
L'indicatore **Importo medio del totale investito da ciascuna impresa** mostra l'efficacia del Credito d'imposta nella raccolta degli investitori privati.

Tabella 4.32: Importo medio investito per impresa e per progetto nel 2019 e 2020

| ANNO DI RIFERIMENTO | IMPORTO MEDIO INVESTITO |              |
|---------------------|-------------------------|--------------|
|                     | PER IMPRESA             | PER PROGETTO |
| 2019                | 365.243,06 €            | 313.065,48 € |
| 2020                | 906.684,14 €            | 680.013,10 € |

Fonte: DGCol. Domande approvate nel 2019 e 2020

Tabella 4.33: Importo medio investito per impresa nel 2020 per natura giuridica del soggetto beneficiario



Fonte: DGCol. Domande approvate nel 2020

#### 4.3.3.3. Numero di investimenti effettuati per i quali si ha diritto a un'aliquota più elevata

L'indicatore **Numero di investimenti effettuati per i quali si ha diritto a un'aliquota più elevata** evidenzia gli investimenti che ottengono il sostegno selettivo previsto all'Art. 26 della Legge 220/2016.

Tabella 4.34: Numero imprese esterne al settore e investimenti effettuati nel 2019 e 2020 per tipologia di aliquota

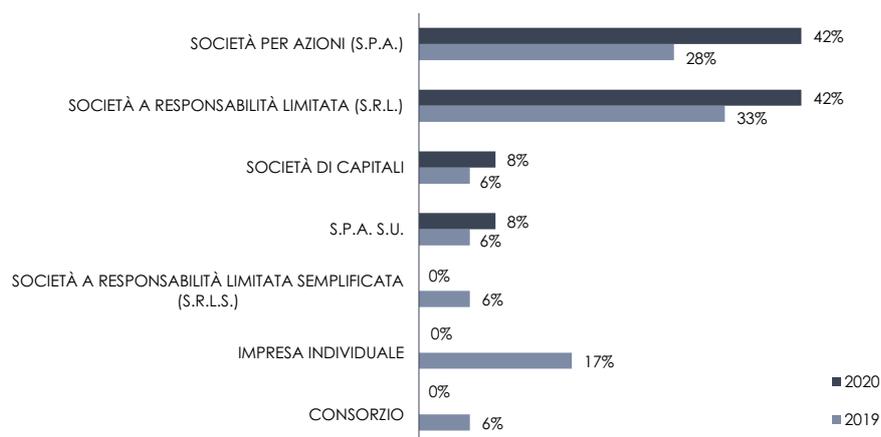
| ALIQUTA | 2019         |         | 2020         |                  |
|---------|--------------|---------|--------------|------------------|
|         | INVESTIMENTI | IMPRESE | INVESTIMENTI | IMPRESE          |
| 30%     | 19           | 17      | 13           | 10               |
| 40%     | 2            | 1       | 3            | 3                |
| TOTALE  | 21           | 18      | 16           | 12 <sup>84</sup> |

Fonte: DGCol. Domande approvate nel 2019 e 2020

#### 4.3.3.4. Tipologia di società che effettuano investimenti

L'indicatore **Tipologie di società che effettuano investimenti** mostra l'efficacia del Credito d'imposta nell'ampliare la gamma di imprese che investono nel settore.

Tabella 4.35: Imprese esterne al settore che hanno effettuato investimenti nel 2019 e 2020 per natura giuridica



Fonte: DGCol. Domande approvate nel 2019 e 2020

<sup>84</sup> Si precisa che un'impresa ha beneficiato del Credito d'imposta per le società non appartenenti al settore cinematografico e audiovisivo accedendo sia all'aliquota del 30% che del 40%.



## 5. DISTRIBUZIONE

Come gli altri comparti del settore cinematografico e audiovisivo nazionale, anche il comparto Distribuzione ha registrato nel bilancio 2020 gli effetti delle temporanee restrizioni nello svolgimento delle attività sociali ed economiche imposte nel corso dell'anno dalla diffusione del coronavirus Sars-Cov-2, cui è associata la malattia definita COVID-19. Si tratta di risultanze che proprio nella loro funzione statistica ribadiscono che il sistema distributivo, essenziale per la promozione e la diffusione delle opere presso il grande pubblico, presenta il maggior grado di concentrazione di imprese di tutto il settore e il consolidato presidio di pochi gruppi a integrazione verticale – nazionali ed esteri – con le attività delle loro società di produzione. Allo stesso tempo valgono altresì a confermare come l'apertura degli accessi al mercato, anche attraverso l'attività di nuovi operatori indipendenti, resti fra gli obiettivi primari di sviluppo dell'audiovisivo su cui è stata concepita e varata la Legge n. 220/2016, unitamente alla ricerca di nuovi strumenti e stimoli per accrescere la presenza sui circuiti internazionali delle opere italiane, finora storicamente circoscritta.

Coerentemente con quanto realizzato nel precedente rapporto, l'analisi di impatto del settore Distribuzione prende in considerazione la totalità di domande giunte ad approvazione nel corso dell'anno solare 2020, con anni di competenza distribuiti fra il 2019 e il 2020. Rispetto all'edizione precedente, insieme con i dati attinenti i due ambiti d'intervento Credito d'imposta e Contributi selettivi, con la Valutazione d'impatto 2020 sono entrati per la prima volta nel campo d'osservazione anche i dati relativi ai Contributi automatici Reinvestimenti, in quanto nel 2020 sono state deliberate le prime approvazioni di reinvestimento. Vengono presentati invece solo a titolo espositivo le rilevazioni attinenti le richieste di Contributi automatici approvate per l'accreditamento delle risorse disponibili riconosciute alle società sulle rispettive posizioni contabili, da impiegare per nuovi progetti di distribuzione una volta sottoposti ad approvazione.

Oltre ai dati registrati nella piattaforma DGCol e forniti da Cinecittà S.p.A (relativamente al Film Distribution Fund della Gestione fondi cinema-Internalizzazione per la linea d'intervento Contributi selettivi distribuzione internazionale) l'analisi d'impatto fa riferimento alle

ricerche sviluppate ad hoc per gli indicatori Addizionalità, Turismo, Pubblici e inclusività, Parità di genere e diversità, Progetti distribuiti a livello nazionale e internazionale e

Performance sui diversi mercati. L'esposizione e l'elaborazione dei dati comprende – in merito pressoché a tutti gli indicatori e misure di finanziamento – il raffronto con le rilevazioni della Valutazione d'impatto 2017-2018 (ove possibile) e della Valutazione d'impatto 2019, ossia quelle le cui delibere di approvazione sono state chiuse rispettivamente entro il 2018 (per il biennio di competenza 2017-2018) e il 2019.

Le risultanze delle analisi sono inoltre presentate in una prospettiva specifica del mercato distributivo, tendendo a raffrontare l'impatto di tutte le misure rispetto ai mercati di destinazione nazionali piuttosto che internazionali.

Nell'analisi del settore si sono ricomprese le **seguenti misure**: Credito di imposta distribuzione nazionale di film, Credito di imposta distribuzione internazionale di opere audiovisive, Contributi automatici Reinvestimenti distribuzione nazionale, Crediti automatici Reinvestimenti distribuzione internazionale di opere cinematografiche televisive e web, Contributi selettivi distribuzione nazionale di opere cinematografiche, Contributi selettivi distribuzione internazionale (limitati nel 2020 alla linea Film Distribution Fund gestita da Cinecittà S.p.A.).

## MISURE E STATO DI ATTUAZIONE

- Nel 2020 sono state approvate complessivamente **267 domande**, rispetto alle 254 del 2019, con un aumento del 5,12%. Oltre la metà delle istanze – 146, pari al 54,68% del totale - fanno riferimento per anno di competenza al 2020, contro le 121 del 2019.
- Sono **107 (il 40,07%) le domande approvate per opere destinate ai mercati internazionali e 160 quelle per progetti rivolti al mercato interno**. Nel 2019 le istanze per la distribuzione internazionale erano invece risultate 122: il 48,03% delle 254 totali.
- I riscontri confermano **la scelta in via preferenziale**, da parte degli operatori del comparto distributivo, **delle compensazioni degli oneri fiscali** rispetto alle contribuzioni selettive e automatiche (di portata ancora ridotta dal momento che il piano di utilizzo prevede una durata quinquennale e quale termine il 31 dicembre dell'anno solare successivo al quinto di scadenza).
- Nel registrare ancora il maggiore incremento nel ricorso alle misure di sostegno (+31,14% per le domande approvate sul 2019), la linea del **Credito d'imposta** espone anche un sensibile **progresso delle istanze per la diffusione all'estero**: 38 contro 15 per un delta percentuale pari a 153,33.
- Sebbene con numeri molto contenuti di domande approvate, l'ambito dei Contributi automatici Reinvestimenti ha determinato, con 19 progetti sostenuti (3 dei quali per la distribuzione internazionale), il saldo positivo dei sostegni totali 2020 sul 2019.
- Soltanto la linea dei Contributi selettivi ha registrato un parziale regresso nel raffronto con l'anno precedente: 88 approvazioni rispetto a 132 (-33,33%). Per quanto riguarda la distribuzione nazionale sono state approvate 23 domande di competenza del 2019 (nel 2020 non sono stati emessi bandi su questa

linea), ossia soltanto due in meno, mentre sul fronte della distribuzione internazionale l'arretramento è risultato più significativo con 65 contribuzioni riconosciute contro 107 (-42).

- A fronte di questi riscontri allarmanti si contrappone però un rendiconto delle **risorse riconosciute alle società e alle opere beneficiarie** nettamente positivo: **17,74 milioni € rispetto a 10,46 milioni €** del 2019. All'origine vi è soprattutto l'aumento dei sostegni per i Contributi selettivi, prossimi a triplicarsi (+199,25%), con un apporto di 4,16 milioni €. Vi hanno poi concorso gli importi relativi sia al Credito d'imposta con 10,40 milioni € (+14,69%) sia ai Contributi automatici Reinvestimenti di prima approvazione con 3,17 milioni €.

## INDICATORI DI FILIERA

### GRADO DI UTILIZZO DELLE MISURE A LIVELLO DI SETTORE

- Da questo indicatore affiorano gli effetti delle temporanee restrizioni nello svolgimento delle attività imposte nel 2020 dalla diffusione del coronavirus Sars-Cov-2. Le **domande pervenute nell'anno assommano a 250 contro le 271 del 2019 (-7,75%)**. Nonostante questo, la **quota di istanze approvate** rispetto a quelle presentate **è salita al 106,80%** contro il 93,72% dei dodici mesi precedenti e al tempo stesso la **quota di risorse assegnate rispetto a quelle in dotazione** per alimentare le linee d'intervento è approdata all'**80,78% contro il 74,68%** dell'anno prima.
- Il grado di incidenza dell'utilizzo a livello di mercati di destinazione mostra anche un **decremento delle domande per la distribuzione internazionale** (dal 48,03% al 34,75%) e **delle relative risorse assegnate** (dal 10,15% al 4,85%) a favore di quelle per la distribuzione nazionale.
- Contrastanti appaiono invece i gradi di utilizzo riferiti alle singole società beneficiarie che scendono da 55 a 44, mentre in relazione ai **titoli unici sostenuti salgono da 153 a 154** (considerando anche le opere sostenute con il Film Distribution Fund il totale, al netto delle duplicazioni, passerebbe da 168 a 198).

### TASSO MEDIO E/O IMPORTO DEL SOSTEGNO SOSTENUTO PER PROGETTO

- Sebbene si sia registrato nel 2020 un aumento delle domande approvate (da 254 a 267) il tasso medio dei sostegni a progetto espone

valori significativi in merito all'azione che le misure di agevolazioni e incentivazioni del Fondo per lo sviluppo degli investimenti nel cinema e nell'audiovisivo, istituito con la Legge n. 220/2016, può progressivamente esprimere nel tempo. **L'indice di utilizzo riferito a singole società è passato da una media di 4,62 sostegni per ogni operatore nel 2019 a 6,07** e quello relativo a ogni titolo unico è salito da 1,51 a 1,65.

- In assonanza si è mosso **l'importo medio di sostegno per progetto** cresciuto complessivamente **da 41,20mila € a 66,46mila € (+61,28%)**. Se riferito a ogni singolo operatore questo importo si è poi attestato a 390,28mila € contro 207,24mila € dell'anno precedente e quello attinente i titoli unici corrisponde a 90,57mila € rispetto a 74,23mila € nel 2019.

#### UTILIZZO PER TIPOLOGIA DI RICHIEDENTE

- Anche sulla base di questo parametro si ha percezione delle limitazioni imposte nel 2020 dai provvedimenti istituzionali a contrasto della pandemia in corso. **Gli operatori** che hanno visto approvare le loro domande **sono diventati 44 in luogo dei 55 del 2019**. Per quanto riguarda la loro forma giuridica risulta sostanziale **il depauperamento - da 35 a 23 soggetti - nei confini delle S.r.l.-Società a responsabilità limitata**.
- A parziale compenso degli ulteriori cali di un'unità fra le S.p.A.-Società per azioni e le Società di capitali, si è registrato un nuovo ingresso nelle fila delle S.r.l.U.S.-Società a responsabilità limitata a unico socio e di due operatori con forme giuridiche inedite per il settore: S.C.A.R.L.-Società cooperativa a responsabilità limitata e **Ditta individuale o a conduzione familiare**. La natura legale di quest'ultimo soggetto si configura come società di persone e infrange per la prima volta in assoluto il fronte unico di operatori del comparto **composto fino al 2019 soltanto da Società di capitali**.

#### ESTENSIONE TERRITORIALE DELL'UTILIZZO

- La riduzione del novero di imprese beneficiarie si riflette nella ripartizione per regioni della loro sede legale. Vi sono **tre regioni che non figurano più rappresentate: Piemonte, Trentino-Alto Adige e Puglia**, la cui scomparsa porta a un solo componente (Campania) dell'intera circoscrizione del Sud.

- Si attenua solo in parte l'influenza sovrastante del Lazio per numero di sostegni e società beneficiarie, a favore principalmente di Lombardia e Veneto, mentre **il valore degli importi medi si rafforza per la quasi totalità delle regioni** (anche per il Lazio e con un aumento vicino al 50%), a eccezione di Campania ed Emilia-Romagna.

#### ADDIZIONALITÀ

- L'indicatore valuta la capacità della Legge di **stimolare la realizzazione di opere e/o progetti audiovisivi e cinematografici originali**, che in assenza di risorse pubbliche non si sarebbero concretizzati. Nello specifico, il **54,76% dei soggetti beneficiari** di misure a sostegno del **nodo distributivo** della filiera cinematografica e audiovisiva ha affermato che **non avrebbe realizzato le attività e/o i progetti oggetto di contributo in assenza delle agevolazioni previste dalla Legge n. 220/2016**, con una quota percentuale inferiore rispetto al 2019 (era il 58,91%).
- Osservando la distribuzione dell'Addizionalità per tipologia di attività economica prevalente del soggetto beneficiario, si evince che, rispetto al 2019, restano sostanzialmente invariate le percentuali per quanto concerne i distributori non europei (il 2,38% nel 2020 e il 2,70% nel 2019), mentre la Legge si è dimostrata **maggiormente incentivante per i distributori italiani o europei** (il 19,04%, di contro al 13,51% del 2019) e in misura minore per le imprese di produzione cinematografica o audiovisiva europee (il 33,33% di contro al 43,24% del 2019).
- Avrebbero comunque portato avanti il proprio progetto di distribuzione il distributore internazionale e l'impresa cinematografica o audiovisiva non europea.

#### NUMERO DI SINGOLE IMPRESE CHE PRESENTANO DOMANDA DI SOSTEGNO

- Nel 2020 si contano 44 singole imprese beneficiarie di crediti e contributi rispetto alle 55 del 2019. Tali imprese hanno visto approvare **201 domande contro le 172** dell'anno precedente, con una **media di sostegni a testa in sensibile aumento, pari rispettivamente a 4,50 e a 3,12**, in cui si rispecchia la **media di 1,30 sostegni riconosciuti per titoli unici** contro quella di 1,12 del 2019.
- Fra le 44 società beneficiarie del 2020 se ne annoverano **23 con una sola domanda**

**approvata.** Dodici mesi prima erano risultate 29. La percentuale sul totale delle imprese è rimasta pressoché immutata, passando da 52,73% a 52,27%, mentre la **quota di risorse assegnate rispetto al monte risorse globale è scesa dal 10,01% al 5,11%**, nonostante differenze d'importo complessivo abbastanza contenute: 969,55mila € a fronte di 878,62mila €.

- Emerge in controtendenza anche il dato corrispondente all'**importo medio riconosciuto alle società con un unico finanziamento: 38,29mila € nel 2020** rispetto a 33,43mila € del 2019.

### NUMERO DI IMPRESE CHE RICEVONO FINANZIAMENTI MULTIPLI

- Il numero di domande approvate alle **21 società che hanno ricevuto finanziamenti multipli** è pari a 179 ed esprime una **media di 8,52 sostegni capitari**, nettamente superiore al tasso di 5,50 ascrivibile alle 26 analoghe imprese del 2019, con un numero di domande accettate – 172 – di poco inferiore.
- La bilancia delle **risorse assegnate a questi operatori raggiunge il 94,89% del totale 2020** (89,99% nel 2019) e assegna un importo unitario per soggetto ammontante a 775,89mila €, superiore del 131,54% a quello datato 2019 (335,09mila €).
- **Cinque sole società totalizzano 110 delle 179 domande** complessive fra i soggetti con finanziamenti multipli e delle 202 globali. Tre di loro possono vantare il 60,06% dell'intero sostegno 2020.

### PARITÀ DI GENERE E DIVERSITÀ

- Si può riportare quanto rilevato nella precedente Valutazione d'impatto: **"permane un significativo gap nella composizione di genere delle iniziative che hanno beneficiato degli aiuti** per la distribuzione: la quota di opere a direzione prevalentemente femminile è pari al 12,59%". Il valore corrispondente per il 2020, comprensivo delle direzioni bilanciate, è pressoché pari in effetti al 12%. I valori restano sostanzialmente stabili anche in riferimento all'età delle registe (22 su 136 registi/coregist).
- Di converso, emerge in termini positivi l'evoluzione che contrassegna i ruoli relativi alla **sceneggiatura** e al **montaggio**, con **incrementi di presenze compresi fra il 7% e il 19%** imputabili alle diverse linee d'intervento.

- Permane molto bassa, infine, la possibilità di sostenere le **opere di registe e registi che risiedono in Italia ma non sono di nazionalità italiana: diventata inferiore al 3%** rispetto al 3,57% del 2019.

### COSTITUZIONE E RAFFORZAMENTO DELLE IMPRESE ESISTENTI

- La riduzione del numero di imprese beneficiarie registrata nel 2020 trova i suoi riscontri nella composizione del panorama societario: l'emorragia che ha in parte (quasi il 30%) assottigliato nel 2020 rispetto al 2019 i ranghi delle S.r.l.-Società a responsabilità limitata, che storicamente formano il gruppo maggioritario del settore, appare in connessione con **l'elisione di 6 delle 12 imprese più giovani costituite fra il 2015 e il 2018 e con quella di 5 delle 12 fondate fra il 2005 e il 2009.**
- Rilevante appare un aspetto di questa **selezione**: il conto totale degli operatori che nel 2020 non hanno distribuito opere, al contrario di quanto fatto nel 2019, è imputabile (tranne un solo caso) ai soggetti che per l'attività prevalente svolta appartengono alla categoria dei **produttori italiani indipendenti.**

### TURISMO

- Dall'analisi delle rilevazioni tramite il questionario ai soggetti beneficiari, emerge che **l'80,94%** dei soggetti rispondenti **ritiene che le opere beneficiarie abbiano prodotto ripercussioni sul turismo di una location e/o sulla promozione del territorio** (era il 91,88% nel 2019). Tale dato è stato ottenuto sommando le percentuali di coloro che si dichiarano "Completamente d'accordo" (40,47%) e "Abbastanza d'accordo" (40,47%) con l'affermazione in oggetto. La percentuale – inferiore rispetto al 2019 – potrebbe spiegarsi con gli effetti della pandemia sul settore turistico.

### VALORIZZAZIONE DEL PLURALISMO CULTURALE

- L'analisi dei generi che caratterizzano le opere finanziate delinea un'evoluzione che potrebbe apparire non del tutto estranea alla particolare stagione che ha accompagnato e condizionato l'attività di distribuzione. Se ne trova traccia nella consistente diminuzione della **quota attribuita alle commedie (passata dal 44,76% al 37,66%)** e nel contestuale **aumento dei progetti biografici di vario**

**contenuto (saliti in dodici mesi dal 7,69% al 16,23%),** oltre che in quello dei **film d'avventura**, con una percentuale cresciuta dall'1,40% al 5,19%.

- Per quanto concerne la distribuzione di opere con priorità d'assegnazione va posta in bilancio una riduzione generalizzata per le classificazioni riferite ai giovani autori, ai progetti realizzati con scarse risorse finanziarie e alle coproduzioni. Solamente i sostegni riconosciuti ai **titoli qualificati come opera prima o seconda si mostrano in forte ascesa** (in totale da 60 a 87), in particolare se beneficiari di Credito d'imposta, il cui rendiconto parziale denuncia la crescita da 44 a 78 approvazioni.

### PUBBLICI E INCLUSIVITÀ

- Nel circuito dell'esercizio nazionale si registra l'immissione di 94 dei 135 titoli unici sostenuti con i crediti e le contribuzioni delle tre linee d'intervento dedicate alla distribuzione nazionale. Nonostante la sospensione dell'obbligo della diffusione in sala disposta secondo i decreti ministeriali dal 23 febbraio al 2 maggio 2020, **la risposta del pubblico si è rivelata sensibilmente migliore** di quella registrata per i 74 titoli in programmazione nel 2019, **con un'affluenza valutata in oltre 30,50mila ingressi**, contro i 2.348 dei dodici mesi precedenti. Le performance sono complessivamente più alte rispetto al 2019, forse proprio in ragione della minore circolazione di titoli e dunque di concorrenza.

### INDICATORI DI PROCEDIMENTO ART. 16 - CREDITO DI IMPOSTA PER LE SOCIETÀ DI DISTRIBUZIONE PROGETTI DISTRIBUITI A LIVELLO NAZIONALE E INTERNAZIONALE E PAESI NEI QUALI AVVIENE LA DISTRIBUZIONE

- I **progetti sostenuti nel 2020 nell'ambito del Credito d'imposta sono 160**, dei quali 140 (87,5%) per la linea Tax Credit distribuzione nazionale di film e 38 (12,5%) per la linea Tax Credit distribuzione internazionale di opere audiovisive. A fronte di un **importo totale di risorse ammontante a 10.407.765,88 €** (con un aumento del 14,69% rispetto al 2019), il credito spettante riconosciuto complessivamente ai sostegni per il mercato interno risulta pari a 10.228.759,11 € ed equivalente alla quota

percentuale del 98,28%, contro i 179.006,77€ di compensazioni fiscali approvati per la distribuzione all'estero.

- **Lazio (66,25%) e Lombardia (25,62%) sommano 147 delle 160 domande approvate di Tax Credit.** Le rimanenti 13 sono suddivise fra altre cinque regioni: Campania, Emilia-Romagna, Friuli-Venezia Giulia, Toscana e Veneto.
- Per la linea di distribuzione nazionale risultano 35 società beneficiarie di crediti per 122 opere, a fronte delle 6 beneficiarie per 38 opere della linea di distribuzione internazionale, ma al netto delle duplicazioni **le imprese sostenute sono 38 e i titoli unici accreditati 140**, comprensivi di 25 coproduzioni, 21 delle quali maggioritarie e 4 con la partecipazione minoritaria di soggetti italiani (capofila sono due operatori francesi, un olandese e un russo).
- Nel complesso, **tutti i progetti sono di natura cinematografica** e non si riscontrano domande approvate per opere audiovisive, televisive e web fra i titoli destinati alla diffusione all'estero. Oltre a 110 opere di finzione sono stati sostenuti 29 documentari (sei dei quali per i mercati sia interni sia internazionali) e un film d'animazione sulla linea della distribuzione nazionale.
- Delle 140 opere sostenute **80 (pari al 57,14% del totale) risultano prodotte con almeno una priorità d'assegnazione**: ai 63 progetti classificati come opera prima/seconda (13 realizzate da autori under 35 e 39 anche con scarse risorse finanziarie, quattro delle quali in coproduzione) se ne affiancano altri 17 prodotti con la singola priorità relativa alle modeste risorse finanziarie.
- Quasi la metà dei progetti beneficiari di Tax Credit distribuzione internazionale (**16 su 38**) è stata **immessa sui mercati esteri**. Rispetto ai 27 Paesi d'uscita in sala del 2019 i titoli 2020 sono stati diffusi in **18 Paesi** per un totale di **56 programmazioni**. Primeggia, come nel 2019, la **Russia** (con 7 programmazioni), seguita da un altro mercato dell'Est, la **Repubblica Ceca** (6 programmazioni) e, ad Ovest, **Spagna** (6 programmazioni) e **Portogallo** (5).
- Un altro significativo riscontro alla diffusione internazionale dei progetti ammessi al Tax Credit scaturisce dallo screening delle piattaforme VoD in Europa rilevabile dalla banca dati Lumière dell'European

Audiovisual Observatory: 20 dei 38 titoli sostenuti contano **140 presenze sui cataloghi di 84 piattaforme dedicate al video on demand di 19 Paesi europei**, con una media, per ogni opera, di 7,00 presenze, 4,20 piattaforme d'offerta di 3,65 Paesi diversi.

### IMPATTO SUI TASSI DI USCITA E SULLE SPESE IN P&A

- Secondo quanto rilevato a proposito dell'Indicatore Pubblici e Inclusività, **i risultati al botteghino delle opere sostenute in regime di Tax Credit mostrano segni indubbiamente positivi**. Un divario in ordini di grandezza fra il 2020 e il 2019 così ampio e in apparenza quasi paradossale sembra riconducibile, in buona parte, alla forte riduzione dell'offerta di titoli nei circuiti dell'esercizio, che ha ridotto durante la stagione respiro e spazio in cartellone al film italiano, con una minore pressione concorrenziale da parte della produzione straniera e in particolare delle *majors* d'oltreoceano.
- L'impatto del Credito d'imposta sulle **spese P&A** per sostenere la diffusione delle opere sul mercato fa riferimento in via primaria alle voci dei cosiddetti **costi sopra la linea**, tipiche dell'attività di distribuzione e riconducibili ai quattro principali capitoli degli investimenti in *promotion and advertising*: acquisizione di spazi pubblicitari; acquisto di materiali promozionali e di marketing; oneri per l'attività di ufficio stampa e promozione; costi per edizione e realizzazione delle copie delle opere.
- In rapporto all'ammontare dei costi complessivi delle 140 opere sostenute con le linee dedicate al Tax Credit, pari a 409.765.576,10 €, il monte risorse di credito spettante assomma a 9.902.922,61 € e rappresenta una quota percentuale molto contenuta, corrispondente al 2,42%. La determinazione del Credito d'imposta in sede d'approvazione discende però in via primaria dai costi sopra la linea ed è in riferimento a questa voce che il credito riconosciuto assume la sua autentica valenza. In considerazione di un importo nel 2020 dei **costi sopra la linea di 68.286.010,88 €**, l'apporto del Tax Credit per le società esprime un'**incidenza del 14,5%**, in crescita rispetto al 2019, quando si era consolidata al 12,81%.
- La quota appare in gran parte determinata dalla **linea per la distribuzione nazionale**, su cui convergono 122 delle 160 domande totali di Credito d'imposta. In questo ambito

d'intervento l'impatto delle risorse di Tax Credit riconosciute alle 35 società beneficiarie sale di sei punti e si attesta al 18,58% (nel 2019 la soglia si era collocata al 15,13%).

### PERFORMANCE SUI DIVERSI MERCATI

- In termini di pubblico le 94 opere sostenute con il Credito d'imposta distribuzione nazionale e diffuse nelle sale hanno ottenuto il riscontro di una **media complessiva di 30.579 spettatori**, contro i 14.983 del 2019. Tale risultato positivo, nonostante la sospensione dell'obbligo di passaggio in sala dei titoli beneficiari per quasi tutto il 2020, è spiegabile, come si è detto precedentemente, con una minore pressione concorrenziale da parte della produzione straniera e in particolare americana.
- Nelle sale dei **circuiti europei sono approdate 16 delle 38 opere sostenute** con il Tax Credit per la distribuzione internazionale. In base alle rilevazioni condotte tramite il database Lumière dell'European Audiovisual Observatory, le opere hanno sommato 56 programmazioni in 18 Paesi e registrato **oltre 278 mila ingressi**. Il 71,65% di queste presenze va ascritto agli altri quattro principali mercati europei comparabili con quello italiano: Germania con 94,20mila spettatori; Spagna con 60,37mila; Francia con 41,30mila; Gran Bretagna con 11,74mila. Una seconda consistente quota di ingressi, pari al 16% del totale, è stata raggiunta con le proiezioni in Austria (23,35mila biglietti) e Russia (23,06mila). Nel 2019, nel corso di una stagione completa e, a differenza di quella 2020, senza limitazioni di sorta, 31 titoli sostenuti con il Tax Credit distribuzione internazionale avevano conseguito, grazie a 73 programmazioni in 26 nazioni, un'affluenza di 460,81mila persone.
- Un altro dato significativo lo si riscontra in riferimento alle **coproduzioni, quintuplicate** (da 5 a 25) rispetto all'anno precedente: 4 beneficiarie del Credito d'imposta distribuzione internazionale e 21 del Tax Credit distribuzione nazionale. Fra queste ultime compaiono le sole quattro coproduzioni minoritarie, essendo tutte le altre a partecipazione maggioritaria degli operatori italiani.

### **UTILIZZO DA PARTE DI PRODUTTORI INDIPENDENTI**

- Nella qualifica di produttore cinematografico/audiovisivo indipendente si conforma una delle chiavi di lettura e di applicazione della Legge n. 220/2016. A fronte del grado di concentrazione che contrassegna il comparto distributivo, l'apertura degli sbocchi di mercato anche attraverso l'iniziativa di nuovi soggetti rientra fra gli obiettivi del nuovo quadro normativo e **alla figura dei produttori indipendenti**, operatori già attivi nel settore della produzione, **è legata una delle condizionalità** considerate in via primaria **per l'assegnazione dei crediti** al fine di incentivarne la diffusione in autonomia dei progetti cinematografici e audiovisivi.
- In termini di domande approvate (40 su 160) i **produttori indipendenti** coprono una quota pari al 25% (era del 41,8% nel 2019), mentre rispetto alla platea complessiva di soggetti **figurano in maggioranza: 20 su 38**, rapporto equivalente al 52,63% (contro il 43,63% dell'anno precedente). Il gap di maggiore rilievo resta per i produttori indipendenti legato alle risorse riconosciute, con 1,40 milioni € di credito assegnato rispetto a quello spettante a tutti gli altri operatori indipendenti e non indipendenti e corrispondente a 9 milioni €.

## 5.1. MISURE E STATO DI ATTUAZIONE

I dati danno conto dello **stato di attuazione delle misure previste dalla Legge a favore delle imprese del settore Distribuzione** con riferimento al numero delle istanze approvate, al credito e/o al contributo riconosciuto, alla rapidità del processo di attuazione, anche rispetto all'anno solare 2019. Il dettaglio dello stato di attuazione delle misure riferite alla Distribuzione può essere consultato nel Capitolo 1 del presente rapporto.

Tabella 5.5.1: Misure e stato di attuazione (tutte le misure)

| Rif. L. 220/2016    | PROCEDIMENTO  | DOMANDE APPROVATE 2020 |                        |
|---------------------|---|------------------------|------------------------|
|                     |   | NUMERO                 | € <sup>85</sup>        |
| Art. 16             | CREDITO D'IMPOSTA   | 160                    | 10.407.765,88 €        |
|                     | CREDITO DI IMPOSTA DISTRIBUZIONE NAZIONALE DI FILM                | 122                    | 10.228.759,11 €        |
|                     | CREDITO DI IMPOSTA DISTRIBUZIONE INTERNAZIONALE OPERE AUDIOVISIVE | 38                     | 179.006,77 €           |
| Artt. 23-25         | CONTRIBUTI AUTOMATICI REINVESTIMENTI                              | 19                     | 3.171.184,52 €         |
|                     | DISTRIBUZIONE NAZIONALE   | 16                     | 3.064.215,21 €         |
|                     | DISTRIBUZIONE INTERNAZIONALE DI OPERE CINEMATOGRAFICHE TV E WEB   | 3                      | 106.969,31 €           |
| Art. 26<br>(Art.10) | CONTRIBUTI SELETTIVI  | 88                     | 4.166.417,26 €         |
|                     | DISTRIBUZIONE NAZIONALE DI OPERE CINEMATOGRAFICHE                 | 23                     | 3.593.500,00 €         |
|                     | DISTRIBUZIONE INTERNAZIONALE (FILM DISTRIBUTION FUND)             | 65                     | 572.917,26 €           |
| <b>TOTALE</b>       |   | <b>267</b>             | <b>17.745.367,66 €</b> |

Fonte: DGCol e Cinecittà S.p.A. Domande approvate nel 2020

Tabella 5.2: Domande approvate nell'anno solare 2020 per anno di competenza (tutte le misure)

| Rif. L. 220/2016    | PROCEDIMENTO  | TOTALE     | APPROVATE 2020 PER ANNO DI COMPETENZA |               |            |               |
|---------------------|---|------------|---------------------------------------|---------------|------------|---------------|
|                     |   |            | 2019                                  |               | 2020       |               |
|                     |   |            | N.                                    | %             | N.         | %             |
| Art. 16             | CREDITO D'IMPOSTA   | 160        | 74                                    | 46,25%        | 86         | 53,75%        |
|                     | CREDITO DI IMPOSTA DISTRIBUZIONE NAZIONALE DI FILM                      | 122        | 62                                    | 50,82%        | 60         | 49,18%        |
|                     | CREDITO DI IMPOSTA DISTRIBUZIONE INTERNAZIONALE OPERE AUDIOVISIVE       | 38         | 12                                    | 31,58%        | 26         | 68,42%        |
| Artt. 23-25         | CONTRIBUTI AUTOMATICI REINVESTIMENTI                                    | 19         | -                                     | -             | 19         | 100,00%       |
|                     | DISTRIBUZIONE NAZIONALE   | 16         | -                                     | -             | 16         | 100,00%       |
|                     | DISTRIBUZIONE INTERNAZIONALE DI OPERE CINEMATOGRAFICHE TELEVISIVE E WEB | 3          | -                                     | -             | 3          | 100,00%       |
| Art. 26<br>(Art.10) | CONTRIBUTI SELETTIVI  | 88         | 47                                    | 53,41%        | 41         | 46,59%        |
|                     | DISTRIBUZIONE NAZIONALE DI OPERE CINEMATOGRAFICHE                       | 23         | 23                                    | 100,00%       | -          | -             |
|                     | DISTRIBUZIONE INTERNAZIONALE (FILM DISTRIBUTION FUND)                   | 65         | 24                                    | 36,92%        | 41         | 63,08%        |
| <b>TOTALE</b>       |   | <b>267</b> | <b>121</b>                            | <b>45,32%</b> | <b>146</b> | <b>54,68%</b> |

Fonte: DGCol e Cinecittà S.p.A. Domande approvate nel 2020

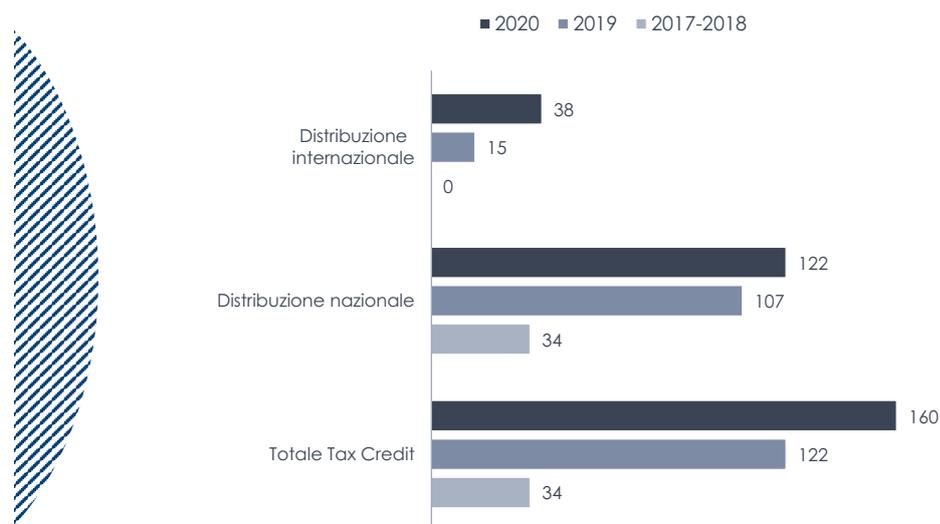
<sup>85</sup> Per il Tax Credit i valori si riferiscono al credito riconosciuto.

Tabella 5.3: Domande approvate e variazioni 2020 vs 2019 e 2017-2018 (Credito d'imposta)

| Rif. L.<br>220/2016 | PROCEDIMENTO  | DOMANDE APPROVATE E VARIAZIONI |                         |          |          |
|---------------------|---|--------------------------------|-------------------------|----------|----------|
|                     |   | D.                             | 2017-2018 <sup>86</sup> | 2019     | 2020     |
| Art. 16             | CREDITO D'IMPOSTA   | N.                             | 34                      | 122      | 160      |
|                     |   | Δ                              | -                       | +88      | +38      |
|                     |   | Δ%                             | -                       | +258,82% | +31,14%  |
|                     | CREDITO DI IMPOSTA DISTRIBUZIONE NAZIONALE DI FILM                | N.                             | 34                      | 107      | 122      |
|                     |   | Δ                              | -                       | +73      | +15      |
|                     |   | Δ%                             | -                       | +214,70% | +14,01%  |
|                     | CREDITO DI IMPOSTA DISTRIBUZIONE INTERNAZIONALE OPERE AUDIOVISIVE | N.                             | -                       | 15       | 38       |
|                     |   | Δ                              | -                       | -        | +23      |
|                     |   | Δ%                             | -                       | -        | +153,33% |

Fonte: DGCol. Domande approvate nel 2017-2018, 2019 e 2020

Figura 5.1: Domande approvate 2020 vs 2019 e 2017-2018 (Credito d'imposta)



Fonte: DGCol. Domande approvate nel 2017-2018, 2019 e 2020

<sup>86</sup> I valori rilevati nella prima Valutazione d'impatto sono relativi al biennio 2017-2018.