



AZIENDA SPECIALE
PALAEXPO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2016

Seduta Commissariale 30/10/2015

Bilancio di Previsione 2016

INDICE

Prerequisiti per il pareggio di bilancio 2016 e prospettive future	pag. 3/12
Caratteristiche dell'Azienda	pag. 13/19
Piano Programma	pag. 20/23
Sponsor	pag. 24
Criteri di Costruzione del Bilancio	pag. 25/30
Indice schemi di Bilancio	pag. 31

Premessa

L'attuale gestione dell'Azienda è affidata a un Commissario in virtù di quanto stabilito con Ordinanza Sindacale n. 147 del 15 luglio 2015 laddove veniva stabilito che: «*Il Commissario provvederà all'adozione degli atti amministrativi idonei a garantire la continuità della gestione dell'Azienda sino alla scadenza dell'incarico conferito*».

Si segnala che al momento in cui il presente documento viene redatto permangono profili di incertezza circa lo scenario politico di Roma Capitale. In tale contesto, pur considerando l'eventuale decadenza, a norma del T.U.E.L, di tutte le cariche di nomina Sindacale, ivi incluso il Commissario dell'Azienda, lo stesso Commissario, così come previsto dallo Statuto, è comunque tenuto alla predisposizione del Bilancio di previsione 2016.

Nel presente documento, inerente la Previsione 2016 uno dei presupposti cardine su cui si basa l'equilibrio dei conti aziendali è che Roma Capitale definisca per tempo, entro il 2015, con certezza e su un arco temporale pluriennale (minimo triennale) le risorse messe a disposizione dell'Azienda al fine di consentire un'ordinata gestione delle attività così come previsto anche nelle “*Linee guida per la predisposizione dei contratti di servizio tra il Comune di Roma e i soggetti erogatori dei servizi pubblici locali*” approvate con deliberazione n. 20 del 15/02/2007.

Premessa

Infine si sottolinea che, nella già citata ordinanza di nomina del Commissario, viene specificato che per il futuro dell'Azienda è ipotizzato un processo di modifica dell'attuale assetto laddove viene riportato che: «... la Giunta Capitolina con deliberazione n. 194 del 3 luglio 2014, alla pagina 74, in relazione all'Azienda Speciale Palaexpo, ha previsto l'ipotesi di accorpamento dell'Azienda, per un'ottimizzazione delle attività e delle risorse, con altre entità del settore cultura». A tal proposito si rammenta che il Sindaco dimissionario, in una conferenza stampa svoltasi la scorsa estate, ha prefigurato la costituzione di una Fondazione quale soggetto aggregante di diverse realtà che operano in ambito culturale sul territorio capitolino.

Passaggio propedeutico di tale strategia dovrà essere l'iniziale trasformazione dell'Azienda in Fondazione nella quale potrebbero così confluire gli altri soggetti previsti dall'operazione. Trasformazione necessaria anche al fine di meglio valorizzare le risorse previste dal Contratto di servizio.

Il presente documento presuppone i seguenti requisiti essenziali per il raggiungimento del pareggio di bilancio:

- Il rinnovo della Convenzione per la gestione delle Scuderie del Quirinale, i cui relativi ricavi e costi sono qui previsti;
- Un finanziamento ad hoc da parte di Roma Capitale per la gestione della Casa del Jazz o, in assenza, la fuoriuscita della stessa dal perimetro aziendale. Il documento, assumendo questa seconda ipotesi, non prevede quindi né ricavi né costi imputabili alla Casa del Jazz;
- L'attivazione del percorso verso la Fondazione dei Musei Civici. In tale logica il Palazzo delle Esposizioni troverebbe una rimodulazione della propria missione e di conseguenza il documento prevede che possano essere messe a disposizione degli altri soggetti della costituenda Fondazione risorse e know how per la produzione di eventi espositivi, oggi spesso affidati a privati, con conseguente riaddebito «da consolidato» di parte del Costo del Personale.

Prerequisiti per il pareggio di bilancio 2016 e prospettive future

A) RAPPORTI CON ROMA CAPITALE

Il previsto pareggio di bilancio poggia su alcune ipotesi cardine che, in parte, sono già state espresse in occasione dell'ultimo aggiornamento dei conti aziendali effettuato in sede di seconda quadrimestrale 2015 (che qui si richiamano integralmente). In primo luogo non si può non rammentare che il 30 giugno 2015 è scaduta la Convenzione per la concessione delle Scuderie del Quirinale tra la Presidenza della Repubblica e Roma Capitale ed il conseguente affidamento delle stesse all'Azienda Speciale Palaexpo.

Tale evenienza da tempo portata all'attenzione dei competenti uffici di Roma Capitale al momento ha portato ad uno scambio di corrispondenza tra il Sindaco di Roma Capitale (24/01/2015 prot. n. 4557) ed il Segretariato Generale della Presidenza della Repubblica (30/01/2015 prot. n. 6323) con il quale è stato concordato che la Convenzione in essere sia prorogata fino alla conclusione della mostra su Balthus (gennaio 2016).

L'Assessorato alle Politiche Culturali con nota prot. n. QD 37411 del 29 settembre scorso al fine di ottenere la formalizzazione di una ulteriore estensione della concessione, almeno quinquennale, in considerazione della straordinaria rilevanza culturale che le «Scuderie» hanno assunto nel contesto della città di Roma e al fine di veder assicurato lo svolgimento di importanti eventi già in programma e di consentire all'Azienda di poter progettare con il necessario anticipo i prestigiosi eventi espositivi che, da sempre, contraddistinguono tale sede, ha inviato una bozza di convenzione al Segretariato Generale della Presidenza della Repubblica. E' del tutto evidente che la presenza o meno delle Scuderie nell'ambito delle attività gestite dall'Azienda è un fatto che comporta scenari radicalmente differenti.

Prerequisiti per il pareggio di bilancio 2016 e prospettive future

Il presente Bilancio di previsione, come già illustrato, è stato redatto nella previsione che Presidenza della Repubblica e Roma Capitale trovino, in tempi brevi, un accordo per la prosecuzione dell'affidamento.

In secondo luogo, si sottolinea la necessità che il Contratto di servizio 2016 venga firmato entro il 31 dicembre 2015, e che contenga un impegno almeno triennale per consentire una corretta programmazione delle attività. A tal proposito si richiama anche quanto è già stato trattato, da ultimo, in occasione della seconda Relazione Quadrimestrale, laddove si sottolineava che la gestione finanziaria e le possibilità programmatiche dell'Azienda sono pesantemente influenzate dalla tempistica con la quale, oramai da anni, il Contratto di servizio viene definito.

In tal senso si rammenta che il Contratto di servizio 2015 non è stato ancora firmato e che nel corso dei precedenti sette esercizi il Contratto è stato firmato solo una volta nel mese di settembre, una volta nel mese di novembre e cinque volte nel mese di dicembre e quindi non solo mai prima dell'inizio dell'esercizio cui faceva riferimento ma oltretutto sempre con estremo ritardo. Tale situazione è talmente abnorme che contraddice gli stessi principi descritti nel documento *“Linee guida per la predisposizione dei contratti di servizio tra il Comune di Roma e i soggetti erogatori di servizi pubblici locali”* approvate con deliberazione n. 20 del 15/02/2007 da parte del Consiglio Comunale laddove, veniva definita l'importanza sia di una durata pluriennale dei contratti (*“preferibilmente quinquennale”*) sia di una stipula che avvenga *“necessariamente prima dell'inizio del periodo di validità”*. Un modello quale quello ipotizzato nella citata deliberazione avrebbe come effetto, oltre che il miglioramento della finanza aziendale anche quello di una maggiore certezza delle risorse a disposizione e quindi di una migliore gestione della programmazione

Prerequisiti per il pareggio di bilancio 2016 e prospettive future

delle attività culturali

In terzo luogo, si rammenta ancora una volta la necessità che la Casa del Jazz sia adeguatamente e specificatamente finanziata da parte di Roma Capitale o, in alternativa, sia esclusa dal perimetro delle attività aziendali.

Come noto la dimensione della Casa (un auditorium da 140 posti) non consente l'equilibrio economico dei conti che, anzi, sono aggravati proprio dallo sviluppo delle stesse. Come già in numerose precedenti occasioni riportato, la Casa ha prodotto nei precedenti otto esercizi (2008/2015) un disavanzo medio di circa 0,8 milioni di euro sempre assorbiti dal conto economico complessivo dell'Azienda.

Appare evidente come ogni proiezione futura delle attività aziendali, volta alla ricerca del raggiungimento del pareggio di bilancio passi necessariamente, come detto, attraverso o un adeguato specifico finanziamento da parte di Roma Capitale oppure la ricollocazione altrove della Casa. Non potendo ipotizzare, in questa sede, l'ammontare del finanziamento specifico, il presente Bilancio di previsione, come già illustrato, è stato redatto nell'ipotesi che Roma Capitale determini, in tempi brevi, il passaggio della Casa ad altro gestore nell'ambito del Gruppo.

Infine, sempre nell'ambito degli interventi soggetti al coordinamento ed alle decisioni di Roma Capitale, esiste un ulteriore aspetto che sarà esaminato in dettaglio nel successivo punto C) del presente paragrafo e che, in estrema sintesi, riguarda il possibile utilizzo di parte del personale dell'Azienda per servizi da rendere, nel corso del 2016, agli altri soggetti che entreranno a far parte della costituenda Fondazione a seguito della ridefinizione, in tale ambito, della missione assegnata ai diversi spazi culturali.

Prerequisiti per il pareggio di bilancio 2016 e prospettive future

B) IL CONTRATTO DI SERVIZIO

Al fine di illustrare l'incisività dei provvedimenti messi in campo che hanno consentito di portare ad euro 9 milioni IVA inclusa il valore del Contratto di servizio 2016, di seguito si rammenta che dal 2008 al 2015 l'andamento del Contratto di servizio e, ove presente, del contributo di Fondazione Roma sostitutivo di importi del contratto stesso, è stato il seguente:

CONTRATTO DI SERVIZIO E CONTRIBUTO FONDAZIONE ROMA	ANNI							
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ROMA CAPITALE CONTRATTO DI SERVIZIO IVA INCLUSA	14.282.687	13.650.000	10.000.000	10.500.000	11.000.000	11.000.000	10.000.000	9.000.000
ROMA CAPITALE RIPIANAMENTO PERDITA (NO IVA)							1.355.996	
ROMA CAPITALE ASSESTAMENTO (INTEGRAZIONE CS) IVA INCL.								2.000.000
CONTRIBUTO FONDAZIONE ROMA	1.000.000	1.750.000	4.000.000	4.000.000	2.692.108	307.892		
TOTALE	15.282.687	15.400.000	14.000.000	14.500.000	13.692.108	11.307.892	11.355.996	11.000.000

L'Azienda tramite una decisa revisione del proprio format, legata anche al percorso di trasformazione in Fondazione, è quindi riuscita ad ipotizzare un piano di riduzione dei costi per l'esercizio 2016 che, insieme alla correlata previsione dei ricavi, consente, appunto, di abbattere l'importo del Contratto di servizio ad euro 9 milioni IVA inclusa. Tra gli elementi inclusi in questo piano va segnalato, ancora una volta, che un ruolo importante deve essere assunto da Roma Capitale allo scopo di confermare il rinnovo pluriennale della convenzione con la Presidenza della Repubblica per l'affidamento delle Scuderie del Quirinale nonché di finanziare adeguatamente oppure escludere la Casa del Jazz dal perimetro delle attività aziendali a partire dal primo gennaio 2016. Altrettanto importante è che sia intrapreso, da parte di Roma Capitale, il citato processo di trasformazione dell'Azienda in Fondazione (obiettivo, operatività a partire dal prossimo 1 gennaio 2017).

Nella tabella successiva viene illustrata una sintesi di tutte le azioni previste dall'Azienda.

Prerequisiti per il pareggio di bilancio 2016 e prospettive future

MACRO AREE DI INTERVENTO	INTERVENTO				
	IMPORTO BASE 2016	DESCRIZIONE INTERVENTO	% RIDUZIONE	EURO NOTE	
COSTI DIRETTI DELLE ATTIVITA' (NETTO CDJ)					
GUARDIANIA E GUARDAROBA	1.644.417	Sia per le mostre che si svolgeranno presso le SdQ che presso il PdE si procederà ad una rilevante rimodulazione e riduzione del personale di sala esterno di guardiania.	14,67%	241.273	Tale intervento di riduzione delle risorse in sala, accentua quanto già attuato nel corso degli esercizi precedenti ed è reso possibile dalla diversa tipologia di mostre programmate tale da non pregiudicare i livelli di sicurezza previsti dagli standard internazionali di settore.
PORTINERIA	238.200	Si procederà ad una consistente rimodulazione della turnazione della portineria sia di SdQ che di PdE	23,65%	56.339	Possibile rallentamento delle relative attività (es.: risp. telefonica).
PULIZIE	271.000	In sede di predisposizione di gara l'Azienda ha già provveduto a ridurre consistentemente il monte ore dedicato alla pulizia rispetto al costo 2014 (-22%). Si procederà comunque ad un'ulteriore riduzione di circa il 12,50%	12,49%	33.847	Possibile parziale effetto negativo sul livello di pulizia degli spazi pubblici.
ALLESTIMENTO	287.714	Sia per le mostre che si svolgeranno presso le SdQ che presso il PdE l'Azienda si è data l'obiettivo di ridurre del 30% i costi inerenti tale voce.	30,00%	86.314	Restano escluse dal taglio le mostre iniziate nel 2015 che terminano nel 2016 giacché i relativi importi sono già stati contrattualizzati
PUBBLICITA' E COMUNICAZIONE	469.071		30,00%	140.721	Nei limiti del possibile si farà ricorso a risorse progettuali interne e saranno previsti allestimenti il più possibile essenziali.
INTERVENTI SULLA PROGRAMMAZIONE					
Mostra YEAA	309.847	Eliminazione della mostra "Premio YEAA". La mostra effettuata in collaborazione con l'Accademia di Belle Arti di Roma prevedeva l'esposizione dei migliori lavori delle accademie italiane d'arte.	100,00%	309.847	La mostra pur meritoria dal punto di vista artistico, didattico, culturale nelle relative previsioni economiche avrebbe generato un margine negativo di circa euro 310.000 (Quota 2016 di euro 385.410). La mostra si sarebbe svolta in contemporanea con la Quadriennale.
COSTI INDIRETTI/STRUTTURA					
VIGILANZA ARMATA PDE E SDQ	558.662	Si procederà ad una consistente rimodulazione della turnazione e ad una riduzione del personale esterno impiegato	20,83%	116.388	In particolare presso il PdE anziché 2 risorse 24h 7/7 è prevista solo una risorsa con un raddoppio solo per 12h 7/7
MAN. GES. E COND. IMMOBILI	859.189	Si procederà ad una consistente rimodulazione della turnazione e ad una riduzione del personale esterno impiegato	35,00%	300.716	Sta per essere indetta una gara per l'affidamento del servizio i cui effetti si esplicheranno a partire dal 01/04/2016. Rispetto all'attuale modello organizzativo i risparmi previsti potrebbero allungare i tempi di risposta degli interventi manutentori e di ridurre la frequenza delle attività di manodopera.
UTENZA ELETTRICA	916.226	Passaggio gestore Consip. (netto CdJ)	10,00%	91.623	In base alle stime effettuate sull'offerta Consip il risparmio dovrebbe attestarsi su un valore del 10%
ALTRI COSTI	235.422	Si tratta di numerosi interventi di importo ridotto che coinvolgono tutte le aree aziendali	38,92%	91.626	
COSTO DEL PERSONALE (netto buoni pasto e formazione)					
STRAORDINARI E FERIE	3.525.130	Si procederà ad un blocco del lavoro supplementare e straordinario nonché al consumo forzoso delle ferie pregresse.		134.048	
CESSIONE CASA DEL JAZZ		Trasferimento di due dipendenti	6,88%	78.689	Si ipotizza il passaggio ad altro gestore nell'ambito del gruppo Roma Capitale. E' essenziale, per il rispetto di tale condizione, fin da subito, l'impegno da parte di Roma Capitale per l'attivazione del processo che porterà alla cessione.
ALTRI INTERVENTI		Uscita di un dipendente		29.771	
COSTI CASA DEL JAZZ NETTO					
CASA DEL JAZZ (netto costo del personale)	496.720	Si ipotizza il passaggio ad altro gestore nell'ambito del gruppo Roma Capitale a partire dal 01/01/2016	100,00%	496.720	E' essenziale, per il rispetto di tale condizione, fin da subito l'impegno da parte di Roma Capitale per l'attivazione del processo che porterà alla cessione.
TOTALE COSTI	9.811.600	TOTALE TAGLI	22,50%	2.207.924	

Prerequisiti per il pareggio di bilancio 2016 e prospettive future

C) L'ORGANIZZAZIONE GENERALE DELL'AZIENDA NEL PERCORSO VERSO LA COSTITUENDA FONDAZIONE

La struttura organizzativa e la pianta organica (che non si è incrementata negli anni) dell'Azienda sono funzione dello specifico tipo di attività sin qui svolta sia alle Scuderie del Quirinale sia al Palazzo delle Esposizioni, con le conseguenti professionalità, e livelli qualitativi, richiesti internazionalmente.

Al di là delle prime misure di razionalizzazione espresse nel paragrafo dedicato all'esercizio 2016, si può anticipare che la realizzazione di un'unica Fondazione per la gestione dei musei civici di Roma, analogamente a quanto fatto in altre città, porterebbe a una opportuna ridefinizione delle vocazioni dei singoli luoghi, e a conseguenti decisioni-opportunità di natura organizzativa, con le relative sinergie conseguibili. Peraltro come già citato in premessa tale aggregazione è espressamente prevista nella citata Ordinanza di nomina del Commissario.

In particolare, mentre le Scuderie del Quirinale dovrebbero utilmente proseguire un percorso che ne ha fatto uno dei luoghi più prestigiosi, anche a livello internazionale, per le mostre d'arte, il Palazzo delle Esposizioni dovrebbe profondamente cambiare natura.

Infatti, nell'immaginare un sistema espositivo romano integrato, l'arte contemporanea e quella del '900 dovrebbero essere campo d'elezione di un museo come il Macro, fra i musei civici, e dell'asse GNAM-Maxxi fra i musei statali.

Prerequisiti per il pareggio di bilancio 2016 e prospettive future

Manca invece a Roma un luogo destinato a quel vasto settore che si muove fra la scienza, la didattica, l'*edutainment*, sino all'*entertainment* di qualità, che potrebbe utilmente costituire il privilegiato campo di intervento del Palazzo delle Esposizioni.

Tale scenario porterebbe con sé una necessità di riorganizzazione complessiva della struttura e dell'organico per adeguarlo alle nuove esigenze. In tale logica, e nello scenario della costituenda Fondazione, che porta ad un ripensamento di tutte le funzioni dell'Azienda, sin da questo documento viene ipotizzato che, nel corso dell'esercizio 2016, il personale di Palaexpo possa fornire servizi ai diversi soggetti costituenti la futura fondazione e che, di conseguenza, sia da questi ultimi rimborsato. Per limitarsi allo specifico campo dell'organizzazione e della produzione di mostre, ove Palaexpo dispone di risorse altamente qualificate, tali risorse verrebbero utilmente messe a disposizione per realizzare ed implementare le attività in questione presso le altre strutture espositivo-museali rientranti nel perimetro di Roma Capitale.

E' tuttavia evidente che il nuovo disegno organizzativo non potrà che essere definito tenendo conto degli organici e dei profili organizzativi delle altre strutture interessate, elementi che ad oggi non è possibile individuare.

Prerequisiti per il pareggio di bilancio 2016 e prospettive future

In tal senso, infine, in questo Bilancio di Previsione si ipotizza che Roma Capitale si attivi nel più breve tempo possibile, per dare compimento al percorso già intrapreso di trasformazione dell'Azienda in Fondazione. Trasformazione che possa essere formalizzata al più presto e che espliciti i suoi effetti al più tardi dal 1 gennaio 2017 e che, come appena descritto, cominci ad esplicitare alcuni effetti economici a beneficio del conto economico aziendale.

Nel presente documento viene, quindi, formulata l'ipotesi che, a partire dal 1 aprile 2016, una percentuale del tempo, e quindi del costo, di alcune risorse interne all'Azienda sia dedicata all'effettuazione di servizi per gli altri soggetti giuridici che entreranno a far parte della futura fondazione.

La remunerazione di tale costo porterebbe un beneficio sui conti aziendali stimabile in euro 0,65 milioni su base annua.

Nell'attuale Bilancio di Previsione viene riportato nella voce «Ricavi da consolidato» del conto economico gestionale l'importo riproporzionato a partire dal 1 aprile pari a circa euro 0,5 milioni corrispondenti ai citati riaddebiti del costo del personale di Palaexpo alle altre strutture di Roma Capitale coinvolte nel percorso verso la costituenda Fondazione.

Caratteristiche dell'Azienda

NATURA GIURIDICA

Palaexpo ha natura di Azienda Speciale, è un Ente strumentale di Roma Capitale, ed è stata istituita ai sensi della legge 142/90 con delibera del Comune di Roma n. 150 del 1997. Attualmente è disciplinata ai sensi della legge n. 267/2000 e dal D.P.R. n. 902/86.

Roma Capitale ha affidato la realizzazione di propri compiti istituzionali in campo culturale, identificati dall'oggetto statutario dell'Azienda, all'Azienda medesima, che vi dà attuazione con autonomia gestionale ed economica.

In tale ambito, l'Azienda deve rispondere nel proprio comportamento aziendale alla normativa pubblicistica ed operare nel più rigoroso rispetto dei principi di economicità ed efficienza della gestione.

I rapporti con Roma Capitale sono regolati dal Contratto di Servizio, ed i principali impegni ed obiettivi sono previsti nell'ambito del relativo Piano Programma.

- L'Azienda deve realizzare le attività descritte nel Piano Programma favorendone la più ampia diffusione e gestendone, anche attraverso terzi, tutte le attività accessorie e strumentali (sicurezza persone ed opere, servizi commerciali, manutenzione ordinaria degli immobili, degli impianti tecnologici e degli altri beni mobili).

Caratteristiche dell'Azienda

- E' obiettivo quantitativo il numero dei visitatori per le mostre e il volume delle entrate; è obiettivo qualitativo il mantenimento dell'elevato standard dell'attività; si segnala che – sovente – tali obiettivi diventano antitetici; in campo culturale, funzione di un ente strumentale di una pubblica amministrazione è infatti anche quella di presentare alla cittadinanza progetti che ne favoriscano la crescita culturale, non solo progetti di sicuro successo di pubblico e di ritorno economico ma, talvolta, poco rilevanti dal punto di vista scientifico.
- L'Azienda, in funzione della propria programmazione ed in coerenza con l'andamento del mercato, pur tenendo in considerazione quanto stabilito nelle linee generali previste nelle relative deliberazioni di Roma Capitale, si riserva di mantenere una propria autonomia nella determinazione dei prezzi di ingresso. Inoltre, tali prezzi devono rimanere in linea con quello praticato dai diretti concorrenti. L'Azienda pratica prezzi di favore per le categorie protette, assicurando l'ingresso gratuito ai disabili e ai relativi accompagnatori e implementa forme di *membership* al fine di aumentare i volumi di visitatori e ridurre il prezzo medio di ingresso per i visitatori abituali. L'Azienda, infine, assicura tariffe di favore per determinate categorie di pubblico (giovani, scuole, pubblici speciali ecc.).
- L'Azienda si impegna a politiche gestionali finalizzate al miglioramento dell'offerta culturale per i visitatori e della qualità dell'ambiente e della prassi di lavoro; a tal fine ha definito e pubblicato una Carta dei Servizi ex DPCM 27 gennaio 1994 (principi sulla erogazione di servizi pubblici) e commissiona ad enti terzi regolari indagini sul livello di soddisfazione e gradimento dei visitatori.

Caratteristiche dell'Azienda

MISSIONE AZIENDALE

Sulla base dello Statuto dell'Azienda e delle attuali previsioni la missione aziendale, al momento, è relativa alle seguenti principali attività:

1. gestione del Palazzo delle Esposizioni e progettazione e realizzazione di mostre, iniziative culturali, attività accessorie e servizi connessi, nonché progettazione e diffusione di attività teatrali, cinematografiche, audiovisive e multimediali;
2. gestione delle Scuderie del Quirinale e progettazione e realizzazione di mostre, iniziative culturali, attività accessorie e servizi connessi;

Nel 2016 è previsto che l'autofinanziamento sia pari al 53% dei ricavi complessivi (Contratto di servizio con Roma Capitale pari al 47%).

Caratteristiche dell'Azienda

LA DIMENSIONE DELL'AZIENDA

Struttura dei costi

Le previsioni sono state effettuate utilizzando le serie storiche relative al precedente triennio con particolare riguardo a quanto sta avvenendo nel corso del presente esercizio (2015). I dati quindi, pur con le dovute specificità, e tenuto conto delle riduzioni di costi già intervenute nel corso degli anni, sono utilizzabili per rappresentare un anno tipo di attività dell'Azienda.

Nel 2016 si stima che l'Azienda raggiunga un volume complessivo dei costi pari a circa 15,5 milioni di euro (nel 2008 euro 26,6), con una struttura così articolata:

- | | |
|-------------------------------------------------------------------|-----|
| • costi diretti delle mostre e delle altre attività istituzionali | 45% |
| • spese di gestione degli immobili | 23% |
| • costo del personale ed organi istituzionali | 22% |
| • altri costi | 4% |
| • oneri tributari | 6% |

I costi diretti delle mostre, tra cui i principali sono trasporto, assicurazione e personale di custodia, hanno caratteristica di forte rigidità. In particolare, i costi di trasporto e assicurazione sono spesso «vincolati» alle esigenze dei prestatori e sono funzione diretta della qualità della programmazione culturale.

Caratteristiche dell'Azienda

Le spese di gestione degli immobili (totale circa 3,5 milioni di euro), anch'esse contrassegnate da una forte rigidità, sono costituite principalmente da quattro categorie: le utenze, la manutenzione e conduzione degli immobili la sorveglianza (armata e portineria) e le pulizie che costituiscono insieme l'87% del totale. Le utenze e la manutenzione e conduzione degli immobili costituiscono da soli il 62% circa di tali ultimi costi.

Si segnala che, nell'attuale previsione, all'Azienda sono affidati spazi, aperti e al chiuso, per circa 17.000 (SdQ + PdE) mq complessivi.

Il personale dipendente è costituito da 67 unità di cui 3 dirigenti oltre il Direttore Generale. Si segnala che dal 2008 il numero dei dirigenti è diminuito da 6 a 4 unità pur in presenza di un forte aumento delle attività gestite, legato alla riapertura del Palazzo delle Esposizioni. Se si considera il totale complessivo della forza lavoro gestita, che comprende anche i collaboratori e i dipendenti delle aziende appaltatrici di servizi, si può dire che l'Azienda Speciale Palaexpo fornisce, con il proprio indotto, occupazione ad alcune centinaia di persone.

Caratteristiche dell'Azienda

GLI OBIETTIVI AZIENDALI

Come ogni Azienda orientata alla ottimizzazione del risultato gestionale ed al conseguimento di obiettivi economico-finanziari, anche l'Azienda Palaexpo deve pianificare e realizzare contenimenti nei costi ed incremento dei ricavi.

Come Azienda Speciale di Roma Capitale, l'Azienda è tenuta al tempo stesso a conseguire gli obiettivi specifici indicati nello Statuto e nel Contratto di servizio. Detti obiettivi attenuano, in parte, le aspettative di *performances* economicamente rilevanti, valorizzando, invece, risultati ed aspettative di contenuto socio-culturale, peraltro in attuazione di quanto prevede lo Statuto di Roma Capitale.

Le principali condizioni esterne all'Azienda necessarie al conseguimento degli obiettivi programmati sono:

- come già si è anticipato, certezza delle risorse indicate nel Contratto di servizio, in termini di quantità, di tempi di erogazione, di necessaria pluriennalità. Ciò è indispensabile per la necessità di elaborare con anticipo la programmazione delle attività culturali, anche in conseguenza di quanto in seguito specificato;

Caratteristiche dell'Azienda

- la necessità di richiedere i prestiti per tempo ai grandi musei internazionali che non accettano richieste che pervengano con un anticipo minore ai dodici mesi;
- pianificazione con Roma Capitale dei contributi a titolo di sponsorizzazione gestiti dall'Amministrazione nonché della complessiva programmazione delle attività culturali nella città;
- sostanziale stabilità dello scenario economico nazionale ed internazionale, in quanto eventuali congiunture negative hanno immediato impatto, ad esempio, sul reperimento delle sponsorizzazioni e sull'andamento della bigliettazione.

Si evidenzia che, oltre agli obiettivi economici, l'Azienda prevede di realizzare i seguenti obiettivi qualitativi:

- il consolidamento di un polo culturale multidisciplinare di livello internazionale;
- la crescita della qualità del servizio culturale e l'allargamento del bacino di utenza;
- l'attuazione di una politica dei prezzi avuto riguardo anche a quelli praticati dai diretti concorrenti e degli indirizzi di carattere generale previsti dall'Amministrazione di Roma Capitale;
- Il riconoscimento qualitativo, anche a livello internazionale delle iniziative intraprese.

Piano programma

LA PROGRAMMAZIONE DELLE MOSTRE 2016

I risultati dei primi otto anni di attività del Palazzo delle Esposizioni uniti alla consolidata serie storica delle Scuderie del Quirinale nonché la valutazione dell'attuale congiuntura economica hanno condotto ad ipotizzare una programmazione 2016 che, coniugando qualità e quantità, assicuri il continuo funzionamento dell'Azienda e consenta il raggiungimento del pareggio di bilancio in presenza dei ridotti finanziamenti da parte dell'Amministrazione Capitolina.

Sono stati dunque individuati e applicati nel calibrare la programmazione 2016 i seguenti criteri guida:

- utilizzare nella maniera più razionale possibile gli spazi espositivi del PdE;
- allungare i tempi di programmazione delle singole mostre, ripartendo così i costi su periodi più lunghi sia presso le SdQ che il PdE;
- sviluppare l'attività delle sale cinema e teatro, che contribuiscono alla vita generale del PdE, pur se con un ridottissimo contributo in termini di ricavi, rafforzandone la natura di luogo multidisciplinare;
- assicurare nonostante le criticità economiche una più continua programmazione anche durante il periodo estivo.

L'esito di tale lavoro è rappresentato nel presente documento e, sulla base di tale previsione, il risultato di bilancio è di pareggio. La programmazione 2016 contempla anche, secondo la legge istitutiva della Quadriennale di Roma (e successive modifiche ed integrazioni), l'effettuazione della XVI edizione della mostra presso il Palazzo. Tale obbligo rende, per il presente esercizio, più rigidi i margini di manovra per ciò che riguarda la programmazione degli eventi presso il Palazzo.

Piano programma

PROGRAMMAZIONE PDE

Impressionisti e moderni. Capolavori dalla Phillips Collection di Washington	16/10/2015	14/02/2016
Una dolce vita? Dal Liberty al design italiano. 1900-1940	16/10/2015	17/01/2016
Botero (titolo provvisorio)	15/01/2016	01/05/2016
Gianni Berengo Gardin (titolo provvisorio)	06/05/2016	04/09/2016
XVI Quadriennale	15/10/2016	08/01/2017

Piano programma

PROGRAMMAZIONE SDQ

Balthus	24/10/2015 31/01/2016
Parmigianino e Correggio (titolo provvisorio)	11/03/2016 26/06/2016
Arte buddista giapponese (titolo provvisorio)	21/07/2016 04/09/2016
Restituzioni Napoleoniche (titolo provvisorio)	08/10/2016 15/01/2017

Piano Programma

Nella tabella seguente vengono riportati alcuni dati statistici di sintesi riguardanti la programmazione 2016.

Come si può notare il numero di visitatori paganti previsto è in linea con gli andamenti degli ultimi esercizi (circa 425.000 visitatori). Tale obiettivo, che contiene in se una naturale dimensione di alea, ha evidentemente, una grande influenza sulla redditività delle attività aziendali e conseguentemente sulla capacità di ottenere il complessivo pareggio di bilancio.

PROGRAMMAZIONE PDE 2016			Paganti/gg	paganti complessivi	
Impressionisti e moderni. Capolavori dalla Phillips Collection di Washington	01/01/2016	24/01/2016	1.500	22.500	PIANO NOBILE
Una dolce vita? Dal Liberty al design italiano. 1900-1940	01/01/2016	17/01/2016			II PIANO
Botero (titolo provvisorio)	15/01/2016	17/01/2016			MILANO ALTA SALA CENTRALE E SALA 4
Impressionisti e moderni. Capolavori dalla Phillips Collection di Washington	25/01/2016	14/02/2016	750	18.750	PIANO NOBILE
Botero (titolo provvisorio)	15/01/2016	14/02/2016			MILANO ALTA SALA CENTRALE E SALA 4
Botero (titolo provvisorio)	15/02/2016	01/05/2016	400	26.800	MILANO ALTA SALA CENTRALE E SALA 4
CHIUSO PER ALLESTIMENTO	02/05/2016	05/05/2016			
Gianni Berengo Gardin (titolo provvisorio)	06/05/2016	04/09/2016	400	42.400	PIANO NOBILE (6 sale neoclassiche)
CHIUSO PER ALLESTIMENTO	05/09/2016	14/10/2016			
XVI Quadriennale	15/10/2016	31/12/2016	350	23.800	PIANO NOBILE
				134.250	

PROGRAMMAZIONE SDQ 2016			Paganti/gg	paganti complessivi
BALTHUS	01/01/2016	31/01/2016	1.100	34.100
PARMIGIANINO E CORREGGIO	11/03/2016	26/06/2016	1.500	162.000
ARTE BUDDISTA GIAPPONESE (titolo provvisorio)	27/07/2016	04/09/2016	200	8.000
RESTITUZIONI NAPOLEONICHE	08/10/2016	31/12/2016	1.000	85.000
				289.100

GIORNI DI APERTURA COMPLESSIVI	2016
PDE	281
SDQ	264

AFFLUENZA PAGANTI (escluso abbonamenti)	2016
PDE	134.250
SDQ	289.100
totale	425.366

Sponsor

SPONSOR

La perdurante generale situazione di crisi economico finanziaria incide negativamente sui budget di comunicazione e di immagine dei possibili Sponsor.

Tuttavia, pur nell'accentuarsi delle generali condizioni di criticità, l'ambizioso obiettivo dell'Azienda è quello di conseguire sponsorizzazioni per circa 0,9 milioni .

Il difficile andamento della raccolta sponsor, oltre che dalla crisi economica, è determinato anche dall'incremento dell'offerta da parte di nuove strutture culturali a livello sia locale che nazionale, che vanno ad incidere su un "monte sponsor" dedicato alla cultura che sostanzialmente rimane invece limitato sia nel numero dei soggetti erogatori sia nel complessivo ammontare.

L'obiettivo di conseguimento delle sponsorizzazioni, benché tendenzialmente in linea con quanto verificatosi negli esercizi precedenti (ad esclusione di quanto avvenuto nel 2015 dove la raccolta fu considerevolmente maggiore), è piuttosto ambizioso.

L'Azienda, quindi, monitorerà in maniera continua e costante l'andamento della raccolta e rimodulerà le proprie previsioni (anche per ciò che riguarda il valore del Contratto di servizio) sulla scorta di quanto verificatosi.

Criteri di costruzione del Bilancio

Il Bilancio di Previsione 2016 dell'Azienda è stato redatto, a norma di Statuto, utilizzando gli schemi adottati per la presentazione delle Relazioni Quadrimestrali, che contengono l'analisi delle voci di ricavo e di spesa della gestione caratteristica distinte da quelle della gestione extracaratteristica (finanziaria, straordinaria, tributaria), in modo di valutare l'incidenza delle diverse gestioni sulla formazione del complessivo risultato economico di esercizio.

Di seguito si presenta una breve illustrazione generale del contenuto delle voci del conto economico:

COSTI

- *Costi diretti mostre e altre attività*: comprendono tutte le voci relative alla realizzazione di mostre analizzate in sottovoci per le diverse sedi dell'Azienda.
- *Costo del lavoro*: è il costo relativo all'organico dell'Azienda con contratto a tempo indeterminato e determinato, incluso il costo del personale dirigente e quello del Direttore Generale.
- *Organi istituzionali*: riguardano il costo sostenuto per il solo Collegio dei Revisori. Si rammenta che il Commissario svolge la propria funzione a titolo gratuito.
- *Spese di gestione immobili*: comprendono i costi generali diretti alla operatività dei luoghi in cui l'Azienda esercita la sua attività regolata dal Contratto di servizio, tra i quali i più significativi sono le utenze, le manutenzioni, il servizio di pulizia, il servizio di sorveglianza armata e quello di portineria nonché i costi afferenti i noleggi delle macchine da ufficio.

Criteri di costruzione del Bilancio

- *Spese d'ufficio*: sono rappresentate dalle spese generali di funzionamento degli uffici, quali spese di cancelleria, spese postali e spese di assicurazione.
- *Collaborazioni*: comprendono tutte le collaborazioni, anche continuative, riferite a prestazioni di utilità generale, ad esclusione di quelle necessarie per le attività culturali e ad esse temporalmente legate.
- *Oneri straordinari, finanziari e tributari*: comprendono tutti gli oneri, distinti per natura, riferiti alla gestione aziendale.
- *Ammortamento*: comprende le relative quote di competenza delle immobilizzazioni immateriali e materiali.
- *Oneri tributari e imposte*: comprendo il costo del Pro rata IVA oltre IRES e IRAP e tributi minori

RICAVI

- *Ricavi diretti mostre*: tale voce comprende tutti i ricavi riferiti alle mostre, compresi i ricavi da biglietti e le sponsorizzazioni mirate al singolo evento.
- *Sponsor tecnici*: sono relativi ai contributi erogati da sponsor in cambio merce per lo svolgimento delle attività aziendali sia generali che riferite alle singole mostre.
- *Contratto di Servizio Roma Capitale*.

Criteria di costruzione del Bilancio

Di seguito sono illustrati nel dettaglio i criteri di valutazione delle singole voci:

I *costi diretti delle mostre previste al Palazzo delle Esposizioni* sono stati elaborati considerando le caratteristiche specifiche delle attività. Le mostre attualmente previste sono riportate nella scheda “Piano Programma 2016” .

Per ciò che riguarda il Palazzo delle Esposizioni, i costi di biglietteria e la parte di quelli di custodia non attribuibile direttamente ad una specifica mostra sono riepilogati in un’unica voce “Ricavi comuni e costi comuni”.

I *costi diretti delle mostre previste alle Scuderie del Quirinale* sono stati elaborati considerando le caratteristiche specifiche delle attività. Le mostre attualmente previste sono riportate nella scheda “Piano Programma 2016”.

Il *costo del lavoro*: per il calcolo dei costi ci si è basati su una dotazione organica finale di 67 unità di cui 3 dirigenti oltre il Direttore Generale. Il costo complessivo è stato elaborato tenendo conto delle dinamiche salariali e delle variazioni di organico previste per l’anno.

Tutti gli altri costi (istituzionali, gestione, ufficio, collaborazioni, tributari, ammortamento) sono stati elaborati a partire dai consuntivi storici, adeguati con le previsioni di sviluppo dell’attività stessa.

Criteria di costruzione del Bilancio

I *ricavi da biglietteria* delle mostre delle Scuderie del Quirinale sono stati valutati tenendo conto dei dati storici delle mostre svolte negli anni precedenti, integrati con considerazioni di natura generale sull'andamento del mercato e specifiche sulla capacità delle singole mostre di generare ricavi.

Anche la stima dei ricavi da biglietteria delle attività che si svolgeranno presso il Palazzo delle Esposizioni nel corso del 2016 è stata effettuata sulla base dei dati storici disponibili, suddividendo l'annualità in fasce temporali che tengono conto del numero delle mostre presenti contemporaneamente in ciascuna di esse.

Ad ognuna di tali fasce, anche in relazione a valutazioni sul possibile riscontro di pubblico, è stata attribuita un numero di visitatori/giorno ed un prezzo medio del biglietto.

Tali ricavi, così valutati, sono inseriti nella scheda "Ricavi comuni e costi comuni".

Le *sponsorizzazioni e contributi* sono incluse nei ricavi diretti sia delle mostre che delle altre attività per un valore complessivo di euro 871.541

Le sponsorizzazioni sono così ripartite:

- sponsorizzazioni mostre Palazzo delle Esposizioni euro 164.479;
- sponsorizzazioni mostre Scuderie del Quirinale euro 543.128;
- sponsorizzazioni cambio merce 163.934.

Di queste il 30% è già stato reperito/individuato e il 70% risulta ancora da individuare.

Criteria di costruzione del Bilancio

Il *Contratto di Servizio*, che definisce le prestazioni dell'Azienda nei confronti di Roma Capitale ammonta ad euro 7.377.049 (al netto dell'IVA), pari ad euro **9.000.000** IVA inclusa.

Si specifica che non sono stati considerati interessi di mora su ritardati pagamenti ai fornitori nel presupposto che sia stato risolto, con il contributo di Roma Capitale, lo squilibrio finanziario che nell'ultima parte dell'esercizio 2015 sta affliggendo l'Azienda.

Criteri di costruzione del Bilancio

Di seguito, si illustra la stima delle principali voci di costo così come contenute nella proposta di bilancio di previsione 2016:

- Utile d'esercizio previsto: euro 78.263;
- Costi diretti delle attività: euro 6.998.032;
- Costo del lavoro, organi istituzionali e collaborazioni: euro 3.588.969;
- Costo della gestione immobili e spese d'ufficio: euro 3.684.960;
- Amm.ti, oneri tributari, finanziari e straordinari: euro 1.249.101;
- Totale costi euro 15.521.062.

Si prevede che tali esigenze vengano coperte dalle seguenti voci di ricavo:

- Ricavi diretti delle attività (incluso sponsor): euro 8.222.276;
- Contratto di Servizio Roma capitale: euro 7.377.049 (euro 9.000.000 IVA inclusa);
- Totale ricavi: euro 15.599.325.

Indice schemi di Bilancio

INDICE

Totale generale 2016	pag. 1
Ricavi e Costi diretti mostre PdE	pag. 2/3
Ricavi e Costi diretti mostre SdQ	pag. 4/5
Costo del lavoro	pag. 6
Organi Istituzionali	pag. 7
Spese di gestione immobili e spese struttura	pag. 8/12
Costi assicurativi	pag. 13
Collaborazioni	pag. 14/15
Oneri finanziari	pag. 16
Oneri tributari	pag. 17
Ammortamenti	pag. 18
Sponsor cambio merce	pag. 19
Contratto di Servizio Roma Capitale	pag. 20
Previsione 2016/2018	pag. 21

TOTALE 2016

RICAVI	PRECONSUNTIVO 2015	Valori %	PREVISIONALE 2016	Valori %	VARIAZIONI 2016/2015	Valori %
RICAVI DIRETTI MOSTRE PDE	4.244.427	22%	3.087.659	20%	-1.156.768	26%
RICAVI DIRETTI MOSTRE SDQ (1)	5.816.454	30%	4.478.290	29%	-1.338.164	30%
RICAVI DIRETTI ALTRE ATTIVITA' (2)	165.147	1%			-165.147	4%
RICAVI DA CONSOLIDATO (3)			492.393	3%		
SPONSORIZZAZIONI IN CAMBIO MERCI	232.820	1%	163.934	1%	-68.885	2%
PROVENTI FINANZIARI	213	0%			-213	0%
PROVENTI STRAORDINARI	51.540	0%			-51.540	1%
ROMA CAPITALE - CONTRATTO DI SERVIZIO	7.377.049	38%	7.377.049	47%		
ROMA CAPITALE - ASSESTAMENTO	1.639.344	8%			-1.639.344	37%
TOTALE RICAVI	19.526.994	100%	15.599.325	100%	-4.420.062	100%
COSTI	PRECONSUNTIVO 2015	Valori %	PREVISIONALE 2016	Valori %	VARIAZIONI	Valori %
COSTI DIRETTI MOSTRE PDE	3.863.785	20%	2.642.927	17%	-1.220.858	31%
COSTI DIRETTI MOSTRE SDQ (1)	5.357.314	27%	4.355.105	28%	-1.002.209	25%
COSTI DIRETTI ALTRE ATTIVITA' (2)	837.781	4%			-837.781	21%
COSTO DEL LAVORO	3.526.440	18%	3.362.621	22%	-163.819	4%
ORGANI ISTITUZIONALI	25.454	0%	45.000	0%	19.546	0%
SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	4.139.377	21%	3.489.358	22%	-650.019	16%
COSTI ASSICURATIVI	180.603	1%	180.603	1%		
COLLABORAZIONI	250.992	1%	196.347	1%	-54.645	1%
ONERI STRAORDINARI	35.193	0%			-35.193	1%
ONERI FINANZIARI	89.535	0%	88.500	1%	-1.035	0%
AMMORTAMENTO	279.566	1%	298.515	2%	18.949	0%
ONERI TRIBUTARI E IMPOSTE	915.943	5%	862.086	6%	-53.857	1%
TOTALE COSTI	19.501.984	100%	15.521.062	100%	-3.980.922	100%
RISULTATO PREVISTO	25.009		78.263		-439.139	

(1) sono rilevati costi e ricavi attinenti le Scuderie del Quirinale, nel presupposto che intervenga il rinnovo della relativa convenzione di gestione

(2) Non sono rilevati costi e ricavi inerenti la Casa del Jazz

(3) Si riferiscono al riaddebito dei costi del personale per servizi resi ad altri soggetti della costituenda Fondazione

ALL.1A -PDE

RIEPILOGO RICAVI DIRETTI MOSTRE PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI* (competenza 2016)	PREVISIONALE 2016
RICAVI COMUNI (biglietteria unitaria e sponsor non attribuibili alle singole mostre)	1.653.978
SERVIZI IN CONCESSIONE	629.459
GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	70.000
UNA DOLCE VITA? DAL LIBERTY AL DESIGN ITALIANO 1900-1940	14.076
IMPRESSIONISTI E MODERNI - CAPOLAVORI DALLA PHILLIPS COLLECTION	
BOTERO	
BERENGO GARDIN	
QUADRIENNALE	720.145
TOTALE RICAVI *	3.087.659
* - di cui sponsorizzazioni euro	164.479
COSTI DIRETTI (competenza 2016)	PREVISIONALE 2016
COSTI COMUNI (vedere dettaglio schema seguente)	420.448
SERVIZI IN CONCESSIONE	116.418
GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	170.750
UNA DOLCE VITA? DAL LIBERTY AL DESIGN ITALIANO 1900-1940	160.176
IMPRESSIONISTI E MODERNI - CAPOLAVORI DALLA PHILLIPS COLLECTION	493.997
BOTERO	260.793
BERENGO GARDIN	365.744
QUADRIENNALE	654.601
TOTALE COSTI	2.642.927
MARGINE	444.731

RICAVI PREVISTI MOSTRE PDE 2016	RICAVI COMUNI	SERVIZI IN CONCESSIONE	GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	UNA DOLCE VITA? DAL LIBERTY AL DESIGN ITALIANO 1900-1940	IMPRESSIONISTI E MODERNI - CAPOLAVORI DALLA PHILLIPS COLLECTION	BOTERO	BERENGO GARDIN	QUADRIENNALE	PREVISIONALE 2016
GG apertura al pubblico	281			16/10/2015	16/10/2015	29/01/2016	06/05/2016	15/10/2016	
Affluenza paganti prevista (escluso nuovi abbonati)	134.250			17/01/2016	14/02/2016	01/05/2016	04/09/2016	08/01/2017	
prezzo medio	8,97								
Corrispettivi biglietteria	1.204.100								1.204.100
Abbonamenti annuali	165.128								165.128
Prodotti	120.272								120.272
Canoni e royalty da gestori spazi in concessione		471.452							471.452
Ricavo per forniture a gestore libreria (trova corrispondenza nei costi)		158.008							158.008
Sponsor	164.479								164.479
Quota a carico dei coproduttori / contributi dedicati								272.093	272.093
Ricavi diversi (serate esclusive, affitto sale polivalenti, recupero costi)			70.000	14.076				448.052	532.128
TOTALE	1.653.978	629.459	70.000	14.076	-	-	-	720.145	3.087.659
-									
COSTI PREVISTI MOSTRE PDE 2016	RICAVI COMUNI	SERVIZI IN CONCESSIONE	GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	UNA DOLCE VITA? DAL LIBERTY AL DESIGN ITALIANO 1900-1940	IMPRESSIONISTI E MODERNI - CAPOLAVORI DALLA PHILLIPS COLLECTION	BOTERO	BERENGO GARDIN	QUADRIENNALE	PREVISIONALE 2016
Allestimento			80.490	35.040	54.982	10.000	50.000		230.512
Trasporto				59.838	86.090	-	10.000		155.929
Assicurazione				17.181	45.439	-	5.000		67.619
Cura e collaborazione			53.660	6.646	4.091	-	5.000		69.397
Oneri di prestito				4.253	184.402	123.000	78.000		389.656
Inaugurazione/conferenza stampa				1.492	491	-	15.000		16.983
Pubblicità e comunicazione			10.000	13.745	31.091	60.000	100.000		214.836
Personale di custodia e sorveglianza	199.543		14.350	13.558	56.189	37.793	95.744	206.549	623.726
Gestione biglietteria, visite guidate, audioguide e laboratori	198.218								198.218
Altri costi				4.969	21.057	30.000	7.000	448.052	511.078
Imprevisti			12.250	3.455	10.165		-		25.870
Quota/Royalty da versare ai co-produttori									-
Presidio Vigili del Fuoco (obbligatorio al solo oltre i 2020 mq di superficie aperta al pubblico)	-								-
Servizi educativi	22.686								22.686
Costo merce fornita a gestori e altri costi sostenuti per conto terzi		116.418							116.418
TOTALE	420.448	116.418	170.750	160.176	499.997	260.793	365.744	654.601	2.642.927
MARGINE	1.233.531	513.041	-100.750	-146.100	-499.997	-260.793	-365.744	65.544	444.731

ALL.1B-SDQ

RIEPILOGO RICAVI DIRETTI MOSTRE SCUDERIE DEL QUIRINALE* (competenza 2016)	PREVISIONALE 2016
BALTHUS	494.899
PARMIGIANINO E CORREGGIO	2.245.302
ARTE BUDDISTA	314.368
RESTITUZIONI NAPOLEONICHE	1.299.061
SERVIZI IN CONCESSIONE	124.659
TOTALE RICAVI *	4.478.290
* - di cui per sponsorizzazioni euro	543.128
RIEPILOGO COSTI DIRETTI MOSTRE SCUDERIE DEL QUIRINALE (competenza 2016)	PREVISIONALE 2016
BALTHUS	589.844
PARMIGIANINO E CORREGGIO	1.918.088
ARTE BUDDISTA	179.397
RESTITUZIONI NAPOLEONICHE	1.646.462
SERVIZI EDUCATIVI	21.314
TOTALE COSTI	4.355.105
MARGINE	123.185

ALL.18 dettagli

RICAVI DIRETTI MOSTRE SCUDERIE DEL QUIRINALE (COMPETENZA 2016)	BALTHUS	PARMIANINO E CORREGGIO	ARTE BUDDISTA	RESTITUZIONI NAPOLEONICHE	SERVIZI IN CONCESSIONE	PREVISIONALE 2016
	15/10/2015 31/01/2016	11/03/2016 26/06/2016	27/07/2016 04/09/2016	08/10/2016 15/01/2017		
Gic apertura al pubblico	31	188	40	40		264
Affluenza paganti prevista	34.100	162.000	8.000	85.000		289.100
prezzo medio	9,72	9,72	6,48	9,72		9,63
Corrispettivi biglietteria	331.452	1.574.640	51.840	826.200		2.784.132
abbonamenti annuali	10.742	7.290	-	26.775		44.807
Prodotti	43.089	204.703	-	107.406		355.198
Canoni e royalty da gestori spazi in concessione	12.313	77.432	3.703	41.974	124.659	260.081
Ricavo per forniture a gestore libreria (trova corrispondenza nei costi)	29.353	184.673	8.826	100.142		322.994
Sponsor	-	146.564	250.000	146.564		543.128
Serate/eventi commerciali	-	50.000	-	50.000		100.000
Recupero costi	5.735	-	-	-		5.735
Quota a carico dei coproduttori	62.215	-	-	-		62.215
TOTALE	494.899	2.245.302	314.368	1.299.061	124.659	4.478.290

COSTI DIRETTI MOSTRE SCUDERIE DEL QUIRINALE (COMPETENZA 2016)	BALTHUS	PARMIANINO E CORREGGIO	ARTE BUDDISTA	RESTITUZIONI NAPOLEONICHE	SERVIZI IN CONCESSIONE	PREVISIONALE 2016
Allestimento	40.021	70.000	-	71.400		181.421
Trasporto	178.290	440.000		382.500		1.000.790
Assicurazione	57.995	350.000		433.500		841.495
Cura e collaborazione	9.300	54.909		68.000		132.209
Oneri di prestito	19.363	54.680	50.000	48.212		172.255
Inaugurazione/conferenza stampa	1.907	15.000		8.500		25.407
Pubblicità e comunicazione	68.200	91.000	-	77.350		236.550
Personale di custodia e sorveglianza	99.643	312.692	116.278	250.838		779.451
Gestione biglietteria, visite guidate, audioguide e laboratori	64.179	300.740	4.925	159.976		529.820
Altri costi	14.316	30.000		25.500		69.816
Imprevisti	9.377	29.365		29.468		68.209
Quota competenza dei coproduttori	-	-		-		-
Servizi educativi					21.314	21.314
Costo merce fornita a gestori e altri costi sostenuti per conto terzi	27.254	169.702	6.194	91.219		296.369
TOTALE	589.844	1.918.088	179.397	1.646.462	21.314	4.355.105
MARGINE	-94.945	327.214	134.971	-347.401	103.346	123.185

ALL.2

COSTO DEL LAVORO	PREVISIONALE 2016
	-
PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI	730.360
SCUDERIE DEL QUIRINALE	373.117
DIDATTICA	136.790
FUNZIONI CENTRALIZZATE	1.804.745
BUONI PASTO	63.500
FORMAZIONE	16.500
TOTALE	3.125.012
COMPENSO DIRETTORE GENERALE	163.413
ONERI DIRETTORE GENERALE	74.196
TOTALE	237.609
COSTO FINALE	3.362.621

ALL.3

ORGANI ISTITUZIONALI	PREVISIONALE 2016
COMPENSO REVISORI	35.000
VIAGGI E MISSIONI DIRETTORE PER ATTIVITA' ESPOSITIVE	10.000
TOTALE	45.000

ALL.4

SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA		PREVISIONALE 2016
		-
all.4A	AFFITTO MAGAZZINI	40.000
all.4B	MANUTENZIONE ORDINARIA	763.315
all.4C	SPESE VARIE DI GESTIONE E SERVIZI DI FACHINAGGIO	70.870
all.4D	PULIZIE	242.253
all.4E	UTENZE	1.408.823
all.4F	SORVEGLIANZA	624.135
all.4G	ASSISTENZA INFORMATICA	46.082
all.4H	RINNOVO LICENZE E UPGRADE SOFTWARE	58.469
all.4I	VIAGGI E MISSIONI	28.800
all.4J	NOLEGGI E LEASING	66.395
all.4K	SPESE DI PUBBLICITA'	56.370
all.4L	BENI STRUMENTALI < EURO 516,46	7.500
all.4M	SPESE AUTOMEZZI	5.000
all.4N	QUOTE ASSOCIATIVE	22.750
all.4O	COSTI DI GESTIONE AMMINISTRATIVA	48.596
	TOTALE	3.489.358

ALL.4A-U

SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	NOTE	PREVISIONALE 2016
all.4A AFFITTO MAGAZZINI		
Affitto e condominiali magazzino centrale via Anagnina		40.000
TOTALE		40.000
all.4B MANUTENZIONE ORDINARIA		
1 Canoni presidio e manutenzione ordinaria impianti (manutenzione ordinaria impianti tecnologici, prevenzione incendio, ascensori, opere edili ordinarie e tinteggiatura pareti, impianto guardaroba automatizzato, impianto forum, pulizia vetrate esterne ed interne)		558.473
2 Impianti tecnologici - manutenzioni varie	La stima riguarda prevalentemente i materiali di ricambio, quali filtri e prefiltri, necessari per il funzionamento degli impianti tecnologici (Kathabar, UTA ecc)	75.500
3 Canone manutenzione ordinaria impianto di sicurezza		35.364
4 Interventi manutenzione impianto di sicurezza		5.000
5 Interventi manutenzione sistema rilevamento incendi		9.000
6 Verifica obbligatorie biennali ascensori e impianto messa a terra		3.478
7 Manutenzione ascensori		9.000
8 Riparazioni e manutenzioni varie		60.000
9 Materiale elettrico		7.500
TOTALE		763.315
all.4C SPESE VARIE DI GESTIONE E SERVIZI DI FACHINAGGIO		
1 Pubblicazione bandi gare appalto		6.400
2 Permessi STA per ingresso e sosta centro storico		16.500
3 Spese varie di gestione		8.970
4 Acquisto e lavaggio divise		3.000
5 Spese ordinarie movimentazione materiali	scontato del 5% per adesione del fornitore al D.L. 66/2014	36.000
TOTALE		70.870

ALL.4A-U

SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA		NOTE	PREVISIONALE 2016
all.4D	PULIZIE		
1	servizi di pulizia ordinaria		237.153
2	Interventi di sanificazione e derattizzazione		5.100
	TOTALE		242.253
all.4E	UTENZE		
1	Energia elettrica		824.340
2	Gas		397.248
3	Acqua		41.798
4	Telefonia mobile	22 utenti - costo medio mensile per utente 96Euro	25.269
5	Telefonia fissa - canoni		21.089
6	Telefonia fissa - consumo		555
7	Connettività rete intranet/internet e backup dei dati		98.524
	TOTALE		1.408.823
all.4F	SORVEGLIANZA		
1	Servizio di portineria		181.861
2	Servizio di sala controllo e vigilanza armata		442.274
	TOTALE		624.135
all.4G	ASSISTENZA INFORMATICA		
1	Canone aggiornamento software contabilità		5.934
2	Assistenza tecnica software contabilità		600
3	Canone aggiornamento software rilevazione presenze		2.248
4	Assistenza sistemistica	presenza (minimo 30 giornate) sistemisti Microsoft,CISCO,Symantec.	37.300
	TOTALE		46.082
all.4H	RINNOVO LICENZE E UPGRADE SOFTWARE		
1	Rinnovo licenze mantenimento, upgrade software in esercizio, upgrade siti, nuove licenze vari applicativi		58.469
	TOTALE		58.469

ALL.4A-U

SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA		NOTE	PREVISIONALE 2016
all.4I	VIAGGI E MISSIONI		
1	Missioni personale dipendente e collaboratori stimate per mostre in fase di studio di fattibilità		23.200
2	Spese di rappresentanza		5.600
	TOTALE		28.800
all.4J	NOLEGGI E LEASING		
1	Fax e fotocopiatrici		32.790
2	Copie non incluse nel canone		3.000
3	Leasing apparati di rete		30.605
	TOTALE		66.395
all.4K	PUBBLICITA' ISTITUZIONALE E COMUNICAZIONE WEB		
1	Affissione - canone annuale utilizzo indicatori stradali		14.595
2	Pubblicità Web		13.275
3	Servizi promozionali diversi		2.500
4	Manutenzione siti internet		24.000
5	Certificazione siti		2.000
6	Diritti SIAE		-
7	Servizi promozionali sponsorizzati		-
	TOTALE		56.370
all.4L	BENI STRUMENTALI < EURO 516,46		
1	Dotazioni	Completamento arredo uffici e attrezzatura minuta con valore unitario inferiore a Euro 516,46 non capitalizzabile	5.000
2	Materiale informatico	Con valore unitario inferiore a Euro 516,46 non capitalizzabile	2.500
	TOTALE		7.500
all.4M	SPESE AUTOMEZZI		
1	Carburante		4.000
2	Manutenzione		1.000
	NB: le due autovetture messe a disposizione da BMW sono in comodato d'uso gratuito		-
	TOTALE		5.000

ALL.4A-U

SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA		NOTE	PREVISIONALE 2016
all.4N QUOTE ASSOCIATIVE			
1	Federculture	9% sulla produzione dell'es. precedente + maggiorazione 20%	20.140
2	Confservizi	Quota fissa	1.808
3	Icom/Uni	Quota fissa	802
TOTALE			22.750
all.4O COSTI DI GESTIONE AMMINISTRATIVA			
1	Cancelleria		8.800
2	Materiale di consumo stampanti e fotocopiatrici		10.836
3	Spedizioni, spese postali, telegrafiche		12.400
4	Tagliandi prepagati		4.800
5	Abbonamenti a riviste		800
6	Testi tecnici e libri		2.960
7	Quotidiani e periodici		4.000
8	Servizi notarili e di agenzia		4.000
TOTALE			48.596
TOTALE			3.489.358

ALL.5

COSTI ASSICURATIVI	PREVISIONALE 2016
Copertura RC patrimoniale dirigenti	19.647
Vita/disabilità dirigenti e dipendenti	21.169
Infortuni dipendenti	20.269
Polizza copertura sanitaria dipendenti	59.400
Assidai dirigenti	7.013
Polizza R.C.T.O. e conguaglio	6.187
Servizio assist. medica d'urgenza	10.800
Incendio/furto/elettronica	35.241
Assicurazione autovetture	877
TOTALE	180.603

ALL.6

COLLABORAZIONI		PREVISIONALE 2016
		-
all.6A	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E LEGALI	122.482
all.6B	CONSULENZE TECNICHE	60.164
all.6C	COLLABORAZIONI	13.702
	TOTALE	196.347

ALL.6 A-C

	COLLABORAZIONI	PREVISIONALE 2016
all.6A	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E LEGALI	
1	Consulenza fiscale e contabile di bilancio	25.200
2	Supporto amministrativo contabile	33.500
3	Elaborazione paghe stipendi	33.500
4	Responsabile sicurezza sul lavoro	14.282
5	Revisione contabile	16.000
	TOTALE	122.482
all.6B	CONSULENZE TECNICHE	
1	Progettazione grafica	39.900
2	Rassegna stampa aziendale	8.664
3	Traduzioni e interpretariato	4.500
4	Altri servizi tecnici	7.100
	TOTALE	60.164
all.6C	COLLABORAZIONI	
1	Collaboratori ufficio mostre	13.702
2	Ufficio stampa	-
3	Comitato scientifico PdE	-
4	Fund raising	-
	TOTALE	13.702
	TOTALE	196.347

ALL.8

ONERI FINANZIARI	PREVISIONALE 2016
SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	38.500
INTERESSI PASSIVI COMMERCIALI E BANCARI	50.000
TOTALE	88.500

ALL.9

AMMORTAMENTI	PREVISIONALE 2016
IMMATERIALI	
Brevetti e Marchi	750
Software Applicativo	43.572
Sito Internet	
Migliorie su Edificio SdQ	32.121
Migliorie su Edificio PdE	5.798
Lavori adeguamento nuovo magazzino	2.332
MATERIALI	
Impianto di condizionamento	3.230
Altri impianti	1.675
Mobili e arredi	98.500
Macchine Elettroniche	81.212
Attrezzatura Elettronica	22.961
Costruzioni Leggere	6.363
Ammortamento cespiti imputato a conto economico gestione Casa del Jazz	
TOTALE	298.515

ALL.10

ONERI TRIBUTARI	PREVISIONALE 2016
IVA INDEDUCIBILE PRORATA	612.799
IRAP	
IRES	144.019
TA.RI.	
PdE - Via Nazionale	56.792
Scuderie del Quirinale	29.557
Via Anagnina	6.253
Casa del Jazz edif. A	
IMPOSTE E TASSE DETRAIBILI	9.556
BOLLI E VIDIMAZIONI	1.000
DIRITTI CCIAA	2.110
TOTALE	862.086

Ricavi ALL.21

RICAVI DA CONSOLIDATO	PREVISIONALE 2016
RICAVI DA CONSOLIDATO	492.393
TOTALE RICAVI DA CONSOLIDATO	492.393

Ricavi ALL.22 b

SPONSOR TECNICI	Note	PREVISIONALE 2016
AZIENDE ALBERGHIERE BETTOJA (pernottamento curatori e prestatori mostre PdE e SdQ)	Costo corrispondente imputato alle mostre	163.934
TOTALE		163.934

Ricavi ALL.26

CONTRATTO DI SERVIZIO	PREVISIONALE 2016
CONTRATTO DI SERVIZIO 2016 include: PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI SCUDERIE DEL QUIRINALE	7.377.049
TOTALE CONTRATTO DI SERVIZIO NETTO IVA	7.377.049
CONTRATTO DI SERVIZIO 2016 CON IVA	9.000.000

PREVISIONE TRIENNALE 2016-2018

COSTI						
	PREVISIONALE 2016	VALORI %	PREVENTIVO 2017	VALORI %	PREVENTIVO 2018	VALORI %
COSTI DIRETTI MOSTRE PDE e SDQ	6.998.032	45%	7.000.000	45%	7.000.000	45%
COSTO DEL LAVORO	3.362.621	22%	3.363.000	22%	3.363.000	22%
ORGANI ISTITUZIONALI	45.000	0%	45.000	0%	45.000	0%
SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	3.489.358	22%	3.500.000	23%	3.500.000	23%
COSTI ASSICURATIVI	180.603	1%	181.000	1%	181.000	1%
COLLABORAZIONI	196.347	1%	196.500	1%	196.500	1%
ONERI FINANZIARI	88.500	1%	88.500	1%	88.500	1%
ONERI STRAORDINARI						
IVA INDEDUCIBILE PRORATA	612.799	4%	613.000	4%	613.000	4%
TASSE	105.268	1%	105.000	1%	105.000	1%
IMPOSTE	144.019	1%	144.000	1%	144.000	1%
AMMORTAMENTO	298.515	2%	300.000	2%	300.000	2%
TOTALE COSTI	15.521.062	100%	15.536.000	100%	15.536.000	100%
RISULTATO PREVISTO	78.263		63.049		63.049	

RICAVI						
	PREVISIONALE 2016	VALORI %	PREVENTIVO 2017	VALORI %	PREVENTIVO 2018	VALORI %
RICAVI DIRETTI MOSTRE PDE e SDQ (incluso sponsor)	7.729.883	50%	7.730.000	50%	7.730.000	50%
RICAVI DA CONSOLIDATO	492.393	3%	492.000	3%	492.000	3%
CONTR.DI SERVIZIO COMUNE DI ROMA PROVENTI FINANZIARI PROVENTI STRAORDINARI	7.377.049	47%	7.377.049	47%	7.377.049	47%
TOTALE RICAVI	15.599.325	100%	15.599.049	100%	15.599.049	100%
CONTRATTO DI SERVIZIO LORDO IVA	9.000.000		9.000.000		9.000.000	
TOTALE	9.000.000		9.000.000		9.000.000	