



AZIENDA SPECIALE PALAEXPO

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Seduta Commissariale 22/12/2017

Bilancio di Previsione 2018

INDICE

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione triennale	pag. 3/34
<i>Premessa</i>	<i>pag. 3/6</i>
<i>Situazione al dicembre 2017</i>	<i>pag. 7/8</i>
<i>Conto economico 2018 e pareggio di bilancio</i>	<i>pag. 9/16</i>
<i>Sintesi delle variazioni</i>	<i>pag. 17/18</i>
<i>Conclusioni</i>	<i>pag. 19/23</i>
<i>Integrazioni organico e costo del personale</i>	<i>pag. 24/34</i>
<i>Bilancio triennale</i>	<i>pag. 35</i>
Caratteristiche dell'Azienda	pag. 36/42
Piano Programma	pag. 43/47
Sponsor	pag. 48
Criteri di Costruzione del Bilancio	pag. 49/54
Indice schemi di Bilancio	pag. 55

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

PREMESSA

Al fine di illustrare gli elementi quali-quantitativi che consentono il conseguimento del pareggio di bilancio per l'esercizio 2018 appare utile ricostruire sinteticamente quanto accaduto nel corso dell'ultimo anno.

In primo luogo occorre riepilogare i passaggi formali con i quali l'Amministrazione ha investito l'Azienda di una nuova "missione".

- **Delibera della G.C. n. 126 del 27 dicembre 2016:** "Linee operative concernenti l'organizzazione gestionale dei servizi resi dagli enti, aziende e società nel settore cultura di Roma Capitale", dove si prevede che:

"Per ciò che attiene l'Azienda Speciale Palaexpo, il nuovo disegno strategico sopra delineato individua nella stessa il soggetto primariamente interessato a svolgere un ruolo di elaborazione e impulso e supporto delle tematiche culturali specificamente orientate al contemporaneo in coerenza con le funzioni statuarie dell'Azienda medesima; è, pertanto, intendimento dell'Amministrazione valorizzare le potenzialità specifiche dell'Azienda, anche in relazione al know how acquisito con la gestione del Palazzo delle Esposizioni e delle Scuderie del Quirinale attraverso la costituzione in capo alla stessa di un vasto e articolato Polo Espositivo dell'arte e della cultura contemporanea che veda nel sistema Istituzione Biblioteche un punto di riferimento strutturale per la promozione e la diffusione della cultura e dell'arte contemporanea, anche attraverso lo sviluppo di progetti di collaborazione. A tal fine oltre alla prosecuzione delle attività specifiche relative al Palazzo delle Esposizioni, si intende

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

affidare all’Azienda le funzioni di programmazione e di gestione dei seguenti spazi culturali:

Macro (museo di arte contemporanea) nelle due sedi di Via Nizza e di Testaccio;

La Pelanda, nel suo complesso e con particolare riferimento allo svolgimento e allo sviluppo di attività rivolte al sostegno della creatività e del talento delle nuove generazioni;

ed eventualmente lo spazio espositivo del museo dell’Ara Pacis, con modalità che assicurino l’indispensabile unitarietà del sito e del suo funzionamento a precisa tutela e valorizzazione del sistema territoriale di riferimento”;

inoltre

“per ciò che attiene la Fondazione Musica per Roma, in un’ottica volta all’individuazione di funzioni ed erogazioni di servizi culturali sinergici con gli altri soggetti del settore e orientata a concentrare le attività secondo logiche coerenti con lo specifico oggetto statuario, sarà destinata ad assumere la programmazione e la gestione delle attività della Casa del Jazz, attualmente affidate alle cure dell’Azienda Speciale Palaexpo”;

- **Delibera della G. C. n. 90 del 9 maggio 2017:** “Approvazione del contratto di affidamento di servizi da stipularsi tra Roma Capitale e Zètema Progetto Cultura S.r.l. per il periodo 01/04/2017 - 31/12/2019, dove si prevede che:

“dal 1 gennaio 2018 la programmazione e la gestione del complesso del Macro –

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

*Museo di Arte Contemporanea - nelle due strutture di Via Nizza e di Testaccio e de la Pelanda, nel suo complesso e con particolare riferimento allo svolgimento e allo sviluppo di attività rivolte al sostegno della creatività e del talento delle nuove generazioni, sarà affidata, **con modalità da concordarsi con la Sovrintendenza Capitolina** all'Azienda Speciale Palaexpo, al fine di creare un "polo espositivo dell'arte contemporanea".*

- **Delibera della G. C. n. 130 del 23 giugno 2017:** "Approvazione del contratto di servizio da stipularsi tra Roma Capitale e Azienda Speciale Palaexpo per il periodo 01/04/2017 - 31/12/2019, dove si prevede:

"che a tal fine è stata approvata dalla Giunta Capitolina, con deliberazione n. 69 del 14 aprile 2017, ratificata dall'Assemblea Capitolina con deliberazione n. 24 del 16 maggio 2017, una variazione del Bilancio pluriennale 2017-2019 che, a fronte dell'affidamento all'Azienda anche della gestione organizzativa e programmatoria del MACRO – nelle sue due sedi - e de La Pelanda, ha trasferito nella voce di bilancio riferita all'Azienda medesima, per le annualità 2018 e 2019, la somma di € 2.087.700,00, già destinata al precedente gestore Zètema Progetto Cultura S.r.l., per il funzionamento dei servizi presso i suddetti spazi e la somma di € 400.000,00, precedentemente imputata alla Sovrintendenza Capitolina, finalizzata all'attività di programmazione delle due sedi del MACRO e de La Pelanda. Che, con nota acquisita al Dipartimento Attività Culturali con prot. n. QD11232 dell'11.04.2017, l'Azienda Speciale Palaexpo, al fine dell'approvazione del Contratto di Servizio con Roma Capitale per il periodo 1° aprile

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

2017 – 31 dicembre 2019, ha trasmesso l’assestamento del bilancio di previsione 2017, approvato nella seduta commissariale del 10 aprile 2017, comprensivo dei costi relativi alla gestione e all’attività di programmazione del Palazzo delle Esposizioni, nel periodo 1° aprile 2017 – 31 dicembre 2019, della Casa del Jazz, nel periodo 1° aprile 2017 – 31 dicembre 2017, del Macro (nelle due sedi di Via Nizza e Testaccio) e de La Pelanda, nel periodo 1° gennaio 2018 – 31 dicembre 2019, e la documentazione inerente gli indicatori e standard di qualità;

Che occorre, pertanto, procedere all’approvazione del Contratto di Servizio per il periodo 1° aprile 2017 – 31 dicembre 2019, allegato alla presente deliberazione di cui costituisce parte integrante e sostanziale, che disciplini i rapporti tra l’Amministrazione Capitolina e l’Azienda Speciale Palaexpo per il funzionamento degli spazi ad essa affidati, per l’importo di seguito indicato:

- *periodo 1 aprile – 31 dicembre 2017: € 8.250.000,00 IVA inclusa, per la gestione dei servizi e le attività di programmazione del Palazzo delle Esposizioni e della Casa del Jazz;*
- *anno 2018: € 12.487.700,26 IVA inclusa, per la gestione dei servizi e le attività di programmazione del Palazzo delle Esposizioni, del Macro (nelle due sedi di Via Nizza e Testaccio) e de La Pelanda;*
- *anno 2019: € 12.487.700,26 IVA inclusa, per la gestione dei servizi e le attività di programmazione del Palazzo delle Esposizioni, del Macro (nelle due sedi di Via Nizza e Testaccio) e de La Pelanda;*

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

SITUAZIONE AL DICEMBRE 2017

Nel corso del 2017 si sono svolti numerosi incontri, tra tutti i soggetti coinvolti nel previsto cambiamento, nel corso dei quali si è concordato che le attività del “nuovo Macro” saranno affidate, secondo le indicazioni del Comune di Roma, a Giorgio De Finis che presenterà un progetto (progetto MacroAsilo) da sottoporre alla conferma da parte dell’organo di amministrazione del Palaexpo in via di ricostituzione.

A tale riguardo si rammenta che il conto economico del Macro contenuto nel Contratto di servizio triennale è stato impostato sulla scorta delle informazioni all’epoca disponibili e su di una ipotesi di modello gestionale di “massima” derivante direttamente da quello in precedenza adottato (Sovrintendenza/Zetema) e, per lo svolgimento di tale progetto, contiene una previsione economica omnicomprensiva pari a 400 mila euro. Il progetto artistico sarà impostato nella prima parte del prossimo esercizio e sarà avviato nell’autunno 2018;

Sempre per ciò che concerne il Macro nella prima parte del 2018 (gennaio/giugno) si svolgerà una mostra antologica sui Pink Floyd “Their Mortal Remains” che genererà un rimborso dei costi per circa 390 mila euro;

Al momento è in corso di definizione una convenzione (Azienda/Sovrintendenza) che regoli la permanenza e le relative modalità di gestione della collezione presente presso il Macro di via Nizza;

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

Per ciò che riguarda i nuovi spazi assegnati che insistono nell'area del Mattatoio (Padiglioni 9a e 9b e Pelanda) si segnala che il modello gestionale ricalca quanto sin qui praticato dai precedenti gestori (Sovrintendenza/Zetema) ovvero, in estrema sintesi, esecuzione di attività che non comportino un aggravio di costi per l'Azienda;

Con specifico riferimento alla Pelanda, si segnala, che è in corso di predisposizione una convenzione tra Azienda, Dipartimento Attività Culturali e Dipartimento Sport e Politiche Giovanili per l'utilizzo, da parte di quest'ultimo, di parte degli spazi;

Per ciò che concerne la dotazione organica aziendale necessaria al corretto funzionamento di tutti i luoghi assegnati si rinvia a quanto riportato in dettaglio nel successivo paragrafo dedicato a tale problematica;

La Casa del Jazz, in virtù di quanto definito dall'Amministrazione, uscirà dal perimetro delle attività aziendali a far data dal 31 dicembre 2017.

Le mostre ed attività che si svolgeranno presso Palazzo delle Esposizioni procederanno con il consueto modus operandi con particolare attenzione al mondo del contemporaneo e della scienza in coerenza con l'impulso e l'indirizzo fornito dall'Amministrazione.

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

CONTO ECONOMICO 2018 E PAREGGIO DI BILANCIO

Al fine di illustrare gli elementi che consentono il raggiungimento del pareggio di bilancio nel 2018 appare utile procedere ad un confronto fra i dati economici del triennio 2016/2018.

In primo luogo si fa notare che le tre annualità, per via degli eventi che si sono succeduti, sono qualitativamente fortemente disomogenee tra di loro e, di conseguenza, il confronto e l'analisi degli elementi che comportano i relativi risultati economici (tutti comunque in sostanziale pareggio) necessitano di diversi passaggi.

Nella tabella sottostante, quindi, vengono riportati i dati di sintesi del consuntivo 2016 del preconsuntivo 2017 e del previsionale 2018 e le relative variazioni.

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO 2016-2017-2018	CONSUNTIVO 2016	AGG.TO PRECONS.VO 2017 DIC. 2017	PREV.LE 2018	VAR. 2017/2016	VAR. 2018/2016	VAR. 2018/2017
RICAVI DIRETTI MOSTRE PDE	2.320.393	1.678.324	1.946.661	-642.069	-373.732	268.337
COSTI DIRETTI MOSTRE PDE PDE	-2.338.110	-3.023.396	-3.174.599	-685.286	-836.488	-151.202
SALDO PDE	-17.717	-1.345.072	-1.227.938	-1.327.355	-1.210.221	117.135
RICAVI DIRETTI MOSTRE SDQ	2.055.847			-2.055.847	-2.055.847	
COSTI DIRETTI MOSTRE SDQ	-2.593.837			2.593.837	2.593.837	
SALDO SDQ	-537.990			537.990	537.990	
ALES PER SCUDERIE DEL QUIRINALE	1.006.683	797.194		-209.489	-1.006.683	-797.194
SALDO SDQ INCLUSO ALES	468.693	797.194				
RICAVI DIRETTI CDJ	357.798	221.392		-136.406	-357.798	-221.392
COSTI DIRETTI CDJ	-1.051.280	-959.764		91.516	1.051.280	959.764
SALDO CDJ	-693.482	-738.372		-44.890	693.482	738.372
ROMA CAPITALE - CONTRATTO DI SERVIZIO PDE	9.152.459	8.811.475	8.196.721	-340.984	-955.738	-614.754
PROVENTI FINANZIARI	2.224			-2.224	-2.224	
ONERI FINANZIARI	-123.314	-103.552		19.762	19.814	52
SALDO PROVENTI/ONERI FINANZIARI	-121.090	-103.552	-103.500			
PROVENTI STRAORDINARI	461.415	60.144		-401.271	-461.415	-60.144
ONERI STRAORDINARI	-879.092	-66.164		812.928	879.092	66.164
SALDO PROVENTI/ONERI STRORDINARI	-417.677	-6.020		411.657	417.677	6.020
SPONSOR TECNICI AZIENDALI	187.227	30.188		-157.039	-187.227	-30.188
SPESE GENERALI						
COSTI DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	-3.484.642	-3.381.497	-3.264.785	103.146	219.857	116.711
COSTO DEL LAVORO	-3.773.678	-3.078.809	-3.208.993	694.869	564.685	-130.184
ORGANI ISTITUZIONALI	-40.798	-46.400		-5.602	-5.602	
COSTI ASSICURATIVI	-170.494	-173.283	-120.000	-2.789	50.494	53.283
COLLABORAZIONI	-204.479	-203.142	-201.421	1.337	3.058	1.721
AMMORTAMENTO	-141.348	-189.789	-125.020	-48.441	16.328	64.769
ONERI TRIBUTARI E IMPOSTE	-718.196	-369.717	-268.681	348.479	449.515	101.036
TOTALE COSTI DI STRUTTURA	-8.533.636	-7.442.637	-7.235.301	1.090.999	1.298.335	207.336
RISULTATO PDE+SDQ	24.777	3.204	-370.017			
ROMA CAPITALE - CONTRATTO DI SERVIZIO MACRO/MATTATOIOROMA			2.039.098			
MACRO NIZZA RICAVI SERVIZI IN CONCESSIONE			322.064			
MACRO NIZZA COSTI DIRETTI ATTIVITA' CULTURALI			-400.000			
MACRO/MATTATOIOROMA COSTI DIRETTI ATTIVITA' CULTURALI			-1.378.464			
MACRO/MATTATOIOROMA SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA			-579.698			
MACRO/MATTATOIOROMA - COSTI ASSICURATIVI			-3.000			
RISULTATO MACRO/MATTATOIOROMA	-	-	-			
ROMA CAPITALE - CONTRATTO DI SERVIZIO MACRO/MATTATOIOROMA INTEGRAZIONE			340.450			
MACRO/MATTATOIOROMA COSTI AGGIUNTIVI			-340.450			
SALDO INTEGRAZIONE	-	-	-			
MACRO NIZZA RIMBORSO COSTI P.F.			388.668			
RISULTATO MACRO/MATTATOIOROMA	-	-	388.668			
RISULTATO ECONOMICO COMPLESSIVO	24.777	3.204	18.651			

N.B. NELLA SEZIONE VARIAZIONI
IL SEGNO POSITIVO INDICA SEMPRE
UN MIGLIORAMENTO
IL SEGNO NEGATIVO INDICA SEMPRE
UN PEGGIORAMENTO

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

Qui di seguito si riepilogano sinteticamente i principali elementi quali-quantitativi delle tre annualità.

Per ciò che concerne il **2016**:

- Il **Palazzo delle Esposizioni** ha conseguito un saldo tra i ricavi ed i costi diretti delle attività culturali in sostanziale pareggio (-18ke). Tale risultato è stato raggiunto anche in virtù del fatto che nel periodo autunnale è stata ospitata l'ultima edizione della Quadriennale i cui relativi costi (e ricavi) diretti sono rimasti interamente a carico della Fondazione (si rammenta che la mostra ha avuto un saldo fortemente negativo).
- Le **Scuderie del Quirinale** che, come noto, a partire dal mese di ottobre 2016 sono state escluse dal perimetro delle attività aziendali, hanno, per la prima volta, conseguito un saldo fra i ricavi ed i costi diretti negativo (-538ke). A tale riguardo, si rammenta che in tutti gli esercizi precedenti il saldo era stato positivo ed aveva sempre contribuito al sostenimento dei costi di personale e di struttura delle SdQ medesime.
- In virtù dei noti accadimenti che hanno comportato la fuoriuscita delle SdQ, la società **Ales**, che per conto del Mibact ne ha rilevato la gestione, ha contribuito al completo rimborso dei costi della mostra autunnale ("Museo Universale") ed inoltre ha erogato uno specifico contributo volto al rimborso dei servizi, comprensivo di quelli di struttura, che l'Azienda ha effettuato per conto di Ales stessa dal momento del passaggio intervenuto in data 1 ottobre 2016 fino al termine dell'esercizio pari a 1.006ke.

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

- La **Casa del Jazz** ha conseguito un saldo negativo che ha pesato per 693ke sul complessivo conto economico aziendale.
- Il **Contratto di servizio** erogato da Roma Capitale è stato pari a 9.152ke iva esclusa (ovvero 11.166 iva inclusa).
- I **Costi di gestione immobili e di struttura** pari complessivamente a 3.485ke contengono il 100% di quelli relativi al Palazzo delle Esposizioni (2.178ke); il 100% di quelli relativi alle Scuderie del Quirinale (868ke) e il 100% di quelli denominati “indivisi” (439ke) ovvero quei costi necessari al funzionamento di entrambe le strutture ma non attribuibili direttamente a ciascuna di esse (es. connettività; assistenza sw, rinnovo licenze sw, noleggi/leasing, pubblicità istituzionale, affitti, quote associative).

Per ciò che concerne il **2017**:

- Il **Palazzo delle Esposizioni**. I dati di preconsuntivo indicano che sarà conseguito un saldo tra i ricavi ed i costi diretti delle attività culturali negativo (-1.345ke). Si segnala che tale risultato è comunque in miglioramento rispetto a quanto previsto nel Bilancio di previsione 2017 iniziale approvato nella Seduta Commissariale del 10 aprile 2017.

Tale variazione negativa rispetto all’esercizio precedente, è dovuto ad una riduzione dei ricavi e ad un incremento dei costi. Sul fronte dei ricavi la variazione negativa (-642ke) rispetto al 2016 è dovuta al diverso andamento dei visitatori il che, come noto, costituisce il “rischio” imprenditoriale (gradimento del “mercato”) per tutte le aziende ed in particolare per quelle che operano in ambito culturale. Sul fronte dei costi, la

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

variazione incrementale del 2017 rispetto al 2016 (+685ke) è dovuta al fatto che, come già anticipato, nello scorso esercizio la Fondazione Quadriennale aveva assorbito per intero i cospicui costi relativi alla mostra, evitando, quindi, il “peso” dei costi della mostra autunnale nel bilancio aziendale.

- La società **Ales** ha nuovamente contribuito con il rimborso dei servizi che l’Azienda ha effettuato per suo conto per la gestione delle **SdQ** per un importo pari a 797ke nel primo trimestre 2017. Nel corso dell’anno, la stessa società, in base agli accordi convenuti, ha assorbito parte del personale dell’Azienda (un dirigente e 15 unità) il che ha comportato una riduzione del costo del personale aziendale tra il 2017 ed il 2016 per 695ke.
- La **Casa del Jazz** ha conseguito un saldo negativo che ha pesato per 739ke sul complessivo conto economico aziendale.
- Il **Contratto di servizio** erogato da Roma Capitale è stato pari a 8.811ke iva esclusa (ovvero 10.750 iva inclusa) con una riduzione di 341ke iva esclusa rispetto al 2016.
- I **Costi di gestione immobili e di struttura** sono diminuiti di 103ke rispetto all’esercizio 2016. Tale variazione positiva è più contenuta rispetto a quanto ipotizzabile per via dell’uscita delle SdQ dal perimetro delle attività aziendali. La ragione di tale minore beneficio risiede in primo luogo nel fatto che le SdQ sono effettivamente uscite a partire dal 1 aprile 2017 (circa 612ke). Questa variazione positiva è stata però bilanciata da una consistente variazione negativa relativa al costo delle utenze (luce e gas con particolare riferimento a quest’ultima) la cui causa risiede nel fatto che il gestore di tali utenze (ENI) non ha inteso rinnovare il contratto con l’Azienda con

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

conseguente entrata nel “mercato di salvaguardia” notoriamente molto più oneroso (circa il doppio del costo in precedenza sopportato dall’Azienda). L’Azienda si è immediatamente attivata per aderire alla convenzione Consip (migliore rispetto alla “salvaguardia” ma comunque peggiore rispetto al contratto originario con ENI) ma il passaggio effettivo non è potuto intervenire prima che fossero passati alcuni mesi dell’esercizio. Il peggioramento descritto ha pesato per 437ke sul conto economico 2017, cui si è accompagnato un incremento dei costi di manutenzione e hw/sw per circa 70ke.

Per ciò che concerne il **2018**:

- Il **Palazzo delle Esposizioni** si prevede che conseguirà un saldo tra i ricavi ed i costi diretti delle attività culturali negativo (-1.227ke). Tale saldo, che migliora leggermente quanto accaduto nel 2017, si fonda su una prudenziale stima dei visitatori nonché su una coerente previsione dei costi diretti delle attività che ovviamente, in sede di approvazione dei budget definitivi oltre che di esecuzione delle attività, si cercherà di comprimere il più possibile. Come già accaduto per ciò che concerne l’annualità 2017, le mostre contenute nel piano programma hanno un indirizzo prevalentemente rivolto al contemporaneo/scientifico.
- A partire dal 1 gennaio 2018 sulla base della Delibera di G.C. 126/2016, e del successivo contratto di servizio stipulato tra Azienda e Roma Capitale, entreranno nell’ambito del perimetro delle attività aziendali il **MACRO di via Nizza**, e il **complesso MattatoioRoma (Padiglioni 9a e 9b ex Macro e La Pelanda)**.

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

- Nel conto economico previsionale è stato quindi inserito il relativo volume dei costi che sarà compensato da un corrispondente valore incluso nel contratto di servizio aziendale. A tale riguardo si specifica ancora una volta che il modello gestionale ed il sottostante valore economico sono stati desunti e mutuati dall’Azienda sulla base di quanto indicato dai precedenti affidatari della gestione (Sovrintendenza/Zetema) e, solo per citare alcuni elementi cardine, prevedono che il costo della gran parte delle utenze e della manutenzione non siano a carico dell’Azienda. Con riferimento al complessivo importo necessario alla gestione dei luoghi assegnati si rinvia al successivo paragrafo “Conclusioni”. Infine per ciò che concerne le attività culturali si rammenta che nel primo semestre 2018, presso il Macro Nizza, è prevista la realizzazione di una mostra dedicata ai Pink Floyd per la quale l’Azienda riceverà un rimborso dei costi da parte degli organizzatori (390ke). Successivamente, ed in particolare dall’autunno, partirà invece il Progetto attualmente denominato “MACRO asilo” per la cui esecuzione, per l’annualità 2018, nell’ambito del contratto di servizio, sono stati previsti 400ke onnicomprensivi.
- La citata Delibera 126/2016 ha previsto che, a partire dal 1 gennaio 2018, la **Casa del Jazz** esca dal perimetro della attività aziendali con conseguente decurtazione del Contratto di servizio come indicato nel successivo capoverso.

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

- Il **Contratto di servizio** erogato da Roma Capitale sarà pari a 8.196ke iva esclusa (ovvero 10.000 iva inclusa) per solo il Palazzo delle Esposizioni con una riduzione, rispetto al 2017, di 614ke iva esclusa (914ke rispetto al 2016). Tale cifra è grosso modo corrispondente allo sbilancio medio conseguito dalla Casa del Jazz negli ultimi 5 esercizi. Mentre, per ciò che riguarda Macro/MattatoioRoma, lo stanziamento ammonterà a 2.039ke iva esclusa (ovvero 2.487 iva inclusa). Attualmente è previsto che il contratto sarà pari quindi a complessivi 10.235ke iva esclusa (12.487 iva inclusa).
- I **Costi di gestione immobili e di struttura** pari complessivamente a 3.265ke, diminuiscono 117ke rispetto al 2017 (220ke rispetto al 2016). Anche in questo esercizio il beneficio conseguente all'uscita delle SdQ (870ke diretti), è stato parzialmente compensato dall'incremento del costo delle utenze 443ke e da altre voci di costo (principalmente interventi di manutenzione straordinarie e misura minore pulizie, sorveglianza).

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

SINTESI DELLE VARIAZIONI

Come risulta evidente le tre annualità sono difficilmente comparabili tra loro essendo, di volta in volta, fortemente mutato il quadro delle attività svolte dall'Azienda.

In ogni caso qui di seguito, sintetizzando quanto riportato nei punti precedenti, si cercherà di delineare le caratteristiche principali che, nel corso dei tre esercizi, hanno consentito o si prevede che consentiranno il conseguimento del pareggio di bilancio e, contestualmente, evidenziare le differenze economiche principali fra i diversi esercizi.

Nel 2016 va rilevato che il conseguimento del pareggio di bilancio è stato sostanzialmente dovuto al contributo di Ales (1.006ke); alla tenuta economica delle attività del Palazzo delle Esposizioni (dovuta anche al fatto che, come già specificato, la Fondazione Quadriennale si è fatta carico dei relativi costi); ad un Contratto di servizio più elevato rispetto a quanto definito per i successivi due esercizi.

Nel 2017 rispetto al 2016 si verificano tre significative variazioni negative: in primo luogo, per le ragioni già esposte, il saldo fra ricavi e costi diretti delle attività del Palazzo delle Esposizioni peggiora (-1.327ke). In secondo luogo viene ridotto l'importo del Contratto di servizio (-340ke). Infine si riduce il contributo da parte di Ales (-210ke). La somma di tali variazioni negative (-1.880ke) viene più che bilanciata come di seguito specificato. In primo luogo per via della fuoriuscita delle SdQ, che nel 2016 eccezionalmente avevano conseguito un margine negativo, vengono recuperati 538ke e, sempre per via dello scorporo delle SdQ, il costo del personale si riduce per 695ke. In

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

secondo luogo migliora il saldo fra proventi ed oneri straordinari per 410ke (si rammenta che il 2016 è stato l'anno della svalutazione del credito verso la società Bookabar). Infine migliorano le imposte per 350ke (fondamentalmente effetto del pro rata iva). La somma di tali variazioni positive è pari a 1.993ke.

Infine il miglioramento sul fronte dei costi di struttura ottenuto in virtù della fuoriuscita delle SdQ viene quasi neutralizzato dal descritto peggioramento sul fronte del costo per le utenze.

Nel 2018 rispetto al 2017, sulla base delle ipotesi attualmente in vigore a fronte di una riduzione dei ricavi dovuta all'assenza del contributo da parte di Ales per circa 800ke l'Azienda prevede di conseguire un miglioramento dei ricavi/riduzione di costi complessivamente pari a circa 425ke (costituito da tutte le variazioni relative alle attività di Palazzo, alla partita Contratto di servizio/CdJ, ed ai ricavi ed ai costi di struttura).

A tale variazione positiva va sommata quella, parimenti positiva, dovuta al rimborso dei costi per la mostra Pink Floyd che l'Azienda ha ottenuto da parte degli organizzatori per circa 390ke.

Infine, come si vedrà più in dettaglio nel paragrafo successivo, l'Azienda, al fine di conseguire il pareggio del bilancio, necessita che Roma Capitale intervenga con una integrazione del Contratto di servizio al fine di coprire quei costi relativi al complesso Macro/Mattatoio Roma che in sede di Bilancio previsionale iniziale non era stato possibile prevedere.

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

CONCLUSIONI

Sulla base di quanto sopra descritto si sottolinea che, per ciò che riguarda il 2018, il conseguimento del pareggio di bilancio è, nell'insieme di tutte le variabili economiche ipotizzate, funzione diretta della previsione dei rimborsi ottenuti a fronte dell'esecuzione della mostra sui Pink Floyd (390ke). Inoltre, come già si è avuto modo di specificare, il bilancio 2018 contiene una previsione riguardante una dotazione minima di personale e di altri costi necessari per il corretto funzionamento dei luoghi assegnati all'Azienda il cui costo è stato, al momento, stimato in circa 340 mila euro al netto dell'IVA.

Importo che risulta essere esattamente corrispondente al valore della riduzione del Contratto di servizio aziendale tra le annualità 2016 e 2017 (entrambi gli esercizi con la CdJ presente).

Per tale costo è stato espressamente prevista la richiesta di un finanziamento ad hoc incrementale da parte di Roma Capitale che dovrà essere oggetto di una apposita integrazione del valore del Contratto di servizio.

A tale ultimo riguardo si richiama quanto espressamente stabilito dall'art. 18 del Contratto di servizio in essere con Roma Capitale che contempla la possibilità di una variazione contrattuale che comporti incrementi o decrementi dei corrispettivi.

Tale integrazione del Contratto di servizio si rende necessaria, oltre a quanto sin qui riportato con riferimento alle dinamiche economiche del triennio 2016/2018, anche perché l'importo attualmente previsto per l'annualità 2018 a carico dell'Amministrazione fa riferimento a quanto determinato dall'Azienda al momento della redazione

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

dell'Assestamento al Bilancio di previsione 2017 che, si rammenta, è intervenuta nel mese di marzo 2017 per essere approvato nella Seduta Commissariale del 10/04/2017.

Come noto all'epoca tutta una serie di questioni non avevano ancora trovato una puntuale definizione. Tra di esse si segnalano, in particolare, la collocazione della collezione del Macro di via Nizza, l'attribuzione dell'onere della manutenzione, la dotazione organica finale.

A tale riguardo si richiama quanto riportato nel citato documento (cfr pag 14 della relazione di accompagnamento):

“Si coglie l’occasione per sottolineare che il modello economico previsto per il Macro ricalca le modalità con le quali i servizi in oggetto sono stati fin qui svolti. Quindi, con specifico riferimento a tutti i costi non espressamente citati quali ad esempio i costi per utenze e manutenzioni, il modello prevede che gli stessi siano assorbiti direttamente da Roma Capitale tramite i Dipartimenti deputati. Per ciò che infine riguarda La Pelanda si segnala che, ai fini del presente documento, si ipotizza che il modello economico sia, anche in questo caso quello sin qui adottato, che prevede un saldo fra costi e ricavi a somma zero in quanto gli utilizzatori del bene ne trattengono tutti i ricavi coprendo tutti i relativi costi. L’Azienda si riserva di effettuare una “due diligence” per verificare lo stato dei luoghi che sono oggetto della transizione e valutarne eventuali ricadute economiche che, si specifica, non sono al momento ricomprese nel presente bilancio di previsione.”

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

In particolare per ciò che riguarda la dotazione organica si rammenta che il complesso Macro/MattatoioRoma, oltre alle risorse dedicate all'accoglienza (23 unità fornite da Zetema) si avvaleva per il proprio funzionamento di ulteriori 22 risorse (Sovrintendenza/Zetema).

Come noto, mentre il costo delle prime (accoglienza) è compreso nell'importo del Contratto di servizio tra Azienda e Roma Capitale, per ciò che riguarda le seconde, al momento della sottoscrizione del Contratto medesimo, in virtù dell'essere il progetto ancora in una fase embrionale, non era stato previsto alcun importo compensativo.

Risulta del tutto evidente come, pur nella diversità del modello culturale e del conseguente modello gestionale/economico che si è andato configurando per il Macro nel corso del presente esercizio, l'Azienda, per il corretto funzionamento dei luoghi assegnati, ha necessità di integrare il proprio organico con nuove risorse attraverso la ricollocazione del personale attualmente impiegato presso la Casa del Jazz. Per ciò che riguarda l'analisi di dettaglio delle risorse necessarie al corretto funzionamento aziendale si rinvia al successivo paragrafo.

Nella tabella sottostante si riepilogano le voci di costo e i relativi importi necessari per la corretta gestione dei luoghi (incluso il costo del personale).

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

COSTI INCREMENTALI NUOVI LUOGHI ASSEGNATI	EURO	NOTE
Coordinatore produzione attività/eventi Macro/MattatoioRoma	45.000	Importo annuo
Addetto siti internet	27.000	Importo annuo
Risorsa accoglienza (in rotazione)	41.000	Importo annuo
Responsabile tecnico complesso Macro/MattatoioRoma	45.000	Importo annuo
Apparato allestitivo e supporto organizzativo	40.000	Importo 2018
Connettività Macro	15.000	Importo annuo
Connettività MattatoioRoma	15.000	Importo annuo
Apparati di rete Macro/MattatoioRoma	7.500	(importo complessivo di 15.000 ammortizzato in due anni sulla base del CS2017/2019)
Dotazioni HW	12.500	(importo complessivo di 25.000 ammortizzato in due anni sulla base del CS2017/2019)
Dotazioni ex Zetema	53.250	(importo complessivo di 106.500 ammortizzato in due anni sulla base del CS2017/2019)
Migliorie per ottenimento CPI Macro	9.200	Nota Sovrintendenza prot. n. 17044 27/06/2017 (prot. 2880)
Assicurazione RCT/O Macro	6.000	Importo annuo
Assicurazione RCT/O MattatoioRoma	6.000	Importo annuo
Siti web complesso Macro/MattatoioRoma	15.000	Progetto grafico e realizzazione siti
Siti web complesso Macro/MattatoioRoma	3.000	Manutenzione ordinaria ed evolutiva siti
TOTALE INCREMENTO CONTRATTO SERVIZIO	340.450	

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

In ultimo si sottolinea una volta ancora che il modello economico previsto per il Macro e per il Mattatoio ricalca le modalità con le quali tali luoghi e le relative attività sono stati svolti dai precedenti gestori (Sovrintendenza/Zetema).

Quindi, con specifico riferimento a tutti i costi non espressamente citati nel presente documento quali ad esempio i costi per utenze e manutenzioni, il modello prevede che gli stessi siano assorbiti direttamente da Roma Capitale tramite i Dipartimenti deputati (Simu/Dit).

In caso diverso andranno quotati e dovranno essere oggetto di specifica variazione incrementale del Contratto di servizio.

Per ciò che riguarda le attività che si svolgeranno presso il Mattatoio si segnala che, ai fini del presente documento, si ipotizza che il modello economico sia, anche in questo caso quello sin qui adottato, che prevede un saldo fra costi e ricavi a somma zero in quanto gli utilizzatori del bene ne trattengono tutti i ricavi coprendo tutti i relativi costi.

E' in corso da parte dell'Azienda una “*due diligence*” per verificare lo stato dei luoghi che sono oggetto della transizione al fine di valutarne eventuali ricadute economiche che, si specifica, non sono al momento ricomprese nel presente bilancio di previsione.

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

INTEGRAZIONE ORGANICO E COSTO DEL PERSONALE

Anche in questo caso per dare illustrazione delle attuali necessità appare utile effettuare un raffronto con quanto accaduto nel recente passato.

In primo luogo, per ciò che concerne la dotazione organica aziendale e il relativo costo occorre fare riferimento a quanto previsto dalla Delibera della G.C. n. 58/2015 che prevede: *“per le Aziende Speciali e Istituzioni di Roma Capitale l’obbligo di mantenere un livello dei costi del personale coerente con la quantità di servizi erogati”*, si segnala che, nel periodo 2014 / 2017 (per quest’ultimo esercizio il dato è di preconsuntivo), il rapporto fra i servizi erogati dall’Azienda – comprendendo fra i servizi quelli previsti dal Contratto di servizio con Roma Capitale ed in particolare tutte le attività Mostre, eventi, convegni, rassegne cinematografiche, concerti, incontri culturali – e il costo del personale è rimasto in linea di massima costante (dal 7% del 2014 si passa al 9% del 2017).

Tale rapporto viene rappresentato nella tabella sottostante

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

	2014	2015	2016	Prec. 2017
Attività	n°	n°	n°	n°
Mostre PdE a pagamento	8	6	9	7
Mostre PdE a titolo gratuito	3	2	3	4
Eventi PdE	194	196	184	171
Mostre SdQ	3	4	4	
Eventi SdQ		1		
Casa del Jazz	60	111	106	95
TOTALE SERVIZI	268	320	306	277

TOTALE COSTO DEL PERSONALE	3.597.848	3.653.360	3.920.395	3.191.468
-----------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

RAPPORTO SERVIZI (X1.000) / COSPER	7%	9%	8%	9%
---	-----------	-----------	-----------	-----------

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

E' pur vero che nel medesimo periodo il valore della produzione è variato in senso negativo ma si segnala che quest'ultimo si compone di diverse voci che sono fortemente influenzate da fattori esogeni.

Il valore della produzione infatti è costituito da diversi elementi, come i ricavi derivanti dalla sbigliettazione, dalle sponsorizzazioni, dai servizi in concessione, dagli accordi commerciali con i coproduttori degli eventi, dalle serate vendute o, come accaduto nel corso del 2016 e del 2017, dalla cessione di parte delle attività (la nota questione Scuderie del Quirinale).

In tal caso quindi potrebbe essere fuorviante mettere in relazione costo del personale e valore della produzione giacché quest'ultimo, vista la sua composizione, non è rappresentativo del volume di attività svolte, che, nel periodo in esame, è rimasto fondamentalmente costante. Giova segnalare che l'Azienda, nelle rilevazioni effettuate dall'Agenzia per i servizi pubblici locali, è sempre risultata al primo posto per il gradimento da parte dei cittadini.

Nella tabella sottostante si confronta il costo del personale nel biennio 2015/2016:

	2015	2016	VAR. ASS. 2016/2015	VAR. %
COSTO PERSONALE	3.652.939	3.920.395	267.456	7%
UNITA'	75	72		

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

L'aumento del costo del personale dell'anno 2016 rispetto all'anno 2015, pari a 267 mila euro, è il frutto di variazioni di segno opposto di cui, le più significative, sono relative al costo per l'intero anno delle 6 unità assunte a dicembre 2015 a tempo determinato a conclusione di contratti a progetto non più rinnovabili (153 mila euro) a cui è corrisposto un pari decremento del costo delle collaborazioni e all'aumento derivante dal rinnovo del CCNL Federculture fermo da 9 annualità (96 mila euro).

Nella tabella sottostante si confronta il costo del personale nel biennio 2016/2017:

	2016	PREC. 2017	VAR. ASS. 2017/2016	VAR. %
COSTO PERSONALE	3.920.395	3.191.468	- 728.927	-19%
UNITA'	72	59		

Il decremento del costo del personale dell'anno 2017 rispetto al 2016, pari a circa 729 mila euro, è frutto anch'esso di variazioni di segno opposto. In primo luogo l'uscita del ramo delle Scuderie del Quirinale che ha portato alla diminuzione di 14 unità di personale a far data dal 1° aprile 2017 oltre al decremento per l'intero anno del dirigente uscito a luglio 2016 (760 mila euro), e di segno opposto la nuova tranches di incremento del CCNL Federculture e delle politiche retributive (32 mila euro).

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

Per ciò che riguarda l'esercizio 2018, come noto, la Delibera di G.C. n. 126/2016 ed il conseguente Contratto di servizio triennale 2017/2019 sottoscritto tra l'Azienda e Roma Capitale, prevedono l'assorbimento, da parte dell'Azienda, del complesso Macro/Mattatoio e contestualmente l'uscita della Casa del Jazz (con corrispondente riduzione dell'importo del contratto di servizio). In relazione a tale accadimento l'Azienda si sta strutturando per ottemperare a tale compito.

In particolare per ciò che riguarda la dotazione organica si rammenta che il complesso Macro/Mattatoio, oltre alle risorse dedicate all'accoglienza (23 unità fornite da Zetema) si avvaleva per il proprio funzionamento di ulteriori 22 risorse (Sovrintendenza/Zetema).

Come noto, mentre il costo delle prime (accoglienza) è compreso nell'importo del Contratto di servizio tra Azienda e Roma Capitale, per ciò che riguarda le seconde, al momento della sottoscrizione del Contratto medesimo, in virtù della fase ancora embrionale del progetto, non era stato previsto alcun importo compensativo.

Risulta del tutto evidente come, pur nella diversità del modello culturale e del conseguente modello gestionale/economico che si è andato configurando per il Macro nel corso del presente esercizio, l'Azienda, per il corretto funzionamento dei luoghi assegnati e per lo svolgimento dei compiti aggiuntivi, ha necessità di integrare il proprio organico con nuove risorse.

Infatti l'Azienda è chiamata a svolgere dal 2018 un consistente volume di attività incrementale dei servizi destinati al pubblico, derivante dalla gestione del Macro e del Mattatoio, che di seguito si elencano a titolo esemplificativo:

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

- programmazione e gestione di eventi culturali al Macro (circa 10.000 mq);
- attività didattica destinata a bambini e famiglie al Macro;
- programmazione e gestione di eventi culturali ed espositivi nel Mattatoio, Padiglione 9 A, padiglione 9B e Pelanda per complessivi 7.000 mq;

A tal fine l'Azienda ha provveduto ad una completa revisione dei carichi di lavoro della attuale pianta organica ed è riuscita a coprire l'86% del personale che precedentemente insisteva sul complesso Macro/Mattatoio (22 unità citate sopra) ma, per il restante 14%, deve necessariamente procedere ad una integrazione attraverso la ricollocazione del personale attualmente impiegato presso la Casa del Jazz che, nella stesura del Contratto di Servizio, si era ipotizzato passasse a musica per Roma e che pertanto dovrà essere oggetto di una specifica integrazione del Contratto di Servizio stesso.

Nella tabella sottostante viene riportata l'attuale previsione di incremento sia in termini di unità sia in termini economici:

	PREC. 2017	PREV. 2018	VAR. ASS. 2017/2016	VAR. %
COSTO PERSONALE	3.191.468	3.322.409	130.941	4%
UNITA'	59	60		
DI CUI UNITA' COMPLESSO MACRO/MATTATOIO		3		

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

Evidentemente l'assorbimento del complesso Macro/Testaccio comporterà un incremento esponenziale delle attività che giustifica il modesto incremento del costo del personale evidenziato nella tabella precedente.

In ogni caso, anche se, come anticipato non si ritiene il confronto fra costo del personale e valore della produzione rappresentativo, anche dall'applicazione di questo rapporto risulterebbe che, nel 2018 rispetto al 2017, il valore della produzione cresce in misura superiore rispetto al costo del personale.

Nella tabella sottostante viene rappresentato quanto appena riportato:

	PREC. 2017	PREV. 2018	VAR. ASS. 2018/2017	VAR. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	12.135.430	12.778.502	643.072	5%
VALORE DELLA PRODUZIONE NETTO ALES	11.438.223	12.778.502	1.340.279	12%

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

In particolare si segnala che il valore della produzione è stato rappresentato anche al netto di quanto corrisposto da Ales (nuovo gestore delle Scuderie del Quirinale) nel corso del 2017 in quanto, pur se tecnicamente rientrante nel valore della produzione, si è sostanzialmente trattato di un valore compensativo per l'uscita delle SdQ. E' evidente che senza questo importo il divario tra incremento del costo del personale e quello del valore della produzione aumenta considerevolmente in favore di quest'ultimo.

All'esito di tutto quanto fin qui rappresentato, che ha lo scopo di dare chiarezza alle dinamiche dei numeri contenuti nei conti aziendali che, se raffrontati senza inserimento nel contesto specifico a cui si riferiscono non rendono di immediata evidenza le profonde differenze che gli anni presi in esame contengono anche in termini di attività da svolgere, si riepilogano di seguito le esigenze di organico di personale dell'Azienda nell'immediato futuro:

Assunzione a tempo indeterminato di n. 2 unità già assunte a tempo determinato appartenenti alle categorie protette con contratti in scadenza il 30 dicembre 2017: in forza della legge sulle assunzioni obbligatorie ed in ragione delle unità del personale dipendente, l'Azienda, ha l'obbligo di avere nel proprio organico lavoratori appartenenti alle c.d. 'categorie protette'.

Nel corso dell'anno 2013 sono deceduti due dipendenti appartenenti a tali categorie e pertanto l'Azienda, in data 27 gennaio 2014, ha stipulato con la Provincia di Roma Settore Collocamento Disabili una convenzione finalizzata all'assunzione delle due figure mancanti entro il 31 dicembre 2014, avvalendosi anche delle procedure di preselezione effettuate dal Settore stesso.

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

All'esito di una prima selezione del Settore e di una successiva realizzata dall'Azienda, sono state effettuate le assunzioni a tempo determinato di due unità con mansioni di assistente registrar, con part-time di 20 ore settimanali.

Il prossimo 30 dicembre scadono i 36 mesi di durata massima per contratti a tempo determinato ed è impossibile, ai sensi del D. Lgs. 15 giugno 2015, n. 81, artt. 19 – 29, prorogarli ulteriormente.

Nel corso dell'anno 2017 è intervenuta la cessione di ramo delle Scuderie del Quirinale alla società Ales del Ministero dei Beni Culturali, con la quale sono uscite 14 unità di personale dall'organico dell'Azienda. Tale operazione ha diminuito il numero dei dipendenti rendendo esuberanti le due unità di personale di cui sopra in qualità di categorie protette, i cui contratti, diversamente, l'Azienda avrebbe potuto trasformare da tempo determinato a tempo indeterminato poiché obbligatorie. Inoltre, il previsto ampliamento delle attività aziendali, rende necessario il mantenimento dell'organico dell'ufficio mostre dell'Azienda che quindi, avendo nel corso degli anni formato i suddetti lavoratori potendo apprezzarne le doti lavorative, ha interesse a trasformare il loro contratto a tempo indeterminato.

Assunzione a tempo indeterminato di n. 1 risorsa amministrativa: la risorsa è necessaria per incrementare l'organico della direzione amministrativa, che negli anni si è ridotto di 2 unità per dimissioni volontarie di cui l'ultima a marzo 2016, in vista dell'ampliamento delle attività che l'Azienda è chiamata a svolgere con l'affidamento della completa gestione del Macro e del Mattatoio, nonché con la prevista internalizzazione della gestione del bookshop del Palazzo delle Esposizioni.

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

Assunzione a tempo indeterminato di n. 6 unità già assunte a tempo determinato con contratti in scadenza il 30 novembre 2018: si tratta dei contratti a tempo determinato, indispensabili per garantire la prosecuzione dei servizi educativi, formazione e didattica presso il Palazzo delle Esposizioni e il Macro destinati ai bambini dai 3 agli 11 anni (5 unità) e dei servizi di implementazione dei siti internet aziendali, completi di archivi multimediali (1 unità). Le assunzioni a tempo determinato, avvenute nel dicembre 2015, non saranno più prorogabili e la tipologia di contratto fu determinata in virtù del fatto che non erano più disponibili le forme contrattuali di collaborazione a progetto nelle quali erano state fin allora inquadrate.

Le assunzioni a tempo determinato, part time, sono avvenute previa trattativa e conciliazione a chiusura di ogni eventuale pretesa relativa ai rapporti pregressi e non hanno comportato, rispetto al periodo precedente, alcun incremento del costo annuo, rispettando in tal modo l'obbligo, per le Azienda Speciali, di mantenere un livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità di servizi erogati. L'invarianza del costo rimarrebbe anche in caso di assunzione a tempo indeterminato che anzi beneficerebbe della riduzione dell'aliquota aggiuntiva INPS destinata alle assunzioni a tempo determinato.

Assunzione a tempo determinato di n. 1 unità per la segreteria dell'ufficio legale e amministrativo: a seguito dell'attività lavorativa conseguente all'ampliamento del perimetro della attività aziendali, è stato ipotizzato il trasferimento di una unità di segreteria, attualmente impiegata nell'area Legale, presso il Mattatoio. Si rende necessario un reintegro di tale posizione e si prevede di utilizzare lo strumento dell'assunzione a tempo determinato

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

prolungando i termini di una unità già selezionata per posizione identica per la sostituzione di personale in maternità. Si prevede di trasformare tale contratto a tempo indeterminato entro la conclusione dell'esercizio.

Il costo di tutte le risorse sopra elencate è inserito nel budget aziendale anno 2018 e futuri.

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018

BILANCIO TRIENNALE

Nel prospetto seguente viene riportato in sintesi il bilancio previsionale triennale 2018-2020 costruito secondo le premesse sopra riportate. Si sottolinea che solo ai fini di una chiarezza espositiva gli importi previsti a carico di Roma Capitale vengono evidenziati separatamente tra ASP e MACRO.

COSTI	BILANCIO DI PREVISIONE 2018	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE 2019	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE 2020	VALORI %
COSTI DIRETTI MOSTRE PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI	3.174.599	24%	3.175.000	24%	3.175.000	24%
COSTI ATTIVITA' MACRO/MATTATOIO ROMA	1.778.464	13%	2.079.500	16%	2.079.500	16%
MACRO/MATTATOIO ROMA COSTI AGGIUNTIVI	340.450	3%				
COSTO DEL LAVORO	3.208.993	24%	3.210.000	24%	3.210.000	24%
ORGANI ISTITUZIONALI	46.400	0%	46.000	0%	46.000	0%
SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	3.264.785	25%	3.265.000	25%	3.265.000	25%
MACRO/MATTATOIO ROMA SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	582.698	4%	583.000	4%	583.000	4%
COSTI ASSICURATIVI	120.000	1%	140.000	1%	140.000	1%
COLLABORAZIONI	201.421	2%	200.000	2%	200.000	2%
ONERI FINANZIARI	103.500	1%	105.000	1%	105.000	1%
IVA INDEDUCIBILE PRORATA	180.045	1%	185.000	1%	185.000	1%
TASSE	66.155	1%	65.000	0%	65.000	0%
IMPOSTE	22.481	0%	65.000	0%	65.000	0%
AMMORTAMENTO	125.020	1%	130.000	1%	130.000	1%
TOTALE COSTI	13.215.011	100%	13.248.500	100%	13.248.500	100%

RICAVI	BILANCIO DI PREVISIONE 2018	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE 2019	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE 2020	VALORI %
RICAVI DIRETTI MOSTRE PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI	1.946.661	15%	2.000.000	15%	2.000.000	15%
RICAVI SERVIZI IN CONCESSIONE MACRO/MATTATOIO ROMA	322.064	2%	325.000	2%	325.000	2%
RICAVI RIMBORSO MOSTRA P.F.	388.668	3%				
ROMA CAPITALE - CONTRATTO DI SERVIZIO	8.196.721	62%	8.196.721	62%	8.196.721	62%
ROMA CAPITALE - CONTRATTO DI SERVIZIO	2.039.098	15%	2.039.098	15%	2.039.098	15%
MACRO/MATTATOIO ROMA						
CONTRATTO DI SERVIZIO MACRO/MATTATOIO ROMA INTEGRAZIONE	340.450	3%	705.000	5%	705.000	5%
TOTALE RICAVI	13.233.662	100%	13.265.819	100%	13.265.819	100%

RISULTATO PREVISTO	2018	2019	2020
	18.651	17.319	17.319

CONTRATTO DI SERVIZIO DIRETTO ASP LORDO IVA	10.000.000	10.000.000	10.000.000
CONTRATTO DI SERVIZIO DIRETTO MACRO LORDO IVA	2.487.700	2.487.700	2.487.700
TOTALE	12.487.700	12.487.700	12.487.700

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, tale prezzo deve 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, per il 2018, è relativa alle seguenti principali attività:

In primo luogo il consolidamento di un polo espositivo dell'arte e della cultura contemporanea in coerenza con le citate linee operative tracciate dalla Deliberazione G.C. n. 126/2016 e in tale ambito:

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 del MACRO e progettazione e realizzazione di mostre, iniziative culturali, attività accessorie e servizi connessi, nonché progettazione e diffusione di attività teatrali, cinematografiche, audiovisive e multimediali;
3. gestione del MATTATOIO (Padiglioni 9a e 9b e Pelanda) e progettazione e realizzazione di mostre, iniziative culturali, attività accessorie e servizi connessi, nonché progettazione e diffusione di attività teatrali, cinematografiche, audiovisive e multimediali;

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 (2017). 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.

Nella presente ipotesi di bilancio di previsione 2018 si stima che l'Azienda raggiunga un volume complessivo dei costi pari a circa 13,2 milioni di euro, con una struttura così articolata :

- | | |
|---|-----|
| • costi diretti delle mostre e delle altre attività istituzionali | 39% |
| • spese di gestione degli immobili | 29% |
| • costo del personale ed organi istituzionali | 25% |
| • altri costi | 5% |
| • oneri tributari | 2% |

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 3,8 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.

Il personale dipendente è previsto essere costituito da 60 unità di cui 3 dirigenti incluso il Direttore Generale facente funzioni

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 oltre duecento 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 il tutto temperato con quanto previsto dal T.U.E.L con particolare riferimento all'obbligo del pareggio di bilancio.

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

- 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. Tale certezza, nel medio periodo, è stata ottenuta tramite la sottoscrizione di un contratto di servizio triennale 2017/2019;

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 con particolare riferimento alle linee operative contenute nella citata delibera 126/2016 della G.U.;
- 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 E DELLE ATTIVITA' 2018

I risultati storicamente conseguiti dall'Azienda, nonché la valutazione dell'attuale congiuntura economica hanno condotto ad ipotizzare una programmazione 2018 che, coniugando qualità e quantità, assicuri il continuo funzionamento dell'Azienda e consenta il raggiungimento del pareggio di bilancio in presenza dei previsti finanziamenti da parte dell'Amministrazione Capitolina.

Sono stati dunque individuati e applicati nel calibrare la programmazione 2018 i seguenti criteri guida:

- utilizzare nella maniera più razionale possibile gli spazi espositivi gestiti dall'Azienda;
- allungare i tempi di programmazione delle singole mostre, ripartendo così i costi su periodi più lunghi;
- sviluppare l'attività delle sale cinema e teatro, che contribuiscono alla vita generale dell'Azienda, 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.

Piano programma

PROGRAMMAZIONE PDE

DIGITAL LIFE 2017 (RomaEuropaFestival)	07/10/2017	07/01/2018
MANGASIA	07/10/2017	21/01/2018
CESARE TACCHI	06/02/2018	06/05/2018
HUMAN +	27/02/2018	01/07/2018
WORLD PRESS PHOTO 2018	27/04/2018	27/05/2018
L'ALTRO SGUARDO	15/06/2018	02/09/2018
PIXAR	10/10/2018	13/01/2019

Piano programma

Nella tabella seguente vengono riportati alcuni dati statistici di sintesi riguardanti la programmazione 2018.

Il numero di visitatori paganti previsto è in linea con gli andamenti degli ultimi esercizi (circa 137.000 visitatori paganti +30% rispetto all'esercizio 2017, solo Palazzo). 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 2018	PREVISIONALE 2018						Sale
	dal	al	Giorni apertura	Giorni per calcolo paganti	Paganti/gg	Paganti complessivi	
Digital Life 2017 / Mangasia	01/01/2018	07/01/2018	7	7	100	700	PIANO NOBILE - PIANO II
Mangasia	08/01/2018	21/01/2018	14	12	100	1.200	PIANO II
CHIUSO PER ALLESTIMENTO	22/01/2018	05/02/2018					
Cesare Tacchi	06/02/2018	26/02/2018	21	18	275	4.950	PIANO NOBILE
Cesare Tacchi / Human +	27/02/2018	26/04/2018	59	52	350	18.200	PIANO NOBILE - PIANO II
Cesare Tacchi / Human + /World Press Photo 2018	27/04/2018	06/05/2018	10	9	500	4.500	PIANO NOBILE - PIANO II - MILANO ALTA
Human + /World Press Photo 2018	07/05/2018	27/05/2018	21	18	400	7.200	PIANO II - MILANO ALTA
Human +	28/05/2018	14/06/2018	18	15	300	4.500	PIANO II
Human + / L'altro Sguardo	15/06/2018	01/07/2018	17	15	350	5.250	PIANO II - MILANO ALTA
L'altro Sguardo	02/07/2018	02/09/2018	63	54	175	9.450	MILANO ALTA
CHIUSO PER ALLESTIMENTO	03/09/2018	26/09/2018					
Pixar	10/10/2018	31/12/2018	83	73	1.110	81.030	PIANO NOBILE
				273		136.980	

GIORNI DI APERTURA COMPLESSIVI	2018
PDE	273

AFFLUENZA PAGANTI (escluso abbonamenti)	2018
PDE	136.980

PROGRAMMAZIONE MACRO

18/01/2018

30/06/2018

Pink Floyd Their Mortal Remain

Autunno 2018

MACRO ASILO

Progetto a cura Giorgio De Finis

Piano Programma

PROGRAMMAZIONE MATTATOIOROMA

	Foyer 1	Teatro 1	Meeting Room	Foyer 2	Teatro 2	Padiglione 9A	Padiglione 9B	
Inverno 2018	REACTION 2017 mostra inaugura 15/12/17 proroga fino al 31/1/18 da definire no biglietteria, guardiania a cura proponente	REACTION 2017 mostra inaugura 15/12/17 proroga fino al 31/1/18 da definire no biglietteria, guardiania a cura proponente	REACTION 2017 mostra inaugura 15/12/17 proroga fino al 31/1/18 da definire no biglietteria, guardiania a cura proponente		EXTENDED BLUE mostra inaugura 15/12/17 proroga fino al 21/1/18 da definire no biglietteria, guardiania a cura proponente	Dias & Riedweg mostra inaugura 15/12/17 proroga fino al 21/1/18 da definire biglietteria si, solo costo guardiania	Io sono qui mostra inaugura 15/12/17 proroga fino al 21/1/18 da definire biglietteria si, solo costo guardiania	
	DISPONIBILE FEBBRAIO E MARZO	Luis Felipe Ortega spazio disponibile dal 25/1 al 25/3 biglietteria si, solo costo guardiania	Luminescenze spazio disponibile dal 25/1 al 25/3 biglietteria si, solo costo guardiania					
	OUTDOOR allest. 3/18 aprile 18 20 aprile (inaugurazione) - 20 maggio 18 disallest. 21/30 maggio 18 rimborsa costo utenze e custodia (2 unità) biglietteria proponente, costi proponente	OUTDOOR allest. 3/18 aprile 18 20 aprile (inaugurazione) - 20 maggio 18 disallest. 21/30 maggio 18 rimborsa costo utenze e custodia (2 unità) biglietteria proponente, costi proponente	OUTDOOR allest. 3/18 aprile 18 20 aprile (inaugurazione) - 20 maggio 18 disallest. 21/30 maggio 18 rimborsa costo utenze e custodia (2 unità) biglietteria proponente, costi proponente	OUTDOOR allest. 3/18 aprile 18 20 aprile (inaugurazione) - 20 maggio 18 disallest. 21/30 maggio 18 rimborsa costo utenze e custodia (2 unità) biglietteria proponente, costi proponente	OUTDOOR allest. 3/18 aprile 18 20 aprile (inaugurazione) - 20 maggio 18 disallest. 21/30 maggio 18 rimborsa costo utenze e custodia (2 unità) biglietteria proponente, costi proponente	OUTDOOR allest. 3/18 aprile 18 20 aprile (inaugurazione) - 20 maggio 18 disallest. 21/30 maggio 18 rimborsa costo utenze e custodia (2 unità) biglietteria proponente, costi proponente	OUTDOOR allest. 3/18 aprile 18 20 aprile (inaugurazione) - 20 maggio 18 disallest. 21/30 maggio 18 rimborsa costo utenze e custodia (2 unità) biglietteria proponente, costi proponente	OUTDOOR allest. 3/18 aprile 18 20 aprile (inaugurazione) - 20 maggio 18 disallest. 21/30 maggio 18 rimborsa costo utenze e custodia (2 unità) biglietteria proponente, costi proponente
Primavera 2018	ARF allest. 24 maggio 18 da definire 25 / 27 maggio 18 da definire disallest. 28 maggio 18 da definire biglietteria proponente, costi proponente	ARF allest. 22/24 maggio 18 da definire 25 / 27 maggio 18 da definire disallest. 28/30 maggio 18 da definire biglietteria proponente, costi proponente	ARF allest. 22/24 maggio 18 da definire 25 / 27 maggio 18 da definire disallest. 28/30 maggio 18 da definire biglietteria proponente, costi proponente	ARF allest. 22/24 maggio 18 da definire 25 / 27 maggio 18 da definire disallest. 28/30 maggio 18 da definire biglietteria proponente, costi proponente	ARF allest. 22/24 maggio 18 da definire 25 / 27 maggio 18 da definire disallest. 28/30 maggio 18 da definire biglietteria proponente, costi proponente	ARF allest. 22/24 maggio 18 da definire 25 / 27 maggio 18 da definire disallest. 28/30 maggio 18 da definire biglietteria proponente, costi proponente		Ambasciata Costa d'Avorio spazio disponibile dal 01 giugno al 29 luglio 2018 biglietteria si, solo costo guardiania
	SHORT THEATRE SETTEMBRE biglietteria proponente, costi proponente							
	ROMA EUROPA FESTIVAL dal 17 settembre al 10 dicembre biglietteria proponente, costi proponente	ROMA EUROPA FESTIVAL dal 17 settembre al 10 dicembre biglietteria proponente, costi proponente	ROMA EUROPA FESTIVAL dal 17 settembre al 10 dicembre biglietteria proponente, costi proponente	ROMA EUROPA FESTIVAL dal 17 settembre al 10 dicembre biglietteria proponente, costi proponente	ROMA EUROPA FESTIVAL dal 17 settembre al 10 dicembre biglietteria proponente, costi proponente	ROMA EUROPA FESTIVAL dal 17 settembre al 10 dicembre biglietteria proponente, costi proponente		
Autunno 2018								

Sponsor

SPONSOR

La perdurante generale situazione di crisi economico finanziaria incide negativamente sui budget di comunicazione e di immagine dei possibili Sponsor. **Di conseguenza nel presente bilancio, prudenzialmente, non sono stati considerate sponsorizzazioni finanziarie.**

Criteria di costruzione del Bilancio

Il Bilancio di Previsione 2018 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 tutte le attività aziendali analizzate in sottovoci per le diverse sedi dell'Azienda stessa.
- *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 ff.
- *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 2018” .

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 attività culturali, previste al MACRO sono stati definiti in euro 0,4 milioni su base annua comprensivo dei costi del personale dedicato.

Per ciò che riguarda i costi di accoglienza, gli stessi sono stati rivisti sulla base di quanto oggi l’Azienda corrisponde al fornitore del servizio. Sono, inoltre, stati quotati i costi inerenti il servizio di vigilanza armata secondo le tariffe attualmente in vigore presso l’Azienda e prevedendo un servizio di vigilanza h/24.

Si segnala che il conto economico non comprende i costi per i servizi di supporto alle attività tecnico-scientifiche, nonché i servizi di supporto ad archivi e biblioteche e catalogazione che rimarranno a carico della Sovrintendenza.

Come già illustrato per ciò che riguarda le attività che si svolgeranno presso il **Mattatoio** si segnala che, ai fini del presente documento, si ipotizza che il modello economico sia, anche in questo caso quello sin qui adottato, che prevede un saldo fra costi e ricavi a somma zero in quanto gli utilizzatori del bene ne trattengono tutti i ricavi coprendo tutti i relativi costi.

Criteria di costruzione del Bilancio

Il costo del lavoro: per il calcolo dei costi ci si è basati su una dotazione organica finale di 60 unità di cui 3 dirigenti incluso, come detto, il Direttore Generale ff. 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.

La stima dei **ricavi da biglietteria** delle attività che si svolgeranno presso il **Palazzo delle Esposizioni** nel corso del 2018 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".

Per ciò che invece riguarda i ricavi del **MACRO** sono stati considerati solamente quelli derivanti dai canoni dei servizi in concessione (in particolare quelli inerenti il parcheggio di Via Cagliari). Si specifica che, prudenzialmente, ed in attesa che il quadro delle attività culturali, nonché la relativa politica tariffaria, in accordo con Roma Capitale, sia maggiormente definito, non sono stati considerati i ricavi da biglietteria.

Criteria di costruzione del Bilancio

Il *Contratto di Servizio*, che definisce le prestazioni dell'Azienda nei confronti di Roma Capitale ammonta per l'esercizio 2018 ad euro 8.196.721 (al netto dell'IVA), pari ad euro 10.000.000 IVA inclusa per il solo Palazzo delle Esposizioni e a euro 2.039.098 (al netto dell'IVA) pari a euro 2.487.700 IVA inclusa per Macro/Mattatoio Roma.

Complessivamente il contratto di servizio 2018 ammonta ad euro 12.487.700 IVA inclusa per ciascuna delle due annualità.

L'Azienda in virtù di quanto dettagliatamente già illustrato nel paragrafo «Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione 2018» al fine di coprire i costi necessari per la gestione dei nuovi luoghi assegnati a partire dal prossimo primo gennaio 2018 (cfr. tabella pag. 22 del presente documento) necessita di una integrazione del Contratto di servizio per ulteriori euro 340.450 (euro 415.349 IVA inclusa);

Criteria di costruzione del Bilancio

Di seguito, si illustra la stima delle principali voci economiche così come contenute nella proposta di bilancio di previsione 2018:

- Utile d'esercizio previsto: euro 18.651;
- Costi diretti delle attività: euro 5.293.513;
- Costo del lavoro, organi istituzionali e collaborazioni: euro 3.456.814;
- Costo della gestione immobili e assicurativi: euro 3.967.483;
- Amm.ti, oneri tributari, finanziari e straordinari: euro 497.201;
- Totale costi euro 13.215.011.

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

- Ricavi diretti delle attività: euro 2.657.393;
- Contratto di Servizio Roma capitale: euro 10.235.819 (euro 12.487.700 IVA inclusa);
- Contratto di Servizio Macro/Mattatoio Roma Integrazione euro 340.450 (euro 415.349 IVA inclusa);
- Totale ricavi: euro 13.233.662.

Indice schemi di Bilancio

INDICE

Riepilogo generale 2018	pag. 1
Ricavi e Costi diretti mostre PdE	pag. 2/3
Ricavi e Costi Attività Macro/Mattatoio Roma	pag. 4/7
Costo del lavoro	pag. 8
Organi Istituzionali	pag. 9
Spese di gestione immobili e spese struttura	pag. 10/15
Costi assicurativi	pag. 16
Collaborazioni	pag. 17/18
Oneri finanziari	pag. 19
Ammortamenti	pag. 20
Oneri tributari	pag. 21
Contratto di Servizio Roma Capitale	pag. 22
Previsione 2018/2020	pag. 23

RIEPILOGO ANNO 2018

RICAVI	PRECONSUNTIVO 2017 S.C. 28/09/2017	Valori %	PREVISIONALE 2018	Valori %	VARIAZIONI 2018/2017	
RICAVI DIRETTI MOSTRE PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI	2.315.024	19%	1.946.661	15%	-368.363	all.1A
RICAVI SERVIZI IN CONCESSIONE MACRO/MATTATOIO ROMA			322.064	2%	322.064	all.1B
RICAVI RIMBORSO MOSTRA P.F.			388.668	3%	388.668	all.1B
RICAVI DIRETTI CASA DEL JAZZ	221.392	2%			-221.392	all.1C
SPONSOR TECNICI AZIENDALI	30.188	0%			-30.188	all.22
RECUPERO COSTI CONVENZIONE ALES	697.207	6%			-697.207	all.24
RECUPERO COSTI CESSIONE RAMO SDQ ALES	99.987	1%			-99.987	all.24
PROVENTI STRAORDINARI	60.144	0%			-60.144	all.25
ROMA CAPITALE - CONTRATTO DI SERVIZIO	8.811.475	72%	8.196.721	62%	-614.754	all.26
ROMA CAPITALE - CONTRATTO DI SERVIZIO MACRO/MATTATOIO ROMA			2.039.098	15%	2.039.098	all.26
CONTRATTO DI SERVIZIO MACRO/MATTATOIO ROMA INTEGRAZIONE			340.450	3%	340.450	all.26
TOTALE RICAVI	12.235.417	100%	13.233.662	100%	998.245	
COSTI	PRECONSUNTIVO 2017 S.C. 28/09/2017	Valori %	PREVISIONALE 2018	Valori %	VARIAZIONI 2018/2017	
COSTI DIRETTI MOSTRE PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI	3.539.219	29%	3.174.599	24%	-364.621	all.1A
COSTI ATTIVITA' MACRO/MATTATOIO ROMA			1.778.464	13%	1.778.464	all.1B
MACRO/MATTATOIO ROMA COSTI AGGIUNTIVI			340.450	3%	340.450	all.1B.1
COSTI DIRETTI CASA DEL JAZZ	959.764	8%			-959.764	all.1C
COSTO DEL LAVORO	3.078.809	25%	3.208.993	24%	130.184	all.2
ORGANI ISTITUZIONALI	46.400	0%	46.400	0%		all.3
SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	3.381.497	28%	3.264.785	25%	-116.711	all.4
MACRO/MATTATOIO ROMA SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA			582.698	4%	582.698	all.4.1
COSTI ASSICURATIVI	173.283	1%	120.000	1%	-53.283	all.5
COLLABORAZIONI	203.142	2%	201.421	2%	-1.721	all.6
ONERI STRAORDINARI	66.164	1%			-66.164	all.7
ONERI FINANZIARI	103.552	1%	103.500	1%	-52	all.8
AMMORTAMENTO	189.789	2%	125.020	1%	-64.769	all.9
ONERI TRIBUTARI E IMPOSTE	475.054	4%	268.681	2%	-206.372	all.10
TOTALE COSTI	12.216.673	100%	13.215.011	100%	998.338	
RISULTATO PREVISTO	18.744		18.651		-93	

ALL.1A -PDE

RIEPILOGO RICAVI DIRETTI MOSTRE PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI*	PREVISIONALE 2018
RICAVI COMUNI (biglietteria unitaria e sponsor non attribuibili alle singole mostre)	1.313.959
SERVIZI IN CONCESSIONE	214.702
LIBRERIA	280.000
GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	35.000
DIGITAL LIFE	
MANGASIA	
CESARE TACCHI	10.000
HUMAN +	
WORLD PRESS PHOTO 2018	
L'ALTRO SGUARDO	
PIXAR	93.000
TOTALE RICAVI *	1.946.661

* - di cui per sponsorizzazioni finanziarie euro

RIEPILOGO COSTI DIRETTI MOSTRE PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI	PREVISIONALE 2018
COSTI COMUNI (vedere dettaglio schema seguente)	490.445
SERVIZI IN CONCESSIONE	
LIBRERIA	280.000
GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	170.227
DIGITAL LIFE	31.287
MANGASIA	69.183
CESARE TACCHI	401.883
HUMAN +	597.532
WORLD PRESS PHOTO 2018	91.535
L'ALTRO SGUARDO	229.778
PIXAR	812.729
TOTALE COSTI	3.174.599
MARGINE	-1.227.938

RICAVI PREVISTI MOSTRE PDE 2018	RICAVI COMUNI	SERVIZI IN CONCESSIONE	LIBRERIA	GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	DIGITAL LIFE	MANGASIA	CESARE TACCHI	HUMAN +	WORLD PRESS PHOTO 2018	L'ALTRO SGUARDO	PIXAR	PREVISIONALE 2018
GG apertura al pubblico	273				01/01/2018	01/01/2018	06/02/2018	27/02/2018	27/04/2018	15/06/2018	10/10/2018	
Affluenza paganti prevista (escluso nuovi abbonati)	136.980				07/01/2018	21/01/2018	06/05/2018	01/07/2018	27/05/2018	02/09/2018	31/12/2018	
prezzo medio	9,16											
1 Corrispettivi biglietteria	1.254.189											1.254.189
2 Abbonamenti annuali												-
3 Prodotti	59.770											59.770
4 Canoni e royalty da gestori spazi in concessione		196.702										196.702
5 Ricavo per forniture a gestore libreria (trova corrispondenza nei costi)			280.000				10.000				93.000	383.000
6 Sponsor	-											-
7 Sponsor Tecnici												-
8 Ricavi diversi (serate esclusive, affitto sale polivalenti, recupero costi)		18.000		35.000								53.000
TOTALE	1.313.959	214.702	280.000	35.000	-	-	10.000	-	-	-	93.000	1.946.661

COSTI PREVISTI MOSTRE PDE 2018	RICAVI COMUNI	SERVIZI IN CONCESSIONE	LIBRERIA	GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	DIGITAL LIFE	MANGASIA	CESARE TACCHI	HUMAN +	WORLD PRESS PHOTO 2018 (BASE 2017)	L'ALTRO SGUARDO	PIXAR	PREVISIONALE 2018
010 Allestimento				63.490		3.122	60.400	85.938	9.300	37.977	178.256	438.484
011 Trasporto				-		3.546	88.140	82.000	2.300	15.150	50.930	242.067
012 Assicurazione				-		-	8.460	600		250	4.244	13.554
013 Cura e collaborazione				47.660		881	12.000	22.885	46.500	25.000	42.442	197.368
014 Oneri di prestito				-		2.301	17.610	191.328	1.225	6.153	157.035	375.652
015 Inaugurazione/conferenza stampa				-		1.930	10.000	20.800	5.000	10.000	8.488	56.219
016 Pubblicità e comunicazione	-			10.000		30.319	50.000	50.000		75.000	84.884	300.203
017 Personale di custodia e sorveglianza (personale dedicato alla Libreria)	214.855		60.000	36.826	14.214	25.640	116.701	105.180	23.860	53.372	103.844	754.492
018 Gestione biglietteria, visite guidate, audioguide e laboratori	155.590			-								155.590
019 Altri costi			20.000	-			29.400	28.100	1.500	3.100	72.151	154.251
020 Imprevisti				12.250		1.442	9.172	10.701	1.850	3.775	17.083	56.274
021 Quote e royalty da versare ai co-produttori				-	17.073							17.073
022 Presidio Vigili del Fuoco (obbligatorio al solo oltre i 2020 mq di superficie aperta al pubblico)	60.000			-								60.000
023 Servizi educativi	60.000			-								60.000
024 Costo merce fornita a gestori e altri costi per conto terzi			200.000	-							93.372	293.372
TOTALE	490.445	-	280.000	170.227	31.287	69.183	401.883	597.532	91.535	229.778	812.729	3.174.599
MARGINE	823.514	214.702		-135.227	-31.287	-69.183	-391.883	-597.532	-91.535	-229.778	-719.729	-1.227.938

ALL.1B - MACRO_MATTATOIO ROMA

RIEPILOGO RICAVI DIRETTI MACRO/MATTATOIO ROMA	PREVISIONALE 2018
MACRO NIZZA	710.732
MATTATOIO ROMA	
<i>PADIGLIONI</i>	
<i>PELANDA</i>	
TOTALE RICAVI	710.732

RIEPILOGO COSTI DIRETTI MACRO/MATTATOIO ROMA	PREVISIONALE 2018
MACRO NIZZA	1.411.234
MATTATOIO ROMA	
<i>PADIGLIONI</i>	367.230
<i>PELANDA</i>	
TOTALE COSTI	1.778.464

MARGINE	-1.067.732
----------------	-------------------

ALL.1B dettagli

	RICAVI DIRETTI MACRO/MATTATOIO ROMA	MACRO NIZZA	MATTATOIO ROMA		PREVISIONALE 2018
			PADIGLIONI	PELANDA	
1	Corrispettivi biglietteria				
2	Rimborso costo personale custodia sorveglianza (93h sett. x 24 sett. x 7 U x 19,50€ h) Mostra Pink Floyd	304.668			304.668
3	Rimborso costo Utilities (€ 500 x 168 gg) Mostra Pink Floyd	84.000			84.000
4	Corrispettivi parcheggio	260.496			260.496
5	Sponsorizzazioni				-
6	Contributi di terzi e istituzioni				-
7	Canoni e royalty da gestori spazi in concessione	48.053			48.053
8	Ricavo per forniture a gestore libreria (trova corrispondenza nei costi)	4.515			4.515
9	Affitto sale e recupero costo eventi	9.000			9.000
	TOTALE	710.732	-	-	710.732
	COSTI DIRETTI MACRO/MATTATOIO ROMA	MACRO NIZZA	MATTATOIO ROMA		PREVISIONALE 2018
			PADIGLIONI	PELANDA	
1	Costi diretti delle attività	400.000			400.000
2	Personale di custodia e sorveglianza	951.234	335.730		1.286.964
3	Pubblicità e comunicazione	60.000	31.500		91.500
4	Altri costi				-
	TOTALE	1.411.234	367.230	-	1.778.464
	MARGINE	-700.502	-367.230		-1.067.732

ALL.1B.1 - MACRO_MATTATOIO ROMA

RIEPILOGO MACRO/MATTATOIO ROMA COSTI AGGIUNTIVI	PREVISIONALE 2018
MACRO/MATTATOIO ROMA INTEGRAZIONE	340.450
TOTALE COSTI	340.450
MARGINE	-340.450

ALL.1B.1 dettagli

	COSTI AGGIUNTIVI MACRO/MATTATOIO ROMA	MACRO/MATTATOIO ROMA INTEGRAZIONE	PREVISIONALE 2018	NOTE
1	Coordinatore produzione attività/eventi Macro/MattatoioRoma	45.000	45.000	Importo annuo
2	Addetto siti internet	27.000	27.000	Importo annuo
3	Risorsa accoglienza (in rotazione)	41.000	41.000	Importo annuo
4	Responsabile tecnico complesso Macro/MattatoioRoma	45.000	45.000	Importo annuo
5	Apparato allestitivo e supporto organizzativo	40.000	40.000	Importo 2018
6	Connettività Macro	15.000	15.000	Importo annuo
7	Connettività MattatoioRoma	15.000	15.000	Importo annuo
8	Apparati di rete Macro/MattatoioRoma	7.500	7.500	(importo complessivo di 15.000 ammortizzato in due anni sulla base del CS2017/2019)
9	Dotazioni HW	12.500	12.500	(importo complessivo di 25.000 ammortizzato in due anni sulla base del CS2017/2019)
10	Dotazioni ex Zetema	53.250	53.250	(importo complessivo di 106.500 ammortizzato in due anni sulla base del CS2017/2019)
11	Migliorie per ottenimento CPI Macro	9.200	9.200	Nota Sovraintendenza prot. n. 17044 27/06/2017 (prot. 2880)
12	Assicurazione RCT/O Macro	6.000	6.000	Importo annuo
13	Assicurazione RCT/O MattatoioRoma	6.000	6.000	Importo annuo
14	Siti web complesso Macro/MattatoioRoma	15.000	15.000	Progetto grafico e realizzazione siti
15	Siti web complesso Macro/MattatoioRoma	3.000	3.000	Manutenzione ordinaria ed evolutiva siti
	TOTALE	340.450	340.450	
	MARGINE	-340.450	-340.450	

COSTO DEL LAVORO	PREVISIONALE 2018
PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI	1.803.367
DIDATTICA	266.649
MACRO NIZZA	563.281
MATTATOIO ROMA	560.290
FORMAZIONE	15.406
TOTALE	3.208.993

ORGANI ISTITUZIONALI	PREVISIONALE 2018
COMPENSO REVISORI	36.400
VIAGGI E MISSIONI PRESIDENTE E DIRETTORE PER ATTIVITA' ESPOSITIVE	10.000
TOTALE	46.400

ALL.4

	SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	PREVISIONALE 2018
all.4A	AFFITTO MAGAZZINI	40.000
all.4B	MANUTENZIONE ORDINARIA	853.970
all.4C	SPESE VARIE DI GESTIONE E SERVIZI DI FACHINAGGIO	68.970
all.4D	PULIZIE	166.714
all.4E	UTENZE	1.329.915
all.4F	SORVEGLIANZA	458.945
all.4G	ASSISTENZA INFORMATICA	66.518
all.4H	RINNOVO LICENZE E UPGRADE SOFTWARE	80.000
all.4I	VIAGGI E MISSIONI	16.800
all.4J	NOLEGGI E LEASING	36.034
all.4K	PUBBLICITA' ISTITUZIONALE E COMUNICAZIONE WEB	65.000
all.4L	BENI STRUMENTALI < EURO 516,46	6.000
all.4M	SPESE AUTOMEZZI	5.000
all.4N	QUOTE ASSOCIATIVE	24.122
all.4O	COSTI DI GESTIONE AMMINISTRATIVA	46.796
	TOTALE	3.264.785

	SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	NOTE	PREVISIONALE 2018
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)		681.623
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)	52.000
3	Canone manutenzione ordinaria impianto di sicurezza		32.153
4	Interventi manutenzione impianto di sicurezza		2.500
5	Interventi manutenzione sistema rilevamento incendi		8.000
6	Verifica obbligatorie biennali ascensori e impianto messa a terra		2.695
7	Manutenzione ascensori		15.000
8	Riparazioni e manutenzioni varie		55.000
9	Materiale elettrico		5.000
	TOTALE		853.970
all.4C	SPESE VARIE DI GESTIONE E SERVIZI DI FACHINAGGIO		
1	Pubblicazione bandi gare appalto		10.000
2	Permessi STA per ingresso e sosta centro storico		18.000
3	Spese varie di gestione		8.970
4	Acquisto e lavaggio divise		2.000
5	Spese ordinarie movimentazione materiali		30.000
	TOTALE		68.970
all.4D	PULIZIE		
1	servizi di pulizia ordinaria		161.528
2	Interventi di sanificazione e derattizzazione		5.186
	TOTALE		166.714

	SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	NOTE	PREVISIONALE 2018
all.4E	UTENZE		
1	Energia elettrica		613.994
2	Gas		579.740
3	Acqua		25.000
4	Telefonia mobile		15.000
5	Telefonia fissa - canoni		15.438
6	Telefonia fissa - consumo		219
7	Connettività rete intranet/internet e backup dei dati		80.524
	TOTALE		1.329.915
all.4F	SORVEGLIANZA		
1	Servizio di portineria		160.000
2	Servizio di sala controllo e vigilanza armata		298.945
	TOTALE		458.945
all.4G	ASSISTENZA INFORMATICA		
1	Canone aggiornamento software contabilità		11.370
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.	52.300
	TOTALE		66.518
all.4H	RINNOVO LICENZE E UPGRADE SOFTWARE		
1	Rinnovo licenze mantenimento, upgrade software in esercizio, upgrade siti, nuove licenze vari applicativi		80.000
	TOTALE		80.000
all.4I	VIAGGI E MISSIONI		
1	Missioni personale dipendente e collaboratori stimate per mostre in fase di studio di fattibilità		11.200
2	Spese di rappresentanza		5.600
	TOTALE		16.800
all.4J	NOLEGGI E LEASING		
1	Fax e fotocopiatrici		16.367
2	Copie non incluse nel canone		3.000
3	Leasing apparati di rete/server		16.667
	TOTALE		36.034

	SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	NOTE	PREVISIONALE 2018
all.4K	PUBBLICITA' ISTITUZIONALE E COMUNICAZIONE WEB		
1	Affissione - canone annuale utilizzo indicatori stradali		-
2	Pubblicità Web		22.000
3	Servizi promozionali diversi		8.000
4	Manutenzione siti internet		30.000
5	Certificazione siti		2.500
6	Diritti SIAE		2.500
7	Servizi promozionali sponsorizzati		-
	TOTALE		65.000
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	3.000
2	Materiale informatico	Con valore unitario inferiore a Euro 516,46 non capitalizzabile	3.000
	TOTALE		6.000
all.4M	SPESE AUTOMEZZI		
1	Carburante		4.000
2	Manutenzione		1.000
	TOTALE		5.000
all.4N	QUOTE ASSOCIATIVE		
1	Federcolture		20.114
2	Confservizi	Quota fissa	1.808
3	Icom/Uni	Quota fissa	2.200
	TOTALE		24.122
all.4O	COSTI DI GESTIONE AMMINISTRATIVA		
1	Cancelleria		8.800
2	Materiale di consumo stampanti e fotocopiatrici		10.836
3	Spedizioni, spese postali, telegrafiche		9.400
4	Tagliandi prepagati		5.000
5	Abbonamenti a riviste		800
6	Testi tecnici e libri		2.960
7	Quotidiani e periodici		4.000
8	Servizi notarili e di agenzia		5.000
	TOTALE		46.796
	TOTALE		3.264.785

ALL.4.1

	MACRO/MATTATOIO ROMA SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	PREVISIONALE 2018
all.4A	MANUTENZIONE ORDINARIA	115.722
all.4B	PULIZIE	215.262
all.4C	SORVEGLIANZA	201.332
all.4D	PUBBLICITA' ISTITUZIONALE E COMUNICAZIONE WEB	47.382
all.4E	ASSICURAZIONE	3.000
	TOTALE	582.698

ALL.4.1 A-E

	MACRO/MATTATOIO ROMA SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	PREVISIONALE 2018
all.4A	MANUTENZIONE ORDINARIA	
1	Macro Nizza	97.142
2	Padiglioni	14.547
3	Pelanda	4.033
	TOTALE	115.722
all.4B	PULIZIE	
1	servizi di pulizia ordinaria	215.262
	TOTALE	215.262
all.4C	SORVEGLIANZA	
1	Servizio di sala controllo e vigilanza armata (h24)	201.332
	TOTALE	201.332
all.4D	PUBBLICITA' ISTITUZIONALE E COMUNICAZIONE WEB	
1	Servizi promozionali diversi	47.382
	TOTALE	47.382
all.4E	ASSICURAZIONE	
1	Assicurazione collezione	3.000
	TOTALE	3.000
	TOTALE	582.698

	COSTI ASSICURATIVI	PREVISIONALE 2018
1	Copertura RC patrimoniale dirigenti	9.460
2	Vita/disabilità dirigenti e dipendenti	11.581
3	Infortuni dipendenti	12.025
4	Polizza copertura sanitaria dipendenti	58.041
5	Assidai dirigenti	3.752
6	Polizza R.C.T.O. e conguaglio	3.663
7	Incendio/furto/elettronica	20.870
8	Assicurazione autovetture	607
	TOTALE	120.000

N.B.: i costi assicurativi Macro/Mattatio Roma sono evidenziati nelle schede All. 1B.1 e All. 4.1 E

ALL.6

	COLLABORAZIONI	PREVISIONALE 2018
all.6A	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E LEGALI	133.257
all.6B	CONSULENZE TECNICHE	60.164
all.6C	COLLABORAZIONI	8.000
	TOTALE	201.421

ALL.6 A-C

	COLLABORAZIONI	PREVISIONALE 2018
all.6A	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E LEGALI	
1	Consulenza fiscale e contabile di bilancio	21.978
2	Supporto amministrativo contabile	35.000
3	Elaborazione paghe stipendi	33.000
4	Responsabile sicurezza sul lavoro	10.279
5	Revisione contabile	18.000
6	Consulenza legale	15.000
	TOTALE	133.257
all.6B	CONSULENZE TECNICHE	
1	Progettazione grafica	40.000
2	Rassegna stampa aziendale	8.664
3	Traduzioni e interpretariato	4.500
4	Altri servizi tecnici	7.000
	TOTALE	60.164
all.6C	COLLABORAZIONI	
1	Collaboratori	8.000
	TOTALE	8.000
	TOTALE	201.421

	ONERI FINANZIARI	PREVISIONALE 2018
1	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	38.500
2	INTERESSI PASSIVI COMMERCIALI E BANCARI	65.000
3	PERDITE SU CAMBIO	
	TOTALE	103.500

AMMORTAMENTI		PREVISIONALE 2018
IMMATERIALI		
1	Brevetti e Marchi	51
2	Software Applicativo	31.155
3	Sito Internet	1.116
4	Migliorie su Edificio PdE	18.211
5	Lavori adeguamento nuovo magazzino	2.332
MATERIALI		
1	Impianto di condizionamento	4.908
2	Altri impianti	1.105
3	Mobili e arredi	12.782
4	Macchine Elettroniche	25.965
5	Attrezzatura Elettronica	24.696
6	Ponteggi	2.700
TOTALE		125.020

N.B.: le quote di ammortamento relative a Macro/Mattatio Roma sono indicate nell'All. 1B.1

	ONERI TRIBUTARI	PREVISIONALE 2018
9A	IVA INDEDUCIBILE PRORATA	180.837
9B	IRAP	1.933
9C	IRES	10.773
9D	TA.RI.	
	PdE - Via Nazionale	56.792
	Via Anagnina	6.253
9E	IMPOSTE E TASSE DETRAIBILI	9.556
9F	BOLLI E VIDIMAZIONI	1.000
9G	DIRITTI CCIAA	2.110
	TOTALE	269.254

CONTRATTO DI SERVIZIO	PREVISIONALE 2018
ROMA CAPITALE - CONTRATTO DI SERVIZIO 2018	
PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI DEL. G.C. 130/2017	8.196.721
MACRO/MATTATOIO ROMA* DEL. G.C. 130/2017	2.039.098
MACRO/MATTATOIOROMA INTEGRAZIONE	340.450
TOTALE CONTRATTO DI SERVIZIO NETTO IVA	10.576.269
CONTRATTO DI SERVIZIO 2018 CON IVA	12.903.049

*** RIEPILOGO MACRO/MATTATOIO ROMA NETTO PINK FLOYD E INTEGRAZIONE CONTRATTO DI SERVIZIO 2018**

Corrispettivi parcheggio Macro	260.496
Canoni e royalty da gestori spazi in concessione	48.053
Ricavo per forniture a gestore libreria	4.515
Affitto sale e recupero costo eventi	9.000
Totale Ricavi	322.064
Costi diretti delle attività	400.000
Servizio di assistenza di sala Macro	951.234
Servizio di assistenza di sala Mattatoio	335.730
Servizio di pulizia	215.262
Manutenzione ordinaria Macro	97.142
Manutenzione ordinaria Mattatoio/Padiglioni	14.547
Manutenzione ordinaria Mattatoio/Pelanda	4.033
Comunicazione	91.500
Vigilanza armata	201.332
Promozione	47.382
Assicurazione	3.000
Totale Costi	2.361.162
Contratto Servizio DEL. G.C. N° 130 DEL 23/06/2017	-2.039.098

PREVISIONE TRIENNALE 2018-2020

COSTI	BILANCIO DI PREVISIONE 2018	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE 2019	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE 2020	VALORI %
COSTI DIRETTI MOSTRE PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI	3.174.599	24%	3.175.000	24%	3.175.000	24%
COSTI ATTIVITA' MACRO/MATTATOIO ROMA	1.778.464	13%	2.079.500	16%	2.079.500	16%
MACRO/MATTATOIO ROMA COSTI AGGIUNTIVI	340.450	3%				
COSTO DEL LAVORO	3.208.993	24%	3.210.000	24%	3.210.000	24%
ORGANI ISTITUZIONALI	46.400	0%	46.000	0%	46.000	0%
SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	3.264.785	25%	3.265.000	25%	3.265.000	25%
MACRO/MATTATOIO ROMA SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	582.698	4%	583.000	4%	583.000	4%
COSTI ASSICURATIVI	120.000	1%	140.000	1%	140.000	1%
COLLABORAZIONI	201.421	2%	200.000	2%	200.000	2%
ONERI FINANZIARI	103.500	1%	105.000	1%	105.000	1%
IVA INDEDUCIBILE PRORATA	180.045	1%	185.000	1%	185.000	1%
TASSE	66.155	1%	65.000	0%	65.000	0%
IMPOSTE	22.481	0%	65.000	0%	65.000	0%
AMMORTAMENTO	125.020	1%	130.000	1%	130.000	1%
TOTALE COSTI	13.215.011	100%	13.248.500	100%	13.248.500	100%

RICAVI	BILANCIO DI PREVISIONE 2018	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE 2019	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE 2020	VALORI %
RICAVI DIRETTI MOSTRE PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI	1.946.661	15%	2.000.000	15%	2.000.000	15%
RICAVI SERVIZI IN CONCESSIONE MACRO/MATTATOIO ROMA	322.064	2%	325.000	2%	325.000	2%
RICAVI RIMBORSO MOSTRA P.F.	388.668	3%				
ROMA CAPITALE - CONTRATTO DI SERVIZIO	8.196.721	62%	8.196.721	62%	8.196.721	62%
ROMA CAPITALE - CONTRATTO DI SERVIZIO MACRO/MATTATOIO ROMA	2.039.098	15%	2.039.098	15%	2.039.098	15%
CONTRATTO DI SERVIZIO MACRO/MATTATOIO ROMA INTEGRAZIONE	340.450	3%	705.000	5%	705.000	5%
TOTALE RICAVI	13.233.662	100%	13.265.819	100%	13.265.819	100%

RISULTATO PREVISTO	18.651		17.319		17.319	
---------------------------	---------------	--	---------------	--	---------------	--

CONTRATTO DI SERVIZIO DIRETTO ASP LORDO IVA	10.000.000		10.000.000		10.000.000	
CONTRATTO DI SERVIZIO DIRETTO MACRO LORDO IVA	2.487.700		2.487.700		2.487.700	
TOTALE	12.487.700		12.487.700		12.487.700	