



**AZIENDA SPECIALE
PALAEXPO ROMA**

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2012

Consiglio di Amministrazione del 20 dicembre 2012

Bilancio di previsione 2012

Premessa	pag. 3
Dati di sintesi	pag. 4/5
Analisi scostamenti con Bilancio di previsione approvato nella seduta del CdA del 14/10/2011	pag. 6/22 <i>pag. 6/7</i>
<i>Il conto economico</i>	<i>pag. 8/18</i>
<i>Le attività</i>	<i>pag. 19/20</i>
<i>Ricavi di struttura</i>	<i>pag. 21/22</i>
<i>Costi di struttura</i>	
Indice schemi Bilancio di previsione 2012	pag. 23

Premessa

Il presente Bilancio di Previsione riporta le variazioni intervenute rispetto al Bilancio di Previsione approvato nella Seduta del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda del 14.10.2011. È stato redatto, inoltre, utilizzando gli schemi adottati per la presentazione delle precedenti Relazioni e del Bilancio di Previsione, schemi 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 da valutare l'incidenza delle diverse gestioni sulla formazione del risultato economico di esercizio.

Dati di sintesi

- I Il Bilancio di previsione 2012 chiude con un utile di euro 32.547 e rileva costi per euro 22.456.806 e ricavi per euro 22.498.351. Tale nuova previsione costituisce un aggiornamento del Preconsuntivo 2012 approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 28 settembre 2012.
- II Nel corso dei primi giorni del mese di dicembre 2012 Roma Capitale aveva già definito l'importo del Contratto di Servizio, in misura pari ad euro 10.000.000 IVA inclusa (euro 8.264.463 IVA esclusa), così da confermare gli impegni in materia già assunti dal Sindaco e dall'Assessore competente.

Con comunicazione del 19/12/2012 prot. n. RA/87451, il Sindaco di Roma Capitale ha informato l'Azienda che, oltre quanto definito dal citato Contratto di Servizio, è stato alla stessa assegnato un ulteriore importo pari ad euro 1.300.000 IVA inclusa (euro 1.074.380 IVA esclusa).

I citati importi sono stati così determinati in ragione dei noti eventi che hanno riguardato sia direttamente l'Amministrazione di Roma Capitale, sia i rapporti della stessa con la Fondazione Roma Arte Musei con particolare riferimento al recesso, dal Protocollo d'intesa del 1 ottobre 2009, esercitato da quest'ultima in data 19 settembre 2012. Di tutta la materia è già stata data ampia e dettagliata trattazione sia nelle Relazioni trimestrali predisposte in precedenza dall'Azienda sia in tutta la corrispondenza intervenuta a riguardo tra Azienda, Roma Capitale e Fondazione Roma Arte Musei. Con riguardo quest'ultima, si segnala che la stessa, dopo l'esercizio del

Dati di sintesi

recesso, ha ritenuto di sostenere alcune delle mostre prodotte dall'Azienda nell'ultimo trimestre dell'esercizio. In particolare sono in corso di attribuzione un contributo pari ad euro 600.000 (di cui competenza 2012 euro 496.552) alla mostra su Vermeer e, di euro 400.000 (di cui di competenza 2012 euro 195.556) alla mostra "Le vie della seta". Tali contributi, fondamentali per il raggiungimento del pareggio di bilancio, al momento della redazione di questo documento ancora non sono stati formalizzati.

Si sottolinea che le trattative che hanno portato alla definizione di tali contributi si sono svolte sotto la guida, il pieno sostegno, e la partecipazione attiva dei vertici dell'Amministrazione di Roma Capitale.

III Infine si segnala che il previsto raggiungimento del pareggio di bilancio è stato conseguito anche grazie a tutti quegli interventi che l'Azienda è stata in grado di mettere in atto sia durante tutto l'esercizio sia in particolare nella sua parte conclusiva. In estrema sintesi, sul fronte dei ricavi, negli ultimi mesi dell'esercizio, sono state ottenute ulteriori sponsorizzazioni rispetto a quanto ipotizzato nell'ultima previsione effettuata (CdA del 28/09/2012) mentre, sul fronte dei costi, sono stati ricercati tutti i possibili risparmi che, occorre sottolineare, hanno riguardato principalmente il costo del personale sia in termini di mancati adeguamenti retributivi sia in termini di mancato reintegro dell'organico sia, infine, in termini di razionalizzazione dei costi variabili (straordinari, utilizzo ferie pregresse, ecc.). Su base annua il risparmio su tale voce è stato pari a circa il 10% del costo inizialmente previsto.

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Il conto economico

Di seguito si riportano le tabelle riepilogative dei ricavi e dei costi dell'anno 2012 classificati per macrovoci.

RICAVI

RICAVI	PREVISIONALE 2012	Valori	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE	Valori
	CDA 14/10/2011	%		2012	%
RICAVI DIRETTI MOSTRE PDE (di cui sponsor vedere nota 1)	3.426.471	16%	684.115	4.110.586	18%
RICAVI DIRETTI MOSTRE SDQ (di cui sponsor vedere nota 2)	5.020.289	23%	900.053	5.920.341	26%
RICAVI DIRETTI ALTRE ATTIVITA' (di cui sponsor vedere nota 3)	340.988	2%	-73.926	267.062	1%
ALTRI CONTRIBUTI	488.750	2%	-488.750		
PARTNER ISTITUZIONALI	4.000.000	18%	-2.000.000	2.000.000	9%
SPONSOR TECNICI AZIENDALI	319.000	1%	3.967	322.967	1%
PROVENTI FINANZIARI	12.000	0%	-5.644	6.356	0%
PROVENTI STRAORDINARI			443.986	443.986	2%
CONTRATTO DI SERVIZIO COMUNE DI ROMA	8.264.463	38%	1.074.380	9.338.843	42%
CONTRATTO DI SERVIZIO COMUNE DI ROMA - ASSESTAMENTO					
ROMA CAPITALE MANCATO CONTRIBUTO FONDAZIONE ROMA					
STORNO FONDO MANUTENZIONI CICLICHE	53.100	0%	35.111	88.211	0%
TOTALE RICAVI	21.925.061	100%	573.291	22.498.351	100%

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Il conto economico

Di seguito si riportano le tabelle riepilogative dei ricavi e dei costi dell'anno 2012 classificati per macrovoci.

COSTI

COSTI	PREVISIONALE 2012	Valori	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE	Valori
	CDA 14/10/2011	%		2012	%
COSTI DIRETTI MOSTRE PDE	4.313.659	20%	703.266	5.016.925	22%
COSTI DIRETTI MOSTRE SDQ	4.779.013	22%	172.944	4.951.957	22%
COSTI DIRETTI ALTRE ATTIVITA'	1.222.707	6%	25.162	1.247.869	6%
COSTO DEL LAVORO	3.973.537	18%	-334.029	3.639.508	16%
ORGANIS/TITUZIONALI	336.033	2%	21.727	357.760	2%
SPESE DI GESTIONE IMMOBILI	4.915.463	22%	-67.143	4.848.320	22%
SPESE D'UFFICIO	293.380	1%	-26.156	267.224	1%
COLLABORAZIONI	425.244	2%	21.625	446.869	2%
ONERI STRAORDINARI			55.164	55.164	0%
ONERI FINANZIARI	15.000	0%	22.088	37.088	0%
ONERI TRIBUTARI E IMPOSTE	1.137.694	5%	146.015	1.283.709	6%
AMMORTAMENTO	460.230	2%	-146.816	313.414	1%
TOTALE COSTI	21.871.961	100%	593.846	22.465.806	100%

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Le attività

Di seguito si analizzano i dati di scostamento più significativi su base annua tra quanto previsto in sede di Consiglio di Amministrazione del 14 ottobre 2011 ed il Previsionale attuale:

PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI

Il dato complessivo riferito a tutte le attività effettuate e da effettuarsi nel corso del 2012 riporta un saldo in peggioramento rispetto alle previsioni iniziali per euro 19.151. Tale saldo è composto da una variazione in aumento di euro 684.115 per ciò che riguarda i ricavi e da una, superiore, variazione in aumento di euro 703.266 per ciò che riguarda i costi.

Tale peggioramento lieva della “performance” del Palazzo delle Esposizioni, rispetto a quanto inizialmente previsto, è fondamentalmente dovuto all’eliminazione, per cause indipendenti dalla volontà aziendale, della 16^a edizione della Quadriennale come già si è avuto modo di argomentare nella precedente relazione nonché, ad una maggiore estensione temporale delle attività effettuate, in particolare la proroga della mostra Homo Sapiens (circa due mesi), e l’anticipazione (rispetto a quanto inizialmente previsto) della data di inaugurazione della mostra Silk Road, motivata dalla necessità di dare una prima risposta, seppure parziale, alla citata assenza della Quadriennale.

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Le attività

Nella tabella successiva sono riportate, per ogni singola attività, tutte le **variazioni** intervenute tra la previsione iniziale ed il preconsuntivo attuale.

Per l'analisi del conto economico (dettaglio dei ricavi e dei costi di competenza dell'esercizio) delle singole attività si rinvia a quanto successivamente riportato negli schemi di bilancio.

Ancora una volta, si segnala che la variazione incrementale dei costi delle mostre Homo Sapiens e Silk Road è frutto esclusivo della diversa ripartizione temporale delle mostre in questione e non di un effettivo aumento dei costi diretti delle stesse.

In definitiva, è solo il maggior "peso", in termini di giorni di programmazione, che le due mostre esercitano sul bilancio 2012, ad aver incrementato il valore dei costi.

Homo Sapiens, infatti, è durata 60 giorni di più rispetto alle ipotesi contenute nel bilancio di previsione mentre per Silk Road i giorni in più sono 28.

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Le attività

RICAVI	RICAVI COMUNI	SERVIZI IN CONCESSIONE	GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	REALISMI SOCIALISTI	RODCHENKO	VIAGGIO DELL'UOMO	GIANNONI	AVANGUARDIA AMERICANA	QUADRATO NOMADE	NATIONAL GEOGRAPHIC	ARTURO GIERGO	MIAMO CENTONZE	DORNEAU	XVI QUADRIENNALE (ANNELLATA)	SILK ROAD	FLV	BENE/ABATE	IL SEVAGGIO MONDO DEGLI SCRITTORI	SCOSTAMENTO 2012 (CDA DEL 14/10/2012) RICAVI	
Già apertura al pubblico nel 2012 Affluenza paganti prevista prezzo medio	33 52.399 -0,09																			
1	511.866																			511.866
2	29.573																			29.573
3	-314.627			3.447	1.513	36.136		97.223			6.400		10.557		300.734		2.946			144.330
4		122.900																		122.900
5		56.336																		56.336
6						74.978										39.606				114.584
7	111.101	-54.000	-17.852											-334.783						-295.534
TOTALE	337.913	125.295	-17.852	3.447	1.513	111.114		97.223			6.400		10.557	-334.783	340.340		2.946			684.115
COSTI	RICAVI COMUNI	SERVIZI IN CONCESSIONE	GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	REALISMI SOCIALISTI	RODCHENKO	VIAGGIO DELL'UOMO	GIANNONI	AVANGUARDIA AMERICANA	QUADRATO NOMADE	NATIONAL GEOGRAPHIC	ARTURO GIERGO	MIAMO CENTONZE	SCINTILLE	DORNEAU	XVI QUADRIENNALE (ANNELLATA)	SILK ROAD	FLV	BENE/ABATE	IL SEVAGGIO MONDO DEGLI SCRITTORI	SCOSTAMENTO 2012 (CDA DEL 14/10/2012) RICAVI
000	2.135		13.450	30	20	122.798		5.752			-40.997	2.920		32.967		40.049		26.929		206.052
001			-3.010	19.064	174	26.631		-136.375			-1.706					123.909		3.747		32.434
002				-237	26	8.706		-29.272			-1.700					15.948				-6.529
003			-17.577	-385	0	61.441		2.137			3.906			3.672		78.222				131.417
004			-4.359	193	-51	5.001		-11.012			-3.969			58.750		157.467				202.021
005				-1.048	126	-3.007		-18.016						4.185		893				-16.867
006	16.460		2.945	-3.798	4.711	74.706		69.670			12.220			28.807		54.997		16.111		276.429
007	-13.882		520	-11.542	-2.736	36.456	-1.186	-13.978	198	1.063	-35.338	-1.941	2.071	33.765	-199.652	-17.265	6.542	17.287	3.768	-195.849
008	63.437																			63.437
009		-1.500	25.636	-248	544	-5.552		32.416			2.092			2.570		-1.800	645	5.424		60.227
020				-664	-527	-11.126	-178	-26.604		-291	-5.191	-100			-12.554	3.964				-53.272
021								-20.000												-24.000
022	10.214																			10.214
023		17.552																		17.552
TOTALE	78.364	16.852	17.685	1.365	2.288	316.055	-1.364	-145.282	198	772	-74.283	879	2.071	164.316	-212.297	455.984	7.187	69.498	3.768	703.266
MARGINE	259.549	109.243	-35.457	2.082	-775	-204.940	1.364	242.505	-198	-772	80.683	-879	-2.071	-153.759	-122.576	-115.644	-7.187	-66.552	-3.768	-19.151

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Le attività

Il numero dei visitatori degli eventi organizzati nel Palazzo delle Esposizioni rilevato fino al 17 di dicembre 2012 è pari a 254.280, di cui 212.266 paganti.

Nella tabella sottostante viene riportato il confronto con l'intero esercizio precedente. **Come si può constatare, in termini di affluenza e di relativi ricavi, il risultato del 2012 è nettamente migliore (il 44% in più in termini di affluenza paganti) di quello dell'esercizio precedente.**

Periodo 01 Gennaio - 17 Dicembre - Confronto 2011/2012

Visitatori	2011			2012				
	Paganti	Omaggio	Totali	Paganti	Omaggio	Totali	Scost. Pag.	Scost. %
PdE	147.502	41.435	188.937	212.266	42.014	254.280	64.764	44%

Incasso	2011	2012		
			Scost. Incasso	Scost. %
PdE	1.496.877	1.985.082	488.205	33%

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Le attività

SCUDERIE DEL QUIRINALE

Il dato complessivo riferito a tutte le attività effettuate e da effettuarsi nel corso del 2012 riporta un saldo in miglioramento rispetto alle previsioni iniziali per euro 727.109. Tale saldo è composto da una variazione in aumento di euro 900.053 per ciò che riguarda i ricavi compensata in parte da una variazione in aumento di euro 172.944 per ciò che riguarda i costi.

Tale miglioramento della “performance” delle Scuderie del Quirinale, rispetto a quanto inizialmente previsto, è dovuto a diverse variazioni di segno opposto: in negativo, all’andamento della mostra Tintoretto che ha, purtroppo, conseguito un numero medio/giorno di visitatori paganti al di sotto delle attese (1.117 contro i previsti 1.750). Il saldo riferito alla sola mostra Tintoretto rileva, infatti, un peggioramento di euro 669.889 interamente dovuto alla riduzione dei ricavi da biglietteria (e sponsor) in parte bilanciata da una riduzione dei costi.

A fronte di una situazione così delicata, l’Azienda ha immediatamente ed ostinatamente cercato una soluzione che consentisse di salvaguardare il conto economico. Tale soluzione è stata trovata nel cambiamento della programmazione con sostituzione della prevista mostra su Bisanzio (il cui specifico conto economico chiudeva con una perdita di 147.344 euro) con la mostra su Vermeer il cui conto economico chiude con una previsione di utile (per euro 1.386.689).

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Le attività

La ragione del risultato economico atteso, è rintracciabile sia nella qualità delle opere esposte, sia nella quantità delle stesse, otto opere su un totale di circa trentacinque di certa attribuzione all'artista Olandese, di cui però solo quindici effettivamente "prestabili".

Occorre ricordare che dal secondo dopoguerra ad oggi sono state solo quattro le mostre nel mondo con almeno otto quadri esposti del pittore olandese all'Aia nel 1966, a Washington nel 1995, a Londra e New York (in collaborazione) nel 2001 ed a Madrid nel 2003.

Tutte queste esposizioni sono state effettuate presso prestigiosissime istituzioni quali il Mauritshuis, la National Gallery, il Metropolitan e la National ed infine il Prado che, come noto, hanno tutte una forza contrattuale "oggettiva" fornita loro dalle collezioni permanenti di cui sono dotate e grazie alle quali sono in grado di gestire una politica di prestiti e scambi in contropartita. E', quindi, la prima volta in assoluto che una esposizione di tale valore si svolgerà presso una istituzione che non ha contropartite da offrire se non quella del proprio prestigio istituzionale e scientifico, ampiamente riconosciuto a livello internazionale.

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Le attività

RICAVI		LIPPI	TINTORETTO	VERMEER vs. BISANZIO	SERVIZI IN CONCESSIONE	SCOSTAMENTO 2012 (CDA DEL 14/10/2012) RICAVI
GG apertura al pubblico nel 2012			-1	-6		-7
Affluenza paganti prevista		104	-69.507	48.600		-20.803
prezzo medio		0,10	0,66	2,01		
1	Corrispettivi biglietteria	3.277	-486.564	799.851		316.564
2	Prodotti	-10.736	-139.274	173.312		23.303
3	Sponsorizzazioni	-4.313	36.950	698.601		731.239
4	Canoni e royalty da gestori spazi in concessione	-3.804	-63.208	6.367	2.062	-58.583
5	Ricavo per forniture a gestore libreria (trova corrispondenza nei costi)	-14.689	-189.802	20.283		-184.208
6	Ricavi diversi e recupero costi	0	-35.827	92.656		56.829
7	Quota a carico dei coproduttori	14.909				14.909
TOTALE		-15.355	-877.725	1.791.070	2.062	900.053
COSTI		LIPPI	TINTORETTO	VERMEER vs. BISANZIO	SERVIZI IN CONCESSIONE	SCOSTAMENTO 2012 (CDA DEL 14/10/2012) RICAVI
010	Allestimento	-532	4.406	-77.389		-73.516
011	Trasporto	5.493	27.562	1.755		34.810
012	Assicurazione	849	-80.683	125.882		46.049
013	Cura e collaborazione	481	23.284	1.814		25.579
014	Oneri di prestito	2.287	191.748	-54.407		139.628
015	Inaugurazione/conferenza stampa		-18.307	-21.203		-39.510
016	Pubblicità e comunicazione	-5.435	45.406	-21.117		18.853
017	Personale di custodia e sorveglianza	-3.760	-53.998	-21.099		-78.858
018	Gestione biglietteria, visite guidate, audioguide e laboratori	-6.709	-140.006	217.543		70.827
019	Altri costi	-1.349	1.295	-34.519		-34.573
020	Imprevisti		-29.325	55.291		25.966
020	Quota da versare ai co-produttori			222.063		222.063
022	Costo merce fornita a gestori e altri costi per conto terzi	-14.926	-179.218	9.769		-184.375
TOTALE		-23.601	-207.836	404.381		172.944
MARGINE		8.246	-669.889	1.386.689	2.062	727.109

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Le attività

Il numero dei visitatori degli eventi organizzati nelle Scuderie del Quirinale fino al 17 dicembre 2012 è pari a 356.086, di cui 319.435 paganti.

Nella tabella sottostante viene riportato il confronto con l'intero esercizio precedente.

Come si può constatare, anche in questo caso, in termini di affluenza e di relativi ricavi, il risultato è straordinariamente superiore (rispettivamente +62% e +88%) a quello dell'esercizio precedente.

Periodo 01 Gennaio - 17 Dicembre - Confronto 2011/2012

Visitatori	2011			2012			Scost. Pag.	Scost. %
	Paganti	Omaggio	Totali	Paganti	Omaggio	Totali		
SdQ	197.041	27.620	224.661	319.435	36.651	356.086	122.394	62%

Incasso	2011	2012	Scost. Incasso	Scost. %
	SdQ	1.603.177		

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Le attività

CASA DEL JAZZ E DIDATTICA

Le attività sono sostanzialmente in linea con quanto previsto inizialmente

RICA VI		CDJ	DIDATTICA	SCOSTAMENTO 2012 (CDA DEL 14/10/2012) RICA VI
1	Corrispettivi ingresso	68.723		68.723
2	Sponsorizzazioni	9.076		9.076
3	Affitto sale	-27.447		-27.447
4	Contributi di terzi e istituzioni	26.226		26.226
5	Canoni e royalty da gestori spazi in concessione	2.663		2.663
6	Pubblicazioni e prodotti discografici	969	831	1.800
7	Seminari, corsi ecc	-154.967		-154.967
TOTALE		-74.757	831	-73.927
COSTI		CDJ	DIDATTICA	SCOSTAMENTO 2012 (CDA DEL 14/10/2012) RICA VI
1	Personale dipendente dedicato			
2	Staff - contratti a progetto e collaborazioni occasionali	39.370	3.926	43.297
3	Servizi supporto	-36.157		-36.157
4	Noleggio sale	3.793		3.793
5	Concerti e attività didattica	120.852		120.852
6	Seminari, corsi ecc	-87.405		-87.405
7	Assicurazioni	-0		-0
8	Comunicazione	-5.077	-14.318	-19.395
9	Utenze (telefono, acqua, luce, gas)	11.144		11.144
10	Ammortamento			
11	Altri costi	-6.646	14.262	7.617
12	Manutenzioni	-1.068		-1.068
13	Pubblicazioni	485	-18.000	-17.515
TOTALE		39.291	-14.129	25.162
MARGINE		-114.048	14.960	-99.089

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Le attività

Nel corso dell'esercizio sono proseguite le attività di gestione della **Casa del Jazz**, con 77 concerti e 47 eventi riguardanti l'attività di didattica per un totale di 20.212 spettatori complessivi. Nella tabella sottostante viene riportato il confronto con quanto avvenuto nell'intero esercizio precedente. Come si può constatare, in questo caso, in termini di affluenza e di relativi ricavi, il risultato di periodo è inferiore rispetto a quello dell'esercizio precedente in quanto, nell'ottica di un contenimento dei costi **si è preferito privilegiare l'aspetto economico riducendo il numero delle attività svolte.**

Periodo 01 Gennaio - 17 Dicembre - Confronto 2011/2012

Visitatori	2011			2012				
	Paganti	Omaggio	Totali	Paganti	Omaggio	Totali	Scost. Pag.	Scost. %
CdJ	19.280	12.461	31.741	11.985	8.227	20.212	-7.295	-38%

Incasso	2011	2012		
			Scost. Incasso	Scost. %
CdJ	242.932	125.277	-117.655	-48%

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Le attività

Per ciò che concerne le attività della **Didattica** fino al 17 dicembre 2012, nella tabella sottostante viene riportato il confronto con l'intero esercizio precedente. **Come si può constatare, anche in questo caso, in termini di affluenza e di relativi ricavi, il risultato di periodo è straordinariamente migliore di quello dell'esercizio precedente.**

Periodo 01 Gennaio - 17 Dicembre - Confronto 2011/2012

Visitatori	2011			2012								
	N° Laboratori	N° Partecipanti	Incasso	N° Laboratori	N° Partecipanti	Incasso	Scost. Lab.	Scost. %	Scost. Part.	Scost. %	Scost. Incasso	Scost. %
PdE	1.154	3.243	47.062	1.433	8.938	76.662	279	24%	5.695	176%	29.600	63%
SdQ	435	2.380	20.604	813	4.152	36.310	378	87%	1.772	74%	15.706	76%
Totale	1.589	5.623	67.666	2.246	13.090	112.972	657	41%	7.467	133%	45.306	67%

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Ricavi di struttura

- **Per ciò che riguarda i rapporti con Roma Capitale e Fondazione Roma arte – Musei, si rinvia a quanto espresso nei paragrafi “Dati di sintesi”.**
- **Altri contributi, decremento per euro 488.750**
Come già illustrato nella precedente relazione le notizie riguardanti la stessa operatività di Arcus spa sono fortemente negative la società è infatti in attesa della nomina del commissario liquidatore. Di conseguenza l’Azienda ha, forzatamente, dovuto azzerare il previsto contributo.
- **Sponsor Tecnici, incremento per euro 3.967**
Tale incremento è frutto di variazioni di segno opposto riguardanti gli sponsor Toyota, BMW e Bettoja.
- **Proventi finanziari, decremento per euro 5.644**
- **Proventi straordinari, incremento per euro 443.986**
In dettaglio le principali insussistenze di debito si riferiscono, quanto ad euro 170.301 ad una mostra (dal titolo “Rock”) prevista nel 2006 e non realizzata. Per euro 114.220 relativi ad un accantonamento effettuato nel corso del 2007, nell’ambito dei lavori di riqualificazione funzionale del Palazzo delle Esposizioni, lavori in seguito non effettuati. Per euro 25.000 ad un accantonamento relativo al progetto “Parco delle Culture” presso Villa Borghese, non più portato a termine, a rimborsi assicurati per euro 32.740. Per euro 47.240 ad un recupero IVA annualità 2007 oltre numerose sopravvenienze di piccolo importo.

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Ricavi di struttura

- **Utilizzo Fondi manutenzioni, rischi, riserve, decremento per euro 35.111**
Tale valore indica quanto inizialmente compreso nel fondo ma successivamente stornato in quanto acquistato come immobilizzazione materiale o in quanto rinviato al futuro esercizio.

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Costi di struttura

Per tutte le seguenti voci si è operato, ove possibile, in un ottica di contenimento dei costi.

I relativi risultati previsti sono riportati di seguito:

- **Costo del lavoro:** riduzione dei costi per **334.029** euro. L'Azienda, muovendosi nella citata ottica, ha messo in atto una serie di interventi che hanno riguardato il costo del personale. In particolare è stata rinviata la prevista sostituzione di due risorse (una in amministrazione/controllo di gestione, ed una dedicata all'ufficio mostre del Palazzo delle Esposizioni); è stata, inoltre, concordata l'uscita dall'organigramma aziendale della responsabile della "Didattica" con la quale è stato stipulato un accordo di collaborazione biennale molto meno oneroso. Infine oltre ad esser stata condotta a buon fine una politica aziendale volta al contenimento degli straordinari ed al consumo del "monte" ferie è stato sospeso il previsto riconoscimento retributivo / contrattuale.
- **Organi istituzionali:** incremento dei costi per **21.726** euro. Tale incremento riguarda fundamentalmente l'adeguamento del compenso del Collegio dei Revisori in virtù di quanto definito dalla Legge 35/2012 art. 35 c. 2-bis.
- **Spese di gestione e manutenzione immobili:** decremento dei costi per **67.143** euro. Tale decremento complessivo è frutto di diverse e numerose variazioni di segno opposto.

Analisi Bilancio di Previsione 2012: Costi di struttura

- **Spese d'ufficio:** diminuzione dei costi per euro **26.156**, dovuta prevalentemente agli interventi di contenimento dei costi messi in atto dall'Azienda; in particolare si riducono i costi di cancelleria, di acquisto di quotidiani, riviste e testi tecnici gli oneri postali e di assicurazione. Aumentano lievemente, invece, i costi relativi all'acquisto di materiali di consumo (es. toner).
- **Collaborazioni:** incremento dei costi per **21.625** euro; come già illustrato alla voce "Costo del lavoro" tale variazione complessiva è attribuibile sostanzialmente al contratto di collaborazione stipulato con la responsabile della Didattica il cui costo, in precedenza, rientrava in quello del personale (con importo superiore).
- **Oneri straordinari:** incremento dei costi per euro **55.164** determinata da una serie di piccole variazioni tra cui le principali sono sopravvenienze relative a esercizi precedenti.
- **Oneri finanziari:** incremento dei costi per euro **22.088**.
- **Oneri tributari:** incremento dei costi per euro **146.015** fondamentale dovuto all'incremento della percentuale dell'IVA indeducibile da biglietteria (Pro rata) per via dei maggiori incassi previsti per la mostra su Vermeer nonché ad altre variazioni meno significative per ciò che riguarda IRES ed IRAP.
- **Ammortamento:** riduzione del costo per ammortamenti per euro **146.816**, l'Azienda, nell'ottica di un rigido piano di contenimento dei costi, ha optato per una riduzione del previsto piano di investimenti.

5. Schemi Bilancio previsione 2012

INDICE SCHEMI DI BILANCIO

Totale generale	pag. 1
Ricavi e Costi diretti mostre PdE	pag. 2 / 3
Ricavi e Costi diretti mostre SdQ	pag. 4 / 5
Ricavi e Costi diretti Altre Attività	pag. 6 / 7
Costo del lavoro	pag. 8
Organi istituzionali	pag. 9
Spese di gestione immobili	pag. 10 / 14
Spese d'ufficio	pag. 15 / 16
Collaborazioni	pag. 17 / 18
Oneri straordinari	pag. 19
Oneri finanziari	pag. 20
Oneri tributari	pag. 21
Ammortamenti	pag. 22
Altri contributi	pag. 23
Partener istituzionali	pag. 24
Sponsor tecnici	pag. 25
Proventi finanziari	pag. 26
Proventi straordinari	pag. 27
Contratto di servizio CdR	pag. 28
Fondi	pag. 29

TOTALE GENERALE 2012

RICA VI	PREVISIONALE 2012	Valori	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE	Valori	
	CDA 14/10/2011	%		2012	%	
RICA VI DIRETTI MOSTRE PDE (di cui sponsor vedere nota 1)	3.426.471	16%	684.115	4.110.586	18%	all.1A
RICA VI DIRETTI MOSTRE SDQ (di cui sponsor vedere nota 2)	5.020.289	23%	900.053	5.920.341	26%	all.1B
RICA VI DIRETTI ALTRE ATTIVITA' (di cui sponsor vedere nota 3)	340.988	2%	-73.926	267.062	1%	all.1C
ALTRI CONTRIBUTI	488.750	2%	-488.750			all.21
PARTNER ISTITUZIONALI	4.000.000	18%	-2.000.000	2.000.000	9%	all.22 a
SPONSOR TECNICI AZIENDALI	319.000	1%	3.967	322.967	1%	all.22 b
PROVENTI FINANZIARI	12.000	0%	-5.644	6.356	0%	all.23
PROVENTI STRAORDINARI			443.986	443.986	2%	all.25
CONTRATTO DI SERVIZIO COMUNE DI ROMA	8.264.463	38%	1.074.380	9.338.843	42%	all.26
STORNO FONDO MANUTENZIONI CICLICHE	53.100	0%	35.111	88.211	0%	all.27
TOTALE RICA VI	21.925.061	100%	573.291	22.498.351	100%	

COSTI	PREVISIONALE 2012	Valori	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE	Valori	
	CDA 14/10/2011	%		2012	%	
COSTI DIRETTI MOSTRE PDE	4.313.659	20%	703.266	5.016.925	22%	all.1A
COSTI DIRETTI MOSTRE SDQ	4.779.013	22%	172.944	4.951.957	22%	all.1B
COSTI DIRETTI ALTRE ATTIVITA'	1.222.707	6%	25.162	1.247.869	6%	all.1C
COSTO DEL LAVORO	3.973.537	18%	-334.029	3.639.508	16%	all.2
ORGANI ISTITUZIONALI	336.033	2%	21.727	357.760	2%	all.3
SPESE DI GESTIONE IMMOBILI	4.915.463	22%	-67.143	4.848.320	22%	all.4
SPESE D'UFFICIO	293.380	1%	-26.156	267.224	1%	all.5
COLLABORAZIONI	425.244	2%	21.625	446.869	2%	all.6
ONERI STRAORDINARI			55.164	55.164	0%	all.7
ONERI FINANZIARI	15.000	0%	22.088	37.088	0%	all.8
ONERI TRIBUTARI E IMPOSTE	1.137.694	5%	146.015	1.283.709	6%	all.9
AMMORTAMENTO	460.230	2%	-146.816	313.414	1%	all.10
TOTALE COSTI	21.871.961	100%	593.846	22.465.806	100%	

RISULTATO PREVISTO	53.100		-20.555	32.547	
---------------------------	---------------	--	----------------	---------------	--

NOTE

(1) Sponsorizzazioni PDE	577.696	144.330	722.026
(2) Sponsorizzazioni SDQ	487.872	731.239	1.219.111
(3) Sponsorizzazioni AA	-	9.076	9.076
Sponsorizzazione tecniche aziendali	319.000	3.967	322.967
TOTALE SPONSORIZZAZIONI	1.384.568	888.612	2.273.179

MOSTRE PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI

RIEPILOGO RICAVI DIRETTI * (competenza 2012)	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
RICAVI COMUNI	2.382.452	337.913	2.720.366
SERVIZI IN CONCESSIONE	548.556	125.295	673.851
GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	72.000	-17.852	54.148
REALISMI SOCIALISTI		3.447	3.447
RODCHENKO		1.513	1.513
VIAGGIO DELL'UOMO	32.462	111.114	143.576
GIANNONI			
AVANGUARDIA AMERICANA	25.071	97.223	122.294
QUADRATO NOMADE			
NATIONAL GEOGRAPHIC			
ARTURO GHERGO		6.400	6.400
MIMMO CENTONZE			
SCINTILLE			
DOISNEAU		10.557	10.557
XVI QUADRIENNALE	334.783	-334.783	0
FLV			
SILK ROAD	31.148	340.340	371.488
BENE /ABATE		2.946	2.946
IL SELVAGGIO MONDO DEGLI SCRITTORI			
TOTALE RICAVI*	3.426.471	684.115	4.110.586

* - di cui per sponsorizzazioni euro

577.696

722.026

COSTI DIRETTI (competenza 2012)	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
COSTI COMUNI	514.126	78.364	592.490
SERVIZI IN CONCESSIONE	86.951	16.052	103.003
GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	193.144	17.605	210.749
REALISMI SOCIALISTI	77.706	1.365	79.071
RODCHENKO	21.627	2.288	23.914
VIAGGIO DELL'UOMO	672.430	316.055	988.485
GIANNONI	7.299	-1.364	5.935
AVANGUARDIA AMERICANA	1.983.074	-145.282	1.837.792
QUADRATO NOMADE	1.435	198	1.633
NATIONAL GEOGRAPHIC	11.938	772	12.710
ARTURO GHERGO	212.821	-74.283	138.539
MIMMO CENTONZE	6.160	879	7.039
SCINTILLE		2.071	2.071
XVI QUADRIENNALE	212.207	-212.207	
DOISNEAU		164.316	164.316
FLV		7.187	7.187
SILK ROAD	312.742	455.984	768.726
BENE /ABATE		69.498	69.498
IL SELVAGGIO MONDO DEGLI SCRITTORI		3.768	3.768
TOTALE COSTI	4.313.659	703.266	5.016.925
MARGINE	-887.188	-19.151	-906.339

MOSTRE SCUDERIE DEL QUIRINALE

RIEPILOGO RICAVI DIRETTI *	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
LIPPI	312.765	-15.355	297.410
TINTORETTO	2.534.306	-877.725	1.656.582
VERMEER	2.055.217	1.791.070	3.846.288
SERVIZI IN CONCESSIONE	118.000	2.062	120.062
TOTALE RICAVI *	5.020.289	900.053	5.920.341
* - di cui per sponsorizzazioni euro	487.872		1.219.111

COSTI DIRETTI	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
LIPPI	299.585	-23.601	275.984
TINTORETTO	2.276.867	-207.836	2.069.031
VERMEER	2.202.561	404.381	2.606.942
TOTALE COSTI	4.779.013	172.944	4.951.957

MARGINE	241.275	727.109	968.384
----------------	----------------	----------------	----------------

ALL.1C ALTRI

ALTRE ATTIVITA'

RIEPILOGO RICAVI DIRETTI *	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
CASA DEL JAZZ	339.488	-74.757	264.731
DIDATTICA	1.500	831	2.331
TOTALE RICAVI*	340.988	-73.926	267.062
* - di cui per sponsorizzazioni euro			9.076

RIEPILOGO COSTI DIRETTI	PREVISIONALE 2012	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE
CASA DEL JAZZ	1.037.605	39.291	1.076.896
DIDATTICA	185.101	-14.129	170.972
TOTALE COSTI	1.222.707	25.162	1.247.869

MARGINE	-881.719	-99.088	-980.807
----------------	-----------------	----------------	-----------------

ALL.2

COSTO DEL LAVORO	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI	874.094	-21.239	852.854
SCUDERIE DEL QUIRINALE	439.593	-758	438.835
CASA DEL JAZZ	88.242	0	88.242
DIDATTICA	250.590	-84.973	165.618
COSTI GENERALI	2.305.503	-227.059	2.078.444
BUONI PASTO	73.757	0	73.757
FORMAZIONE	30.000	0	30.000
		0	0
TOTALE	4.061.779	-334.029	3.727.750
RIBALTAMENTO ALLE SINGOLE ATTIVITA'		0	
CASA DEL JAZZ	-88.242	0	-88.242
DIDATTICA	0	0	0
TOTALE	-88.242	0	-88.242
TOTALE AL NETTO DEI RIBALTAMENTI	3.973.537	-334.029	3.639.508

ALL.3

	ORGANI ISTITUZIONALI	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
3A	COMPENSO LORDO DIRETTORE	182.324		182.324
3B	ONERI E TFR DIRETTORE	82.783		82.783
3C	COMPENSO PRESIDENTE	360	-180	180
3D	COMPENSO C.D.A.	1.080	360	1.440
3D	ONERI PRESIDENTE E CDA	146	69	215
3E	COMPENSO REVISORI (incluso gare)	34.339	21.477	55.816
3F	VIAGGI E MISSIONI DIRETTORE PER ATTIVITA' ESPOSITIVE	25.000		25.000
3G	VIAGGI PRESIDENTE PER ATTIVITA' ESPOSITIVE	10.000		10.000
	TOTALE	336.033	21.727	357.760

ALL.4

	SPESE DI GESTIONE IMMOBILI	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
all.4A	AFFITTO MAGAZZINI	15.800	-500	15.300
all.4B	MANUTENZIONE ORDINARIA	1.368.424	20.421	1.388.845
all.4C	SPESE VARIE DI GESTIONE	84.300	-38.595	45.705
all.4D	PULIZIE	473.904	-133.196	340.708
all.4E	UTENZE	1.524.439	154.747	1.679.186
all.4F	SORVEGLIANZA	874.645	-23.807	850.838
all.4G	ASSISTENZA INFORMATICA	66.249	-18.536	47.713
all.4H	RINNOVO LICENZE E UPGRADE SOFTWARE	61.901	-1.901	60.000
all.4I	MANUTENZIONE SITI INTERNET	37.682	-3.378	34.304
all.4J	TRASPORTO E FACCHINAGGIO	66.000	-26.000	40.000
all.4K	VIAGGI E MISSIONI	30.000	4.592	34.592
all.4L	SPESE DI RAPPRESENTANZA	10.000	3.000	13.000
all.4M	NOLEGGI E LEASING	36.409	4.258	40.667
all.4N	SPESE DI PUBBLICITA' *	120.406	16.460	136.866
all.4O	BENI STRUMENTALI < EURO 516,46	41.000	-15.844	25.156
all.4P	SPESE AUTOMEZZI *	75.500	-7.793	67.707
all.4Q	QUOTE ASSOCIATIVE	28.804	-1.071	27.733
	TOTALE	4.915.463	-67.143	4.848.320

* in tali importi sono inclusi i costi che trovano compensazione nelle sponsorizzazioni tecniche di cui nell'all.22b rispettivamente euro 102.000 (Pierreci/RMS), 37.522 (Toyota), 22.685 (BMW)

ALL.5

	SPESE D'UFFICIO	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
all.5A	CANCELLERIA E STAMPATI	42.000	-16.500	25.500
all.5B	SPESE DI RECAPITO	19.500	-4.500	15.000
all.5C	RIVISTE, QUOTIDIANI E TESTI TECNICI	17.700	-4.200	13.500
all.5D	ASSISTENZE E SERVIZI	41.961	-4.473	37.488
all.5E	SPESE DI ASSICURAZIONE	172.220	3.516	175.736
	TOTALE	293.380	-26.156	267.224

ALL.6

	COLLABORAZIONI	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
all.6A	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E LEGALI	157.260	-642	156.618
all.6B	CONSULENZE TECNICHE	68.000	500	68.500
all.6C	COLLABORAZIONI	199.984	21.767	221.752
	TOTALE	425.244	21.625	446.869

ALL.7

ONERI STRAORDINARI	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
AMMENDE E MULTE		1.171,00	1.171
COSTI ES. PRECEDENTE		25.115	25.115
CONGUAGLIO IMPOSTE E TASSE		5.666	5.666
SVALUTAZIONE CREDITI		3.360	3.360
CONGUAGLIO UTENZE ES PRECEDENTE		19.852	19.852
TOTALE	-	55.164	55.164

ALL.8

ONERI FINANZIARI	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
INTERESSI PASSIVI DI MORA E COMMERCIALI	-	10.663	10.663
INTERESSI PASSIVI A BANCHE	-	-	-
SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	15.000	11.000	26.000
PERDITE SU CAMBI	-	425	425
		-	-
TOTALE	15.000	22.088	37.088

ALL.9

ONERI TRIBUTARI		PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
9A	Imposte e tasse varie	1.500	-392	1.108
9B	IVA indeducibile prorata	780.183	95.400	875.584
9C	IRAP	155.555	-11.460	144.095
9D	IRES	123.172	40.151	163.323
9E	Ta.Ri			-
	PdE - Via Nazionale	48.456	6.449	54.905
	Scuderie del Quirinale	16.822	11.746	28.568
	Via Anagnina	3.429	950	4.379
	Casa del Jazz edif. A	4.866	602	5.468
9F	Bolli e vidimazioni	1.000	-321	679
9G	Diritti CCIAA	2.710	-587	2.123
9H	Imposta comunale pubblicità		3.477	3.477
TOTALE		1.137.694	146.015	1.283.709

ALL.10

AMMORTAMENTI	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
IMMATERIALI			
Brevetti E Marchi	935	521	1.456
Licenze (residuo interamente ammortizzato nell'es 2011)	29.800	-29.800	
Software Applicativo	28.001	33.139	61.140
Migliorie Su Edificio SdQ	5.935	15.283	21.218
Migliorie Su Edificio PdE	141.126	-106.042	35.084
Sito Internet	2.400	2.400	4.800
MATERIALI			-
Sistema Telefonico	4.550	-2.275	2.275
Impianto Illuminazione	262	-262	
Beni strumentali < 516,46 (interamente ammortizzabili nell'esercizio)		21.547	21.547
Mobili e arredi	115.122	-51.567	63.556
Macchine Elettroniche	92.890	-16.993	75.897
Attrezzatura Elettronica	39.881	-11.476	28.405
Costruzioni Leggere	6.363	0	6.363
Autovetture	1.290	-1.290	
Ammortamenti CdJ	-8.325	0	-8.325
TOTALE	460.230	-146.816	313.414

Ricavi ALL. 21

ALTRI CONTRIBUTI	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
Contributo Arcus 2012	500.000	-500.000	-
Contributo Arcus 2012 - costi monitoraggio 2,25%	-11.250	11.250	-
TOTALE	488.750	-488.750	-

Ricavi ALL.22 a

PARTNER ISTITUZIONALI	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
FONDAZIONE ROMA	4.000.000	-2.000.000	2.000.000
TOTALE	4.000.000	-2.000.000	2.000.000

Ricavi ALL.22 b

SPONSOR TECNICI	Note	PREVISIONALE 2012	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE
		CDA 14/10/2011		2012
Toyota (noleggio autovetture in comodato d'uso)	Trova esatta corrispondenza alla voce "Noleggio autovetture" Rif.all.4P	70.000	-32.478	37.522
BMW (noleggio autovetture in comodato d'uso)	Trova esatta corrispondenza alla voce "Noleggio autovetture" Rif.all.4P		22.685	22.685
Aziende Alberghiere Bettoja (pernottamento curatori e prestatori mostre PdE e SdQ)	Costo corrispondente imputato alle mostre	135.000	13.760	148.760
Pierreci/Roma Multiservizi (servizi promo e call center)	Trova esatta corrispondenza alla voce "Spese di pubblicità" Rif.all.4N	102.000		102.000
Seret (servizio imbustamento e recapito inviti mostre PdE e SdQ)	Trova esatta corrispondenza alla voce "Assistenze e servizi" Rif.all.5D	12.000		12.000
TOTALE		319.000	3.967	322.967

Ricavi ALL.23

PROVENTI FINANZIARI	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
Interessi attivi bancari Utile su cambio	12.000	-5.644	6.356
TOTALE	12.000	-5.644	6.356

Ricavi ALL.25

PROVENTI STRAORDINARI	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
Storno debiti insussistenti accertati negli es. 2007-2010		309.521	309.521
Storno debiti insussistenti accertati nell'es 2011		13.100	13.100
Varie		24.885	24.885
Recupero costi e risarcimento da compagnie assicurative		49.480	49.480
Ricalcolo e restituzione IVA		47.000	47.000
TOTALE	-	443.986	443.986

CONTRATTO DI SERVIZIO	PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
CONTRATTO DI SERVIZIO 2012 CONTRATTO DI SERVIZIO 2012 ASSESTAMENTO MANCATO CONTRIBUTO FONDAZIONE ROMA include: PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI SCUDERIE DEL QUIRINALE CASA DEL JAZZ	8.264.463	-1.652.893 1.074.380 1.652.893	6.611.570 1.074.380 1.652.893
TOTALE CONTRATTO DI SERVIZIO NETTO IVA	8.264.463	1.074.380	9.338.843
CONTRATTO DI SERVIZIO 2012 CON IVA	10.000.000	1.300.000	11.300.000

UTILIZZO FONDO MANUTENZIONI CICLICHE		PREVISIONALE 2012 CDA 14/10/2011	VARIAZIONE	BILANCIO DI PREVISIONE 2012
A	VALORE INIZIALE	261.500		261.500
	Utilizzo 2009	15.211		15.211
	Utilizzo 2010	126.722		126.722
	Storno 2010	14.468		14.468
	Utilizzo e storno presvisto nel 2011	15.000	1.889	16.889
B	Totale utilizzato al 31/12/2011	171.400	1.889	173.289
C (a-b)	Residuo al 31/12/2011	90.100	3.778	88.211
D	Utilizzo previsto nel 2012	37.000	-37.000	
E (c-d)	Residuo da stornare *	53.100	35.111	88.211