



# AZIENDA SPECIALE PALAEXPO

## ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2017

*Seduta Commissariale 10/04/2017*

# Assestamento Bilancio di Previsione 2017

---

## INDICE

Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione triennale	pag. 3/15
Caratteristiche dell'Azienda	pag. 16/22
Piano Programma	pag. 23/25
Sponsor	pag. 26
Criteri di Costruzione del Bilancio	pag. 27/32
Indice schemi di Bilancio	pag. 33

# Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione triennale

---

Il presente documento costituisce l'aggiornamento del Bilancio di previsione 2017 approvato nella Seduta Commissariale dello scorso 24 marzo 2017 ed è stato redatto in conformità di quanto stabilito dalla Delibera della G. C. n. 126 del 27 dicembre 2016 che prevede:

- *“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 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;*

# Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione triennale

---

- *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”;*

La struttura del documento è la seguente.

Per ciò che concerne l’annualità 2017 viene presentato il consueto schema di bilancio previsionale che include una sezione descrittiva delle attività e della struttura aziendale accompagnata dal relativo budget economico sia di sintesi che di dettaglio.

## Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione triennale

---

Tale schema viene integrato con un “Disciplinare” volto a definire in modo puntuale il dettaglio dei costi dei servizi la cui remunerazione viene attribuita pro quota al Contratto di servizio con Roma Capitale. Il disciplinare è stato modulato sulla base delle esigenze emerse negli incontri intervenuti nel corso del primo trimestre dell’anno con il Dipartimento attività culturali di Roma Capitale.

Con riferimento ai rapporti economici intercorrenti tra l’Azienda e Roma Capitale per ciò che concerne l’annualità 2017, si rammenta che, in data 10 gennaio del corrente anno, è stato sottoscritto il Contratto di servizio relativo al primo trimestre.

L’importo in quella sede determinato è stato definito in euro 2,5 milioni IVA inclusa derivanti dal riproporzionamento, su base trimestrale, di un complessivo importo annuale, attribuito dall’Amministrazione, pari ad euro 10 milioni IVA inclusa.

Attualmente il valore previsto per l’intera annualità 2017 è stato elevato e portato ad euro 10,75 milioni IVA inclusa e, di conseguenza, l’importo riferibile al periodo che va da aprile a dicembre 2017 risulta essere pari ad euro 8,25 milioni IVA inclusa.

Per ciò che concerne le modalità con le quali sarà dato corso a quanto previsto alle “Linee operative” riportate nella citata delibera 126, nel corso dei numerosi incontri intervenuti, su impulso dell’Assessorato alla Crescita Culturale di Roma Capitale, nei primi tre mesi dell’anno fra tutti i soggetti coinvolti, è stato definito che:

# Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione triennale

---

- per ciò che concerne Macro (museo di arte contemporanea) nelle due sedi di Via Nizza e di Testaccio e La Pelanda, nel corso del 2017 saranno definiti in dettaglio tutti i necessari passaggi tecnici, economici ed amministrativi per garantire sia una transizione efficace ed efficiente sia la miglior soluzione possibile a tutte le problematiche emergenti per effetto dei previsti passaggi. A tale riguardo e, solo a titolo esemplificativo, si citano:
  - la definizione in termini quali-quantitativi dell'indirizzo culturale espresso dall'Amministrazione (*“Polo Culturale del Contemporaneo”*). La definitiva collocazione della collezione attualmente presente presso il Macro di via Nizza con relativa valutazione degli effetti amministrativi ed economici delle due ipotesi in campo (permanenza o spostamento);
  - il dimensionamento e quindi il reperimento delle figure professionali necessarie per il corretto funzionamento dei luoghi affidati in gestione all'Azienda.

La data limite entro la quale affrontare e risolvere le problematiche emergenti dai mutamenti previsti è stabilita al 31 dicembre 2017.

- per ciò che concerne la Casa del Jazz, sempre in attuazione di quanto previsto dalla delibera 126/2016, è stato definito che il passaggio dall'Azienda a Musica per Roma interverrà a far data dal 1 gennaio 2018.

## Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione triennale

---

Sempre con riferimento alla Casa del Jazz e, con particolare riguardo agli effetti sul complessivo valore del Contratto di servizio con Roma Capitale per le annualità 2018 e 2019 si segnala che, il previsto scorporo della Casa dal perimetro delle attività aziendali consentirà un beneficio sul complessivo conto economico aziendale pari a circa euro 750 mila (IVA inclusa).

Tale, infatti, è stato lo sbilancio medio che la Casa ha generato nel corso dell'ultimo triennio (2014/2016).

Nella tabella sottostante viene illustrato quanto appena descritto.

# Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione triennale

CASA DEL JAZZ. CONTO ECONOMICO GESTIONALE	2014	2015	2016
<b>Ricavi</b>			
Corrispettivi ingresso	26.795	66.371	114.296
Sponsorizzazioni	64.230	46.895	828
Affitto sale e recupero costi	7.441	48.240	71.386
Spazi commerciali in concessione	58.777	571	2.000
<b>Totale ricavi</b>	<b>157.243</b>	<b>162.077</b>	<b>188.510</b>
<b>Costi</b>			
Personale	169.914	187.860	200.340
Servizi supporto	218.085	213.152	215.492
Noleggio sale			
Ammortamento beni acquistati e contributi d'opera	8.210	7.809	38.567
Attività istituzionali	116.003	235.351	253.847
Assicurazioni	3.349	3.349	3.351
Comunicazione	0	4.100	1.800
Utenze (telefono, acqua, luce, gas, connettività internet)	88.253	77.943	82.387
Altri costi	2.907	18.227	15.615
Manutenzioni	32.266	43.053	38.318
<b>Totale costi</b>	<b>638.988</b>	<b>790.846</b>	<b>849.717</b>
<b>Margine gestione ordinaria</b>	<b>-481.745</b>	<b>-628.769</b>	<b>-661.207</b>
Fisso e royalty per produzione e vendita prodotti discografici	112	83	169.287
Produzione materiale discografico commerciale	-56	-42	-196.997
<b>Margine produzione discografica</b>	<b>56</b>	<b>42</b>	<b>-27.710</b>
<b>MARGINE COMPLESSIVO</b>	<b>-481.690</b>	<b>-628.727</b>	<b>-688.917</b>

<b>MARGINE MEDIO DI PERIODO</b>	<b>-599.778</b>
IVA 22%	-131.951
<b>TOTALE</b>	<b>-731.729</b>

## Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione triennale

---

Per ciò che concerne la sola annualità 2017 si vuole qui rammentare che l'Azienda per via di quanto intervenuto con riferimento alle Scuderie del Quirinale ed in funzione della conseguente "cessione di ramo" ha visto ridursi la propria pianta organica di 14 unità di cui 9 interamente dedicate alle Scuderie e le restanti 5 di struttura.

Nel presente documento in vista del futuro ampliamento del perimetro delle attività aziendali viene ipotizzata una revisione ed un aggiornamento della pianta organica, con un conseguente riassetto delle responsabilità e adeguamento dei profili professionali e dei derivanti inquadramenti che complessivamente, rispetto al 2017, comportano, su base annua, un incremento del costo del 5% per l'annualità 2018 e di circa il 7% per il 2019.

Infine si coglie l'occasione per rammentare che nel presente documento non viene previsto alcun importo a carico dell'Azienda per l'effettuazione di interventi di manutenzione straordinaria degli immobili affidati in gestione. A tale riguardo si richiama tutta la corrispondenza intervenuta con Roma Capitale (da ultimo la nostra nota prot. n. 22 del 9 gennaio 2017) nonché tutti gli incontri formalmente svoltisi sul tema con l'Amministrazione per ribadire ancora una volta che in linea con i principi generali del diritto l'onere della manutenzione straordinaria spetta al proprietario dell'immobile specie se si considera che – come nel caso attuale – il Palazzo delle Esposizioni rientra tra i beni di particolare rilievo storico architettonico ed è peraltro iscritto nel patrimonio indisponibile del Comune di Roma. Per tali ragioni il Contratto di servizio che sarà stipulato con Roma Capitale non potrà prevedere l'onere della manutenzione straordinaria a carico dell'Azienda.

# Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione triennale

---

Per ciò che concerne le annualità 2018 e 2019, come già sinteticamente espresso in precedenza, si segnala che il presente documento di programmazione non può che risentire delle ridotte informazioni al momento a disposizione e ciò vale sia per il Palazzo delle Esposizioni, per il quale, in ogni caso, viene ipotizzata una sostanziale costanza di “mission” operativa, sia soprattutto per ciò che riguarda i due Macro e La Pelanda.

Come già anticipato l'Amministrazione ha stabilito che nel corso dei prossimi mesi si darà luogo ad una definizione puntuale del perimetro di quelle che saranno le attività che l'Azienda, nella sua nuova configurazione, sarà chiamata a svolgere ma, ad oggi, le previsioni non possono che esser fatte, come dichiarato dalla stessa Amministrazione, in un'ottica economica che comporti “l'invarianza dei saldi complessivi” degli importi a carico di Roma Capitale.

Nel presente documento, quindi, in virtù delle informazioni attualmente disponibili ed in coerenza con il citato, più generale, indirizzo inerente l'invarianza dei saldi si è, prudenzialmente, deciso di formulare il bilancio previsionale per le annualità 2018 e 2019 nel modo seguente.

Per ciò che riguarda le attività che l'Azienda ha fino ad oggi svolto e con esclusivo riferimento al Palazzo delle Esposizioni il modello gestionale ed economico ricalca quanto sin qui accaduto e la relativa valorizzazione economica, in termini di contratto di servizio, si attesta su quanto recentemente comunicato da Roma Capitale.

## Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione triennale

---

Per ciò che invece riguarda Macro e Pelanda, con nota prot. 11044 n. del 10 aprile 2017 gli uffici del Dipartimento Attività Culturali, hanno comunicato la variazione dell'importo destinato alle relative attività.

In base a detta comunicazione, l'Azienda, rispetto a quanto previsto nell'Assestamento approvato nella Seduta Commissariale del 24 marzo scorso, ha dovuto riproporzionare il quadro delle attività e dei relativi costi giacché l'importo previsto è passato da 3,5 milioni IVA inclusa ad euro 2,487 milioni sempre IVA inclusa.

Il nuovo conto economico, quindi, riporta uno sbilancio di euro 2,039 milioni che oltre IVA ammonta ad euro 2,487 milioni e che, appunto, rappresenta quanto messo attualmente a disposizione dall'Amministrazione per l'intera partita Macro/Pelanda (copertura sia dei costi delle attività per 0,400 milioni che di quelli di struttura per 2,087 milioni).

Nella tabella sottostante, formulata rielaborando quanto riportato da Zetema con riferimento ai costi necessari al funzionamento del MACRO ed integrata con i valori desumibili dalla esperienza di Palaexpo, viene esplicitato quanto appena descritto.

# Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione triennale

## CONTO ECONOMICO MACRO BASE ANNUALE

RICAVI		
Stima ricavi da visitatori		
Stima ricavi da visitatori		
visitatori paganti:		
prezzo medio euro		
Parcheggio Macro	260.496	stima ricavo Zetema
Canone caffetteria e Royalties	48.053	stima ricavo Zetema
Libreria	4.515	stima ricavo Zetema
Aperture straordinarie	9.000	stima ricavo Zetema
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>322.064</b>	

COSTI		
Costi diretti delle attività	400.000	importo ex Sovraintendenza comprensivo del costo del personale dedicato
Servizio di assistenza di sala	914.084	importo che ASP corrisponderà secondo le attuali modalità c/m 17 euro/h
Servizio di assistenza di sala	372.881	importo che ASP corrisponderà a Zetema
Servizio di Biglietteria	0	importo che ASP corrisponderà secondo le attuali modalità (costo medio 17%)
Servizio di pulizia	215.262	stima costo Zetema netto 14%
Manutenzione ordinaria MACRO RE	97.142	stima costo Zetema netto 14%
Manutenzione ordinaria MACRO Testaccio	14.547	stima costo Zetema netto 14%
Manutenzione ordinaria Pelanda	4.033	stima costo Zetema netto 14%
Comunicazione	91.500	
Vigilanza armata	201.332	importo che ASP corrisponderà secondo le attuali modalità c/m 21 euro/h (incluso servizio apertura chiusura)
Promozione	47.382	stima costo Zetema netto 14%
Assicurazione	3.000	stima costo Zetema netto 14%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>2.361.163</b>	
<b>MARGINE</b>	<b>-2.039.098</b>	
<b>IVA 22%</b>	<b>-448.602</b>	
<b>TOTALE SBILANCIO</b>	<b>-2.487.700</b>	
<b>TOTALE COPERTO DA CONTRATTO DI SERVIZIO</b>	<b>2.487.700</b>	

# Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione triennale

---

Con riferimento a quanto riportato nella precedente tabella si specifica che:

- per ciò che riguarda i ricavi sono stati considerati solamente quelli derivanti dai canoni dei servizi in concessione (in particolare quelli inerenti il parcheggio di Via Cagliari). Tali importi dovranno essere rivisti in funzione dei nuovi affidamenti che saranno definiti una volta scaduti quelli attuali (per il parcheggio 31/12/2017). Si specifica che, prudenzialmente, ed in attesa che il quadro delle attività culturali sia maggiormente definito, non sono stati considerati i ricavi da biglietteria. Nelle stime fornite da Zétema, comunque tali ricavi venivano quotati in circa 160 mila euro su base annua.
- per ciò che riguarda i costi delle attività culturali, pur nella loro attuale indeterminatezza sotto il profilo qualitativo, è stato definito in euro 0,4 milioni l'importo massimo impegnabile 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 ed andranno rivisti all'esito della gara che l'Azienda stessa sta predisponendo. In ogni caso si sottolinea che, rispetto al servizio fornito da Zétema (costo pari a circa euro 25/ora) il costo aziendale ammonta a circa euro 17/ora. 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.

## Elementi caratterizzanti il bilancio di previsione triennale

---

- infine 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 in quanto, così come dichiarato dalla stessa Zètema il personale sarà interamente riassorbito

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 triennale

Nel prospetto seguente viene riportato in sintesi il bilancio previsionale triennale 2017-2019 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	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2017	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE 2018	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE 2019	VALORI %
COSTI DIRETTI MOSTRE PDE	3.606.941	31%	3.250.000	25%	3.200.000	25%
COSTI DIRETTI CDJ	866.252	7%				
COSTI DIRETTI E STRUTTURA MACRO/PELANDA 2018/2019			2.361.163	18%	2.361.163	18%
COSTO DEL LAVORO	3.059.922	26%	3.250.000	25%	3.300.000	26%
ORGANI ISTITUZIONALI	51.400	0%	36.000	0%	36.000	0%
SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	2.902.376	25%	2.700.000	21%	2.700.000	21%
COSTI ASSICURATIVI	181.743	2%	180.000	1%	180.000	1%
COLLABORAZIONI	159.921	1%	180.000	1%	180.000	1%
ONERI FINANZIARI	88.500	1%	90.000	1%	90.000	1%
ONERI STRAORDINARI						
IVA INDEDUCIBILE PRORATA	319.424	3%	300.000	2%	300.000	2%
TASSE	66.155	1%	65.000	1%	65.000	1%
IMPOSTE	354.804	3%	290.000	2%	290.000	2%
AMMORTAMENTO	141.348	1%	145.000	1%	145.000	1%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>11.798.787</b>	<b>100%</b>	<b>12.847.163</b>	<b>100%</b>	<b>12.847.163</b>	<b>100%</b>
RICAVI	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2017	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE 2018	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE 2019	VALORI %
RICAVI DIRETTI MOSTRE PDE	2.107.241	18%	2.300.000	18%	2.300.000	18%
RECUPERO COSTI (ALES)	797.194	7%				
RICAVI DIRETTI CDJ	126.189	1%				
RICAVI DIRETTI MACRO/PELANDA 2018/2019			322.064		322.064	3%
CONTR. DI SERVIZIO COMUNE DI ROMA ASP	8.811.475	74%	8.196.721	64%	8.196.721	64%
CONTR. DI SERVIZIO COMUNE DI ROMA MACRO/PELANDA			2.039.098	16%	2.039.098	16%
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>11.842.099</b>	<b>100%</b>	<b>12.857.883</b>	<b>97%</b>	<b>12.857.883</b>	<b>100%</b>
<b>RISULTATO PREVISTO</b>	<b>43.311</b>		<b>10.720</b>		<b>10.720</b>	
CONTRATTO DI SERVIZIO DIRETTO ASP LORDO IVA	10.750.000		10.000.000		10.000.000	
CONTRATTO DI SERVIZIO DIRETTO MACRO LORDO IVA			2.487.700		2.487.700	
<b>TOTALE</b>	<b>10.750.000</b>		<b>12.487.700</b>		<b>12.487.700</b>	

# 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 2017, è relativa alle seguenti principali attività:

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

# 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 (2016). 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 2017 si stima che l'Azienda raggiunga un volume complessivo dei costi pari a circa 11,8 milioni di euro (nel 2008 euro 26,6), con una struttura così articolata :

• costi diretti delle mostre e delle altre attività istituzionali	38%
• spese di gestione degli immobili	25%
• costo del personale ed organi istituzionali	26%
• altri costi	4%
• oneri tributari	7%

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 2,9 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 56 unità di cui 3 dirigenti incluso il Direttore Generale facente funzioni. Il numero esatto di dipendenti sarà, come già anticipato, funzione della conclusione del percorso di cessione del ramo d'azienda «Scuderie del Quirinale».

Si segnala che dal 2008 il numero dei dirigenti è diminuito da 6 a 3 unità.

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 centocinquanta persone.

## 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:

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

# Caratteristiche dell'Azienda

---

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

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

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

# Piano programma

---

## LA PROGRAMMAZIONE DELLE MOSTRE 2017

I risultati dei primi nove anni di attività del Palazzo delle Esposizioni nonché la valutazione dell'attuale congiuntura economica hanno condotto ad ipotizzare una programmazione 2017 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 2017 i seguenti criteri guida:

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

L'esito di tale lavoro è rappresentato nel presente documento e, sulla base di tale previsione, il risultato di bilancio è di pareggio.

# Piano programma

---

## PROGRAMMAZIONE PDE

XVI Quadriennale	15/10/2016	08/01/2017
DNA Il grande libro della vita da Mendel alla genomica	08/02/2017	18/06/2017
Georg Baselitz. Eroi	03/03/2017	18/06/2017
WORLD PRESS PHOTO 2017	28/04/2017	28/05/2017
HOLLYWOOD ICONS	01/06/2017	03/09/2017
MANGASIA	07/10/2017	14/01/2018
DIGITAL LIFE 2017 (RomaEuropaFestival)	07/10/2017	14/01/2018

# Piano Programma

Nella tabella seguente vengono riportati alcuni dati statistici di sintesi riguardanti la programmazione 2017.

Il numero di visitatori paganti previsto è in linea con gli andamenti degli ultimi esercizi (circa 150.000 visitatori paganti +14% rispetto all'esercizio 2016, 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 2017	REVISIONE PREVISIONALE 2017					Paganti complessivi	
			Giorni apertura	Giorni per calcolo paganti	Paganti/gg		
QUADRIENNALE	01/01/2017	08/01/2017	8	8	293	2.347	PIANO NOBILE - MILANO ALTA
CHIUSO PER ALLESTIMENTO	09/01/2017	08/02/2017					
DNA. Il grande libro della vita da Mendel alla Genomica	10/02/2017	03/03/2017	22	19	550	10.444	PIANO II
DNA - GEORG BASELITZ. EROI	04/03/2017	27/04/2017	55	48	600	28.800	PIANO II - PIANO NOBILE
DNA - GEORG BASELITZ. EROI - WORLD PRESS PHOTO	28/04/2017	28/05/2017	31	28	1.000	28.000	PIANO II - PIANO NOBILE - MILANO ALTA
DNA - GEORG BASELITZ. EROI - HOLLYWOOD ICONS	29/05/2017	18/06/2017	21	18	600	10.800	PIANO II - PIANO NOBILE
HOLLYWOOD ICONS	19/06/2017	03/09/2017	82	66	150	9.900	MILANO ALTA
CHIUSO PER ALLESTIMENTO	04/09/2017	05/10/2017					
DIGITAL LIFE 2017 - MANGASIA	07/10/2017	31/12/2017	75	75	800	60.000	PIANO NOBILE - MILANO ALTA - PIANO II
				262		150.291	

GIORNI DI APERTURA COMPLESSIVI	2017
PDE	262

AFFLUENZA PAGANTI (escluso abbonamenti)	2017
PDE	150.291

# 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 2017 dell'Azienda è stato redatto, a norma di Statuto, utilizzando gli schemi adottati per la presentazione delle Relazioni Quadrimestrali, che contengono l'analisi delle voci di ricavo e di spesa della gestione caratteristica distinte da quelle della gestione extracaratteristica (finanziaria, straordinaria, tributaria), in modo di valutare l'incidenza delle diverse gestioni sulla formazione del complessivo risultato economico di esercizio.

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

## **COSTI**

- *Costi diretti mostre e altre attività*: comprendono tutte le voci relative alla realizzazione di mostre analizzate in sottovoci per le diverse sedi dell'Azienda.
- *Costo del lavoro*: è il costo relativo all'organico dell'Azienda con contratto a tempo indeterminato e determinato, incluso il costo del personale dirigente e quello del Direttore Generale 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 2017” .

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”.

Il *costo del lavoro*: per il calcolo dei costi ci si è basati su una dotazione organica finale di 67 unità di cui 3 dirigenti 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.

## Criteria di costruzione del Bilancio

---

La stima dei **ricavi da biglietteria** delle attività che si svolgeranno presso il Palazzo delle Esposizioni nel corso del 2017 è stata effettuata sulla base dei dati storici disponibili, suddividendo l'annualità in fasce temporali che tengono conto del numero delle mostre presenti contemporaneamente in ciascuna di esse.

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

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

Le **sponsorizzazioni e contributi** sono incluse nei ricavi diretti sia delle mostre che delle altre attività per un valore complessivo di euro 120.757.

Le sponsorizzazioni sono così ripartite:

- sponsorizzazioni cambio merce 120.757.

# Criteria di costruzione del Bilancio

---

Il *Contratto di Servizio*, che definisce le prestazioni dell'Azienda nei confronti di Roma Capitale ammonta per l'esercizio 2017 ad euro 8.811.475 (al netto dell'IVA), pari ad euro 10.750.000 IVA inclusa.

Per ciò che riguarda le annualità 2018 e 2019 ammonta ad euro 8.196.721 (al netto dell'IVA) pari ad euro 10.000.000 IVA inclusa per il solo Palazzo delle Esposizioni ed ad euro 2.039.098 (al netto dell'IVA) pari ad euro 2.487.700 IVA inclusa per i due Macro e La Pelanda.

Complessivamente il contratto di servizio 2018 e 2019 ammonta ad euro 12.487.700 IVA inclusa per ciascuna delle due annualità.

# Criteria di costruzione del Bilancio

---

Di seguito, si illustra la stima delle principali voci economiche così come contenute nella proposta di bilancio di previsione 2017 (**in parentesi viene riportato il rispettivo valore al 31 marzo 2017**):

- Utile d'esercizio previsto: euro 43.311 (**344.461**);
- Costi diretti delle attività: euro 4.473.193 (**904.148**);
- Costo del lavoro, organi istituzionali e collaborazioni: euro 3.271.243 (**806.226**);
- Costo della gestione immobili e assicurativi: euro 3.084.120 (**775.580**);
- Amm.ti, oneri tributari, finanziari e straordinari: euro 970.232 (**455.714**);
- Totale costi euro 11.798.787 (**2.941.668**).

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

- Ricavi diretti delle attività (incluso sponsor): euro 2.233.429 (**539.742**);
- Contratto di Servizio Roma capitale: euro 8.811.475 (**2.049.180**) (euro 10.750.000 IVA inclusa, **2.500.000 IVA inclusa su base trimestrale** );
- Ulteriori ricavi convenzione ALES 797.194 ( **697.207**);
- Totale ricavi: euro 11.842.099 (**3.286.129**).

# Indice schemi di Bilancio

---

## INDICE

Totale generale 2017 <b>con evidenziazione del previsionale al 31/03/2017</b>	pag. 1
Ricavi e Costi diretti mostre PdE	pag. 2/3
Ricavi e Costi diretti Altre Attività (Casa del Jazz)	pag. 4/5
Costo del lavoro	pag. 6
Organi Istituzionali	pag. 7
Spese di gestione immobili e spese struttura	pag. 8/11
Costi assicurativi	pag. 12
Collaborazioni	pag. 13/14
Oneri finanziari	pag. 15
Ammortamenti	pag. 16
Oneri tributari	pag. 17
Recupero costi convenzione Ales	pag. 18
Contratto di Servizio Roma Capitale	pag. 19
Altri Ricavi	pag. 20
Previsione 2017/2019	pag. 21

## RIEPILOGO ANNO 2017

RICAVI	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	Valori %	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	Valori %	VARIAZIONI		PREVISIONALE I° TRIM 2017
RICAVI DIRETTI MOSTRE PDE	2.289.336	19%	2.107.241	18%	-182.095	all.1A	523.003
RICAVI DIRETTI ALTRE ATTIVITA'	311.204	3%	126.189	1%	-185.015	all.1C	16.739
RECUPERO COSTI CONVENZIONE ALES	85.000	1%	697.207	6%	612.207	all.24	697.207
RECUPERO COSTI CESSIONE RAMO SDQ ALES			99.987	1%	99.987	all.24	
ROMA CAPITALE - CONTRATTO DI SERVIZIO	8.196.721	69%	8.811.475	74%	614.754	all.26	2.049.180
ULTERIORI RICAVI NECESSARI AL PAREGGIO DI BILANCIO IN BASE ALL'ART. 114 T.U.E.L.	955.738	8%			-955.738	all.27	
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>11.837.999</b>	<b>100%</b>	<b>11.842.099</b>	<b>100%</b>	<b>4.100</b>		<b>3.286.129</b>
COSTI	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	Valori %	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	Valori %	VARIAZIONI		PREVISIONALE I° TRIM 2017
COSTI DIRETTI MOSTRE PDE PDE	3.426.156	29%	3.606.941	31%	180.785	all.1A	732.951
COSTI DIRETTI ALTRE ATTIVITA'	1.094.057	9%	866.252	7%	-227.805	all.1C	171.197
COSTO DEL LAVORO	2.886.542	25%	3.059.922	26%	173.380	all.2	757.946
ORGANI ISTITUZIONALI	32.500	0%	51.400	0%	18.900	all.3	12.850
SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	2.958.336	25%	2.902.376	25%	-55.960	all.4	725.594
COSTI ASSICURATIVI	178.481	2%	181.743	2%	3.263	all.5	45.436
COLLABORAZIONI	196.347	2%	159.921	1%	-36.426	all.6	39.980
ONERI STRAORDINARI	120.000	1%			-120.000	all.7	
ONERI FINANZIARI	88.500	1%	88.500	1%		all.8	22.125
AMMORTAMENTO	143.875	1%	141.348	1%	-2.527	all.9	35.337
ONERI TRIBUTARI E IMPOSTE	652.043	6%	740.384	6%	88.341	all.10	398.252
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>11.776.837</b>	<b>100%</b>	<b>11.798.787</b>	<b>100%</b>	<b>21.950</b>		<b>2.941.668</b>
<b>RISULTATO PREVISTO</b>	<b>61.162</b>		<b>43.311</b>		<b>-17.850</b>		<b>344.461</b>

## ALL.1A -PDE

RIEPILOGO RICAVI DIRETTI MOSTRE PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI*	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
RICAVI COMUNI (biglietteria unitaria e sponsor non attribuibili alle singole mostre)	1.842.729	1.584.849	-257.880
SERVIZI IN CONCESSIONE	254.515	311.722	57.207
GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	65.000	65.000	
QUADRIENNALE		16.514	16.514
DNA	100.000	56.111	-43.889
GEORG BASELITZ. EROI	20.000	68.784	48.784
WORLD PRESS PHOTO			
HOLLYWOOD ICONS			
MANGASIA		4.261	4.261
CESARE TACCHI	7.092		-7.092
DIGITAL LIFE			
<b>TOTALE RICAVI *</b>	<b>2.289.336</b>	<b>2.107.241</b>	<b>-182.095</b>

\* - di cui per sponsorizzazioni finanziarie euro 250.000

RIEPILOGO COSTI DIRETTI MOSTRE PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
COSTI COMUNI (vedere dettaglio schema seguente)	666.238	581.122	-85.116
SERVIZI IN CONCESSIONE			
GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	193.227	193.227	
QUADRIENNALE	5.136	26.013	20.877
DNA	978.465	859.990	-118.475
GEORG BASELITZ. EROI	654.535	637.196	-17.339
WORLD PRESS PHOTO	80.000	88.500	8.500
HOLLYWOOD ICONS	248.152	252.152	4.000
MANGASIA		848.757	848.757
CESARE TACCHI	264.262		-264.262
DIGITAL LIFE	336.142	119.985	-216.157
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>3.426.156</b>	<b>3.606.941</b>	<b>180.785</b>
<b>MARGINE</b>	<b>-1.136.820</b>	<b>-1.499.701</b>	<b>-362.880</b>

ALL.1A dettagli

RICAVI PDE 2017	RICAVI COMUNI	SERVIZI IN CONCESSIONE	GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	QUADRIENNALE	DNA	GEORG BASELITZ. EROI	WORLD PRESS PHOTO	HOLLYWOOD ICONS	MANGASIA	CESARE TACCHI	DIGITAL LIFE	ASS.TO PREVISIONALE 2017
GG apertura al pubblico				01/01/2017	09/02/2017	04/03/2017	28/04/2017	01/06/2017	07/10/2017	13/10/2017	07/10/2017	
Affluenza paganti prevista (escluso nuovi abbonati) prezzo medio				08/01/2017	18/06/2017	18/06/2017	28/05/2017	03/09/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	
1 Corrispettivi biglietteria	1.428.005											1.428.005
2 Abbonamenti annuali	11.801											11.801
3 Prodotti	145.044											145.044
4 Canoni e royalty da gestori spazi in concessione		311.722										311.722
5 Ricavo per forniture a gestore libreria (trova corrispondenza nei costi)						10.000						10.000
6 Sponsor	-			364	56.111	56.111						112.585
7 Sponsor Tecnici	-											-
8 Ricavi diversi (serate esclusive, affitto sale polivalenti, recupero costi)			65.000	16.150		2.673			4.261			88.085
<b>TOTALE</b>	<b>1.584.849</b>	<b>311.722</b>	<b>65.000</b>	<b>16.514</b>	<b>56.111</b>	<b>68.784</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.261</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.107.241</b>

COSTI PDE 2017	COSTI COMUNI	SERVIZI IN CONCESSIONE	GESTIONE SALE CINEMA E AUDITORIUM	QUADRIENNALE	DNA	GEORG BASELITZ. EROI	WORLD PRESS PHOTO	HOLLYWOOD ICONS	MANGASIA	CESARE TACCHI	DIGITAL LIFE	ASS.TO PREVISIONALE 2017
010 Allestimento			80.490		403.586	36.135		46.000	206.071			772.282
011 Trasporto			-		80.641	132.686		14.580	22.159			250.065
012 Assicurazione			-		650	92.854		1.105	8.523			103.132
013 Cura e collaborazione			53.660		37.672	18.563		25.000	-			134.895
014 Oneri di prestito			-		9.308	9.231		5.984	139.432			163.954
015 Inaugurazione/conferenza stampa			-		10.000	10.000		10.000	17.045			47.045
016 Pubblicità e comunicazione			10.000	364	166.690	141.983		75.000	138.068			532.105
017 Personale di custodia e sorveglianza	212.045		36.826	15.845	119.789	144.316	15.155	53.372	75.298		119.985	792.631
018 Gestione biglietteria, visite guidate, audioguide e laboratori	249.077		-									249.077
019 Altri costi	-		-	825	16.146	40.462	64.845	14.150	20.000			156.428
020 Imprevisti			12.250		15.508	10.967	8.500	6.961	8.523			62.709
021 Quote e royalty da versare ai co-produttori			-	8.979					213.638			222.617
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			-									-
<b>TOTALE</b>	<b>581.122</b>	<b>-</b>	<b>193.227</b>	<b>26.013</b>	<b>859.990</b>	<b>637.196</b>	<b>88.500</b>	<b>252.152</b>	<b>848.757</b>	<b>-</b>	<b>119.985</b>	<b>3.606.941</b>
	<b>1.009.727</b>	<b>311.722</b>	<b>-128.227</b>	<b>-9.500</b>	<b>-803.880</b>	<b>-568.412</b>	<b>-88.500</b>	<b>-252.152</b>	<b>-844.495</b>	<b>-</b>	<b>-119.985</b>	<b>-1.499.701</b>

## ALL.1C ALTRI

RIEPILOGO RICAVI DIRETTI ALTRE ATTIVITA'	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
CASA DEL JAZZ	311.204	126.189	-185.015
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>311.204</b>	<b>126.189</b>	<b>-185.015</b>

RIEPILOGO COSTI DIRETTI ALTRE ATTIVITA'	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
CASA DEL JAZZ	1.094.057	866.252	-227.805
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>1.094.057</b>	<b>866.252</b>	<b>-227.805</b>

<b>MARGINE</b>	<b>-782.853</b>	<b>-740.063</b>	<b>42.790</b>
----------------	-----------------	-----------------	---------------

ALL.1C dettagli

RICAVI DIRETTI ALTRE ATTIVITA'		CDJ	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017
1	Corrispettivi ingresso	99.000	99.000
2	Sponsorizzazioni e contributi	8.172	8.172
3	Podotti discografici		-
4	Affitto sale e recupero costo eventi	19.017	19.017
5	Canoni e royalty da gestori spazi in concessione		-
<b>TOTALE</b>		<b>126.189</b>	<b>126.189</b>

COSTI DIRETTI ALTRE ATTIVITA'		CDJ	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017
1	Personale dipendente dedicato	112.547	112.547
2	Staff - contratti a progetto e collaborazioni occasionali	95.600	95.600
3	Servizi supporto	235.171	235.171
4	Noleggio sale	-	-
5	Concerti e attività didattica	235.082	235.082
6	Podotti discografici	-	-
7	Assicurazioni	3.351	3.351
8	Comunicazione	3.300	3.300
9	Utenze (telefono, acqua, luce, gas)	83.549	83.549
10	Ammortamento	38.567	38.567
11	Altri costi	20.037	20.037
12	Manutenzioni	39.049	39.049
13	Pubblicazioni	-	-
<b>TOTALE</b>		<b>866.252</b>	<b>866.252</b>
<b>MARGINE</b>		<b>-740.063</b>	<b>-740.063</b>

## ALL.2

COSTO DEL LAVORO	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSETAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
PALAZZO DELLE ESPOSIZIONI	748.433	664.471	-83.961
SCUDERIE DEL QUIRINALE		101.359	101.359
DIDATTICA	212.272	249.738	37.465
FUNZIONI CENTRALIZZATE	1.925.837	2.016.217	90.380
CASA DEL JAZZ	112.547	112.547	0
<b>TOTALE</b>	<b>2.999.089</b>	<b>3.144.332</b>	<b>145.243</b>
<b>ATTRIBUZIONE CASA DEL JAZZ</b>	<b>-112.547</b>	<b>-84.410</b>	<b>28.137</b>
<b>COSTO ALL.2</b>	<b>2.886.542</b>	<b>3.059.922</b>	<b>173.380</b>

## ALL.3

ORGANI ISTITUZIONALI	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
COMPENSO REVISORI	17.500	36.400	18.900
VIAGGI E MISSIONI PRESIDENTE E DIRETTORE PER ATTIVITA' ESPOSITIVE	15.000	15.000	
<b>TOTALE</b>	<b>32.500</b>	<b>51.400</b>	<b>18.900</b>

## ALL.4

SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA		PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
all.4A	AFFITTO MAGAZZINI	40.000	40.000	
all.4B	MANUTENZIONE ORDINARIA	848.145	828.145	-20.000
all.4C	SPESE VARIE DI GESTIONE E SERVIZI DI FACHINAGGIO	58.470	58.470	
all.4D	PULIZIE	166.714	166.714	
all.4E	UTENZE	1.095.471	1.077.271	-18.200
all.4F	SORVEGLIANZA	437.945	437.945	
all.4G	ASSISTENZA INFORMATICA	46.082	46.082	
all.4H	RINNOVO LICENZE E UPGRADE SOFTWARE	58.469	58.469	
all.4I	VIAGGI E MISSIONI	16.800	16.800	
all.4J	NOLEGGI E LEASING	70.894	53.134	-17.760
all.4K	SPESE DI PUBBLICITA'	41.025	41.025	
all.4L	BENI STRUMENTALI < EURO 516,46	5.000	5.000	
all.4M	SPESE AUTOMEZZI	5.000	5.000	
all.4N	QUOTE ASSOCIATIVE	22.724	22.724	
all.4O	COSTI DI GESTIONE AMMINISTRATIVA	45.596	45.596	
<b>TOTALE</b>		<b>2.958.336</b>	<b>2.902.376</b>	<b>-55.960</b>

	SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	NOTE	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
<b>all.4A</b>	<b>AFFITTO MAGAZZINI</b>				
	Affitto e condominiali magazzino centrale via Anagnina		40.000	40.000	
	<b>TOTALE</b>		<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	
<b>all.4B</b>	<b>MANUTENZIONE ORDINARIA</b>				
<b>1</b>	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)		687.009	687.009	
<b>2</b>	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	47.000	-5.000
<b>3</b>	Canone manutenzione ordinaria impianto di sicurezza		30.942	30.942	
<b>4</b>	Interventi manutenzione impianto di sicurezza		2.500	2.500	
<b>5</b>	Interventi manutenzione sistema rilevamento incendi		8.000	8.000	
<b>6</b>	Verifica obbligatorie biennali ascensori e impianto messa a terra		2.695	2.695	
<b>7</b>	Manutenzione ascensori		5.000	5.000	
<b>8</b>	Riparazioni e manutenzioni varie		55.000	40.000	-15.000
<b>9</b>	Materiale elettrico		5.000	5.000	
	<b>TOTALE</b>		<b>848.145</b>	<b>828.145</b>	<b>-20.000</b>
<b>all.4C</b>	<b>SPESE VARIE DI GESTIONE E SERVIZI DI FACHINAGGIO</b>				
<b>1</b>	Pubblicazione bandi gare appalto		10.000	10.000	
<b>2</b>	Permessi STA per ingresso e sosta centro storico		16.500	16.500	
<b>3</b>	Spese varie di gestione		8.970	8.970	
<b>4</b>	Acquisto e lavaggio divise		2.000	2.000	
<b>5</b>	Spese ordinarie movimentazione materiali		21.000	21.000	
	<b>TOTALE</b>		<b>58.470</b>	<b>58.470</b>	
<b>all.4D</b>	<b>PULIZIE</b>				
<b>1</b>	servizi di pulizia ordinaria		161.528	161.528	
<b>2</b>	Interventi di sanificazione e derattizzazione		5.186	5.186	
	<b>TOTALE</b>		<b>166.714</b>	<b>166.714</b>	

## ALL.4A-U

	SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	NOTE	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
<b>all.4E</b>	<b>UTENZE</b>				
1	Energia elettrica		611.220	611.220	
2	Gas		332.180	313.980	-18.200
3	Acqua		21.589	21.589	
4	Telefonia mobile	22 utenti - costo medio mensile per utente 96Euro	25.269	25.269	
5	Telefonia fissa - canoni		6.470	6.470	
6	Telefonia fissa - consumo		219	219	
7	Connettività rete intranet/internet e backup dei dati		98.524	98.524	
	<b>TOTALE</b>		<b>1.095.471</b>	<b>1.077.271</b>	<b>-18.200</b>
<b>all.4F</b>	<b>SORVEGLIANZA</b>				
1	Servizio di portineria		139.000	139.000	
2	Servizio di sala controllo e vigilanza armata		298.945	298.945	
	<b>TOTALE</b>		<b>437.945</b>	<b>437.945</b>	
<b>all.4G</b>	<b>ASSISTENZA INFORMATICA</b>				
1	Canone aggiornamento software contabilità		5.934	5.934	
2	Assistenza tecnica software contabilità		600	600	
3	Canone aggiornamento software rilevazione presenze		2.248	2.248	
4	Assistenza sistemistica	Presenza (minimo 30 giornate) sistemisti Microsoft, CISCO, Symantec.	37.300	37.300	
	<b>TOTALE</b>		<b>46.082</b>	<b>46.082</b>	
<b>all.4H</b>	<b>RINNOVO LICENZE E UPGRADE SOFTWARE</b>				
1	Rinnovo licenze mantenimento, upgrade software in esercizio, upgrade siti, nuove licenze vari applicativi		58.469	58.469	
	<b>TOTALE</b>		<b>58.469</b>	<b>58.469</b>	
<b>all.4I</b>	<b>VIAGGI E MISSIONI</b>				
1	Missioni personale dipendente e collaboratori stimate per mostre in fase di studio di fattibilità		11.200	11.200	
2	Spese di rappresentanza		5.600	5.600	
	<b>TOTALE</b>		<b>16.800</b>	<b>16.800</b>	
<b>all.4J</b>	<b>NOLEGGI E LEASING</b>				
1	Fax e fotocopiatrici		33.452	15.692	-17.760
2	Copie non incluse nel canone		3.000	3.000	
3	Leasing apparati di rete		34.442	34.442	
	<b>TOTALE</b>		<b>70.894</b>	<b>53.134</b>	<b>-17.760</b>

	SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	NOTE	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
<b>all.4K</b>	<b>PUBBLICITA' ISTITUZIONALE E COMUNICAZIONE WEB</b>				
1	Affissione - canone annuale utilizzo indicatori stradali		-	-	
2	Pubblicità Web		13.275	13.275	
3	Servizi promozionali diversi		2.500	2.500	
4	Manutenzione siti internet		24.000	24.000	
5	Certificazione siti		1.250	1.250	
6	Diritti SIAE		-	-	
7	Servizi promozionali sponsorizzati		-	-	
	<b>TOTALE</b>		<b>41.025</b>	<b>41.025</b>	
<b>all.4L</b>	<b>BENI STRUMENTALI &lt; EURO 516,46</b>				
1	Dotazioni	Completamento arredo uffici e attrezzatura minuta con valore unitario inferiore a Euro 516,46 non capitalizzabile	2.500	2.500	
2	Materiale informatico	Con valore unitario inferiore a Euro 516,46 non capitalizzabile	2.500	2.500	
	<b>TOTALE</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	
<b>all.4M</b>	<b>SPESE AUTOMEZZI</b>				
1	Carburante		4.000	4.000	
2	Manutenzione		1.000	1.000	
	NB: le due autovetture messe a disposizione da BMW sono in comodato d'uso gratuito				
	<b>TOTALE</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	
<b>all.4N</b>	<b>QUOTE ASSOCIATIVE</b>				
1	Federculture	9% sulla produzione dell'es. precedente + maggiorazione 20%	20.114	20.114	
2	Confservizi	Quota fissa	1.808	1.808	
3	Icom/Uni	Quota fissa	802	802	
	<b>TOTALE</b>		<b>22.724</b>	<b>22.724</b>	
<b>all.4O</b>	<b>COSTI DI GESTIONE AMMINISTRATIVA</b>				
1	Cancelleria		8.800	8.800	
2	Materiale di consumo stampanti e fotocopiatrici		10.836	10.836	
3	Spedizioni, spese postali, telegrafiche		9.400	9.400	
4	Tagliandi prepagati		4.800	4.800	
5	Abbonamenti a riviste		800	800	
6	Testi tecnici e libri		2.960	2.960	
7	Quotidiani e periodici		4.000	4.000	
8	Servizi notarili e di agenzia		4.000	4.000	
	<b>TOTALE</b>		<b>45.596</b>	<b>45.596</b>	
	<b>TOTALE</b>		<b>2.958.336</b>	<b>2.902.376</b>	<b>-55.960</b>

## ALL.5

	COSTI ASSICURATIVI	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
1	Copertura RC patrimoniale dirigenti	19.647	19.647	
2	Vita/disabilità dirigenti e dipendenti	21.169	21.169	
3	Infortuni dipendenti	20.269	20.269	
4	Polizza copertura sanitaria dipendenti	63.900	77.963	14.063
5	Assidai dirigenti	7.013	7.013	
6	Polizza R.C.T.O. e conguaglio	6.187	6.187	
7	Servizio assist. medica d'urgenza	10.800		-10.800
8	Incendio/furto/elettronica	28.620	28.620	
9	Assicurazione autovetture	877	877	
	<b>TOTALE</b>	<b>178.481</b>	<b>181.743</b>	<b>3.263</b>

## ALL.6

COLLABORAZIONI		PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
all.6A	CONSULENZE AMMINISTRATIVE E LEGALI	122.482	92.207	-30.275
all.6B	CONSULENZE TECNICHE	60.164	59.714	-450
all.6C	COLLABORAZIONI	13.702	8.000	-5.702
<b>TOTALE</b>		<b>196.347</b>	<b>159.921</b>	<b>-36.426</b>

## ALL.6 A-C

COLLABORAZIONI	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
<b>all.6A CONSULENZE AMMINISTRATIVE E LEGALI</b>			
1 Consulenza fiscale e contabile di bilancio	25.200	18.928	- 6.272
2 Supporto amministrativo contabile	33.500	20.000	- 13.500
3 Elaborazione paghe stipendi	33.500	27.000	- 6.500
4 Responsabile sicurezza sul lavoro	14.282	10.279	- 4.003
5 Revisione contabile	16.000	16.000	-
<b>TOTALE</b>	<b>122.482</b>	<b>92.207</b>	<b>- 30.275</b>
<b>all.6B CONSULENZE TECNICHE</b>			
1 Progettazione grafica	39.900	39.900	-
2 Rassegna stampa aziendale	8.664	8.664	-
3 Traduzioni e interpretariato	4.500	4.500	-
4 Altri servizi tecnici	7.100	6.650	- 450
<b>TOTALE</b>	<b>60.164</b>	<b>59.714</b>	<b>- 450</b>
<b>all.6C COLLABORAZIONI</b>			
1 Collaboratori ufficio mostre	13.702	8.000	- 5.702
2 Ufficio stampa	-	-	-
3 Comitato scientifico PdE	-	-	-
4 Fund raising	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>13.702</b>	<b>8.000</b>	<b>- 5.702</b>
<b>TOTALE</b>	<b>196.347</b>	<b>159.921</b>	<b>- 36.426</b>

## ALL.8

ONERI FINANZIARI	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	38.500	38.500	
INTERESSI PASSIVI COMMERCIALI E BANCARI	50.000	50.000	
PERDITE SU CAMBIO			
<b>TOTALE</b>	<b>88.500</b>	<b>88.500</b>	

AMMORTAMENTI	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
<b>IMMATERIALI</b>			
Brevetti e Marchi	750	750	
Software Applicativo	31.325	31.325	
Sito Internet			
Migliorie su Edificio PdE	755	755	
Lavori adeguamento nuovo magazzino	2.332	2.332	
<b>MATERIALI</b>			
Impianto di condizionamento	3.230	3.230	
Altri impianti	2.316	2.316	
Mobili e arredi	17.065	17.065	
Macchine Elettroniche	50.368	47.841	-2.527
Attrezzatura Elettronica	29.371	29.371	
Costruzioni Leggere	6.363	6.363	
<b>TOTALE</b>	<b>143.875</b>	<b>141.348</b>	<b>-2.527</b>

ONERI TRIBUTARI		PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
9A	IVA INDEDUCIBILE PRORATA	295.564	319.424	23.861
9B	IRAP	29.221	31.468	2.247
9C	IRES	246.160	313.780	67.620
9D	TA.RI.			
	PdE - Via Nazionale	56.792	56.792	
	Via Anagnina	6.253	6.253	
	Casa del Jazz edif. A	5.387		-5.387
9E	IMPOSTE E TASSE DETRAIBILI	9.556	9.556	
9F	BOLLI E VIDIMAZIONI	1.000	1.000	
9G	DIRITTI CCIAA	2.110	2.110	
<b>TOTALE</b>		<b>652.043</b>	<b>740.384</b>	<b>88.341</b>

## Ricavi ALL.24

RECUPERO COSTI CONVENZIONE ALES	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
RECUPERO COSTI CONVENZIONE ALES		697.207	697.207
CESSIONE BENI RAMO SDQ	85.000	99.987	14.987
<b>TOTALE</b>	<b>85.000</b>	<b>797.194</b>	<b>712.194</b>

## Ricavi ALL.26

CONTRATTO DI SERVIZIO	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
CONTRATTO DI SERVIZIO	8.196.721	8.811.475	614.754
<b>TOTALE CONTRATTO DI SERVIZIO NETTO IVA</b>	<b>8.196.721</b>	<b>8.811.475</b>	<b>614.754</b>
<b>CONTRATTO DI SERVIZIO 2016 CON IVA</b>	<b>10.000.000</b>	<b>10.750.000</b>	<b>750.000</b>

## Ricavi ALL.27

ALTRI RICAVI	PREVISIONALE 2017 SC. 22/12/2016	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VARIAZIONE
ULTERIORI RICAVI NECESSARI AL PAREGGIO DI BILANCIO IN BASE ALL'ART. 114 T.U.E.L.	955.738		-955.738
<b>TOTALE CONTRATTO DI SERVIZIO NETTO IVA</b>	<b>955.738</b>		<b>-955.738</b>
<b>CONTRATTO DI SERVIZIO 2016 CON IVA</b>	<b>1.166.000</b>		<b>-1.166.000</b>

COSTI						
	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019	VALORI %
COSTI DIRETTI MOSTRE PDE	3.606.941	31%	3.250.000	25%	3.200.000	25%
COSTI DIRETTI CDJ	866.252	7%				
COSTI DIRETTI E STRUTTURA MACRO/PELANDA 2018/2019			2.361.163	18%	2.361.163	18%
COSTO DEL LAVORO	3.059.922	26%	3.250.000	25%	3.300.000	26%
ORGANI ISTITUZIONALI	51.400	0%	36.000	0%	36.000	0%
SPESE DI GESTIONE IMMOBILI E SPESE STRUTTURA	2.902.376	25%	2.700.000	21%	2.700.000	21%
COSTI ASSICURATIVI	181.743	2%	180.000	1%	180.000	1%
COLLABORAZIONI	159.921	1%	180.000	1%	180.000	1%
ONERI FINANZIARI	88.500	1%	90.000	1%	90.000	1%
ONERI STRAORDINARI						
IVA INDEDUCIBILE PRORATA	319.424	3%	300.000	2%	300.000	2%
TASSE	66.155	1%	65.000	1%	65.000	1%
IMPOSTE	354.804	3%	290.000	2%	290.000	2%
AMMORTAMENTO	141.348	1%	145.000	1%	145.000	1%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>11.798.787</b>	<b>100%</b>	<b>12.847.163</b>	<b>100%</b>	<b>12.847.163</b>	<b>100%</b>

<b>RISULTATO PREVISTO</b>	<b>43.311</b>		<b>10.720</b>		<b>10.720</b>	
---------------------------	---------------	--	---------------	--	---------------	--

RICAVI						
	ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018	VALORI %	BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019	VALORI %
RICAVI DIRETTI MOSTRE PDE	2.107.241	18%	2.300.000	18%	2.300.000	18%
RICAVI DIRETTI CDJ	126.189	1%				
RICAVI DIRETTI MACRO/PELANDA (2018/2019)			322.064	3%	322.064	3%
RECUPERO COSTI (ALES)	797.194	7%				
CONTR.DI SERVIZIO COMUNE DI ROMA ASP	8.811.475	74%	8.196.721	64%	8.196.721	64%
CONTR.DI SERVIZIO COMUNE DI ROMA MACRO/PELANDA			2.039.098	16%	2.039.098	16%
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>11.842.099</b>	<b>100%</b>	<b>12.857.883</b>	<b>100%</b>	<b>12.857.883</b>	<b>100%</b>

CONTRATTO DI SERVIZIO DIRETTO ASP LORDO IVA	10.750.000		10.000.000		10.000.000	
CONTRATTO DI SERVIZIO DIRETTO MACRO/PELANDA LORDO IVA			2.487.700		2.487.700	
<b>TOTALE</b>	<b>10.750.000</b>		<b>12.487.700</b>		<b>12.487.700</b>	