



Budget 2014

Revisione ottobre 2014

1 Revisione del Budget 2014

1.1 Premessa alla Revisione del budget 2014

Come già evidenziato nella PSO 2014, con l'approvazione del Bilancio di previsione 2014-2016 da parte di Roma Capitale, con riferimento alla legge 30 ottobre 2013, n. 125, l'Assemblea Capitolina ha previsto la revisione, con riduzione del prezzo, dei Contratti di Servizio stipulati con le società e gli enti direttamente o indirettamente controllati.

E' quindi stata avviata, con le figure apicali dei Dipartimenti con cui è stato sottoscritto il Contratto, un'attività di revisione al fine di identificare congiuntamente i possibili interventi di riduzione dell'impegno. Il perseguimento degli obiettivi di contenimento e riqualificazione della spesa per il 2014 ha tenuto conto della salvaguardia degli attuali livelli occupazionali e della garanzia della continuità del servizio e dell'apertura degli spazi assegnati.

Il Contratto di affidamento di servizi, in coerenza con i fondi impegnati nei diversi centri di costo, è stato così definitivamente rimodulato riducendo i servizi e i corrispettivi spettanti a Zètema in misura maggiore di quanto già previsto in PSO 2014.

La revisione del Budget 2014, pertanto, si rende necessaria per riformulare il Piano economico e finanziario per il 2014 in piena adesione a quanto definito con i competenti Dipartimenti di Roma Capitale e contenuto nel Bilancio di Roma Capitale approvato lo scorso 31 luglio.

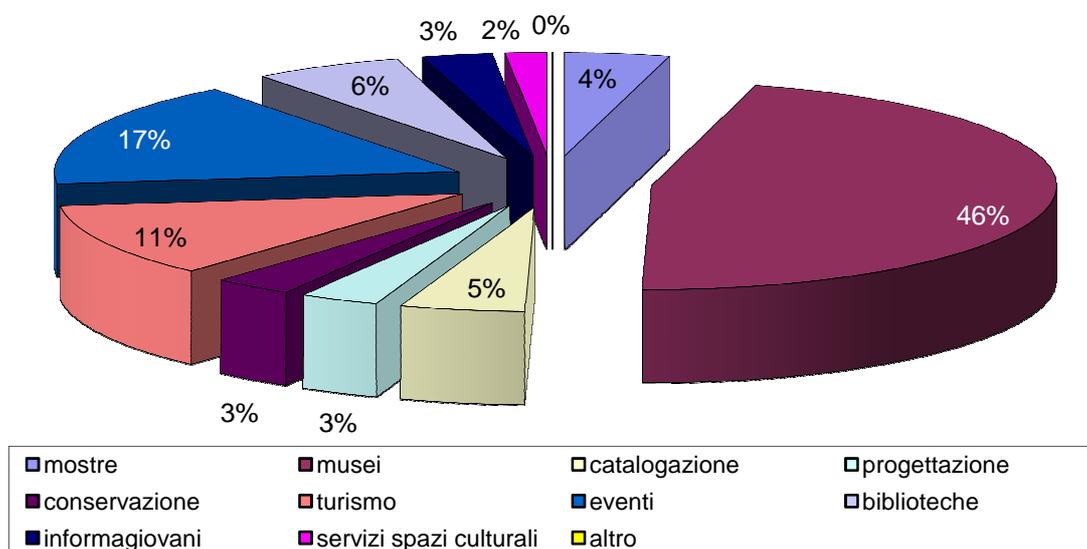
Il Budget 2014, quindi, è formulato sulla base della continuità delle attività aziendali già esposte nella PSO 2014, in particolare considerando le attuali previsioni del Contratto di affidamento di servizio con Roma Capitale, per l'anno 2014.

Il Contratto di affidamento di servizi comprende le principali aree di intervento di Zètema, tanto che ad esso, ed alle attività a questo collegate, potrà essere ricondotto quasi il 99 % del fatturato complessivo, tenendo conto anche dei ricavi accessori (biglietteria, attività commerciali e sponsorizzazioni).

1.2 Fatturato

Il fatturato complessivo, ovvero la voce *Ricavi delle vendite e delle prestazioni*, del 2014 ammonta a poco meno di 60 milioni di euro, con una diminuzione attesa del 12 % rispetto al 2013.

Fatturato 2014 - € 59.089.464



Come già rilevato in altre relazioni Roma Capitale ha sempre più spesso affidato a Zètema il ruolo di gestore della tesoreria e delle attività di *fund raising* delle singole iniziative, senza che questo comportasse significativi margini attivi di natura economica; già nella contabilizzazione dei volumi di attività del 2013 questi si sono notevolmente ridotti, ed una ulteriore contrazione è da prevedersi nel 2014.

Il **Valore della produzione** di € 64.6 milioni, che comprende i *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* e la voce *Altri ricavi*, considera le riduzioni e le revisioni apportate al Contratto di affidamento di servizi.

- ❖ La previsione del terzo anno del **contratto di affidamento di servizi** con Roma Capitale comprende:
 - il **Sistema dei Musei Civici ed il Macro**, per un importo di circa 27 milioni di euro, comprensivo del fatturato delle librerie e degli altri servizi aggiuntivi (didattica, manutenzioni, attività promozionali, etc.) per 4 milioni circa;

- il **Servizio alla Sovraintendenza**, per la catalogazione, la progettazione e le attività di conservazione per un importo complessivo di 6,7 milioni di euro, di cui 0,4 milioni di euro circa di contratti aggiuntivi per la progettazione;

Per queste attività (Sistema dei musei e servizi per la Sovraintendenza), rispetto al 2013, sono state definite riduzioni sui corrispettivi indicati nel Contratto di affidamento servizi per circa € 2,4 milioni .

- il contratto per i **Punti Informativi Turistici**, che per il 2014 prevede un importo complessivo di circa 5,3 milioni, e comprende anche il call center e le altre attività previste con il dipartimento per il Turismo di cui € 0,3 per vendite di biglietteria turistica di terzi ;
- sempre nell'area del Turismo, considerato il grande successo degli anni precedenti, l'estensione per il 2014 della "**Roma Pass**", con la previsione di 550.000 card, compreso il nuovo formato "Roma Pass 48h", per un valore complessivo di ricavi per circa 1,5 milioni di euro, oltre al rimborso per circa 5 milioni della quota trasporti;

Per queste attività, che fanno riferimento al Dipartimento Turismo, rispetto al 2013 sono stati previsti tagli sui corrispettivi indicati nel Contratto di affidamento servizi per circa € 0,9 milioni; il sostanziale mantenimento delle attività previste viene anche coperto dall'introduzione dal 1 aprile u.s. di una maggiorazione del prezzo di vendita della Roma Pass, che da 34 euro arriva a 36 euro.

- il settore degli **Eventi**, per tutte le attività di supporto al Dipartimento Cultura, che comprendono anche la gestione di alcuni siti quali il Globe, la Casa della Memoria, il Sistema dei Teatri, la Casa delle Letterature e l'organizzazione di eventi quali il Festival delle Letterature, con una previsione di fatturato complessivo, comprensivo di una quota per sponsorizzazioni ed altri contributi, di circa 9,8 milioni di euro; questo è il settore che registra la maggiore contrazione dei volumi di attività, volumi che, peraltro, in linea di massima, generavano margini operativi minimi in quanto Zètema ricopriva il ruolo di gestore.

Con il Dipartimento Cultura sono state definite le riduzioni dei corrispettivi, e delle conseguenti prestazioni, per il 2014 per un importo di € 0,5 milioni netti circa.

- la parte del contratto con **Istituzione biblioteche**, sulla base di un volume di ricavi per il 2014 pari a circa 3,5 milioni di euro, senza particolari variazioni rispetto al 2013;
- la parte del contratto per **Incontragiovani**, per il quale sono previsti ricavi di competenza in linea con il 2013 per 1,6 milioni di euro;

- ❖ le **Mostre**, per le quali si prevede un volume di attività di circa 2,5 milioni di euro derivante in via prevalente da biglietteria ed altri contributi; nel settore si prevede, quindi, l'incremento dei volumi registrati nel 2013 per le attività svolte nel Sistema Musei Civici, in particolare per l'avvio del progetto di valorizzazione dei Fori Imperiali con la realizzazione dell'allestimento multimediale realizzato nel Foro di Augusto;
- ❖ tra le **altre attività**, pari a 1 milione circa di euro, sono considerate le attività delle Ludoteche della Casina di Raffaello e di Technotown, quelle dei Centri culturali, Elsa Morante e di San Basilio e di Largo Beltramelli, e del Progetto ABC in coordinamento con la Regione Lazio.

Vanno poi considerati € 500.000 nella voce "*Incremento di immobilizzazioni per lavori interni*": in continuità con quanto già operato nei precedenti esercizi per fattispecie analoghe, nella redazione dei bilanci 2007, in occasione della definizione del Contratto di servizio del 2008 e di quelli successivi per le Biblioteche ed Informagiovani, e 2011 per la definizione e l'avvio delle attività previste dal Contratto di affidamenti di servizi nel settore Cultura, in esecuzione della deliberazione della Giunta Capitolina n.440 del 28/12/2011, si ritiene opportuno, alla luce delle indicazioni del Principio contabile n.24 emanato dall'OIC, previo consenso del Collegio sindacale, considerare parte degli oneri che saranno sostenuti nel corso del 2014 e relativi al costo del personale interno per la definizione e l'avvio delle attività previste dal nuovo Contratto di Servizio che regolerà le attività dal 2015 in poi, quali oneri aventi utilità pluriennale e quindi contabilizzati tra le altre immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate per il periodo di durata dello stesso contratto. La quota di ammortamento annuale partirà dal 2015. Come già concordato con il Dipartimento competente di Roma Capitale nei precedenti esercizi, sarà poi necessario verificare, nel corso del periodo di ammortamento le condizioni di mantenimento della suddetta iscrizione, individuabili nel:

- mantenimento in essere dei contratti di servizio cui le spese capitalizzate si riferiscono;
- mantenimento delle condizioni operative dei contratti di servizio cui le spese di start up si riferiscono;
- mantenimento del margine operativo di commessa che copra la ripartizione pluriennale dei costi capitalizzati.

1.3 Costi

In linea generale le variazioni delle previsioni di costi rispetto al Budget della PSO 2014, redatta lo scorso gennaio, sono conseguenza degli ulteriori assestamenti dei corrispettivi del Contratto di affidamento di servizi sopra descritti. Inoltre sono stati considerati gli assestamenti delle altre attività e gli effetti delle misure intraprese in corso di esercizio per il contenimento e la razionalizzazione delle spese.

Nell'analisi delle vari voci si è dato comunque conto delle principali variazioni anche rispetto al 2013.

La previsione del *costo del personale*, la voce evidentemente più rilevante del bilancio di Zètema, si basa sull'attuale livello occupazionale relativamente ai rapporti a tempo indeterminato. Tuttavia si prevede una contrazione del costo del personale di circa € 1,8 milioni rispetto al 2013, da ricondursi in via principale alla riduzione dei contratti a tempo determinato. Ciò è conseguenza della scadenza, nel corso del 2014, degli affidamenti aggiuntivi per l'Assemblea Capitolina e per il Macro per i quali sono state utilizzate forme di lavoro a tempo determinato.

Rispetto alle previsioni già indicate nella PSO 2014, è stata definito il prolungamento per tutto il 2014 (e fino al 30 giugno 2015) del contratto di affidamento per il "Sistema Teatri", con la prosecuzione, quindi, dei contratti di lavoro a tempo determinato a questo collegati.

Peraltro i vincoli posti dalle norme sulla *spending review* ci obbligano a limitare le forme di lavoro flessibile come il lavoro accessorio o i contratti a progetto. L'obiettivo di ricondurre l'utilizzo di queste forme lavorative nei limiti del 50% della stessa tipologia di spesa sostenuta nel 2009, con la conseguente riduzione di oltre 1 milione di euro di costi, appare sostanzialmente raggiungibile fin dall'esercizio 2014; si dovrà, tuttavia, tener conto delle possibili ulteriori esigenze di ricorso a queste forme di lavoro, che potrebbero intervenire nell'ultimo periodo dell'anno, necessarie per mantenere i livelli quali – quantitativi dei servizi affidati da Roma Capitale. Per gli stessi vincoli di spesa, l'incremento del costo del lavoro per i rapporti a tempo indeterminato non potrà superare il 40% del costo relativo ai rapporti cessati nell'anno precedente, ammontare che per il 2014 sarà di circa € 0,2 milioni. Per questo motivo e per quanto già definito relativamente alla riduzione dei corrispettivi del Contratto di affidamento di servizi, nel 2014 non si potrà dar corso alla attribuzione delle DPO dei Dirigenti e di Responsabili di aree, e lo steso premio di produzione per la generalità dei dipendenti, che nel 2013 ha registrato un incremento straordinario in ragione della parziale distribuzione dell'utile di esercizio 2012 che derivava da rimborsi di imposte gravanti in maggior parte sul costo del lavoro, è stato ricondotto ad importi sostenibili in ragione delle riduzioni di ricavi definiti dall'Amministrazione Capitolina.

La voce “*materiali di consumo*” comprende, in via prevalente, gli acquisti di prodotti di editoria e merchandising legati alla gestione diretta delle librerie esistenti, all’acquisto della componente dei trasporti contenuta nella *Roma pass* (per circa 5 milioni di euro), ed altro materiale di consumo. L’incremento sul 2013 è da ricondursi alla maggiorazione del prezzo della quota trasporti contenuta nella Roma Pass e corrisposta all’Atac.

Per le spese per “*servizi*” l’importo diminuisce rispetto al 2013 in relazione ai progetti di internalizzazione di alcuni servizi sino ad oggi forniti da terzi, ed alla diminuzione di utilizzo di collaborazioni esterne per funzioni che verranno svolte da dipendenti della società e per la riduzione delle forme di lavoro flessibile sopra descritto. D’altra parte la riduzione più consistente discende dalla previsione di un minor volume di attività nel campo degli Eventi, settore sul quale gravano una parte consistente dell’acquisizione di servizi esterni.

Per le spese per “*godimento di beni di terzi*” gli importi prevedono una variazione rispetto a quelli del 2013, con un incremento dei canoni di locazione legati all’ampliamento della sede andata a regime nel 2014, e la contestuale riduzione dei costi per la sede di Presidenza venuta a cessare dal 1 luglio 2014; è da considerare anche la riduzione delle locazioni strumentali temporanee per mostre ed eventi.

Negli “*altri oneri di gestione*” viene considerato una consistente diminuzione del rilevante importo dell’iva indetraibile per il cosiddetto pro-rata in relazione al trattamento fiscale di parte del contratto di affidamento di servizi per il sistema dei Musei Civici e di quelli per le Biblioteche ed Incontragiovani: la diminuzione è conseguenza del minor volume di acquisti da effettuarsi per servizi presso terzi.

I costi per *imposte* tengono conto della normativa attualmente in vigore che considera quanto definito in materia di deduzioni Irap e di deducibilità della stessa dall’Ires, già in vigore dal 2012; così come si è considerato, sempre ai fini dell’Irap, la riduzione di 0,4 punti percentuali, rispetto al totale di 4,82%, dell’attuale determinazione dell’aliquota prevista per la Regione Lazio (D.L. 66/2014).

1.4 Componenti straordinarie

Nel corso del 2014 è intervenuta la definizione dell’Accertamento dell’Agenzia delle Entrate per Iva del periodo 2007 – 2011 scaturito dalle attività ispettive della Guardia di Finanza. La definizione ha determinato la necessità di applicazione dell’iva ad aliquota ordinaria su alcune prestazioni precedentemente considerate esenti, ma senza alcuna applicazione di sanzioni. L’importo di Iva così determinato è stato oggetto di rivalsa nei confronti del committente Roma capitale, rimanendo, così, a carico di Zètema il solo importo degli interessi passivi conseguenti alla suddetta rettifica. Gli oneri straordinari rilevano, appunto, l’addebito di questi interessi passivi.

1.5 Investimenti

Il 2014 prevede investimenti limitati quantificabili in € 1,2 milioni per le *immobilizzazioni immateriali* per rinnovi delle licenze del software di sistema, per le integrazioni ed i rinnovi dei siti web e per altri lavori sui siti in gestione e per l'attuazione di programmi speciali per la valorizzazione dei Fori come l'allestimento multimediale del Foro di Augusto che da solo ha impegnato circa 0,75 milioni di euro; ed in € 180.000 per le *immobilizzazioni materiali* individuabili in attrezzature informatiche, in arredi ed attrezzature per bookshop, allestimenti per mostre, ecc. necessari al mantenimento in efficienza degli impianti e delle strutture esistenti ed in sostanza riconducibili alla gestione ordinaria.

1.6 Previsione finanziaria

Nel 2013 si è mantenuta una situazione di sostanziale stabilità nel rapporto di indebitamento verso gli Istituti di credito con una riduzione di fabbisogno nella seconda parte dell'anno in conseguenza di una riduzione di attività come già sopra descritto. Si prevede che questo trend di diminuzione di certi settori di attività possano ridurre il fabbisogno di esposizione verso il sistema bancario. La condizione perché ciò possa avvenire, e di conseguenza si possa registrare una apprezzabile riduzione degli oneri finanziari, è il mantenimento, e se possibile il miglioramento, dei tempi di pagamento dei crediti verso l'Amministrazione capitolina. E' comunque sempre monitorato l'andamento delle condizioni degli oneri bancari così come la possibilità di una riduzione dell'ammontare complessivamente concesso dal sistema bancario.

Di seguito si riportano il budget 2014 comparato con il Bilancio 2013, ed il rendiconto finanziario previsionale per il 2014 comparato al 2013, insieme alle elaborazioni degli stessi dati richieste dal Dipartimento Partecipazioni e Controllo Gruppo Roma Capitale.

Revisione del Budget 2014

STATO PATRIMONIALE: ATTIVO			Rev. Budget 2014	Bilancio 2013	variaz.
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI					
ANCORA DOVUTI			0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I. Immateriali					
1) Costi di impianto ed ampliamento			0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			118.113	118.113	0
5) Awramento			7.398	7.401	-3
7) Altre immobilizzazioni			2.198.480	2.298.480	-100.000
Totale immobilizzazioni immateriali			2.323.991	2.423.994	-100.003
II. Materiali					
2) Impianti e macchinari			214.348	214.348	0
4) Altri beni			1.931.382	2.651.382	-720.000
Totale immobilizzazioni materiali			2.145.730	2.865.730	-720.000
III. Finanziarie					
Totale Immobilizzazioni Finanziarie			0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			4.469.721	5.289.724	-820.003
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I. Rimanenze			1.384.930	1.384.930	0
II. Crediti					
	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>			
1) Verso clienti	7.000.000	0	7.000.000	7.774.513	-774.513
4) Verso controllante	16.000.000	0	16.000.000	16.774.244	-774.244
4 - bis) Crediti tributari	200.000	1.055.000	1.255.000	1.144.723	110.277
5) Verso altri	1.300.000	50.000	1.350.000	1.290.695	59.305
Totale Crediti			25.605.000	26.984.175	-1.379.175
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	0
IV. Disponibilità liquide					
1) Depositi bancari e postali			250.000	308.940	-58.940
2) Denaro e valori in cassa			700.000	803.115	-103.115
Totale disponibilita' liquide			950.000	1.112.055	-162.055
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			27.939.930	29.481.160	-1.541.230
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI					
1. Ratei attivi			0	0	0
2. Risconti attivi			500.000	629.695	-129.695
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI			500.000	629.695	-129.695
TOTALE ATTIVO			32.909.651	35.400.579	-2.490.928

STATO PATRIMONIALE: PASSIVO
A) PATRIMONIO NETTO

- I. Capitale sociale
- IV. Riserva legale
- VIII. Utili o Perdite esercizi precedenti a nuovo
 - Riserva per esposizione dati in euro
- IX. Utile (perdita) d'esercizio

TOTALE PATRIMONIO NETTO
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO
D) DEBITI

- 04) Debiti verso banche
- 07) Debiti verso fornitori
- 08) Debiti verso controllante
- 12) Debiti tributari
- 13) Debiti verso enti previdenziali
- 14) Debiti diversi

TOTALE DEBITI
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

- 1) Ratei passivi
- 2) Risconti passivi

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI
TOTALE PASSIVO

			Rev. Budget 2014	Bilancio 2013	variaz.
			2.822.250	2.822.250	0
			101.493	100.422	1.071
			1.106.363	1.086.018	20.345
			0	3	-3
			11.524	21.416	-9.892
TOTALE PATRIMONIO NETTO			4.041.630	4.030.109	11.521
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			0	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			3.200.000	3.311.972	- 111.972
D) DEBITI					
	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>			
	6.000.000	0	6.000.000	6.533.823	-533.823
	9.000.000	0	9.000.000	12.593.169	-3.593.169
	2.200.000	0	2.200.000	1.644.306	555.694
	3.500.000	0	3.500.000	3.282.474	217.526
	1.700.000	0	1.700.000	1.668.899	31.101
	2.967.021	0	2.967.021	2.026.743	940.278
TOTALE DEBITI			25.367.021	27.749.414	-2.382.393
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI					
			1.000	1.042	-42
			300.000	308.042	-8.042
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI			301.000	309.084	-8.084
TOTALE PASSIVO			32.909.651	35.400.579	-2.490.928

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
- 4) Incremento immobilizzazioni per lavori interni
- 5) Altri ricavi

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

- 6) Materiali di consumo
- 7) Per servizi
- 8) Per godimento di beni di terzi
- 9) Spese per il personale dipendente

a) retribuzioni

b) contributi

c) quota tfr

d) altri costi del personale

Totale spese del personale

- 10) Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamento delle immobilizzazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

d) Svalutazione dei crediti nell'attivo circolante

Totale Ammortamenti e svalutazioni

- 11) Variazione delle rimanenze
- 12) Accantonamenti per rischi su crediti e altri
- 14) Oneri diversi di gestione

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

- 16) Altri proventi finanziari:

a) altri da altri soggetti

- 17) Interessi e altri oneri finanziari

TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

- 20) Proventi straordinari

- 21) Oneri straordinari

TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

RISULTATO DEL PERIODO PRIMA DELLE IMPOSTE

Ires

Irap

- 22-a) Imposte sul reddito di esercizio

23) UTILE O PERDITA DEL PERIODO

	Rev. Budget 2014	Bilancio 2013	variaz.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	59.089.464	68.428.410	-9.338.946
4) Incremento immobilizzazioni per lavori interni	500.000	0	500.000
5) Altri ricavi	5.009.545	4.727.108	282.437
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	64.599.009	73.155.518	-8.556.509
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Materiali di consumo	6.709.139	5.937.699	771.440
7) Per servizi	19.023.643	25.899.597	-6.875.954
8) Per godimento di beni di terzi	985.034	1.044.672	-59.638
9) Spese per il personale dipendente			
a) retribuzioni	23.458.523	24.763.742	-1.305.219
b) contributi	7.127.396	7.502.511	-375.115
c) quota tfr	1.447.446	1.515.063	-67.617
d) altri costi del personale	0	4.322	-4.322
Totale spese del personale	32.033.365	33.785.638	-1.752.273
10) Ammortamenti e svalutazioni			
Ammortamento delle immobilizzazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.300.000	1.039.929	260.071
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	900.000	864.539	35.461
d) Svalutazione dei crediti nell'attivo circolante	0	0	0
Totale Ammortamenti e svalutazioni	2.200.000	1.904.468	295.532
11) Variazione delle rimanenze	0	-128.308	128.308
12) Accantonamenti per rischi su crediti e altri	100.000	150.000	-50.000
14) Oneri diversi di gestione	1.728.835	2.690.662	-961.827
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	62.780.016	71.284.428	-8.504.412
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.818.993	1.871.090	-52.097
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari:			
a) altri da altri soggetti	1.000	1.031	-31
17) Interessi e altri oneri finanziari	-500.000	-556.263	56.263
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-499.000	-555.232	56.232
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari	0	205.887	-205.887
21) Oneri straordinari	-315.000	-378.964	63.964
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-315.000	-173.077	-141.923
RISULTATO DEL PERIODO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.004.993	1.142.781	-137.788
Ires	-64.271	-66.065	1.794
Irap	-929.198	-1.055.300	126.102
22-a) Imposte sul reddito di esercizio	-993.469	-1.121.365	127.896
23) UTILE O PERDITA DEL PERIODO	11.524	21.416	-9.892

Raffronto tra Revisione e Budget in PSO 2014

<u>CONTO ECONOMICO</u>	Rev. Budget 2014	Budget 2014	variaz.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	59.089.464	60.158.984	-1.069.520
4) Incremento immobilizzazioni per lavori interni	500.000	0	500.000
5) Altri ricavi	5.009.545	5.556.577	-547.032
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	64.599.009	65.715.561	-1.116.552
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Materiali di consumo	6.709.139	7.230.706	-521.567
7) Per servizi	19.023.643	19.325.391	-301.748
8) Per godimento di beni di terzi	985.034	990.219	-5.185
9) Spese per il personale dipendente			
a) retribuzioni	23.458.523	23.638.632	-180.109
b) contributi	7.127.396	7.316.478	-189.082
c) quota tfr	1.447.446	1.455.552	-8.106
d) altri costi del personale	0	0	0
Totale spese del personale	32.033.365	32.410.662	-377.297
10) Ammortamenti e svalutazioni			
Ammortamento delle immobilizzazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.300.000	1.100.000	200.000
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	900.000	800.000	100.000
d) Svalutazione dei crediti nell'attivo circolante	0	0	0
Totale Ammortamenti e svalutazioni	2.200.000	1.900.000	300.000
11) Variazione delle rimanenze	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi su crediti e altri	100.000	100.000	0
14) Oneri diversi di gestione	1.728.835	2.314.868	-586.033
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	62.780.016	64.271.846	-1.491.830
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.818.993	1.443.715	375.278
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari:			
a) altri da altri soggetti	1.000	1.000	0
17) Interessi e altri oneri finanziari	-500.000	-440.000	-60.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-499.000	-439.000	-60.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari	0	0	0
21) Oneri straordinari	-315.000	0	-315.000
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-315.000	0	-315.000
RISULTATO DEL PERIODO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.004.993	1.004.715	278
22-a) Imposte sul reddito di esercizio	-993.469	-990.000	-3.469
23) UTILE O PERDITA DEL PERIODO	11.524	14.715	-3.191

RENDICONTO FINANZIARIO

	2014	2013
FLUSSO MONETARIO DA OPERAZIONI DELLA GESTIONE		
Avanzo (disavanzo) del periodo	11.524	21.416
Ammortamenti	2.200.000	1.904.468
Accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto	-111.972	-221.838
(Aumento) diminuzione rimanenze	0	-128.308
(Aumento) diminuzione crediti	1.379.175	8.354.916
(Diminuzione) aumento debiti	-1.848.570	-5.798.540
(Aumento) diminuzione altre attività	129.695	850.617
(Diminuzione) aumento altre passività	-8.084	172.162
Totale	1.751.768	5.154.893
FLUSSO MONETARIO DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Aumento del capitale sociale	0	0
Altre variazioni patrimoniali	0	0
Acquisto di Immobilizzazioni materiali	-180.000	-953.732
Investimenti in Immobilizzazioni Immateriali	-1.200.000	-772.828
Realizzi di Immobilizzazioni	0	21.537
Variazioni o arrotondamenti valori immobilizzazioni	0	2
(Investimenti) o Realizzi in Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale	-1.380.000	-1.705.021
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO	371.768	3.449.872
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI	-5.421.768	-8.871.640
CASSA E BANCHE FINALI	-5.050.000	-5.421.768

STATO PATRIMONIALE REVISIONE BUDGET 2014					
	31/12/2014	31/12/2013	Delta (val. assoluti)	Delta %	
	ATTIVITA'				
	Crediti vs soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-	
A	Costi di impianto e di ampliamento			-	
	Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			-	
	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno			-	
	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	53.110	118.113	- 65.003	-55%
	Avviamento	6.901	7.401	- 500	-7%
	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	
	Altre (1)	2.263.980	2.298.480	- 34.500	-2%
	Immobilizzazioni immateriali	2.323.991	2.423.994	- 100.003	-4%
T	Terreni e fabbricati			-	
	Impianti e macchinari	1.307.938	1.257.938	50.000	4%
	Attrezzature			-	
	Altri beni	9.176.155	9.046.155	130.000	1%
	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	
	Beni gratuitamente devolvibili			-	
	Valore storico delle Immobilizzazioni materiali	10.484.093	10.304.093	180.000	2%
	- Fondo ammortamento terreni e fabbricati			-	
	- Fondo ammortamento impianti e macchinari	- 1.143.590	- 1.043.590	- 100.000	10%
	- Fondo ammortamento attrezzature			-	
T	- Fondo ammortamento altri beni	- 7.194.773	- 6.394.773	- 800.000	13%
	- Fondo ammortamento immobilizzazioni in corso			-	
	- Totale Fondo ammortamento	- 8.338.363	- 7.438.363	- 900.000	12%
	Immobilizzazioni materiali	2.145.730	2.865.730	- 720.000	-25%
	Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.469.721	5.289.724	- 820.003	-15,5%	
I	Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo e materiali			-	
	Rimanenze prodotti in lavorazione e semilavorati			-	
	Rimanenze prodotti finiti e merci	1.384.930	1.384.930	-	0,0%
	Rimanenze lavori in corso su ordinazione			-	
	Acconti			-	
	Rimanenze	1.384.930	1.384.930	-	0,0%
	Scorte				
	Crediti vs clienti < 12 mesi	7.000.000	7.774.513	- 774.513	-10,0%
	Crediti vs clienti > 12 mesi			-	
	Crediti vs controllante < 12 mesi	16.000.000	16.774.244	- 774.244	-4,6%
V	Crediti vs controllante > 12 mesi			-	
	Crediti vs altri < 12 mesi	1.500.000	1.302.085	197.915	15,2%
	Crediti vs altri > 12 mesi	1.105.000	1.133.333	- 28.333	-2,5%
	Crediti	25.605.000	26.984.175	- 1.379.175	-5,1%
	Attività finanziarie che non costituiscono immob.ni	-	-	-	-
	Banche attive	250.000	308.940	- 58.940	-19,1%
	Cassa	700.000	803.115	- 103.115	-12,8%
	LIQUIDITA'	950.000	1.112.055	- 162.055	-14,6%
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	27.939.930	29.481.160	- 1.541.230	-5,2%
	O	Ratei attivi			-
Risconti attivi		500.000	629.695	- 129.695	-20,6%
Ratei e risconti		500.000	629.695	- 129.695	-20,6%
	ATTIVITA' = INVESTIMENTI	32.909.651	35.400.579	- 2.490.928	-7,0%

	PASSIVITA'	31/12/2014	31/12/2013	Delta (val. assoluti)	Delta %	
P	Capitale sociale	2.822.250	2.822.250	-	0,0%	
	Riserva da sovrapprezzo delle azioni			-		
	Riserve di rivalutazione			-		
	Riserva legale	101.493	100.422	1.071	1,1%	
	Riserva per azioni proprie in portafoglio			-		
	Riserve statutarie o regolamentari			-		
	Altre riserve		3	3	-100,0%	
	Utili (perdite) portati a nuovo	1.106.363	1.086.018	20.345	1,9%	
	Utili (perdite) del periodo	11.524	21.416	-9.892	-46,2%	
	A	Patrimonio netto proprio	4.041.630	4.030.109	11.521	0
Patrimonio netto di terzi				-		
	PATRIMONIO NETTO TOTALE	4.041.630	4.030.109	11.521	0,3%	
S	Fondi per rischi ed oneri	-	-	-		
	Fondo T.F.R.	3.200.000	3.311.972	-111.972	-3,4%	
S	Debiti a lungo termine	-	-	-		
	Debiti verso banche < 12 mesi	6.000.000	6.533.823	-533.823	-8,2%	
	Debiti verso fornitori	9.000.000	12.593.169	-3.593.169	-28,5%	
	Debiti verso Erario	3.500.000	3.282.474	217.526	6,6%	
	Debiti verso Istituti Previdenziali	1.700.000	1.668.899	31.101	1,9%	
	I	Debiti vs. controllate < 12 mesi			-	
		Debiti vs. collegate < 12 mesi			-	
	V	Debiti vs. controllante < 12 mesi:	2.200.000	1.644.306	555.694	33,8%
		- per quote di utile d'esercizio			-	
		- per interessi			-	
O	- altri (1)	2.200.000	1.644.306	555.694	33,8%	
	Debiti vs. utenti per vincoli tariffari			-		
	Mutui (periodo residuo scadenza <12 mesi)			-		
	Altri debiti < 12 mesi (1)	2.967.021	2.026.743	940.278	46,4%	
	Debiti a breve termine	25.367.021	27.749.414	-2.382.393	-8,6%	
	DEBITI	25.367.021	27.749.414	-2.382.393	-8,6%	
	Ratei passivi	1.000	1.042	-42	-4,0%	
	Risconti passivi	300.000	308.042	-8.042	-2,6%	
	RATEI E RISCONTI	301.000	309.084	-8.084	-2,6%	
	PASSIVITA' = FONTI FINANZIAMENTO	32.909.651	35.400.579	-2.490.928	-7,0%	

PROSPETTO DEI FLUSSI FINANZIARI	
Revisione Budget 2014	
PROSPETTO DEI FLUSSI FINANZIARI	variazioni rispetto al 2013
Disponibilità Liquida iniziale	- 5.421.768
risultato del periodo	11.524
ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.300.000
ammortamento immobilizzazioni materiali	900.000
variazione netta Fondo rischi ed oneri	
variazione netta Fondo TFR	- 111.972
a)=fondi generati dalla gestione (c.f.)	2.088.028
variazione rimanenze	-
variazione crediti vs. clienti	774.513
variazione altre voci attivo circolante	604.662
variazione debiti vs. fornitori	- 3.593.169
variazione altri debiti a breve	1.744.599
variazione altre Attività Correnti	129.695
variazione altre Passività Correnti	- 8.084
b)=variazioni capitale circolante netto commerciale	- 347.784
1. Flussi monetari della gestione corrente	1.751.768
variazioni delle immobilizzazioni materiali di cui:	
- ordinarie (esclusi trasferimenti di beni in natura)	- 180.000
- in economia (capitalizzazioni)	
- dismissioni	
variazioni delle immobilizzazioni immateriali	- 1.200.000
variazioni immobilizzazioni finanziarie	-
variazione netta risc. passivi (contributi c/investimento)	
variazione altre attività	-
c)=flusso monetario delle attività di investimento	- 1.380.000
d)=dividendi erogati	
e)=proventi/oneri straord.	
2. Risultato monetario ante finanziamento (Fabbisogno)	371.768
variazione patrimonio netto (esclusi trasferimenti beni in natura)	
variazioni db finanziari a lungo termine	
3. Risultato monetario ante finanziamento a breve	- 5.050.000
variazione db finanziari a breve	
4. Deficit/Surplus monetario della gestione	- 5.050.000
variazione delle disponibilità liquide	371.768
5. Disponibilità liquida finale	- 5.050.000

Revisione Budget 2014 riepilogo generale per trimestri

CONTO ECONOMICO in euro	I trimestre consuntivo	II trimestre consuntivo	III trimestre budget	IV trimestre budget	TOTALE
RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	13.124.905	14.914.285	15.525.137	15.525.137	59.089.464
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
<i>Altri ricavi e proventi:</i>					
- Contributi in c/esercizio	800.987	1.596.571	1.305.994	1.805.994	5.509.545
- Contributi in c/capitale (quota annua contributi in c/impianti)	-	-	-	-	-
- Da Contratti di servizio	-	-	-	-	-
- Contributi a copertura dei costi sociali	-	-	-	-	-
- Altri (1)	-	-	-	500.000	500.000
VALORE DELLA PRODUZIONE	13.925.892	16.510.856	16.831.131	17.331.131	64.599.009
Acquisti materie prime e materiali di consumo	70.522	64.220	125.982	125.982	386.705
Variazione rimanenze mat.prima sussid. di consumo e merci	1.111.926	1.947.819	1.631.345	1.631.345	6.322.434
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI CONSUMO	1.182.448	2.012.039	1.757.326	1.757.326	6.709.139
Lavorazioni presso terzi	966.813	1.810.500	3.576.860	3.576.860	9.931.032
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	474.417	361.501	482.645	482.645	1.801.207
Servizi per consulenze	60.698	78.937	39.068	39.068	217.771
Formazione	11.300	19.822	10.561	10.561	10.000
Spese legali	-	-	-	-	-
Assicurazioni	88.380	36.168	82.798	82.798	290.143
Attività promozionali e di rappresentanza	162.760	352.241	279.363	279.363	1.073.726
Altre (1)	1.420.336	1.518.597	1.045.308	1.045.308	5.029.549
TOTALE SPESE PER SERVIZI	3.184.704	4.177.766	5.495.479	5.495.479	18.353.428
Fitti	187.449	308.472	122.870	122.870	741.660
Noleggi	34.813	72.137	32.212	32.212	171.374
Leasing	19.212	19.890	16.449	16.449	72.000
TOTALE SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	241.474	400.499	171.531	171.531	985.034
Salari e stipendi	5.482.370	5.924.260	5.646.069	5.646.069	22.698.767
Oneri sociali	1.699.291	1.793.542	1.690.571	1.690.571	6.873.975
Tfr	359.637	343.548	347.138	347.138	1.397.461
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi (1)	1.147	603	1.750	-	-
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE FISSO ⁽²⁾	7.542.445	8.061.953	7.682.903	7.682.903	30.970.203
Salari e stipendi	334.738	281.971	71.524	71.524	759.756
Oneri sociali	106.088	111.040	18.147	18.147	253.421
Tfr	22.235	23.741	2.005	2.005	49.985
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi (1)	15.559	6.296	324.180	324.180	670.215
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE VARIABILE ⁽³⁾	478.620	423.048	415.855	415.855	1.733.377
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	242.183	303.385	377.216	377.216	1.300.000
Ammortamento immobilizzazioni materiali	209.386	218.780	235.917	235.917	900.000
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazioni crediti compresi attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	451.569	522.165	613.133	613.133	2.200.000
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	25.000	25.000	25.000	25.000	100.000
Oneri diversi di gestione	465.711	494.846	384.139	384.139	1.728.835
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	13.571.971	16.117.316	16.545.365	16.545.365	62.780.016
<i>Interessi passivi:</i>					
- Di conto corrente	-	-	-	-	-
- Su mutui	-	-	-	-	-
<i>Interessi ed oneri finanziari vs:</i>					
- Controllate	123.598	143.204	116.599	116.599	500.000
- Collegate	-	-	-	-	-
- Controllanti	-	-	-	-	-
- Altri (1)	-	-	-	-	-
Spese bancarie diverse	123.598	143.204	116.599	116.599	500.000
<i>Interessi attivi:</i>					
- Di conto corrente	109	246	323	323	1.000
- Da altri impieghi finanziari	109	246	323	323	1.000
- Altri (1)	-	-	-	-	-
- da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-	-
- altri (1)	-	-	-	-	-
Utili su cambi	-	-	-	-	-
Perdite su cambi	-	-	-	-	-
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	- 123.489	- 142.958	- 116.277	- 116.277	- 499.000
Sopravvenienze passive	1.565	336.084	22.649	-	315.000
Oneri straordinari	-	-	-	-	-
Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-
Svalutazione poste dell'attivo circolante	-	-	-	-	-
Imposte da esercizi precedenti	-	-	-	-	-
Minusvalenze da alienazioni	-	-	-	-	-
Plusvalenze da alienazioni	-	-	-	-	-
Sopravvenienze attive	-	-	-	-	-
Altri Proventi straordinari (1)	1	4.136	2.069	2.069	-
SALDO ONERI/PROVENTI STRAORDINARI	- 1.564	- 331.948	20.581	2.069	- 315.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	228.868	- 81.366	190.070	667.421	1.004.993
<i>Imposte:</i>					
- Irap	245.000	200.000	274.235	274.235	993.469
- Ires	225.000	180.000	262.099	262.099	929.198
- Ires	20.000	20.000	12.136	12.136	64.271
Utile(+)/perdita(-) di esercizio di terzi	-	-	-	-	-
RISULTATO NETTO DI ESERCIZIO	- 16.132	- 281.366	- 84.165	393.187	11.524

Revisione Budget 2014 riepilogo generale per aree

CONTRO ECONOMICO in euro	Contratto di servizio	Biblioteche	Informagiovani	Direzione	Altro	TOTALE
RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	52.966.660	3.521.536	1.636.549	-	964.719	59.089.464
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				500.000		500.000
<i>Altri ricavi e proventi:</i>	4.959.545	-	-	50.000	-	5.009.545
- Contributi in c/esercizio						
- Contributi in c/capitale (quota annua contributi in c/impianti)						
- Da Contratti di servizio						
- Contributi a copertura dei costi sociali						
- Altri (1)	4.959.545	-	-	50.000	-	5.009.545
VALORE DELLA PRODUZIONE	57.926.205	3.521.536	1.636.549	550.000	964.719	64.599.009
Acquisti materie prime e materiali di consumo	298.061	4.470	-	76.500	7.674	386.705
Variazione rimanenze mat.prima sussid. di consumo e merci	6.275.634	-	-	-	46.800	6.322.434
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI CONSUMO	6.573.695	4.470	-	76.500	54.474	6.709.139
Lavorazioni presso terzi	9.512.470	33.840	75.708	29.540	279.474	9.931.032
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	1.461.318	-	15.000	275.289	49.600	1.801.207
Servizi per consulenze	9.396	-	-	208.375	-	217.771
Formazione	-	-	-	10.000	-	10.000
Spese legali	-	-	-	-	-	-
Assicurazioni	243.897	-	-	14.746	31.500	290.143
Attività promozionali e di rappresentanza	1.006.003	-	16.000	31.500	20.223	1.073.726
Altre (1)	3.668.839	120.985	57.528	964.222	217.975	5.029.549
TOTALE SPESE PER SERVIZI	15.901.923	154.825	164.236	1.533.672	598.772	18.353.428
Fitti	-	-	1.610	740.050	-	741.660
Noleggi	50.695	6.886	-	106.826	6.967	171.374
Leasing	-	-	-	72.000	-	72.000
TOTALE SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	50.695	6.886	1.610	918.876	6.967	985.034
Salari e stipendi	17.742.961	1.860.366	834.275	1.701.912	476.370	22.615.884
Oneri sociali	5.386.734	533.835	238.570	565.132	140.376	6.864.647
Tfr	1.080.983	119.999	53.967	108.412	29.169	1.392.530
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-	-
Altri costi (1)	-	-	-	-	-	-
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE FISSO (2)	24.210.678	2.514.200	1.126.812	2.375.456	645.915	30.873.061
Salari e stipendi	599.158	90.439	26.739	84.908	41.395	842.639
Oneri sociali	191.303	27.021	8.145	23.406	12.874	262.749
Tfr	39.672	5.784	1.707	5.507	2.246	54.916
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-	-
Altri costi (1)	594.700	55.000	-	20.515	-	670.215
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE VARIABILE (3)	1.424.833	178.244	36.591	134.336	56.515	1.830.519
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.139.603	-	-	160.397	-	1.300.000
Ammortamento immobilizzazioni materiali	650.803	5.140	-	201.794	42.263	900.000
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-
Svalutazioni crediti compresi attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.790.406	5.140	-	362.191	42.263	2.200.000
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-	100.000	-	100.000
Oneri diversi di gestione	1.394.669	141.000	-	187.962	5.204	1.728.835
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	51.346.899	3.004.765	1.329.249	5.688.993	1.410.110	62.780.016
<i>Interessi passivi:</i>	-	-	-	-	-	-
- Di conto corrente	-	-	-	-	-	-
- Su mutui	-	-	-	-	-	-
<i>Interessi ed oneri finanziari vs:</i>	-	-	-	500.000	-	500.000
- Controllate	-	-	-	-	-	-
- Collegate	-	-	-	-	-	-
- Controllanti	-	-	-	-	-	-
- Altri (1)	-	-	-	500.000	-	500.000
Spese bancarie diverse	-	-	-	-	-	-
<i>Interessi attivi:</i>	-	-	-	1.000	-	1.000
- Di conto corrente	-	-	-	1.000	-	1.000
- Da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-	-
<i>Proventi da partecipazioni in:</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Altri proventi finanziari:</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Altri proventi finanziari diversi dai precedenti:</i>	-	-	-	-	-	-
Utili su cambi	-	-	-	-	-	-
Perdite su cambi	-	-	-	-	-	-
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	499.000	-	499.000
Sopravalenze passive	-	-	-	315.000	-	315.000
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-
Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	-
Svalutazione poste dell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-
Imposte da esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
Minusvalenze da alienazioni	-	-	-	-	-	-
Plusvalenze da alienazioni	-	-	-	-	-	-
Sopravalenze attive	-	-	-	-	-	-
Altri Proventi straordinari (1)	-	-	-	-	-	-
SALDO ONERI/PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	315.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.579.306	516.771	307.300	-5.637.993	- 445.391	1.004.993
<i>Imposte:</i>	-	-	-	993.469	-	993.469
- Irap	-	-	-	929.198	-	929.198
- Ires	-	-	-	64.271	-	64.271
Utile(+)/perdita(-) di esercizio di terzi	-	-	-	-	-	-
RISULTATO NETTO DI ESERCIZIO	6.579.306	516.771	307.300	-6.631.462	- 445.391	11.524

(1) In caso di importi rilevanti, specificare con tabella a parte

(2) Si intende personale con contratto a tempo indeterminato

(3) Si intende personale con contratto a tempo determinato, a progetto ed altre forme previste dalla legge, esclusi i rapporti di consulenza

Obiettivi quantitativi

1) INCIDENZA DEI COSTI DI MATERIE PRIME, BENI E SERVIZI DI TERZI SUL TOTALE DEI COSTI	Revisione Budget 2014	Bilancio 2013	Bilancio 2012
Materiali di consumo e merci	6.709.139	5.937.699	5.258.403
Servizi	19.023.643	25.899.597	33.719.090
Organi sociali	- 263.810	- 357.548	- 332.371
	25.468.972	31.479.748	38.645.122
Costi della produzione	60.480.016	71.284.428	75.322.655
Incidenza	42,11%	44,16%	51,31%
2) COSTO DEL LAVORO PER ADDETTO			
Costo del lavoro	32.033.365	33.785.638	31.451.580
Numero totale di addetti*	843	885	833
Costo del lavoro per addetto	37.999	38.176	37.757
3) INCIDENZA DEL COSTO DEL LAVORO SUL VALORE DELLA PRODUZIONE			
Costo del lavoro	32.033.365	33.785.638	31.451.580
Valore della produzione	64.599.009	73.155.518	77.132.464
Incidenza	49,59%	46,18%	40,78%
4) VALORE DELLA PRODUZIONE PER ADDETTO*			
Valore della produzione	64.599.009	73.155.518	77.132.464
Numero di addetti*	843	885	833
Valore della produzione per addetto	76.630	82.662	92.596
5) VALORE AGGIUNTO PER ADDETTO			
Valore della produzione	64.599.009	73.155.518	77.132.464
Materiali di consumo e merci	- 6.709.139	- 5.937.699	- 5.258.403
Costo dei servizi	- 19.023.643	- 25.899.597	- 33.719.090
Altri costi di gestione	- 1.728.835	- 2.690.662	- 2.950.760
Valore aggiunto	37.137.392	38.627.560	35.204.211
Numero di addetti*	843	885	833
Valore aggiunto per addetto	44.054	43.647	42.262
6) INCIDENZA DELL'AUTOFINANZIAMENTO SUL VALORE DELLA PRODUZIONE			
Utile	11.524	21.416	29.774
Ammortamenti	2.200.000	1.904.468	1.865.768
Fondo svalutazione crediti	100.000	150.000	120.000
Autofinanziamento	2.311.524	2.075.884	2.015.542
Valore della produzione	64.599.009	73.155.518	77.132.464
Incidenza	3,58%	2,84%	2,61%

* Il numero di addetti indicato è determinato dalla valorizzazione a tempo pieno dei part-time

Dati sull'organico di personale

Rapporti di lavoro a tempo indeterminato

Mansione	2014	2013	Variazioni
ADDETTI CUSTODIA E ACCOGLIENZA	295	297	-2
ASTRONOMI	4	4	0
ADDETTI BIBLIOTECHE	92	92	0
ADDETTI BIGLIETTERIA E BOOKSHOP	52	53	-1
IMPIEGATI (amministrativi e tecnici: conservatori, storici arte, archeologi, operatori culturali, fotografi, geometri, grafici, architetti, disegnatori, manutenzione, addetti logistica, sicurezza)	323	327	-4
OPERATORI TURISTICI (PIT e Contact center)	68	68	0
OPERATORI INFORMAGIOVANI	36	37	-1
TUTOR LUDOTECHE	6	8	-2
QUADRI	15	16	-1
DIRIGENTI	15	15	0
Totale	906	917	-11

Rapporti di lavoro a tempo determinato

Mansione	2014	2013	Variazioni
ADDETTI CUSTODIA E ACCOGLIENZA	5	9	-4
ADDETTI BIBLIOTECHE	2	3	-1
ADDETTI BIGLIETTERIA E BOOKSHOP	0	3	-3
IMPIEGATI (amministrativi e tecnici: conservatori, storici arte, archeologi, operatori culturali, fotografi, geometri, grafici, architetti, disegnatori, manutenzione, addetti logistica, sicurezza)	4	10	-6
MACRO	0	8	-8
ASSEMBLEA CAPITOLINA	0	19	-19
SISTEMA TEATRI	3	4	-1
OPERATORI TURISTICI (PIT e Contact center)	0	1	-1
OPERATORI INFORMAGIOVANI	1	2	-1
TUTOR LUDOTECHE	2	3	-1
QUADRI	1	1	0
Totale	18	63	-45