



TEATRO DELL'OPERA DI ROMA

Relazione sull'assestamento al bilancio previsionale 2020

Roma, 9 giugno 2020

Egregi Signori,

l'evoluzione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 e il susseguirsi delle disposizioni governative connesse alla graduale ripresa delle attività economico-produttive dopo il forzato lockdown degli ultimi mesi, richiedono un ulteriore assestamento del Bilancio Previsionale 2020, dopo quello già approvato nell'ultimo CdI dello scorso 9 aprile.

Se il precedente assestamento di bilancio era caratterizzato da un drastico ridimensionamento delle attività del nostro Teatro in una situazione nella quale era difficile fare previsioni rispetto al possibile ritorno alla normalità, l'esigenza di realizzare un ulteriore assestamento è oggi generata dalla prospettiva concreta di una ripresa graduale delle attività. Le nuove norme emanate recentemente dal governo, infatti, pur tra innumerevoli prescrizioni di carattere igienico-sanitario, permetteranno di realizzare attività di spettacolo dal vivo all'aperto durante il periodo estivo. E' stato dunque possibile programmare una stagione estiva che, per quanto ridotta rispetto a quella originariamente prevista, rappresenta in ogni caso un importante segnale di vitalità e di speranza per un settore, quello dello spettacolo dal vivo, che risulta tra quelli maggiormente penalizzati dalla pandemia in atto.

Permangono comunque notevoli incertezze sul futuro, soprattutto legate alla ripresa degli spettacoli al chiuso nella stagione autunnale ed alle modalità di svolgimento degli stessi, ma il Teatro dell'Opera di Roma intende lanciare un segnale di speranza verso quella auspicata rinascita dopo un periodo così difficile.

L'assestamento di bilancio presentato, si fonda sulla possibilità di realizzare una rassegna estiva presso l'area del Circo Massimo, con quattro produzioni:

- un nuovo allestimento di "Rigoletto" per la direzione di Daniele Gatti e la regia di Damiano Michieletto;
- la rappresentazione in forma di concerto de "Il Barbiere di Siviglia" per la direzione di Stefano Montanari
- la rappresentazione in forma di concerto de "La Vedova Allegra" per la direzione di Stefano Montanari;
- il balletto "Pink Floyd Ballet" su coreografie di Roland Petit con il nostro corpo di ballo.

Queste 4 produzioni svilupperanno complessive 20 rappresentazioni a partire dalla metà di luglio.

Per l'autunno, al momento, restano invariate le ipotesi già poste alla base del precedente assestamento, legate ad una graduale e progressiva ripresa delle attività anche al chiuso.

Rispetto al bilancio previsionale assestato approvato lo scorso 9 aprile si segnala un incremento dei ricavi di quasi 1Meuro frutto delle seguenti dinamiche:

- un incremento dei ricavi di biglietteria di 800mila euro generato dagli incassi della stagione al Circo Massimo;
- un incremento di 200mila euro dei contributi privati, dovuto al nuovo apporto di Banca del Fucino e all'assestamento di altre posti di contribuzione privata;
- un incremento di circa 135mila di altre poste di ricavo (affitti, noleggi, proventi scuole ecc.) generato da nuove stime basate sui risultati conseguiti fino ad ora;
- una diminuzione attesa del contributo FUS di circa 217mila euro, dal momento che il contributo 2020 non sarà soggetto a valutazione sulla base dei criteri del DM 3 febbraio 2014, ma sarà pari alla media registrata nell'ultimo triennio;
- un incremento del contributo statale legato alla legge 388/2000 PG2 (+74mila) già ufficializzato dal Mibact con DM 27 aprile 2020.

Dal punto di vista dei costi di produzione, si registra un aumento di circa 838mila euro, per effetto delle seguenti dinamiche:

- un aumento dei costi per materie di circa 80mila euro dovuto essenzialmente ai costi legati alla realizzazione della stagione estiva e a all'acquisizione di ulteriori dispositivi e materiali di consumo per fronteggiare l'emergenza da Covid-19;
- una diminuzione del costo per servizi di circa 164mila euro determinato da un riduzione del budget per servizi pubblicitari e cambi merce per più di 200mila euro e dalla previsione di costi per servizi legati all'emergenza da Covid 19 per 40mila euro;
- un aumento dei costi diretti di produzione per circa 874 mila euro legato ai costi delle scritture artistiche e di allestimento della stagione estiva presso il Circo Massimo;
- un aumento dei costi di noleggio di 270mila euro dovuto ai costi di noleggio della struttura e degli impianti per la realizzazione della stagione estiva al Circo Massimo.

Con riferimento ai costi del personale, i risparmi rispetto a quelli previsti dal precedente assestamento di bilancio, sono stati soggetti a revisioni delle stime sulla base dei risparmi conseguiti dall'applicazione del FIS relativamente ai primi mesi per i quali si dispone di dati a consuntivo. A differenza di quanto fatto in occasione dell'assestamento del 9 aprile scorso, la riduzione del costo del personale derivanti dal ricorso al FIS è stata imputata in detrazione rispetto al costo del

personale stesso. Dunque, per permettere un confronto omogeneo, i costi del personale del precedente assestamento, in base alla decisione di ricorrere al FIS, devono essere considerati al netto di 4.437.419 euro (Risparmi sul costo del personale derivanti dal ricorso al FIS per 9 settimane riportati alla lettera N del Riepilogo del Bilancio assestato).

La riduzione del costo del personale a fine anno è stimato in quasi 4,6 Meuro, valore determinato da risparmi diretti per il ricorso al FIS, dal consumo delle ferie da parte dei dipendenti e da minor utilizzo del personale a tempo determinato dettato da una riduzione delle attività. A questi si aggiungeranno ulteriori risparmi sul personale a prestazione (-120mila euro) e sui professionisti (-200mila euro). Complessivamente i risparmi sui costi del personale ammonteranno a più di 4,6Meuro.

Per effetto dei dati sui costi e sui ricavi presentati, l'EBITDA ammonterà a oltre 4,5 Meuro, e, considerati i costi per ammortamenti e accantonamenti, le componenti finanziarie e le imposte, sarà possibile chiudere il bilancio con un utile 35.710 euro.

Il Sovrintendente
Carlo Fuortes





BILANCIO PREVISIONALE
2020

Assestamento giugno 2020

VALORE DELLA PRODUZIONE	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	(ALL. A)
Altri ricavi e proventi	(ALL. B)
Contributi pubblici	(ALL. C)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	

COSTI DELLA PRODUZIONE	
Costi per materie prime	(ALL. D)
Costi per servizi	(ALL. E)
Costi per le produzioni	(ALL. F)
Opera lirica	
Balletto	
Concerti	
Stagione Estiva	
Extra	
Altre produzioni	
Costi per tournée	(ALL. G)
Costi per godimento beni di terzi	(ALL. H)
Costi per il personale	(ALL. I)
Personale a tempo indeterminato	
Personale a tempo determinato	
Altri costi del personale	
Controversie legali e sopravvenienze	
Oneri diversi di gestione	(ALL. J)

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)

COSTI CAPITALIZZATI (C)

EBITDA: (D)=(A)-(B)-(C)

Ammortamenti e svalutazioni (E) (ALL. K)

Accantonamenti (F) (ALL. L)

EBIT: (G)=(D)-(E)-(F)

Proventi e oneri finanziari (H) (ALL. M)

Rettifiche di valore di attività finanziarie (I) (ALL. M)

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (K)=(G)+(H)+(I)+(J)

Imposte (L) (ALL. M)

Utile/perdita di esercizio in assenza di misure correttive: (M)= (K)-(L)

Risparmi sul costo del personale derivanti dal ricorso al FIS per 9 settimane (N)

Utile/perdita di esercizio in presenza di misure correttive: (O)= (M)+(N)

Previsionale 2020 <i>(approvato dal CDI del 27 novembre 2019)</i>	Assestamento marzo 2020 <i>(approvato dal CDI del 9 aprile 2020)</i>	Assestamento giugno 2020	Scostamenti	
(1)	(2)	(3)	<i>Rispetto al previsionale 2020</i> (4)=(3)-(1)	<i>Rispetto all'assestamento di marzo 2020</i> (5)=(3)-(2)
13.900.000	3.516.060	4.316.060	-9.583.940	+800.000
5.239.392	2.718.589	3.053.629	-2.185.763	+335.040
38.236.755	38.236.755	38.093.935	-142.820	-142.820
57.376.147	44.471.404	45.463.624	-11.912.523	+992.220

394.823	173.288	253.354	-141.469	+80.066
4.021.146	3.279.445	3.115.730	-905.416	-163.715
11.535.806	4.761.923	5.636.526	-5.899.280	+874.603
6.276.081	3.725.477	3.632.640	-2.643.441	-92.837
946.761	855.783	820.271	-126.490	-35.513
26.000	143.188	143.188	+117.188	+0
962.825	0	1.002.953	+40.128	+1.002.953
3.211.715	0	0	-3.211.715	+0
112.425	37.475	37.475	-74.950	+0
70.000	0	0	-70.000	+0
956.489	84.437	354.437	-602.052	+270.000
35.857.529	35.857.529	31.207.563	-4.649.966	-4.649.966
25.802.850	25.802.850	23.201.312	-2.601.539	-2.601.539
6.594.027	6.594.027	4.615.599	-1.978.427	-1.978.427
2.960.652	2.960.652	2.890.652	-70.000	-70.000
500.000	500.000	500.000	+0	+0
310.000	350.304	350.304	+40.304	+0

53.145.794 44.506.927 40.917.914 -12.227.879 -3.589.013

0 0 0 +0 +0

4.230.354 -35.523 4.545.710 +315.355 +4.581.233

3.500.000 3.500.000 3.650.000 +150.000 +150.000

0 230.000 230.000 +230.000 +0

730.354 -3.765.523 665.710 -64.645 +4.431.233

-330.000 -330.000 -330.000 +0 +0

0 0 0 +0 +0

400.354 -4.095.523 335.710 -64.645 +4.431.233

300.000 300.000 300.000 +0 +0

100.354 -4.395.523 35.710 -64.645 +4.431.233

0 4.437.419 0 +0 -4.437.419

100.354 41.896 35.710 -64.645 -6.186

(valori in euro)

(ALL. A)

	Previsionale 2020 <i>(approvato dal CDI del 27 novembre 2019)</i> (1)	Assestamento marzo 2020 <i>(approvato dal CDI del 9 aprile 2020)</i> (2)	Assestamento giugno 2020 (3)	Scostamenti	
				<i>Rispetto al previsionale 2020</i> (4)=(3)-(1)	<i>Rispetto all' assestamento di marzo 2020</i> (5)=(3)-(2)
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	13.900.000	3.516.060	4.316.060	-9.583.940	+800.000
Vendita biglietti (escl. Stagione Estiva)	5.700.000	2.533.515	2.533.515	-3.166.485	+0
Vendita biglietti (Stagione estiva)	6.850.000	0	800.000	-6.050.000	+800.000
Vendita abbonamenti	1.350.000	982.545	982.545	-367.455	+0

(valori in euro)

	Previsionale 2020 <i>(approvato dal CDI del 27 novembre 2019)</i> (1)	Assestamento marzo 2020 <i>(approvato dal CDI del 9 aprile 2020)</i> (2)	Assestamento giugno 2020 (3)	Scostamenti	
				<i>Rispetto al previsionale 2020</i> (4)=(3)-(1)	<i>Rispetto all'assestamento di marzo 2020</i> (5)=(3)-(2)
ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.239.392	2.718.589	3.053.629	-2.185.763	+335.040
Sponsorizzazioni e contributi	3.570.000	2.371.667	2.571.667	-998.333	+200.000
di cui:					
<i>Sponsorizzazioni</i>	720.000	100.000	100.000	-620.000	+0
<i>Contributi</i>	2.630.000	2.180.000	2.380.000	-250.000	+200.000
<i>Membership</i>	220.000	91.667	91.667	-128.333	+0
Bar, ristorazione	80.321	33.500	33.500	-46.821	+0
Vendita programmi e merchandising	124.791	31.566	31.566	-93.225	+0
Coproduzioni / Noleggio / Vendita Scene e costumi	164.414	60.000	87.000	-77.414	+27.000
Affitto locali	600.000	0	25.731	-574.269	+25.731
Proventi da Scuole	446.540	168.580	193.765	-252.776	+25.184
di cui:					
<i>Proventi da giovane orchestra</i>	3.540	0	0	-3.540	+0
<i>Proventi da scuola di ballo</i>	375.000	147.258	167.848	-207.153	+20.590
<i>Proventi da scuola di canto corale</i>	68.000	21.323	25.917	-42.083	+4.594
Ricavi Tournée	100.000	0	0	-100.000	+0
Visite guidate al teatro	6.500	4.333	4.333	-2.167	+0
Altre attività	62.529	20.843	35.000	-27.529	+14.157
Indennizzi assicurativi	53.099	17.700	58.721	+5.622	+41.021
Sopravvenienze attive su ricavi	31.198	10.399	12.345	-18.853	+1.946

(valori in euro)

(ALL. C)

	Previsionale 2020	Assestamento marzo 2020	Assestamento giugno 2020	Scostamenti	
	<i>(approvato dal CDI del 27 novembre 2019)</i>	<i>(approvato dal CDI del 9 aprile 2020)</i>		<i>Rispetto al previsionale 2020</i>	<i>Rispetto all'assestamento di marzo 2020</i>
	(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(1)	(5)=(3)-(2)
CONTRIBUTI	38.236.755	38.236.755	38.093.935	-142.820	-142.820
Contributi dello Stato	21.425.155	21.425.155	21.282.335	-142.820	-142.820
di cui:					
<i>FUS</i>	18.430.835	18.430.835	18.214.001	-216.835	-216.835
<i>L 388/2000 - PG1</i>	175.289	175.289	175.289	+0	+0
<i>L 388/2000 - PG2</i>	1.278.000	1.278.000	1.352.015	+74.015	+74.015
<i>Debito fiscale (l. 232/2016)</i>	1.500.000	1.500.000	1.500.000	+0	+0
<i>Riduzione debito (L. 145/18 art. 1 comma 607)</i>	0	0	0	+0	+0
<i>Altri contributi statali</i>	41.031	41.031	41.031	+0	+0
Contributi della Regione	1.785.000	1.785.000	1.785.000	+0	+0
di cui:					
<i>Contributo ordinario</i>	1.785.000	1.785.000	1.785.000	+0	+0
<i>Altri contributi regionali</i>				+0	+0
Contributi di Roma Capitale	15.026.600	15.026.600	15.026.600	+0	+0
di cui:					
<i>Contributo ordinario</i>	15.000.000	15.000.000	15.000.000	+0	+0
<i>Contributo progetto razionalizzazione spazi</i>		0	0	+0	+0
<i>Altri contributi comunali</i>	26.600	26.600	26.600	+0	+0

(valori in euro)

(ALL. D)

	Previsionale 2020 <i>(approvato dal CDI del 27 novembre 2019)</i> (1)	Assestamento marzo 2020 <i>(approvato dal CDI del 9 aprile 2020)</i> (2)	Assestamento giugno 2020 (3)	Scostamenti	
				<i>Rispetto al previsionale 2020</i> (4)=(3)-(1)	<i>Rispetto all'assestamento di marzo 2020</i> (5)=(3)-(2)
COSTI PER MATERIE PRIME	394.823	173.288	253.354	-141.469	+80.066
Materiale di consumo	155.673	103.782	103.782	-51.891	+0
Cancelleria, stampati, materiali edp	31.251	20.834	15.000	-16.251	-5.834
Libretti / programmi da rivendere	67.469	17.067	17.067	-50.403	+0
Carburanti e lubrificanti	8.259	5.506	5.506	-2.753	+0
Gasolio per stagione estiva	93.021	0	40.000	-53.021	+40.000
Materiali di consumo emergenza Covid	0	0	50.000	50.000	+50.000
Altri materiali	18.000	12.000	12.000	-6.000	+0
Sopravvenienze su materie prime	21.150	14.100	10.000	-11.150	-4.100

	Previsionale 2020 <i>(approvato dal CDI del 27 novembre 2019)</i>	Assestamento marzo 2020 <i>(approvato dal CDI del 9 aprile 2020)</i>	Assestamento giugno 2020	Scostamenti	
	(1)	(2)	(3)	<i>Rispetto al previsionale 2020</i> (4)=(3)-(1)	<i>Rispetto all'assestamento di marzo 2020</i> (5)=(3)-(2)
COSTI PER SERVIZI	4.021.146	3.279.445	3.115.730	-905.416	-163.715
Utenze	557.882	502.094	502.094	-55.788	+0
di cui:					
Telecomunicazioni	139.720	125.748	125.748	-13.972	+0
Energia elettrica	309.380	278.442	278.442	-30.938	+0
Gas	74.850	67.365	67.365	-7.485	+0
Acqua	33.932	30.539	30.539	-3.393	+0
Pulizie	460.088	306.725	306.725	-153.363	+0
Smaltimento rifiuti	19.900	35.000	35.000	15.100	+0
Manutenzioni	208.608	208.608	208.608	0	+0
di cui:					
Manutenz. generali e ordinarie	68.119	68.119	68.119	0	+0
Manutenzione impianti e macchinari	114.823	114.823	114.823	0	+0
Manutenzione Hw/Sw	2.243	2.243	2.243	0	+0
Manutenzione strumenti musical	23.260	23.260	23.260	0	+0
Manutenzione veicoli	164	164	164	0	+0
Assicurazioni	190.000	170.000	170.000	-20.000	+0
Compensi a sindaci e revisori	68.179	68.179	68.179	0	+0
Consulenze	386.100	386.100	386.100	0	+0
di cui:					
Consulenze legali e notarili	280.260	280.260	280.260	0	+0
Consulenze tecniche	68.600	68.600	68.600	0	+0
Consulenze amministrative diverse	34.300	34.300	34.300	0	+0
Altre consulenze	2.940	2.940	2.940	0	+0
Compensi agenzie vendita biglietti	360.000	160.011	160.011	-199.989	+0
Servizi pubblicitari	726.350	653.715	500.000	-226.350	-153.715
Vigili del fuoco	128.700	85.800	85.800	-42.900	+0
Spese di rappresentanza	3.960	3.960	3.960	0	+0
Servizio di accoglienza e vigilanza	85.140	56.760	56.760	-28.380	+0
Spese postali	15.000	10.000	10.000	-5.000	+0
Spese bancarie	20.000	13.333	13.333	-6.667	+0
Servizi informatici	34.650	23.100	23.100	-11.550	+0
Trasporti generici (non per produzioni)	44.758	29.839	29.839	-14.919	+0
Spese di facchinaggio (non per produzioni)	68.380	45.587	45.587	-22.793	+0
Spese per cambi merce	250.000	225.000	175.000	-75.000	-50.000
Servizi Emergenza Covid	0	0	40.000	40.000	+40.000
Altri servizi	293.451	195.634	195.634	-97.817	+0
Controversie legali e sopravvenienze su servizi	100.000	100.000	100.000	0	+0

	Previsionale 2020 <i>(approvato dal CDI del 27 novembre 2019)</i>	Assestamento marzo 2020 <i>(approvato dal CDI del 9 aprile 2020)</i>	Assestamento giugno 2020	Scostamenti	
	(1)	(2)	(3)	<i>Rispetto al previsionale 2020</i> (4)=(3)-(1)	<i>Rispetto all' assestamento di marzo 2020</i> (5)=(3)-(2)
COSTI DI PRODUZIONE	11.535.806	4.761.923	5.636.526	-5.899.280	+874.603
COSTI DI PRODUZIONE - LIRICA	6.276.081	3.725.477	3.632.640	-2.643.441	-92.837
Scritture artistiche	5.366.715	3.310.595	3.151.893	-2.214.821	-158.702
Allestimenti (produzione e noleggio)	470.000	190.000	224.986	-245.014	+34.986
Spese di facchinaggio e trasporto	139.000	63.000	93.879	-45.121	+30.879
Diritti d'Autore (SIAE)	209.920	110.080	110.080	-99.840	+0
Noleggio materiale musicale	47.640	23.265	23.265	-24.375	+0
Altri costi di produzione	42.806	28.537	28.537	-14.269	+0
COSTI DI PRODUZIONE - BALLO	946.761	855.783	820.271	-126.490	-35.513
Scritture artistiche	712.894	668.219	634.809	-78.085	-33.411
Allestimenti (produzione e noleggio)	85.000	77.000	85.624	624	+8.624
Spese di facchinaggio e trasporto	48.000	38.000	27.954	-20.046	-10.046
Diritti d'Autore (SIAE)	69.360	51.840	51.840	-17.520	+0
Noleggio materiale musicale	13.558	8.758	8.078	-5.480	-680
Altri costi di produzione	17.949	11.966	11.966	-5.983	+0
COSTI DI PRODUZIONE - CONCERTI	26.000	143.188	143.188	117.188	+0
Scritture artistiche	0	117.188	117.188	117.188	+0
Allestimenti (produzione e noleggio)	3.000	3.000	3.000	0	+0
Spese di facchinaggio e trasporto	6.000	6.000	6.000	0	+0
Diritti d'Autore (SIAE)	0	0	0	0	+0
Noleggio materiale musicale	2.000	2.000	2.000	0	+0
Altri costi di produzione	15.000	15.000	15.000	0	+0
COSTI DI PRODUZIONE - STAGIONE ESTIVA	962.825	0	1.002.953	40.128	+1.002.953
Scritture artistiche	873.171	0	887.953	14.782	+887.953
Allestimenti (produzione e noleggio)	55.000	0	70.000	15.000	+70.000
Spese di facchinaggio e trasporto	10.000	0	15.000	5.000	+15.000
Diritti d'Autore (SIAE)	16.000	0	20.000	4.000	+20.000
Noleggio materiale musicale	5.000	0	0	-5.000	+0
Altri costi di produzione	3.654	0	10.000	6.346	+10.000
COSTI DI PRODUZIONE - EXTRA	3.211.715	0	0	-3.211.715	+0
Noleggio produzioni esterne	2.795.000	0	0	-2.795.000	+0
Allestimenti (produzione e noleggio)	5.000	0	0	-5.000	+0
Spese di facchinaggio e trasporto	30.000	0	0	-30.000	+0
Diritti d'Autore (SIAE)	320.000	0	0	-320.000	+0
Noleggio materiale musicale	1.715	0	0	-1.715	+0
Altri costi di produzione	60.000	0	0	-60.000	+0
COSTI DI PRODUZIONE - ALTRO	112.425	37.475	37.475	-74.950	+0
Scritture artistiche	50.000	16.667	16.667	-33.333	+0
Noleggio produzioni esterne	0	0	0	0	+0
Allestimenti (produzione e noleggio)	29.425	9.808	9.808	-19.617	+0
Spese di facchinaggio e trasporto	15.000	5.000	5.000	-10.000	+0
Diritti d'Autore (SIAE)	3.750	1.250	1.250	-2.500	+0
Noleggio materiale musicale	4.250	1.417	1.417	-2.833	+0
Altri costi di produzione	10.000	3.333	3.333	-6.667	+0
COSTI DI PRODUZIONE - TOTALI	11.535.806	4.761.923	5.636.526	-5.899.280	+874.603
Scritture artistiche	7.002.780	4.112.669	4.808.509	-2.194.270	+695.841
Noleggio produzioni esterne	2.795.000	0	0	-2.795.000	+0
Allestimenti (produzione e noleggio)	647.425	279.808	393.418	-254.007	+113.610
Spese di facchinaggio e trasporto	248.000	112.000	147.833	-100.167	+35.833
Diritti d'Autore (SIAE)	619.030	163.170	183.170	-435.860	+20.000
Noleggio materiale musicale	74.163	35.440	34.760	-39.403	-680
Altri costi di produzione	149.409	58.837	68.837	-80.572	+10.000

(valori in euro)

(ALL. G)

	Previsionale 2020 <i>(approvato dal CDI del 27 novembre 2019)</i> (1)	Assestamento marzo 2020 <i>(approvato dal CDI del 9 aprile 2020)</i> (2)	Assestamento giugno 2020 (3)	Scostamenti	
				<i>Rispetto al previsionale 2020</i> (4)=(3)-(1)	<i>Rispetto all'assestamento di marzo 2020</i> (5)=(3)-(2)
COSTI DI PRODUZIONE - TOURNÉE	70.000	0	0	-70.000	+0
Costi di produzione - tournée	70.000	0	0	-70.000	+0

(valori in euro)

(ALL. H)

	Previsionale 2020	Assestamento marzo 2020	Assestamento giugno 2020	Scostamenti	
	<i>(approvato dal CDI del 27 novembre 2019)</i>	<i>(approvato dal CDI del 9 aprile 2020)</i>		<i>Rispetto al previsionale 2020</i>	<i>Rispetto all'assestamento di marzo 2020</i>
	(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(1)	(5)=(3)-(2)
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	956.489	84.437	354.437	-602.052	+270.000
Noleggio autovetture, motocicli, pullman	990	660	660	-330	+0
Noleggio materiale per allestimenti	72.435	48.290	48.290	-24.145	+0
Noleggio struttura Stagione Estiva	410.456	0	200.000	-210.456	+200.000
Affitto spazi e personale Soprintendenza (Caracalla)	325.308	0	0	-325.308	+0
Noleggio impianto audio - Stagione estiva	94.070	0	70.000	-24.070	+70.000
Altri noleggi	53.231	35.487	35.487	-17.744	+0

(ALL. I)

	Previsionale 2020	Assestamento marzo 2020	Assestamento giugno 2020	Scostamenti	
	<i>(approvato dal CDI del 27 novembre 2019)</i>	<i>(approvato dal CDI del 9 aprile 2020)</i>		<i>Rispetto al previsionale 2020</i>	<i>Rispetto all' assestamento di marzo 2020</i>
	(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(1)	(5)=(3)-(2)
COSTI PER IL PERSONALE	35.857.529	35.857.529	31.207.563	-4.649.966	-4.649.966
Personale a tempo indeterminato	25.802.850	25.802.850	+23.201.312	-2.601.539	-2.601.539
Personale a tempo determinato	6.594.027	6.594.027	+4.615.599	-1.978.427	-1.978.427
Stage e borse di studio	293.317	293.317	+243.317	-50.000	-50.000
Personale CO.CO.PRO. e a prestazione	467.335	467.335	+347.335	-120.000	-120.000
Compensi relativi ad incarichi continuativi soggetti a contribuzione	1.100.000	1.100.000	+900.000	-200.000	-200.000
Altri costi del personale	100.000	100.000	+100.000	+0	+0
Premio di produzione e tabella C (di cui all'accordo sindacale del 17/11/2014)	1.000.000	1.000.000	+1.300.000	+300.000	+300.000
Controversie legali e sopravvenienze	500.000	500.000	+500.000	+0	+0

(valori in euro)

(ALL. J)

	Previsionale 2020 <i>(approvato dal CDI del 27 novembre 2019)</i> (1)	Assestamento marzo 2020 <i>(approvato dal CDI del 9 aprile 2020)</i> (2)	Assestamento giugno 2020 (3)	Scostamenti <i>Rispetto al previsionale 2020</i> (4)=(3)-(1) <i>Rispetto all' assestamento di marzo 2020</i> (5)=(3)-(2)	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	310.000	350.304	350.304	+40.304	+0
Oneri diversi di gestione	310.000	350.304	350.304	+40.304	+0

(valori in euro)

(ALL. K)

	Previsionale 2020 <i>(approvato dal CDI del 27 novembre 2019)</i> (1)	Assestamento marzo 2020 <i>(approvato dal CDI del 9 aprile 2020)</i> (2)	Assestamento giugno 2020 (3)	Scostamenti	
				<i>Rispetto al previsionale 2020</i> (4)=(3)-(1)	<i>Rispetto all'assestamento di marzo 2020</i> (5)=(3)-(2)
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	3.500.000	3.500.000	3.650.000	+150.000	+150.000
Ammortamenti	3.500.000	3.500.000	3.650.000	+150.000	+150.000
Svalutazioni dei crediti a breve	0	0	0	+0	+0

(valori in euro)

(ALL. L)

	Previsionale 2020	Assestamento marzo 2020	Assestamento giugno 2020	Scostamenti	
	<i>(approvato dal CDI del 27 novembre 2019)</i>	<i>(approvato dal CDI del 9 aprile 2020)</i>		<i>Rispetto al previsionale 2020</i>	<i>Rispetto all'assestamento di marzo 2020</i>
	(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(1)	(5)=(3)-(2)
ACCANTONAMENTI	0	230.000	230.000	+230.000	+0
Accantonamento fondo rischi su crediti	0	120.000	120.000	120.000	+0
Accantonamento fondo controversie legali	0	80.000	80.000	80.000	+0
Altri accantonamenti	0	30.000	30.000	30.000	+0

(valori in euro)

(ALL. M)

	Previsionale 2020	Assestamento marzo 2020	Assestamento giugno 2020	Scostamenti	
	<i>(approvato dal CDI del 27 novembre 2019)</i>	<i>(approvato dal CDI del 9 aprile 2020)</i>		<i>Rispetto al previsionale 2020</i>	<i>Rispetto all'assestamento di marzo 2020</i>
	(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(1)	(5)=(3)-(2)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-330.000	-330.000	-330.000	0	+0
Proventi finanziari	0	0	0	0	+0
Interessi ed altri oneri finanziari	330.000	330.000	330.000	0	+0
Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	+0
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	+0
Rivalutazioni	0	0	0	0	+0
Svalutazioni	0	0	0	0	+0
IMPOSTE	300.000	300.000	300.000	0	+0

(valori in euro)