

**FONDAZIONE**  
**REAL SITO DI CARDITELLO**

Bilancio di Previsione

Anno 2018

	<b>CONTO ECONOMICO</b>	Previsionale 2018
<b>A</b>	<b>PROVENTI CORRENTI</b>	
1	Contributi Fondo di Gestione Fondatori	<b>365.400</b>
	<i>Totale Proventi Correnti</i>	<b>365.400</b>
<b>B</b>	<b>ONERI CORRENTI</b>	
7	per servizi	<b>355.520</b>
9	per il personale	<b>85.000</b>
10	ammortamenti e svalutazioni	<b>11.063</b>
14	oneri diversi di gestione	<b>60.000</b>
	<i>Totale Oneri Correnti</i>	<b>511.583</b>
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C-D)	- 146.183
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e ant.te	2.245
<b>21</b>	<b>RISULTATO DI GESTIONE (Avanzo/Disavanzo)</b>	<b>- 148.428</b>
	AVANZO DISPONIBILE CUMULATO	1.343.948
	APPLICAZIONE AVANZO DISPONIBILE	148.428
	<b>TOTALE</b>	<b>0</b>
	Residuo Avanzo Disponibile	1.195.520

**Nota Integrativa**  
**Bilancio di Previsione**  
**anno 2018**

La Fondazione “Real Sito di Carditello” è stata costituita in data 25 febbraio 2016 per atto del Notaio Dr. Alberto Chiosi, Rep. n. 462, Rac. n. 292.

La Fondazione non ha scopo di lucro, non può distribuire utili e risponde ai principi ed allo schema giuridico della fondazione di Partecipazione, nell’ambito del più vasto genere delle fondazioni disciplinate dal codice Civile e dalle Leggi Speciali.

La Fondazione è stata costituita allo scopo di elaborare ed attuare il piano strategico di sviluppo turistico culturale e di valorizzazione, anche paesaggistica, del Complesso di Beni Culturali ed aree annesse denominato “Real Sito di Carditello”, promuovendone la conoscenza, la protezione, il recupero e, soprattutto, avviando la prima fase di sviluppo del percorso turistico culturale integrato tra le Residenze Borboniche.

Gli Organi della Fondazione, che si ricorda sono: Presidente, Consiglio di Amministrazione, Consiglio di Indirizzo e Organo di Revisione, risultano regolarmente costituiti.

Il presente Bilancio Economico Previsionale Annuale si riferisce all’anno 2018 e costituisce atto di programmazione economica e gestionale.

Nella valutazione previsionale delle componenti economiche si è tenuto conto dei soli valori certi derivanti da fatti gestionali correnti (es. contratti, obbligazioni e impegni di spesa, norme di legge, etc.) e la previsione è stata orientata in continuità con il dato registrato nel corso dell’esercizio in chiusura tenuto conto della prevedibile evoluzione della situazione dell’Ente.

In particolare si è ritenuto che, anche nel 2018, l’Ente dovrà concentrare i suoi sforzi nell’attività di recupero e rifunzionalizzazione del complesso immobiliare per cui, prudenzialmente, prevedendosi attività di cantiere, non si è proceduto ad appostare proventi diversi per entrate derivanti dall’utilizzazione degli spazi.

Analogamente, non sono stati appostati i contributi in conto gestione da parte della Regione Campania mancando, allo stato, un titolo giuridico idoneo.

## **Nota integrativa proventi e oneri**

### **Proventi da Attività Istituzionale**

---

#### **Descrizione**

I proventi iscritti riguardano i contributi dovuti all'Ente in conto gestione da:

- Mibact per euro 300.000,00
- Comune di San Tammaro per euro 65.400,00.

Il tutto in forza di specifiche disposizioni di legge (art. 112, comma 5, del Decreto Legislativo 22 gennaio 2004 n. 42 e ss.mm.ii) e dell'atto costitutivo.

Il contributo che fa carico al Comune di San Tammaro viene assolto da questi figurativamente mediante l'erogazione di servizi per decoro urbano, protezione civile ed esenzione Tari comunale.

Gli importi equivalenti vengono rendicontati dal Comune e sono iscritti come costi e pariteticamente come proventi.

A titolo prudenziale non sono stati considerati altri proventi.

Allo stato, la Fondazione non ha esercitato, né esercita attività commerciali o comunque suscettibili di tale qualificazione sotto il profilo fiscale.

#### **Oneri**

---

Gli importi previsti risultano determinati rapportando il dato riferibile all'esercizio 2017 in chiusura con gli effettivi contratti in essere.

#### **Costi per servizi**

---

Nella tabella che segue sono specificati i costi per servizi.

<b>B</b>	<b>ONERI CORRENTI</b>	
7	<b>per servizi</b>	<b>355.520</b>
	terzi (altre)	85.000
	utenze	10.000
	vigilanza	50.000
	organizzazione eventi	30.000
	manutenzioni	80.000
	organi di Amministrazione	82.120
	organo di Revisione	18.000
	commissioni banca	400

### Costi per servizi verso terzi (altre)

Tali costi sono stati determinati come segue:

Previsionale 2017	Contabile al 30 settembre 2017	Forecast 31 dicembre 2017	Scostamenti forecast/ previsionale 2017	Previsionale 2018
43.000	41.210	80.915	37.915	85.000

In particolare nell'esercizio in corso sono stati sostenuti costi per:

servizi di pulizia per ca. 33 KEuro

pubblicitarie e comunicazione per ca. 4 Keuro

servizi tecnici per ca. 12 Keuro

collaborazioni occasionali ca. 1 Keuro

servizi di protezione civile rendicontati da Comune San Tammaro ca. 3 Keuro

oneri professionali vari (amministrative, lavoristiche, commercialistiche, organizzazione, programmazione e pianificazione strategica, etc.) ca. 28 Keuro

L'importo determinato nel forecast contempla, dunque, la rilevazione per competenza dei costi di cui innanzi.

Si è ritenuto doversi confermare, su base annua, nella previsione 2018, il dato del forecast.

**Utenze:** ineriscono i costi energia elettrica per il Real Sito per circa 8 KEuro e i costi telefonici per l'Ufficio di Napoli per circa 2 KEuro.

I costi sono stati determinati come segue:

<b>Previsionale 2017</b>	<b>Contabile al 30 settembre 2017</b>	<b>Forecast 31 dicembre 2017</b>	<b>Scostamenti forecast/ previsionale 2017</b>	<b>Previsionale 2018</b>
10.500	6.976	9.301	(1.199)	10.000

Il dato del previsionale 2018 è in linea sia con la previsione 2017 sia col forecast.

### **Vigilanza**

Il costo è determinato come segue:

<b>Previsionale 2017</b>	<b>Contabile al 30 settembre 2017</b>	<b>Forecast 31 dicembre 2017</b>	<b>Scostamenti forecast/ previsionale 2017</b>	<b>Previsionale 2018</b>
125.172	73.017	97.356	(27.816)	50.000

E' stata operata una riduzione della previsione di costo nella prospettiva dell'inizio lavori di ristrutturazione nel corso del primo semestre 2018 con conseguente consegna dei luoghi alla impresa incaricata dell'appalto e traslazione in capo alla medesima degli obblighi di vigilanza.

### **Organizzazione Eventi**

Il costo è determinato come segue:

<b>Previsionale 2017</b>	<b>Contabile al 30 settembre 2017</b>	<b>Forecast 31 dicembre 2017</b>	<b>Scostamenti forecast/ previsionale 2017</b>	<b>Previsionale 2018</b>
50.000	6.336	26.368	(23.632)	30.000

Si tratta, ovviamente, di appostazione programmatica. La previsione è stata effettuata in ragione del dato pregresso e, dunque, è stata operata una congrua riduzione sulla scorta del dato maturato a tutt'oggi.

### **Manutenzioni**

Il costo è determinato come segue:

<b>Previsionale 2017</b>	<b>Contabile al 30 settembre 2017</b>	<b>Forecast 31 dicembre 2017</b>	<b>Scostamenti forecast/ previsionale 2017</b>	<b>Previsionale 2018</b>
150.000	61.026	111.278	(38.722)	80.000

La previsione è fondata sul dato consuntivato ridotto nella consapevolezza che gli interventi già effettuati non hanno ricorrenza annuale e considerando l'incidenza del costo per Servizi di bonifica rendicontati dal Comune di San Tammaro per Euro 22.812,00. Si tratta, quindi, di appostazione programmatica.

### **Organi di Amministrazione**

Il costo è determinato come segue:

<b>Previsionale 2017</b>	<b>Contabile al 30 settembre 2017</b>	<b>Forecast 31 dicembre 2017</b>	<b>Scostamenti forecast/ previsionale 2017</b>	<b>Previsionale 2018</b>
130.000	4.137	130.013	13	82.180

Nella voce risulta imputata nella previsione 2018 il compenso del Direttore di euro 78.000,00 annui ed i rimborsi spese del C.d.A.

La riduzione è conseguenza del minore importo previsto per la funzione di Direttore

### **Organo di Revisione**

<b>Previsionale 2017</b>	<b>Contabile al 30 settembre 2017</b>	<b>Forecast 31 dicembre 2017</b>	<b>Scostamenti forecast/ previsionale 2017</b>	<b>Previsionale 2018</b>
0	3.525	17.132	17.132	18.000

Per l'Organo di Revisione è stato confermato, su base annuale, l'importo già definito per l'esercizio 2016 e 2017.

**Commissioni Spese Banca:** è stato confermato su base annuale il dato relativo all'esercizio 2017.

### **Costi per il personale**

Gli importi esposti si riferiscono al costo lordo di n. 3 Collaborazioni Coordinate e Continuative attivate per profili amministrativi e tecnici in essere confermando il dato contrattuale in corso.

<b>Previsionale 2017</b>	<b>Contabile al 30 settembre 2017</b>	<b>Forecast 31 dicembre 2017</b>	<b>Scostamenti forecast/ previsionale 2017</b>	<b>Previsionale 2018</b>
120.000	49.414	65.885	(54.115)	85.000

## **Ammortamenti**

---

Risultano ammortizzate nella voce “Immobilizzazioni immateriali” i costi d’impianto inerenti le spese notarili di costituzione, le concessioni e licenze, le spese di manutenzione su beni di terzi e le altre spese pluriennali.

Risultano ammortizzate nella voce “Immobilizzazioni materiali” le attrezzature, gli elaboratori, i mobili e gli arredi, e gli altri beni materiali in dotazione della Fondazione.

<b>10</b>	<b>ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>11.063</b>
	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.179
	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.884

## **Oneri diversi di gestione**

---

Tali oneri comprendono:

Tassa rifiuti per rendicontazione da Comune di San Tammaro per euro 39.088,00

Imposta Municipale Unica per euro 13.400,00

Tassa sui servizi indivisibili per euro 2.374,00

residualmente, un’appostazione programmatica a copertura dei costi per la gestione dell’attività straordinaria, materiale di consumo e cancelleria.

<b>Previsionale 2017</b>	<b>Contabile al 30 settembre 2017</b>	<b>Forecast 31 dicembre 2017</b>	<b>Scostamenti forecast/ previsionale 2017</b>	<b>Previsionale 2018</b>
2.500	10.354	60.780	58.280	60.000

## **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

---

Si è provveduto a determinare le imposte dell’esercizio sulla base dell’applicazione delle norme tributarie vigenti per i redditi da terreni e fabbricati.

Si precisa che l’imposta Ires è determinata applicando l’agevolazione prevista dall’art. 6 lettera b) del D.P.R. 29/09/1973, n. 601.

## **Avanzo disponibile**

---

L’avanzo risulta determinato come segue:

- avanzo da consuntivo 2016	euro	591.195
- avanzo da forecast al 31.12.2017	euro	752.753
- disavanzo da previsionale 2018	euro	(148.428)



**Residuo avanzo disponibile**

**euro 1.195.520**

In allegato Tabella analitica di raffronto Previsionale 2016 Consuntivo 2016 Previsionale 2017 Contabile 30/09/2017  
Forecast 2017 Previsionale 2018 Previsionale 2019 Previsionale 2020