

FONDAZIONE
REAL SITO DI CARDITELLO

Bilancio Economico di Previsione

Anno 2022

	CONTO ECONOMICO	Previsionale 2022
A	PROVENTI CORRENTI	
	<i>Contributi Fondo di Gestione Fondatori</i>	565.400
	<i>Contributi aggiuntivi Mibact L. 205/17</i>	150.000
	<i>Contributi aggiuntivi Regione Campania</i>	200.000
	<i>Ricavi gestione Real Sito</i>	154.262
	<i>Altri Ricavi e Proventi</i>	3.579.551
	Totale Proventi Correnti	4.649.213
B	ONERI CORRENTI	
	<i>Per acquisti beni materiali per produzione di servizi</i>	71.807
	<i>Per servizi</i>	3.782.429
	<i>Per il personale</i>	445.450
	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	160.997
	<i>Oneri diversi di gestione</i>	95.554
	Totale Oneri Correnti	4.556.237
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
	<i>Interessi e altri oneri finanziari</i>	1.313
	Totale Proventi e Oneri Finanziari	1.313
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C)	91.663
	<i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e ant.te</i>	2.306
	RISULTATO DI GESTIONE (Avanzo/Disavanzo)	89.357
	<i>Avanzo disponibile cumulato</i>	730.956
	<i>Applicazione avanzo disponibile</i>	- 89.357
	RESIDUO AVANZO DISPONIBILE	820.313

Nota Integrativa
Bilancio Economico di Previsione
redatto ai sensi del punto 2. dell'art. 21 dello Statuto
anno 2022

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 2022 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.

Nota integrativa proventi e oneri

Proventi da Attività Istituzionale

Descrizione

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

- | | |
|--|----------------|
| – Mibact, di cui Fondo di Gestione (L. 96/2017) | per 300 KEuro |
| – Mibact, di cui contributi aggiuntivi (L. 205/17) | per 150 KEuro |
| – Regione Campania (da prassi) | per 200 Keuro |
| – Regione Campania contributi aggiuntivi | per 200 Keuro |
| – Comune di San Tammaro (da atto costitutivo) | per 65,4 KEuro |

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), dell'atto costitutivo, della Legge 96/2017 e della Legge 205/17

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.

Nella voce "Altri Ricavi e Proventi" (3.733Keuro) sono rilevati:

- i. proventi per spese sostenute e rendicontate, inerenti manifestazioni realizzate all'interno del Real Sito di Carditello, relativamente a Scabec (contributo per Carditello Festival) per 43Keuro;
- ii. proventi per la gestione del Real Sito di Carditello quali organizzazione eventi, concessione in uso di spazi, altre attività ludiche e di promozione stimate pari a circa 111Keuro;
- iii. proventi per la quota del 50% dell'incremento della mandria di competenza della Fondazione, stimato sulla scorta del dato storico in n. 7,5 cavalli, valutati in 12Keuro ciascuno in considerazione della valutazione regionale in atti. Importo 90KEuro;
- iv. contributo dell'Assessorato all'Agricoltura della Regione Campania per l'allevamento della mandria dei cavalli Persano, pari a 300Keuro;
- v. contributi a copertura della spesa sostenuta per gli investimenti a valere su PON, Fondi Rinvenienti, progetto "Carditello Virtuale", Videosorveglianza. Importo Keuro3.189. Si precisa che tale importo è iscritto pariteticamente come costi per manutenzione del Real Sito nella voce "Costi per servizi" e "Ammortamenti".

Oneri

Gli importi previsti risultano determinati rapportando il dato riferibile al consuntivo in formazione 2021.

Costi per acquisti di materiali per produzione di servizi

Nella tabella che segue sono specificati i costi per acquisti di materiali per produzione di servizi.

per acquisto beni materiali per produzione di servizi:	71.807
--	--------

Tali costi sono stati determinati come segue:

Previsionale 2021	Consuntivo in formazione 2021	Scostamenti Consuntivo in formazione 2021/ previsionale 2021	Previsionale 2022
49.303	71.807	22.504	71.807

Risultano imputati per l'anno 2022 gli acquisiti relativi al materiale stallo e altri costi per la gestione della mandria sulla base dei costi del Consuntivo in formazione 2021.

Costi per servizi

Nella tabella che segue sono specificati i costi per servizi.

per servizi:	3.782.429
<i>terzi (altre)</i>	<i>269.780</i>
<i>utenze</i>	<i>17.781</i>
<i>vigilanza</i>	<i>126.710</i>
<i>organizzazione eventi e attività promozionale</i>	<i>143.381</i>
<i>manutenzioni</i>	<i>56.777</i>
<i>organo di Revisione</i>	<i>18.000</i>
<i>manutenzioni Real Sito (spese coperte da contributi)</i>	<i>3.150.000</i>

Dettaglio:

Costi per servizi da terzi (altre)

Tali costi sono stati determinati come segue:

Previsionale 2021	Consuntivo in formazione 2021	Scostamenti Consuntivo in formazione 2021/ previsionale 2021	Previsionale 2022
226.000	259.280	33.280	269.780

Costi per servizi da terzi (altre)

Sono stati sostenuti, nell'anno 2021, costi per servizi inerenti l'attività istituzionale per 259KEuro così suddivisi:

– servizi di pulizia e disinfestazione	18 KEuro
– servizi tecnici	42KEuro
– prestazioni occasionali	9 KEuro
– servizi diversi	39 Keuro
– servizi di bonifico e decoro urbano	23KEuro
– gestione mandria	128 KEuro

Per l'esercizio 2022 si è ritenuto oportuno confermare il dato del consuntivo in formazione 2021 con un incremento prudenziale di circa 10Keuro.

Utenze

Ineriscono i costi energia elettrica per il Real Sito per circa 12 KEuro e i costi telefonici/internet per circa 6 KEuro.

I costi sono stati determinati come segue:

Previsionale 2021	Consuntivo in formazione 2021	Scostamenti Consuntivo in formazione 2021/ previsionale 2021	Previsionale 2022
10.000	17.781	7.781	17.781

Il dato del previsionale 2021 si discosta dalla previsione 2021 per i maggiori oneri di energia legati al numero di eventi realizzati nel 2021. Si conferma nel previsionale il dato del consuntivo in formazione.

Vigilanza

Il costo è determinato come segue:

Previsionale 2021	Consuntivo in formazione 2021	Scostamenti Consuntivo in formazione 2021/ previsionale 2021	Previsionale 2022
102.600	126.710	24.110	126.710

Il dato del previsionale 2022 è stimato pari al consuntivo in formazione 2021. Si precisa che lo scostamento è derivato da costi di vigilanza extra per presidi effettuati in occasione degli eventi oltre alla minor stima del costo mensile della vigilanza in rapporto ai mesi di apertura del Sito nel corso della pandemia.

Organizzazione Eventi

Il costo è determinato come segue:

Previsionale 2021	Consuntivo in formazione 2021	Scostamenti Consuntivo in formazione 2021/ previsionale 2021	Previsionale 2022
30.000	92.657	62.657	143.381

Si precisa che:

- lo scostamento rispetto al previsionale 2021 è interamente coperto dal contributo Scabec per il Carditello Festival;
- gran parte della quota rimanente è ugualmente coperta dalla fatturazione attiva realizzata nel corso del 2021 relativamente alla gestione degli eventi effettuati e da effettuarsi all'interno del Real Sito.

Si tratta, ovviamente, di appostazione programmatica. La previsione è stata effettuata in ragione del dato in consuntivazione.

Manutenzioni

Il costo è determinato come segue:

Previsionale 2021	Consuntivo in formazione 2021	Scostamenti Consuntivo in formazione 2021/ previsionale 2021	Previsionale 2021
30.000	56.777	26.777	56.777

Si precisa che lo scostamento è dovuto al sostenimento di costi per la manutenzione ordinaria non ricorrente.

Manutenzioni Real Sito

La voce "Manutenzioni Real Sito" riepiloga le spese da effettuarsi nel 2022 coperte interamente da contributi pubblici rilevati nei ricavi alla voce A5) del Conto Economico.

Il dato previsionale 2022 rispetto al dato medesimo del 2021 risulta mantenuto nella consapevolezza che gli interventi già effettuati, che generano gli scostamenti, non hanno ricorrenza.

Organo di Revisione

Previsionale 2021	Consuntivo in formazione 2021	Scostamenti Consuntivo in formazione 2021/ previsionale 2021	Previsionale 2022
18.000	18.000	0	18.000

Per l'Organo di Revisione è stato confermato, su base annuale, l'importo già definito per l'esercizio 2021.

Costi per il personale

Organo di Direzione

Il costo è determinato come segue:

Previsionale 2021	Consuntivo in formazione 2021	Scostamenti Consuntivo in formazione 2021/ previsionale 2021	Previsionale 2021
125.000	113.389	(11.611)	113.389

Nella voce risulta imputata nella previsione 2022 il compenso del Direttore ed i relativi oneri previdenziali. Lo scostamento deriva dalla difficoltà di quantificare ex ante la quota di previdenza complementare applicata ai dirigenti.

Costi per il personale

Gli importi esposti nel previsionale si riferiscono al costo lordo di:

- n. 2 impiegati amministrativi a tempo indeterminato full-time;
- n. 2 coauditori amministrativi a tempo determinato part-time;
- n. 1 ingegnere responsabile dell'ufficio tecnico a tempo determinato part-time.
- n. 1 responsabile comunicazione/ufficio stampa a tempo determinato full-time;
- n. 1 addetto all'accoglienza a tempo determinato part-time;
- n. 2 addetti alle stalle a tempo determinato part-time;
- n. 1 addetto alla cura del verde a tempo indeterminato full-time.

Previsionale 2021	Consuntivo in formazione 2021	Scostamenti Consuntivo in formazione 2021/ previsionale 2021	Previsionale 2022
238.416	258.199	19.783	332.061

Il dato del previsionale 2022 registra l'incremento rispetto alla previsione 2021 per l'assunzione in corso d'anno, di n. 1 unità part-time coadiutore alla amministrazione oltre all'assunzione nel 2022 di 1 ingegnere part-time quale responsabile ufficio tecnico.

Si precisa che il responsabile stalla e il veterinario sono inquadrati con rapporto consulenziale. Il relativo costo è riportato nella voce di cui alla sezione "Costi per servizi da terzi (altre)".

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 straordinaria su beni di terzi (il complesso immobiliare) 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.

I beni materiali riepilogati alla voce "attrezzature" pertengono all'acquisto di beni necessari alla manutenzione ordinaria degli spazi esterni come ad esempio carrelli, decespugliatori, biotrituratore e altro. Nella voce "mobili e arredi, elaboratori" risultano iscritti i beni necessari all'organizzazione degli uffici amministrativi della Fondazione.

10 ammortamenti e svalutazioni	160.997
--------------------------------	---------

Risultano imputate le quote di ammortamento relative agli investimenti previsti per l'anno 2021.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI								
		Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
		Valori keuro						
B) I) IMMOBILIZZAZIONI IMM.LI								
1	Costi d'impianto e di ampliamento	4	-	-	-	-		
2	Costi di sviluppo							
3	Diritti di brevetto ind.le e diritti di utilizzazione delle opere dell'ing.		2					
4	Concessioni licenze marchi	3						
5	Avviamento							
6	Immobilitazioni in corso e acconti		2					
7	Altre	34	188	55	266	52	18	3.150
	Totale Immob. Immateriali	41	192	55	266	52	18	3.150
II IMMOBILIZZAZIONI MAT.LI								
1	Complesso carditello							
2	Impianti e macchinari				4	14	34	34
3	Attrezzature ind.li e commerciali	5	16	1	95	50	306	306
4	Altri beni	11	6	4	7	20	4	4
	Totale Immob. Materiali	16	22	5	106	84	344	344

La lettura combinata del Budget degli Investimenti con il Previsionale di cui innanzi, contribuisce a meglio comprendere l'entità degli impieghi finanziari effettuati nell'esercizio 2021 che, comunque, vanno decrementati dell'importo degli ammortamenti.

Il Previsionale contempla le rilevazioni utili alla determinazione dell'avanzo/disavanzo di gestione e dell'avanzo/disavanzo disponibile.

Di seguito una nota di prospetto inerente le principali linee progettuali e di investimento coperte finanziariamente da contributi statali e regionali:

Denominazione	Fonte di finanziamento	Stato dei lavori	Importo (€)
Prosecuzione Lavori di Restauro Conservativo	PON "Cultura e sviluppo" FESR 2014/2020	In corso Fine prevista: 30.06.2021	5.000.000
Lavori di Restauro e Valorizzazione	Fondi rinvenienti POIN "Attrattori culturali naturali e turismo" 2007-2013"	Fine prevista: 30.12.2023	7.000.000
Restauro corpi posteriori	PON "Cultura e sviluppo" FESR 2014/2020	Fine prevista: 30.12.2023	5.000.000
Adeguamento sistemi di sicurezza, antintrusione e video sorveglianza	Decreto Mibact del 19.02.2018	Fine prevista: 30.06.2023	450.000
Carditello Virtuale, Carditello in Gioco, Carditello in Rete	PON "Cultura e sviluppo" FESR 2014/2020	In corso Fine prevista: 30.06.2023	1.254.065