

## **Relazione al Budget Previsionale 2020**

Il Budget Previsionale 2020 è stato redatto in un'ottica di prudenza, sia con riferimento ai costi che ai ricavi, e conformemente alle indicazioni elaborate in occasione del Bussines Plan predisposto in sede di costituzione della Fondazione con riguardo alla sostenibilità economica della struttura.

Nell'elaborazione del piano economico previsionale per l'esercizio in oggetto, pertanto, è stata mantenuta l'ipotesi di impiego full-time del personale dipendente, in quanto è stato ipotizzato l'ingresso nella compagine sociale della Fondazione della Regione Lazio e l'impegno di quest'ultima ad un contributo ordinario annuo per la copertura dei costi di gestione pari ad euro 500.000.

L'ipotesi di cui sopra trova il proprio fondamento dai colloqui e dagli incontri intrattenuti a vario titolo con funzionari regionali ai quali è stata rappresentata, sia dai componenti del Consiglio di Amministrazione che dal Sindaco del Comune di Montalto di Castro, la situazione e l'attività della Fondazione ed ai quali è stato prospettato il possibile coinvolgimento nella compagine sociale.

Le basi per il perfezionamento dell'iter proseguono ormai da diversi mesi e dovrebbero trovare completamente successivamente all'approvazione degli strumenti di programmazione dell'Ente regionale (bilancio di previsione 2020 e collegato al bilancio di previsione 2020). In tal senso, le tempistiche previste verrebbero a collocarsi nella seconda metà del mese di gennaio 2020.

Stante quanto sopra considerato e sulla base delle previsioni contenute nella Convenzione sottoscritta con il Comune di Montalto di Castro (approvazione del Budget Previsionale per l'anno successivo entro il 30 novembre), il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha deciso di procedere alla redazione del documento in oggetto, rappresentando la programmazione 2020 nell'ipotesi di esito positivo della fattispecie summenzionata. Rimane inteso che, qualora venisse meno tale circostanza, i proventi stimati si ridurrebbero (a meno di ulteriori commesse affidate) di pari importo e sarebbe necessario prevedere la contestuale riduzione dei relativi costi di esercizio o provvedimenti di natura straordinaria che garantiscano ulteriori ricavi.

Conseguentemente a quanto esposto, pertanto, il Consiglio di Amministrazione ritiene corretto approvare il Budget Previsionale 2020 così come presentato, prevedendo prudenzialmente, sin da ora, una sua rivalutazione entro il 31.01.2020, al fine di confermare le stime in esso contenute ovvero modulare le stesse sulla base dei nuovi scenari venutisi a delineare.

Naturalmente, nell'ipotesi in cui si rendesse necessario modificare le previsioni economiche (in entrata ed in uscita) e la relativa attività della Fondazione, sarà indispensabile il coinvolgimento dei

FONDAZIONE VULCI

PARCO ARCHEOLOGICO NATURALISTICO DI VULCI

VIA DELLA VOLTA BUIA, N. 2/A - 01014 MONTALTO DI CASTRO (VT) - TEL 0766.870180 - FAX 0766.870199

C.F. 90116910564 - P.IVA 02189630565

[fondazione@vulci.it](mailto:fondazione@vulci.it) - [fondazione@pec.vulci.it](mailto:fondazione@pec.vulci.it) - [www.vulci.it](http://www.vulci.it)

soci per definire le linee guida ed i provvedimenti da adottare al fine di garantire la sopravvivenza ed il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario della struttura.

Tanto premesso, nell'elaborazione del presente documento, è stata distinta l'attività "istituzionale", consistente nella ordinaria gestione e manutenzione del Parco Naturalistico Archeologico di Vulci, dall'attività "commerciale", di natura straordinaria ed inerente la realizzazione di progetti volti alla valorizzazione dell'area ovvero alla promozione del territorio.

Il carattere di maggior distinzione fra le due fattispecie consiste nella certezza/incertezza delle voci di costo e di ricavo, sia nell'*an* che nel *quantum*. Nello specifico, mentre per quanto riguarda la prima, è possibile avere contezza sia dei proventi (per la maggior parte derivanti dall'impegno annuo del Comune di Montalto di Castro e della Regione Lazio) sia delle spese (consistenti in costi fissi piuttosto certi sulla base dell'andamento storico), per la seconda la variabile è rappresentata dalla presentazione e dal finanziamento di progetti/commesse da parte dello stesso Comune di Montalto di Castro o di altri Enti pubblici.

Tanto premesso, il fabbisogno necessario previsto per l'esercizio 2020 è pari ad euro 1.337.000.

In proposito, come noto, la maggiore incidenza è costituita dalla spesa per il personale dipendente (euro 670.000) e da quella per l'acquisto di beni e servizi (euro 325.000).

Per l'anno 2020, è stato inoltre appostato un costo pari ad euro 200.000 a titolo di perdita su crediti precedentemente iscritti in bilancio. Nello specifico, nel corso dell'esercizio 2017 ed a seguito di accordo con la Soprintendenza competente ed il Comune di Montalto di Castro, sono stati effettuati lavori di scavo e restauro presso l'area di Poggetto Mengarelli per un totale di euro 500.000.

Tali lavori sono stati documentati e rendicontati al Comune di Montalto di Castro, il quale ha erogato a favore della Fondazione un contributo straordinario pari ad euro 300.000. La copertura dei residui costi (euro 200.000) è stata portata all'attenzione del Comitato Paritetico di gestione al fine di richiedere l'intervento degli altri Enti sottoscrittori della Convenzione Quadro a sostegno dell'attività realizzata.

Nelle more della definizione dell'iter procedurale per la valutazione di quanto sopra e la risoluzione della questione, pertanto, la Fondazione ha provveduto ad iscrivere in bilancio il relativo credito.

Gli sviluppi del confronto, però, sono mutati nel corso del tempo fino a prevedere la possibilità di un intervento strutturale da parte della Regione Lazio in alternativa ad un contributo *una tantum* per la copertura dei costi residui oggetto della rendicontazione succitata.

Allo stato attuale delle cose, quindi, come anticipato nelle premesse, l'impegno della Regione Lazio all'erogazione di un contributo ordinario annuale determinerebbe automaticamente l'inesigibilità del credito in oggetto e, conseguentemente, la necessità della sua cancellazione dal bilancio

FONDAZIONE VULCI

PARCO ARCHEOLOGICO NATURALISTICO DI VULCI

VIA DELLA VOLTA BUIA, N. 2/A - 01014 MONTALTO DI CASTRO (VT) - TEL 0766.870180 - FAX 0766.870199

C.F. 90116910564 - P.IVA 02189630565

[fondazione@vulci.it](mailto:fondazione@vulci.it) - [fondazione@pec.vulci.it](mailto:fondazione@pec.vulci.it) - [www.vulci.it](http://www.vulci.it)

mediante l'iscrizione della relativa perdita.

Le voci di costo residue, invece, rappresentano i normali costi di gestione della struttura (euro 100.000 a titolo di ammortamento dei cespiti, euro 1.000 inerenti eventuali fitti passivi, euro 30.000 di spese varie di gestione, euro 1.000 a titolo di oneri finanziari ed euro 10.000 per imposte di competenza).

Relativamente ai ricavi, di contro, si è tenuto conto: del contributo annuale impegnato dal Comune di Montalto di Castro (euro 650.000) e del contributo annuale della Regione Lazio (euro 500.000), per il funzionamento della struttura; delle previsioni di entrata inerenti gli ingressi al Parco, le attività ad essi connesse (i.e. visite guidate) ed all'attività di merchandising (euro 150.000); della realizzazione del Progetto Regionale per cui è stato richiesto il finanziamento (euro 200.000); del completamento del progetto relativo all'8xmille (euro 25.000); di altri progetti/commesse già affidati alla Fondazione da parte del Comune di Montalto di Castro per euro 40.000 (realizzazione del terzo volume del libro "Montalto di Castro – storia di un territorio") o in procinto di esserlo (euro 25.000 per la gestione dei P.I.T ed euro 30.000 per la realizzazione del "Progetto cultura"); di altri ricavi certi derivanti dai fitti attivi (euro 18.000). Il tutto per un totale ricavi pari ad euro 1.638.000.

Tale importo è parzialmente ridotto (euro 300.000) dal ribaltamento delle rimanenze finali di lavori in corso realizzati nel 2019 e registrarli come componenti positivi di tale esercizio in ossequio ai principi di redazione del bilancio inerenti la competenza economica e la correlazione tra costi e ricavi.

Conseguentemente, il valore della produzione previsto per l'esercizio 2020 è pari ad euro 1.338.000.

Il documento in analisi, quindi, stima la chiusura dell'esercizio 2020 in sostanziale pareggio (utile pari ad euro 1.000), così come previsto dalla natura istituzionale della Fondazione, quale ente senza scopo di lucro.

Prudenzialmente, nella redazione del documento in esame non si è tenuto conto di altre iniziative per il momento ancora in fase di ideazione e, pertanto, non ancora certe.

Rimane inteso che ogni nuova attività che verrà presentata o posta in essere dovrà mantenere le caratteristiche di sostenibilità economico-finanziaria e di completa copertura dei relativi costi.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

*Dott. Gianni Bonazzi*

FONDAZIONE VULCI

PARCO ARCHEOLOGICO NATURALISTICO DI VULCI

VIA DELLA VOLTA BUIA, N. 2/A - 01014 MONTALTO DI CASTRO (VT) - TEL 0766.870180 - FAX 0766.870199

C.F. 90116910564 - P.IVA 02189630565

[fondazione@vulci.it](mailto:fondazione@vulci.it) - [fondazione@pec.vulci.it](mailto:fondazione@pec.vulci.it) - [www.vulci.it](http://www.vulci.it)