

## PIANO FINANZIARIO 2019-2021

### GESTIONE SERVIZI CULTURALI E DI PROMOZIONE CULTURALE E TURISTICA

Il presente piano finanziario riguarda la Gestione integrata dell'Antiquarium Arborense, Pinacoteca, Archivio storico e Torri e le eventuali ulteriori attività culturali e di promozione culturale e turistica che il Comune potrà affidare successivamente alla Fondazione.

#### Schema di lettura del Piano Finanziario

##### RICAVI

- TRASFERIMENTI DAL COMUNE
- ALTRI RICAVI

##### COSTI

- PERSONALE
- ALTRI COSTI
- ALTRE ATTIVITA'

##### RISULTATO

- PIANO FINANZIARIO 2019-2021



## Ricavi: Trasferimenti dal Comune

- Sono stati suddivisi i trasferimenti del Comune in due distinte categorie:  
trasferimenti a copertura del costo del personale e dei costi indiretti per spese generali e trasferimenti finanziari per la gestione delle altre attività culturali e turistiche.
- **I trasferimenti a copertura del costo del personale** sono stabiliti sulla base del costo del personale già titolare di un contratto di lavoro subordinato sine die con il precedente appaltatore della gestione del museo, archivio storico, torri e pinacoteca e che, attraverso l'applicazione dell'istituto della clausola sociale, verrà assunto dalla Fondazione con contratti di lavoro subordinato a tempo indeterminato collegati alla durata del contratto di servizio e che prevede un costo annuo di € 470.117,00. I fondi in argomento verranno trasferiti alla Fondazione sulla base del contratto di servizio e previa presentazione dei documenti giustificativi comprovanti i servizi resi. Parte del suddetto trasferimento, e più precisamente € 319.876,76, deriva dal finanziamento della Regione Sardegna ex legge 28/84 relativo al progetto di potenziamento del museo, archivio storico, torri e pinacoteca. **Altri trasferimenti riguardano la copertura dei costi indiretti** relativi alle spese generali della gestione dello stesso servizio e sono quantificati in annuali € 18.609,00. Anche questi ultimi verranno trasferiti alla Fondazione sulla base di quanto previsto nel contratto di servizio e previa presentazione dei documenti giustificativi dei servizi resi.
- **I trasferimenti finanziari** per la gestione delle diverse attività sono stabiliti sulla base delle quote previste nel bilancio comunale per la cultura e per la promozione della cultura e del turismo, ammontano a € 50.000,00 e verranno trasferiti alla Fondazione in correlazione a specifici atti della Giunta comunale di indirizzo e a seguito di apposite documenti giustificativi per il servizio reso. Il Comune annualmente eroga alla Fondazione un fondo di gestione di € 25.000.



## Altri Ricavi - Biglietteria

- Gli altri ricavi riguardano i proventi per la gestione delle biglietterie e sono stati stimati per il 2019 sulla base degli introiti realizzati nel 2018 per la struttura museale e la pinacoteca, per un totale di presunti € 10.000 per il primo anno (luglio/dicembre). Si ipotizza comunque per gli esercizi successivi un sensibile tasso di progressione a seguito della gestione unica dei servizi culturali e le previste attività di promozione, come evidenziato nel successivo quadro "Risultato". Tale introito sarà destinato all'acquisto di beni per la realizzazione del bookshop.



## Costi: Personale

- Il Personale comprende n. 16 persone, per un costo annuale di € 470.117,00 così come risultante dalla precedente gestione affidata in appalto e finanziato per € 319.876,76 dalla Regione Sardegna ai sensi della ex legge n. 28/84 con il progetto di potenziamento della gestione museo, archivio storico, torri e pinacoteca.
- Ulteriore personale necessario sarà valutato dal CdA e fatte salve le ulteriori risorse finanziarie disponibili dalla gestione dei servizi e dai proventi della biglietteria.



## Altri Costi e Altre Attività

- Le attività si suddividono tra le attività svolte attualmente dal Comune attraverso l'appalto di servizi della gestione del museo, archivio, torri e pinacoteca e le attività di organizzazione degli eventi culturali, turistici e di promozione.
- Le attività svolte attualmente dal Comune relative alla gestione del museo, archivio, torri e pinacoteca prevedono la somma annuale di € 18.609,00 e sono relative ai costi indiretti necessari allo svolgimento del servizio (consulente lavoro, cancelleria, piccole spese manutenzione ordinaria ecc.).
- Le attività di organizzazione degli eventi culturali, turistici e di promozione culturale e turistica prevedono un budget complessivo annuale di € 50.000,00 sulla base delle dotazioni del bilancio di previsione comunale 2019-2021 che verranno trasferite alla Fondazione di volta in volta sulla base di specifici atti di indirizzo della Giunta e di impegno del Dirigente competente. La Fondazione dispone inoltre annualmente del fondo di gestione che il Comune trasferisce a chiusura dell'esercizio, pari a € 25.000. Il bookshop potrà essere attivato con i fondi derivanti dalla vendita dei biglietti e in base alla loro effettiva realizzazione.



# RISULTATO

## Piano Finanziario 2019-2021

|                                   | 2019<br>(Luglio/dicembre) | 2020              | 2021              |
|-----------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ricavi</b>                     |                           |                   |                   |
| Trasferimenti dal Comune          | 269.363,00                | 538.726,00        | 538.726,00        |
| Biglietteria                      | 10.000,00                 | 15.000,00         | 20.000,00         |
| <b>Totale</b>                     | <b>279.363,00</b>         | <b>553.726,00</b> | <b>558.726,00</b> |
|                                   |                           |                   |                   |
| <b>Costi</b>                      |                           |                   |                   |
| Personale e altri costi indiretti | 244.363,00                | 488.726,00        | 488.726,00        |
| Attività                          | 25.000,00                 | 50.000,00         | 50.000,00         |
| Bookshop a ½ biglietteria         | 10.000,00                 | 10.000,00         | 10.000,00         |
| <b>Totale</b>                     | <b>279.363,00</b>         | <b>548.726,00</b> | <b>548.726,00</b> |
|                                   |                           |                   |                   |
| <b>Risultato Netto</b>            | <b>-----</b>              | <b>5.000,00</b>   | <b>10.000,00</b>  |

Nel piano finanziario non è inserito il Fondo di gestione di € 25.000 in quanto trattasi di risorse generali destinate alla gestione della Fondazione sin dalla sua costituzione.

La Fondazione persegue l'obiettivo di mantenere un risultato di esercizio in sostanziale pareggio o utile, investendo questi ultimi nella stessa gestione dei servizi affidati.



|                          | <b>Vecchia gestione<br/>(costo annuo)</b> | <b>Nuova Gestione<br/>(costo annuo)</b> |
|--------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Ricavi</b>            |                                           |                                         |
| Trasferimenti dal Comune | 488.726,00                                | 488.726,00                              |
| <b>Totale</b>            | <b>488.726,00</b>                         | <b>488.726,00</b>                       |
|                          |                                           |                                         |
| <b>Costi</b>             |                                           |                                         |
| Personale                | 470.117,00                                | 470.117,00                              |
| Altri costi              | 18.609,00                                 | 18.609,00                               |
| <b>Totale</b>            | <b>488.726,00</b>                         | <b>488.726,00</b>                       |
|                          |                                           |                                         |
| <b>Risultato Netto</b>   | <b>-----</b>                              | <b>-----</b>                            |

|                         |  |
|-------------------------|--|
| Fondi Bilancio Comunale |  |
|-------------------------|--|

**Dettaglio capitoli di spesa relativi ai trasferimenti finanziari del Comune a favore della Fondazione**

| Eserc. di rifer. | Capitolo | Descrizione              | 2019              | 2020              | 2021              |
|------------------|----------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2019             | 3370     | Gestione integrata Museo | 319.876,76        | 319.876,76        | 319.876,76        |
| 2019             | 3380     | Gestione integrata Museo | 168.849,24        | 168.849,24        | 168.849,24        |
| 2019             | 3567     | Attività Pinacoteca      | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         |
| 2019             | 3576     | Funzionam. Pinacoteca    | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          |
| 2019             | 3386     | Iniziative culturali     | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         |
| 2019             | 3480     | Iniziative culturali     | 15.000,00         | 15.000,00         | 15.000,00         |
| 2019             | 3485     | Attività culturali       | 13.000,00         | 13.000,00         | 13.000,00         |
| 2019             | 3552     | Fondo di gestione        | 25.000,00         | 25.000,00         | 25.000,00         |
|                  |          | <b>TOTALE</b>            | <b>563.726,00</b> | <b>563.726,00</b> | <b>563.726,00</b> |

IL DIRIGENTE  
SETTORE PROGRAMMAZIONI  
E GESTIONE DELLE RISORSE  
Dott.ssa Maria Rita Chierchia



