



RELAZIONE ESPLICATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

INTRODUZIONE

La Fondazione Alghero M.E.T.A. rappresenta la realizzazione di una delle azioni del processo di Pianificazione Strategica denominato Alghero 2020 nel quale si sono definite le linee guida di sviluppo della città ed i passi da compiere per creare l'Alghero del futuro, recuperando e valorizzando il passato, investendo nel presente attraverso il patrimonio della città per la città. Creata nel 2010 dall'Amministrazione Comunale (quale socio fondatore), nasce allo scopo di rispondere in maniera organica e coordinata ad un preciso **obiettivo strategico**: dotare il territorio di un sistema di promozione e valorizzazione dell'offerta "Territorio Alghero" attraverso la promozione integrata delle risorse culturali e turistiche.

La *mission* della Fondazione Alghero M.E.T.A. consiste quindi nella realizzazione di un sistema organizzato diretto all'accrescimento del vantaggio competitivo del territorio e dei suoi attori. Ha inoltre il compito di incentivare lo sviluppo di sinergie e di creare una rete di soggetti - pubblici e privati - che interagiscono fra loro per migliorare la fruizione dell'offerta culturale e dei servizi.

Il 2020 sarà un anno di grande cambiamento della "vision" della Fondazione, che soprattutto negli ultimi 5 anni ha smarrito la gran parte delle finalità per le quali era stata creata, diventando un semplice finanziatore di eventi, senza nessuna logica di interazione con il territorio e dimenticando il suo ruolo di struttura integrata che operi in ambito territoriale e che abbia la finalità di incentivare verso:

1. un potenziamento dell'unitarietà per l'efficienza della gestione;
2. una maggiore attenzione alle esigenze degli utenti in termini di funzionalità e organizzazione del sistema patrimonio;
3. l'integrazione della sfera pubblica e privata;
4. la facilitazione della fruizione dell'offerta museale e dei beni e servizi, parte del sistema integrato;
5. la creazione di una innovativa offerta culturale che sia particolarmente attraente;
6. la stagionalizzazione e ridistribuzione dei luoghi, incoraggiando l'utente alla visita dei siti di interesse meno visitati;
7. l'incentivazione, con più canali di divulgazione, delle metodologie di comunicazione degli eventi sia tra i cittadini che fra i visitatori ed i turisti.

La relazione di "missione" di questo nuovo consiglio di amministrazione sarà presentata, come da statuto vigente, all'inizio del mese di febbraio 2020, allorché sarà sottoposto all'approvazione anche il bilancio di missione per il triennio 2020/2022 e dove saranno compiutamente esplicitati gli obiettivi che questo management porrà alla base del suo operato e il programma di azioni che si intende sostenere.

Gli obiettivi specifici per il 2020 possono essere così anticipati ed elencati:

1. potenziare i servizi di informazione e promozione del territorio;
2. miglioramento delle infrastrutture e dei servizi di accessibilità del Sistema Museale integrato;
3. potenziare la valorizzazione del sistema museale;
4. sviluppare e sostenere progetti culturali integrati capaci di avere un impatto multidimensionale sul territorio.

Nel proseguo della presente relazione, quindi, ci si limiterà a brevi cenni sulle attività da svolgere, concentrandosi invece sulla necessità di fornire un quadro economico e finanziario delle attività da svolgere nel 2020, che stanno alla base del bilancio di previsione 2020, rimandando per ogni approfondimento e per la puntuale esplicitazione delle linee strategiche e di sistema alla relazione di cui infra.

ALGHERO – PROSPETTIVE PER IL FUTURO

Le azioni che la Fondazione Alghero intende avviare entro il 2020 possono così essere rapidamente riassunte.

MUSEI:

per quanto riguarda il Sistema Museale Integrato, si intende, nel corso del 2020 attivare le seguenti azioni:

- definire la carta dei servizi del sistema;
- provvedere alla redazione della gara d'appalto per la gestione unitaria dei servizi del sistema;
- ideare forme di bigliettazione in grado di mettere in rete l'intero sistema museale, ivi compreso il sistema delle torri, dei siti archeologici e del teatro civico.

EVENTI:

Per la programmazione degli eventi del 2020, salvo diverse indicazioni, la Fondazione prevede l'organizzazione dei canonici eventi istituzionali ma anche dare un maggiore spazio a progetti artistici e culturali sperimentali.

L'idea è quella di portare avanti iniziative che abbiano un approccio integrato in fase di progettazione e produzione, ovvero eventi/progetti che abbiano un impatto multidimensionale sul territorio, siano capaci di proporre iniziative in rete con altre associazioni/soggetti, propongano un percorso didattico/formativo per il cittadino e un suo coinvolgimento nella creazione dell'evento.

L'organizzazione di eventi costituisce uno degli strumenti attraverso il quale la Fondazione persegue l'obiettivo di promozione e valorizzazione del territorio.

L'obiettivo, valutato l'importante apporto culturale dell'associazionismo locale, è di operare tuttavia una efficace selezione delle proposte più valide e più coerenti con l'ideale di Alghero come città d'arte e di

cultura e di conseguenza farle proprie, previo indirizzo del Socio unico, in accordo e compartecipazione/coorganizzazione con l'eventuale soggetto terzo.

L'obiettivo operativo è consolidare gli eventi; in questo senso, dare una maggiore stabilità significa ottimizzare le risorse, promuovere in modo più efficiente, fidelizzare il pubblico ed evitare una dannosa dispersione di risorse finanziarie. Ne consegue che la concessione di sovvenzioni, contributi, benefici, sussidi, finanziari e l'attribuzione di utilità o vantaggi economici saranno applicati in modo più stringente e selettivo.

Il perseguimento delle linee generali delle politiche culturali turistiche promosse dal Socio unico ed attuate dalla Fondazione si misurerà inoltre nell'obiettivo di procedere in modo sempre più importante nell'organizzazione diretta di manifestazioni ed eventi e quindi di limitare quelle organizzate da terzi.

In tale processo si intende comunque coinvolgere i soggetti operatori del territorio maggiormente strutturati, in modo da condividere una programmazione articolata in tempi certi.

TURISMO: Obiettivo primario è ridare vigore al portale turistico Alghero Turismo ed al progetto Interagire, nato nel 2011 e abbandonato sin dal 2013. Sarà necessario potenziare la condivisione con i soggetti privati del settore turistico attraverso incontri sempre più frequenti con il fine di veicolare il concetto che la promozione e la valorizzazione del prodotto Alghero deve nascere da una collaborazione tra Fondazione e operatori.

Il portale dovrà essere potenziato attraverso le seguenti azioni:

- attivazione di azioni volte al miglioramento e aggiornamento delle funzioni e informazioni (on e offline) per i turisti sviluppando azioni di social marketing;
- potenziamento degli strumenti a servizio degli operatori;
- coinvolgimento degli operatori nella creazione di un'offerta condivisa.

Alla luce di competitors sempre più numerosi, la Fondazione intende sostenere il soddisfacimento di segmenti diversi di domanda turistica, in collaborazione con i comparti istituzionali di settore, al fine di "smarcare" Alghero dalla sua identificazione quasi esclusiva con il prodotto balneare. Potenziare pertanto lo sviluppo e l'integrazione di eventi con caratteri riconducibili ad altri elementi del carattere territoriale locale, dal segmento enogastronomico, a quello naturalistico, sportivo (di interesse internazionale), religioso, turismo scolastico, congressuale. Sulla base di questi assets, si cercherà di rafforzarne la relativa offerta turistica, soprattutto agendo sui "prodotti" di punta. Tra gli obiettivi primari vi è sicuramente il coinvolgimento di altri soggetti istituzionali del territorio, in particolare il Parco Naturale Regionale di Porto Conte, con il quale condividere un'azione comune e collaborativa.

Entro la fine del 2020 si intende porre le basi per il ripristino dell'Osservatorio del Turismo con l'obiettivo di definire l'offerta sulla base dell'analisi e opportunità espresse dalla domanda turistica. Attraverso l'attività dell'Osservatorio, diretta all'analisi ed elaborazione delle politiche per il turismo ed il loro costante

monitoraggio, la Fondazione potrà garantire un valido servizio per la definizione degli orientamenti strategici degli attori dell'intero sistema turistico culturale.

UFFICIO PROGRAMMAZIONE: con l'obiettivo di cogliere le opportunità di finanziamento e di investire nella valorizzazione della città, la Fondazione intende attivare uno specifico ufficio al fine di ampliare le attività relative alla programmazione.

Con l'avvio del nuovo ciclo di programmazione europea, la Fondazione intende adoperarsi con il Comune di Alghero per attivare le progettazioni necessarie per reperire le risorse finanziarie da destinare alla realizzazione di nuovi progetti.

Commento al bilancio di previsione 2020

L'analisi patrimoniale del bilancio di previsione 2020 mette in evidenza l'equilibrio strutturale fra gli investimenti e le fonti di finanziamento, così come dimostrato dagli indici di struttura che scaturiscono dalla riclassificazione del bilancio di previsione.

Per quanto riguarda la struttura dell'attivo fisso, nel 2020, non si rilevano variazioni significative nell'impiego di nuovi investimenti sia materiali che immateriali e quindi nel ricorso a nuove fonti di finanziamento.

Il sostenimento del fabbisogno finanziario è quindi garantito da un equilibrio di medio e lungo periodo, così come negli esercizi passati.

Per far fronte alle passività a breve, generate dalla gestione corrente, la liquidità che trae origine dai flussi in entrata della gestione integrata del sistema, consente di ottenere un equilibrio finanziario di breve periodo che si ripercuote, ancora positivamente anche nel medio lungo termine.

Per ciò che concerne l'analisi dell'area economica si rileva come la contrapposizione dei componenti l'area caratteristica determini un livello di redditività positivo espresso da un margine operativo pari ad euro 40.800

Il valore della produzione, pari ad euro 2.984.453 scaturisce dalla somma dei proventi derivanti dall'offerta del sistema culturale, pari complessivamente ad € 2.382.000 e dei contributi pubblici e privati, determinati in euro 602.453.

Andando a scomporre tale componente di reddito, si evidenzia che la voce "Ingressi grotte, musei e mostre" accoglie i flussi in entrata che derivano dalla gestione della Grotta di Nettuno, del Museo del Corallo, del Museo Archeologico della Città, delle mostre ed eventi che saranno ospitati nel territorio e dall'attività di bookshop e merchandising.

Per quanto riguarda la ripartizione dei centri di ricavo delle attività, si sottolinea l'elevata incidenza dei proventi che traggono origine dalla gestione del principale attrattore turistico, rappresentato dalla Grotta di Nettuno che è stato previsto come introito in € 2.250.000 sulla base dei ricavi medi dell'ultimo triennio.

Si prevede invece, anche grazie ad azioni promozionali e all'introduzione del biglietto unico un sensibile

incremento dei ricavi provenienti dai musei, dai siti archeologici e dalle torri, stanziati in € 100.000.

I proventi derivanti dalle mostre sono stati stimati in € 10.000 e quelli derivanti dagli eventi a pagamento in € 20.000 in linea con le nuove politiche tariffarie di richiedere un contributo per gli eventi realizzati a teatro

La voce “Merchandising e Bookshop” è rappresentativa dei proventi previsti dalla vendita di alcune linee di prodotto distribuite nei principali siti culturali e paesaggistici, parte del circuito d’offerta integrato, i cui ricavi stimati ammontano ad euro 50.000. Fra le azioni previste per il 2020, orientate ad incrementare la redditività, si prevede di diversificare le strategie di distribuzione e di inserire nuove linee di prodotto che valorizzano l’identità del territorio di Alghero.

Per quel che riguarda la voce altri ricavi e proventi la voce contributi pubblici prevede uno stanziamento di € 502.453 così formata:

€ 272.453 di Finanziamento Regionale dei due progetti Lavoras (su un totale di 287.453 finanziato, in quanto i primi 15.000 sono stati inseriti nell’esercizio 2019 (i progetti hanno preso avvio il 30 dicembre 2019)

€ 145.000 di Finanziamento Regionale per il progetto Itinerari musei (stesso importo del 2019)

€ 10.000 Finanziamento Regionale Legge 7 per la “Setmana Santa” (nel 2019 è stata finanziata per 12.000)

€ 50.000 Capodanno Finanziamento RAS Legge 7 (nel 2019 il finanziamento è stato di 60.000)

€ 25.000 Fondi europei Progetto MED Gains (quota competenza 2020)

Si è preferito, per ragioni di prudenza, non inserire le richieste di finanziamento attualmente in corso di istruttoria ossia € 100.000 Fondazione Banco di Sardegna e € 35.000 bando Camera di Commercio “Salute e Trigu 2020”.

La voce rimborsi del comune per spese anticipate, sostanzialmente in linea con gli esercizi precedenti si riferisce al ristoro delle spese anticipate dalla Fondazione per conto del Comune per manutenzioni e servizi tecnici quali energia elettrica. In attesa di specifiche direttive da parte dell’amministrazione comunale si sono inoltre stanziati € 60.000 per la gestione dell’URP, che trovano contropartita per uguale valore fra i costi della produzione e che saranno stornati nel caso di reinternalizzazione del servizio da parte del Comune

Andando ad analizzare i componenti negativi di reddito, si riporta di seguito una breve descrizione delle voci di spesa esplicitate nel bilancio di previsione 2020, con l’indicazione in forma tabellare dei principali flussi in uscita generati dalla necessità di far fronte alle spese correnti:

Costi della produzione	
costi per materie prime, sussidiari, di consumo e merci	30.000
Costi per servizi	
servizi tecnici	559.453
servizi commerciali	1.350.000

servizi amministrativi	163.000
Totale spese per servizi	2.072.453
Totale spese per il godimento di terzi	18.200
Totale costi per il personale	730.000
Ammortamenti e svalutazioni	80.000
Variazione rimanenze	-20.000
Accantonamento fondo rischi	10.000
Oneri diversi di gestione	23.000
Totale costi della produzione	2.943.653

Costi per materie prime

I costi per materie prime, sono costituiti dall'acquisto di merci destinate all'attività di commercializzazione delle linee di prodotto, spese per materiale informativo e materiale di consumo ed ammontano complessivamente ad € 30.000

Costi per servizi e per godimento di beni di terzi

I costi per servizi, suddivisi in base alla loro destinazione, in costi per servizi tecnici, servizi commerciali e servizi amministrativi, ammontano complessivamente ad euro 2.072.453

Fra i flussi in uscita, generati dal fabbisogno di servizi tecnici, si rileva una maggiore incidenza percentuale delle "spese di manutenzione e contratti di manutenzione" sul totale della relativa macrocategoria.

L'altra voce importante è quella relativa ai due progetti Lavoras, per € 272.453, progetti della durata di otto mesi, iniziati il 30 dicembre 2019 e che avranno quindi termine il 30 agosto 2020. Detta voce trova integrale copertura, come contropartita nella voce "contributi pubblici fra gli altri ricavi e proventi.

Fra i servizi commerciali, rappresentanti il 70% delle uscite generate dal fabbisogno delle spese per servizi, l'iscrizione della voce "servizi di terzi nei musei e nelle strutture" è pari ad euro 225.000. e trova parziale copertura nella voce dei ricavi contributi pubblici per 145.000

All'interno della categoria "servizi commerciali" la previsione di spesa pari ad euro 900.000 accoglie flussi in uscita per l'organizzazione di manifestazione ed eventi.

Tale componente che incide in misura percentuale del 60% sul totale, trova giustificazione nella stessa mission della Fondazione e nella programmazione di attività in linea con lo sviluppo di un'offerta culturale che, accanto agli eventi tradizionali prevede l'erogazione di innovativi appuntamenti ed eventi.

Fra le poste più significative della voce servizi commerciali vi è inoltre la componente di costo "azioni di promozione del territorio" che nella nuova mission della Fondazione ritorna a ricoprire un ruolo primario con un sensibile aumento dello stanziamento di bilancio, che passa dai 20.000 del 2019 ai 100.000 del 2020

Costi per il personale

Sono pari complessivamente ad € 730.000

Comprendono i costi per il personale dipendente annuale, pari ad € 450.000, i costi per l'accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto per € 25.000 e le spese per il personale stagionale e per le risorse assunte con contratti di somministrazione di personale per € 255.000.

Lo stanziamento complessivo raffigurato nel bilancio 2020 è comprensivo dell' inserimento di nuove figure professionali da destinare all' organico della Fondazione e all'espletamento dei concorsi che doterà la Fondazione di una pianta organica stabile.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti, riferiti agli investimenti materiali ed immateriali sono pari ad € 80.000 e sono stati determinati in relazione al grado di utilizzo prospettico degli investimenti pluriennali.

Altri oneri di gestione

Sono pari ad € 23.000 e si riferiscono a componenti afferenti l'area caratteristica così come analiticamente indicato nel bilancio di previsione.

Imposte dell'esercizio

Le imposte dell'esercizio sono state previste in € 40.900 comprendenti Irap ed Ires

Il bilancio di previsione 2020 chiude in equilibrio economico e finanziario ed è stato redatto secondo principi di veridicità e prudenza

Il Presidente

Andrea Federico Delogu