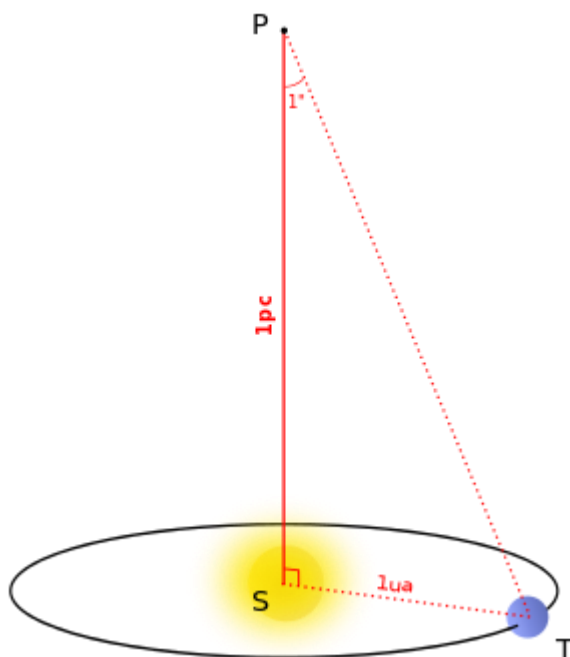


# FONDAZIONE PARSEC

## PARCO DELLA SCIENZA e DELLA CULTURA

### BILANCIO DI PREVISIONE 2018



Il **parsec** (abbreviato in **pc**) è un'unità di lunghezza usata in astronomia. Significa "**par**allasse di un **sec**ondo d'arco" ed è definito come la distanza dalla Terra (o dal Sole) di una stella che ha una parallasse annua<sup>[1]</sup> di 1 secondo d'arco. Il termine fu coniato nel 1913 su suggerimento dell'astronomo britannico Herbert Hall Turner.

## ORGANI STATUTARI

- **Assemblea: Enti Fondatore Originario e Fondatore Aderenti**

- **Consiglio di amministrazione**

|                 |   |                |
|-----------------|---|----------------|
| Tatiana Mancuso | - | Presidente     |
| Roberto Macrì   | - | Vicepresidente |
| Pietro Lo Faro  | - | Consigliere    |
| Letizia Orti    | - | Consigliere    |
| Stefano Vaiani  | - | Consigliere    |

- **Presidente**

Tatiana Mancuso

- **Vice Presidente**

Roberto Macrì

- **Direttore**

Marco Morelli

- **Revisore Contabile**

Dott.ssa Gianna Rindi – Dottore Commercialista

- **Consiglio Scientifico**

|                 |   |            |
|-----------------|---|------------|
| Marco Benvenuti | - | Presidente |
| Luca Bindi      | - | Componente |
| Marco Corsi     | - | Componente |
| Maurizio Ripepe | - | Componente |
| Giovanni Gestri | - | Componente |

# **BILANCIO di PREVISIONE 2018**

**Fondazione Parsec (già Centro Scienze Naturali)**

1. Conto Economico
2. Relazione previsionale del CDA
3. Relazione del Revisore

# 1. Conto Economico

## CONTTO ECONOMICO 2018

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

|  |              |
|--|--------------|
| <b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b> | € 173.600,00 |
| <b>5) Altri ricavi e proventi</b>                  |              |
| <i>a) Contributi in c/esercizio</i>                | € 454.500,00 |
| <i>b) Altri ricavi e proventi</i>                  | € 197.000,00 |
| <b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>            | € 651.500,00 |

### A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

€ 825.100,00

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

|  |              |
|--|--------------|
| <b>6) per materie prime, suss., di cons. e merci</b> | € 12.200,00  |
| <b>7) per servizi</b>                                | € 287.200,00 |
| <b>8) per godimento di beni di terzi</b>             | € 53.000,00  |
| <b>9) per il personale:</b>                          | € 355.246,34 |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>              |              |
| <i>ammort. immobilizz. Materiali+immateriali</i>     | € 51.000,00  |
| accantonamento rischi                                | € 30.000,00  |
| <i>c) altre svalutaz. immobilizz.</i>                | € 5.000,00   |
| <i>d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i>   |              |
| <b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>        | € 86.000,00  |
| <b>14) oneri diversi di gestione</b>                 | € 16.453,66  |

**B TOTALE COSTI DELLA  
PRODUZIONE** € 810.100,00

---

**A-B TOTALE DIFF. TRA  
VALORE E COSTI DI  
PRODUZIONE** € 15.000,00

---

**C) PROVENTI E ONERI  
FINANZIARI**

**16) Altri proventi finanz. (non da  
partecipaz.)**

*d) proventi finanz. diversi dai precedenti:*

*d5) da altri*

**16 TOTALE Altri proventi finanz. (non  
da partecipaz.)** € -

**17) interessi e altri oneri finanziari da:**

*e) altri debiti*

**17 TOTALE interessi e altri oneri  
finanziari da:** € -

**15+16-17±17bis TOTALE DIFF.  
PROVENTI E ONERI FINANZIARI** € -

---

**D) RETTIFICHE DI VAL. DI  
ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE**

**A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA  
DELLE IMPOSTE** € 15.000,00

---

**20) Imposte  
redd.eserc.,correnti,differite,anticipate**

*a) imposte correnti* € 15.000,00

**20 TOTALE Imposte  
redd.eserc.,correnti,differite,anticipate** € 15.000,00

---

**21) Utile (perdite) dell'esercizio** -€ 0,00

## 2. Relazione Previsionale del CDA

RELAZIONE PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018  
della Fondazione PARSeC – Parco delle Scienze e della Cultura  
Consiglio di Amministrazione

### PREMESSA

La Fondazione PARSeC - Parco delle Scienze e della Cultura, nata dall'incorporazione della Fondazione Prato Ricerche nella Fondazione Centro di Scienze Naturali, persegue i suoi obiettivi statutari attraverso le attività sviluppate tramite quattro unità operative informali ma ben distinguibili denominate: Parco del Centro di Scienze Naturali (CSN), Museo di Scienze Planetarie (MSP), Istituto Geosifico Toscano (IGT).

Dopo un anno dalla fusione, effettuata nel corso del 2016, con effetto giuridico ed economico a decorrere dal 01.01.2017, l'attività di programmazione del nuovo soggetto PARSEC, ad oggi, è entrata a regime, dopo una prima fase complessa e articolata per l'elaborazione dei dati amministrativi e gestionali delle rispettive strutture di origine (Fondazione Prato Ricerche e Fondazione Centro Scienze Naturali).

Ciò premesso, per l'anno 2018 è stata elaborata una proposta di bilancio preventivo che tiene conto dei dati dell'anno sperimentale 2017. Nell'anno di passaggio sono stati attuati una serie di interventi che hanno portato ad una riduzione della spesa, un leggero incremento dei proventi, una nuova riorganizzazione del personale e della gestione delle attività. Suddette azioni, che nell'anno 2017 produrranno una significativa riduzione del disavanzo, permetteranno inoltre di ottenere dal 2018 un definitivo miglioramento della situazione economico-finanziaria e una riduzione del fabbisogno rappresentato dal contributo del Socio Unico fondatore, oltre che un miglioramento della gestione della Fondazione.

Rispondendo alle attese dell'Amministrazione Comunale, espresse in sede di Assemblea, la Fondazione stessa ha intrapreso una serie di azioni, finalizzate a migliorare la situazione economica e gestionale e a centrare gli obiettivi di riduzione complessiva della spesa prefissati in sede di fusione tra Fondazione Centro d Scienze Naturali e Fondazione Prato Ricerche entro il 2018.

L'Amministrazione Comunale, nell'anno 2017, ha confermato il proprio impegno nel sostegno della Fondazione PARSeC.

Per quanto sopra preme sottolineare che occorre mantenere un'azione di supervisione e monitoraggio delle attività e dell'organigramma della Fondazione, oltre che delle modalità di gestione del lavoro e delle risorse disponibili, affinché nel 2018, anno in cui non sarà possibile ridurre ulteriormente i costi di gestione, possano essere invece incrementati i proventi mantenendo vive e attive le attività educative, didattiche e tecnico-scientifiche che il Comune di Prato, in qualità di Socio Unico, ritiene strategiche per contribuire a sviluppare il livello culturale cittadino.

La presente proposta è stata elaborata a partire dall'analisi puntuale di tutte le voci di spesa (fatture, bilanci, mastri, rendicontazione progetti, etc.) degli ultimi due anni (2016-2017) recuperando e unificando i dati della Fondazione Prato Ricerche (utenze uffici, comodato Provincia di Prato, costi del lavoro, etc.), della Fondazione Centro di Scienze Naturali e delle nuove voci di spesa della Fondazione ParSeC.

Sono così stati ripresi tutti quei costi "strutturali" che riteniamo dovranno essere sostenuti anche per il futuro per il funzionamento della Fondazione, prevedendo azioni che producano un contenimento significativo della spesa complessiva e un incremento dei proventi già a partire dal primo semestre del 2018.

A questa breve relazione seguirà un Piano triennale di gestione della Fondazione Parsec con approfondimenti sugli aspetti organizzativi e sulla pianificazione delle future attività, in attesa dell'auspicato trasferimento della Fondazione in una diversa ed unica sede, cosa che potrà consentire un'ulteriore riduzione dei costi.

Di seguito viene fornito un elenco delle voci di costo e ricavo previste e una descrizione sintetica dello stato dell'arte e delle azioni necessarie per il raggiungimento dell'obiettivo.

## **RICAVI ATTUALI E RICAVI PREVISTI PER IL TRIENNIO 2018-2020**

I proventi che attualmente rappresentano le maggiori entrate, sono rappresentati da:

1. Contributi di Enti pubblici erogati per il sostegno delle attività della Fondazione o a fronte di servizi convenzionati;
2. Ricavi da attività educative derivanti da bigliettazione, attività didattiche o educative, iniziative ricreative culturali;
3. Incarichi, bandi e sponsor per servizi, ricerca scientifica, attività indirizzata ai visitatori, investimenti.
4. Ricavi da progetti.

I contributi di Enti pubblici e i ricavi derivanti dalle attività educative sono in questo momento le entrate che, ragionevolmente, possono essere considerate tutto sommato stabili per i prossimi tre anni e non soggette ad una variabilità significativa.

Differente è invece la situazione dei proventi derivanti dalla partecipazione a bandi, da incarichi ed eventuali sponsorizzazioni.

### **Contributi**

La massima parte delle entrate della Fondazione è oggi rappresentata dal contributo statutario del Comune di Prato, che per garantire l'equilibrio del bilancio dovrà essere pari almeno a euro 412.500, di cui 350.000 Euro rappresentano per l'Amministrazione Comunale l'obiettivo standard di copertura dei costi di funzionamento e di struttura da raggiungere nel medio periodo, ed euro 62.500 rappresentano il contributo aggiuntivo (rispetto alle previsioni triennali 2017/2018/2019 del Comune) per le attività e le azioni di sviluppo che si andranno a realizzare e consolidare, intendendo proseguire nel complesso lavoro di riorganizzazione del lavoro, riduzione dei costi e ampliamento dei servizi svolto nell'anno 2017.

Si ricorda che nel progetto di fusione tra la Fondazione Centro di Scienze Naturali e la Fondazione Prato Ricerche, era stato previsto, per sostenere l'attività della nuova fondazione, un fabbisogno annuale complessivo di circa 445.000 Euro.

Per quanto riguarda i contributi di altri enti, resteranno invariati quello dell'Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia e di altri soggetti con cui sono attive convenzioni pluriennali, mentre sarà senz'altro possibile avviare nuove ed ulteriori convenzioni con altri soggetti istituzionali con i quali, già oggi, sono in fase avanzata le procedure per siglare accordi di collaborazioni. Queste azioni potranno apportare maggiori entrate da progetti e/o incarichi e la possibilità di prevedere una riduzione del contributo del Socio Unico.

È in corso di stipula (ai sensi e per gli effetti dell'art. 15 della legge n. 241/1990) un accordo con i Comuni della Provincia di Prato e la Provincia stessa che prevede l'erogazione da parte della Fondazione, verso gli Enti Locali pratesi, di servizi tecnici e culturali. Essendo prevista una modularità dei contenuti da definire in seguito, per quanto sia possibile prevedere generiche nuove entrate, non è al momento possibile fornire una quantificazione delle stesse.

Tale accordo consentirà di creare una rete di collaborazioni in materia di ambiente e territorio, protezione civile e gestione museale.

Tra le finalità principali individuate dall'accordo ci sono quelle di sostenere il processo di riqualificazione e rilancio dello sviluppo e della competitività dell'area attraverso una pluralità di interventi (di monitoraggio ambientale, di controllo del territorio, di protezione e prevenzione dalle calamità naturali, di riqualificazione territoriale, di ricerca scientifica, di protezione, gestione e sviluppo dell'ambiente, del territorio e dei beni culturali, dell'educazione e della didattica nei suddetti settori tecnici, scientifici e culturali etc.) che richiedono il coordinamento dell'azione dei diversi livelli istituzionali coinvolti (Provincia e Comuni) e la partecipazione attiva degli altri soggetti pubblici, delle parti sociali, del privato for profit e del privato no profit. Il tavolo di coordinamento delle iniziative sarà presieduto dal Direttore della Fondazione, utilizzando risorse professionali interne e risorse degli enti partecipanti.

| <b>CONTRIBUTI</b>                                   | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>2020</b>       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Contributi istituzionali dei soci fondatori</b>  | -                 |                   |                   |
| Comune di Prato                                     | <b>350.000,00</b> | <b>350.000,00</b> | <b>350.000,00</b> |
| Provincia di Prato                                  | -                 | -                 | -                 |
| <b>Contributo aggiuntivo chiesto al socio unico</b> | <b>62.500,00</b>  | <b>30.000,00</b>  | <b>30.000,00</b>  |
|   |                   |                   |                   |
| <b>Contributi da altri soggetti</b>                 |                   |                   |                   |
| Altri   | <b>10.000,00</b>  | <b>10.000,00</b>  | <b>10.000,00</b>  |
| Istituto Nazionale Geofisica Vulcanologia           | <b>20.000,00</b>  | <b>20.000,00</b>  | <b>20.000,00</b>  |
| Contributi/Incarichi Protezione Civile              | <b>7.000,00</b>   | <b>7.000,00</b>   | <b>7.000,00</b>   |
| Regione tirocini                                    |                   |                   |                   |
| Regione Toscana                                     | <b>5.000,00</b>   | <b>5.000,00</b>   |                   |
| <b>TOTALE CONTRIBUTI</b>                            | <b>454.500,00</b> | <b>422.000,00</b> | <b>417.000,00</b> |

#### **Ricavi da attività educative**

Il numero dei visitatori del Parco CSN di Galceti e del Museo di Scienze Planetarie è indubbiamente elevato per gli standard cittadini ma riteniamo possa essere ulteriormente incrementato con nuove iniziative che, soprattutto nel Parco, con investimenti modesti o sostenuti da sponsor, possano aumentare l'attrattiva degli spazi aperti al pubblico e dell'offerta didattica e culturale (es. apertura delle gallerie minerari, nuovi sentieri e percorsi attrezzati, incremento degli esemplari faunistici e reinserimento del Parco nel circuito dei centri recupero fauna, come richiesto dal Comune). Queste iniziative, così come la realizzazione di un piccolo shop all'interno del Parco (già in funzione da anni quello del MSP che permette di usufruire a costo zero del servizio di biglietteria e guardiania del Museo), sono allo studio e/o in corso di realizzazione. Se ne prevede il completamento nell'arco di pochi mesi.



Nell'immediato, invece, tra le azioni intraprese che stanno mostrando già i primi effetti finanziari positivi, vi è l'incremento (nell'insieme, mediamente dell'80%) del costo dei biglietti d'ingresso e dei servizi didattici. Di seguito uno schema dei costi dei biglietti e dei servizi didattici:

#### Parco Centro di Scienze Naturali

##### INGRESSO al Parco

|  |                           |  |
|--|---------------------------|--|
| INTERO   | 6€                        | Maggiori di 18 anni  |
| RIDOTTO  | 3€                        | Da 3 a 18 anni, studenti, over 65, possessori biglietto MSP. |
| GRATUITO   | -                         | Minori di 3 anni e disabili                                  |
| GRUPPI SCOLASTICI, STUDENTI  | 6€/st.                    | (3€ Ingresso + 3€ visita guidata)                            |
| LABORATORI DIDATTICI   | 4€/st.                    | (Attività con operatore)                                     |
| VISITA GUIDATA GRUPPI (NON SCOLASTICI)   | 50€ + Ingresso** al Parco |  |
| VISITA GUIDATA FAMIGLIA  | 30€+ Ingresso** al Parco  |  |
| Percorsi MSP-CSN oppure Mattina Museo oppure "Percorso Materne" = 142€ (prom: 6€ + 6€) |                           |  |

#### Museo di Scienze Planetarie

##### INGRESSO al Museo

|   |                         |  |
|---|-------------------------|--|
| INTERO  | 6€                      | Maggiori di 18 anni  |
| RIDOTTO   | 3€                      | Da 6 a 18 anni, studenti, over 65, possessori biglietto CSN. |
| GRATUITO  | -                       | Minori di 6 anni, disabili, insegnanti (documentati)         |
| GRUPPI* SCOLASTICI, STUDENTI  | 6€/st.                  | (3€ Ingresso** + 3€ visita guidata)                          |
| LABORATORI DIDATTICI  | 4€/st.                  | (Attività con operatore)                                     |
| VISITA GUIDATA GRUPPI (NON 'SCOLASTICI')  | 50€ + Ingresso al Museo |  |
| VISITA GUIDATA FAMIGLIA   | 30€ + Ingresso al Museo |  |
| Percorsi MSP-CSN oppure Mattina Museo oppure "percorso materne" = 12€ (prom: 6€ + 6€) |                         |  |

| ENTRATE DA ATTIVITA' EDUCATIVE E COMM. | 2018              | 2019              | 2020              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bigliettazione                         | 65.000,00         | 65.000,00         | 70.000,00         |
| Servizi didattici                      | 70.000,00         | 82.500,00         | 85.000,00         |
| Gadgets e libri                        | 5.000,00          | 5.000,00          | 5.000,00          |
| Eventi educativi ricreativi            | 21.000,00         | 21.000,00         | 25.000,00         |
| Biglietteria & Shop                    | 12.600,00         | 12.600,00         | 15.000,00         |
| <b>Totale parziale</b>                 | <b>173.600,00</b> | <b>186.100,00</b> | <b>200.000,00</b> |

Con un investimento contenuto, sul modello di quanto fatto al MSP, nel Parco si sta realizzando un piccolo Shop contiguo alla biglietteria, in modo da risolvere il problema della guardiana, della bigliettazione e, allo stesso tempo, di ottenere introiti dalla vendita di gadget e libri. Nell'ipotesi che la gestione e la vendita presso lo shop venga totalmente affidata a un collaboratore esterno o a una società esterna, così come al MSP, tale operazione potrà comunque apportare benefici economici grazie al taglio dei costi relativi al contratto attualmente in essere con ANCI per l'erogazione di rimborsi ai volontari impiegati in biglietteria.

#### Incarichi, bandi e sponsor

Tra le voci su cui sarà possibile intervenire vi sono quelle elencate di seguito. Un incremento dei contributi e dei proventi si potrà ottenere:

- attraverso una maggiore partecipazione a bandi per la distribuzione di finanziamenti pubblici (bandi regionali PIC, fondi europei, etc.). La partecipazione a bandi e a procedure di evidenza pubblica sarà incentivata nell'anno in corso e nel 2018, al fine di meglio sfruttare tutte le opportunità derivanti da bandi di PA, Enti di ricerca, Enti ministeriali etc., con l'obiettivo di prevedere almeno un ulteriore ricavo per progetti pari a € 20.000,00.  
Inoltre l'eventuale possibile conferimento alla Fondazione Parsec della proprietà dei terreni sui quali si sviluppa il Parco renderà possibile la partecipazione a tutti quei bandi che richiedono che il soggetto partecipante sia proprietario dei beni mobili e immobili per la cui valorizzazione richiede finanziamenti;
- campagne informative e sviluppo delle strategie di comunicazione che potranno aumentare la visibilità della Fondazione (es. per il 5X1000) e di quei soggetti privati (sponsor) che si rendessero disponibili a finanziare interventi o attività specifiche della Fondazione;
- per lo sviluppo del settore della sismologia, delle scienze della Terra e della Protezione Civile (Istituto Geofisico Toscano) verranno ricontattati gli enti locali potenzialmente interessati a stipulare contratti di assistenza e consulenza per quanto di nostra competenza. Attualmente è in corso il perfezionamento di un accordo con una società privata che investirà nel campo dell'energia geotermica per lo sviluppo di attività di controllo delle aree in concessione. Quest'ultimo incarico, che prevede ricavi complessivi di circa 90.000 Euro e uscite per circa 60.000 Euro (tra investimenti per acquisto strumentazione e collaborazioni esterne), porterà la Fondazione a operare in un settore con elevate potenzialità per il futuro a medio termine.

Anche per questo si suppone di poter ottenere ricavi significativi per ulteriori futuri incarichi tecnico-scientifici.

| <b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>                  | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>2020</b>       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sponsorizzazioni                                | 16.000,00         | 25.000,00         | 25.000,00         |
| Rimborsi spese                                  |                   |                   |                   |
| Contributi soci per progetti                    | 5.000,00          | 5.000,00          | 5.000,00          |
| Rimborso spese manutenzione straordinaria       |                   |                   |                   |
| Rimborsi assicurativi                           |                   |                   |                   |
| Erogazioni liberali                             |                   |                   |                   |
| Proventi 5 x 1000                               | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |
| Ricavi per progetti                             | 20.000,00         | 20.000,00         | 20.000,00         |
| Contributi per progetti PIC SISTEMA MUSEALE MSP | 40.000,00         | 40.000,00         | 40.000,00         |
| Contributi per progetti PIC MSP                 | 15.000,00         | 15.000,00         | 15.000,00         |
| Incarico Amiata Geotermia                       | 90.000,00         |                   |                   |
| Altri incarichi                                 | 10.000,00         | 38.000,00         | 20.000,00         |
| <b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>           | <b>197.000,00</b> | <b>144.000,00</b> | <b>126.000,00</b> |

## COSTI ATTUALI E COSTI PREVISTI PER IL TRIENNIO 2018-2020

### Riorganizzazione del personale.

La riorganizzazione del personale con l'attuazione di un piano di tagli e investimenti e la revisione di mansioni e orari in termini di elasticità e flessibilità lavorativa è stata avviata con risultati immediatamente apprezzabili e verrà portata a termine nei primi del 2018. (tipologia delle competenze professionali) che quantitativo (attività svolte, differente turnazione e miglior rendimento).

Le azioni intraprese, inoltre, recepiscono le indicazioni del Socio Unico che, riconoscendo l'esigenza di rendere ottimale la gestione della Fondazione, ha richiesto che venisse fatto il possibile per conservare il numero attuale dei posti di lavoro o, addirittura, per incrementarli.

Gli interventi che è necessario ancora attuare potranno apportare:

- il progressivo miglioramento del rapporto costi e benefici con riduzioni dei costi anche dei collaboratori e investimenti in nuove assunzioni;

| COSTI DEL PERSONALE E COLLABORAZIONI            | 2018       | 2019       | 2020       |
|---|------------|------------|------------|
| Salari e stipendi personale dipendente (Totale) | 355.246,34 | 355.246,34 | 355.246,34 |

- l'incremento delle attività didattiche per le scuole e di quelle educative rivolte alla cittadinanza, con un miglior coordinamento delle attività condivise con le associazioni che operano presso la Fondazione;
- la riduzione dei costi relativi a collaborazioni esterne nell'ambito dei servizi didattici con riduzione dagli attuali circa 18.000 Euro a circa 8.500 Euro;
- il miglioramento delle attività amministrative e l'efficientamento della macchina gestionale.

*Azioni da intraprendere per la riorganizzazione del personale:*

1. Riorganizzazione del settore amministrativo tramite la revisione delle mansioni e del livello di preparazione del personale;
2. Mentre il MSP con l'assunzione di un'unità di personale sta già mostrando una stabilizzazione delle attività e dei ritmi di lavoro in campo didattico e nella conservazione delle collezioni, anche nel rispetto di quanto previsto dalla normativa regionale per i Musei accreditati relativamente alla gestione delle collezioni (cfr. Art. 23; Art. 20 g; Art. 18 a, b; Art. 6 d; LR. 21 del 25 febbraio 2010), per il Parco gli effetti dell'assunzione di un nuovo operatore (anche per rispondere alle esigenze prossime future derivanti dalle indicazioni date dal Comune di Prato che ha richiesto che il Parco torni attivo nel circuito del soccorso fauna urbana e selvatica quale centro di conservazione "ex situ" della fauna: DGR 1175/04; Art. 9 LR 56/00) prevista per il mese di dicembre 2017, si potranno osservare proprio nel 2018, con ricadute importanti sull'organizzazione del lavoro e sulla riduzione dei costi delle collaborazioni esterne per la didattica.
3. Per una unità di personale amministrativo nel 2018 si dovrà procedere alla sostituzione per maternità; è probabile che si possa ottenere una riduzione del costo nel caso in cui venga successivamente richiesto un part-time.

Di seguito una tabella riepilogativa che illustra in modo sintetico la riorganizzazione del personale per l'anno 2018.

| 2018                    |                             |            |                   |
|-------------------------|-----------------------------|------------|-------------------|
| Direttore (Morelli)     | Q1 T.Ind.                   |            | <b>51.318,99</b>  |
| IGT (Fiaschi)           | D1 T.Ind.                   | FullT      | <b>36.923,60</b>  |
| IGT (Matassoni)         | D1 T.Ind.                   | FullT      | <b>36.923,60</b>  |
| MSP (Carpino)           | D1 T.Ind.                   | FullT      | <b>36.923,60</b>  |
| MSP (Faggi)             | C3                          | ParT25ore  | <b>23.112,91</b>  |
| CSN (In assunzione)     | C3                          | ParT20ore  | <b>18.488,27</b>  |
| CSN (Catani)            | D1 T.Ind. (Con ad personam) | FullT      | <b>39.914,34</b>  |
| CSN (Tarallo)           | C1 T.Ind. (Con ad personam) | FullT      | <b>35.735,70</b>  |
| Operaio (Petruzzi)      | A2 JobAct                   | ParT30ore  | <b>21.832,04</b>  |
| Amministrativa (Tofani) | C1 T.Ind.                   | FullT      | <b>32.823,78</b>  |
| Amministrativa (Berti)  | C1 T.Ind. (Con Ad Personam) | PartT20ore | <b>21.249,51</b>  |
|                         |                             |            | <b>355.246,34</b> |

Fra le azioni da intraprendere per la migliore efficienza nella gestione del personale, si evidenzia l'avvio del percorso di concertazione per la definizione dei contenuti del contratto integrativo aziendale, che dovrà regolamentare i criteri di valutazione e sviluppo del personale, gli istituti accessori della produttività e le risorse ad esso destinate, i benefit e le articolazioni della reperibilità, nonché ogni altra modalità di incentivazione del personale inquadrabile nel welfare aziendale.

#### **Riduzione costi delle collaborazioni esterne.**

Come anticipato, la riorganizzazione del personale permetterà di tagliare in modo importante i costi delle collaborazioni esterne per la didattica. Nel corso del 2017 i costi sono stati abbattuti e tutto sommato contenuti grazie alla collaborazione di 6 volontari del Servizio Civile Nazionale (SCN) che hanno dato un contributo sostanziale nella gestione delle attività didattiche.

Per quanto riguarda il CSN, la riorganizzazione del personale dipendente permetterà di effettuare in proprio ulteriori attività didattiche richieste dalle scuole e parte delle iniziative educative aperte al pubblico, con un notevole e doveroso risparmio sulle collaborazioni esterne.

Anche al MSP la revisione dell'organigramma, già attuata, porterà a un risparmio di circa 10.000 Euro di collaborazioni esterne che sarebbero necessarie in mancanza di personale strutturato.

Le consulenze esterne, per un costo complessivo previsto di 30.000 Euro, sono quelle previste per il progetto "Geotermia Amiata" e la Fondazione se ne dovrà avvalere esclusivamente se il progetto verrà interamente finanziato.

|  | 2018             | 2019             | 2020             |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Collaboratori didattica                                | 10.000,00        | 10.000,00        | 10.000,00        |
| Collaborazioni occasionali / lavoro accessorio/Voucher | -                |                  |                  |
| Prestazioni lavoro autonomo                            | 1.000,00         | 1.000,00         | 1.000,00         |
| Consulenze tecniche esterne                            | 30.000,00        |                  | -                |
| <b>totale parziale</b>                                 | <b>41.000,00</b> | <b>11.000,00</b> | <b>11.000,00</b> |

## Riorganizzazione della gestione

La riorganizzazione del personale e un differente organigramma, con maggiori competenze complessive del personale dipendente, permetteranno di intervenire sull'organizzazione amministrativa e sulla gestione delle attività.

Per quanto le ricadute della riorganizzazione del sistema gestionale della Fondazione siano difficilmente valutabili da un punto di vista economico-finanziario, azioni incisive finalizzate a un maggior controllo della spesa e al miglioramento della gestione dei processi amministrativi, potranno avere ricadute indubbiamente positive sul funzionamento della Fondazione.

Tra le iniziative da intraprendere vengono evidenziate le seguenti:

1. Revisione prospetti gestionali con l'unificazione delle fondazioni
2. Bilancio e centri di costo, sistemi di controllo della spesa e controlli del Socio Unico
3. Indicatori di efficacia ed efficienza
4. Gestione dei progetti

### ***1. Revisione prospetti contabili.***

Dall'analisi della situazione emerge la necessità di raggiungere una totale armonizzazione tra i differenti prospetti gestionali utilizzati dalle due Fondazioni.

### ***2. Bilancio e centri di costo, sistemi di controllo della spesa e controlli del Socio Unico.***

Sviluppare una gestione per centri di costo, soprattutto considerando l'attuale distribuzione delle attività su due differenti sedi e, comunque, considerando la diversità delle attività portate avanti dalla Fondazione (gestione del Parco Centro di Scienze Naturali, Museo di Scienze Planetarie, Istituto Geofisico Toscano), apporterebbe un sicuro beneficio nella gestione delle risorse e nella razionalizzazione della spesa.

### ***3. Indicatori di efficacia ed efficienza.***

Tra gli strumenti di cui la Fondazione potrà dotarsi per il controllo dell'efficacia delle azioni intraprese vi è senz'altro quello dell'individuazione di parametri di riferimento che permettano di valutare efficacia ed efficienza della struttura.

Anche se la tipologia e la forte valenza culturale e scientifica (nel caso di IGT) delle attività sviluppate dalla Fondazione, così come la dipendenza di alcuni risultati da fattori ambientali (es. numero dei visitatori del Parco e condizioni meteorologiche), obbligano ad effettuare valutazioni che non siano di natura unicamente economica, una stima della qualità gestionale della Fondazione potrà essere effettuata proprio con il confronto tra "risultati attesi" e "risultati raggiunti" a partire dai dati storici, quando disponibili.

Per quanto sopra, per ogni settore operativo della Fondazione, verranno elaborate delle tabelle di riferimento con parametri calcolati sulla base dei dati storici e/o su nuove stime, ponendo così obiettivi quantitativamente confrontabili di anno in anno o in periodi infrannuali.

### ***4. Gestione dei progetti.***

Molto importante e con sicure ricadute positive sulla gestione delle finanze della Fondazione, oltre che la gestione quotidiana della spesa per centri di costo, potrà essere l'implementazione di un sistema di gestione e controllo dei costi per singoli progetti, da realizzare semplicemente anche tramite l'utilizzo di

fogli elettronici in cui possano essere ben evidenziate entrate e uscite sostenute per ogni singolo progetto o per ogni attività.

### Taglio dei costi di gestione

Per il controllo ed il taglio dei costi di gestione verranno rivedute e corrette le modalità di scelta e attribuzione di contratti per servizi o dei sistemi di acquisto beni. Per questo e per quanto previsto anche dal regolamento acquisti approvato dal CdA, l'amministrazione della Fondazione lavorerà a un raffronto costante delle offerte e utilizzerà sistemi di acquisto informatizzati come MEPA per abbattere ulteriormente i costi.

Anche in questo caso, una revisione del funzionamento del settore amministrativo è propedeutico e indispensabile per il miglioramento della gestione della spesa.

È auspicabile che venga rivista la costruzione del sistema informativo e procedurale dell'ente.

#### *Acquisti vari.*

Gli acquisti di beni di consumo sono piuttosto ridotti ed escludendo le voci di spesa relative alle spese sostenute per l'acquisto dei mangimi per gli animali e per i materiali utilizzati per gli eventi educativi ricreativi, sono tutte molto contenute e non si prevedono variazioni significative nel corso degli anni.

Con l'aumento del numero degli animali ospitati presso il Parco, vi sarà un incremento dei costi per i mangimi che, tuttavia, potranno essere contenuti sia con la vendita ai visitatori di piccole quantità di cibo da distribuire agli animali stessi (con realizzazione di piccoli ricavi), sia con una gestione più virtuosa del magazzino.

Un incremento dei costi che potrebbe risultare addirittura auspicabile è quello relativo all'acquisto dei materiali per i compleanni. L'acquisto di materiali è infatti strettamente legato al numero degli eventi educativi ricreativi che vengono tenuti presso il Parco o presso il MSP e l'aumento dell'uno è strettamente legato all'aumento degli altri e al conseguente incremento dei relativi ricavi.

| <b>ACQUISTO BENI DI CONSUMO</b> | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>2020</b>      |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Cancelleria varia               | 800,00           | 800,00           | 800,00           |
| Materiale pulizie               | 600,00           | 600,00           | 600,00           |
| Spese materiale didattico       | 900,00           | 900,00           | 900,00           |
| Acquisti materiali compleanni   | 1.400,00         | 1.400,00         | 1.400,00         |
| Mangimi animali                 | 7.500,00         | 7.500,00         | 7.500,00         |
| D.P.I.                          | 400,00           | 400,00           | 400,00           |
| Medicinali animali              | 200,00           | 200,00           | 200,00           |
| Sementi e piante                | 400,00           | 400,00           | 400,00           |
| <i>totale parziale</i>          | <b>12.200,00</b> | <b>12.200,00</b> | <b>12.200,00</b> |

### *Possibili economie sulla manutenzione.*

I costi di manutenzione ordinaria sono per lo più imputabili alla manutenzione del Parco, a quella degli automezzi e alla manutenzione ordinaria dei sistemi informatici.

Il controllo della spesa potrà essere effettuato con un costante raffronto delle offerte che verranno presentate dai vari professionisti che operano nei diversi settori manutentivi (elettricista, idraulico, fabbro, etc.).

Un abbattimento significativo dei costi si potrà ottenere con la riunificazione delle sedi a Villa Fiorelli e con l'individuazione di un *Global Service* al quale potranno essere affidati gli interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e la gestione di almeno una parte delle utenze.

Per quanto sopra sono già in corso contatti con una società partecipata dal Comune di Prato che potrebbe garantire il servizio di global service e sono già state avviate le necessarie valutazioni per comprendere quali potrebbero essere i costi della manutenzione e delle utenze. Peraltro è in corso anche un'analisi per valutare il costo della manutenzione e delle utenze di una eventuale sede unica.

Un abbattimento dei costi di manutenzione dei veicoli potrà essere ottenuto con la vendita di due automezzi che operano nel Parco o per le attività connesse che potrebbero essere sostituiti, con il sostegno di un o sponsor, con un automezzo elettrico.

| <b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>                          | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>2020</b>      |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Manutenzione impianti, immobile etc.                       | <b>6.000,00</b>  | <b>5.000,00</b>  | <b>5.000,00</b>  |
| Manutenzione straordinaria e Imprevisti                    | <b>2.000,00</b>  | <b>2.000,00</b>  | <b>2.000,00</b>  |
| Manutenzioni a contratto                                   |                  |                  |                  |
| Manutenzioni a contratto su beni di proprietà (Auto, etc.) | <b>3.000,00</b>  | <b>3.000,00</b>  | <b>3.000,00</b>  |
| Manutenzioni a contratto su Museo                          |                  |                  |                  |
| Manutenzioni a contratto su beni di terzi                  | <b>3.000,00</b>  | <b>3.000,00</b>  | <b>3.000,00</b>  |
| Manutenzione e assistenza hardware/software                | <b>2.500,00</b>  | <b>3.500,00</b>  | <b>3.500,00</b>  |
| Manutenzione e spese esercizio automezzi                   | <b>800,00</b>    | <b>1.000,00</b>  | <b>1.000,00</b>  |
| Manutenzione e assistenza elevatori                        | <b>1.500,00</b>  | <b>1.500,00</b>  | <b>1.500,00</b>  |
| Adeguamento sicurezza L.81/Formazione                      | <b>1.600,00</b>  | <b>1.600,00</b>  | <b>1.600,00</b>  |
| Materiale di consumo per manutenzione                      | <b>5.000,00</b>  | <b>4.500,00</b>  | <b>4.500,00</b>  |
| Materiali consumo gestione animali                         | <b>500,00</b>    | <b>1.000,00</b>  | <b>1.000,00</b>  |
| <i>totale parziale</i>                                     | <b>25.900,00</b> | <b>26.100,00</b> | <b>26.100,00</b> |

### *Revisioni contratti utenze.*

Le utenze attualmente attive risultano molto elevate, in particolare per il consumo di energia elettrica prevalentemente dovuto a:

- Sistemi di riscaldamento e raffreddamento degli uffici nel Parco
- Sistemi di riscaldamento del rettilario nel Parco
- Sistemi di pompaggio e distribuzione acqua nel Parco
- Raffreddamento e illuminazione del MSP

L'abbattimento dei costi previsto nel corso del triennio deriva sia dalla previsione del possibile trasferimento degli uffici in Villa Fiorelli, sia dalla realizzazione nel Parco di interventi che necessitano di investimenti contenuti. L'allacciamento dei sistemi di distribuzione dell'acqua alla tubazione proveniente

da una sorgente, infatti, potrà ad esempio diminuire i tempi di accensione delle pompe anche del 60-70%, rispetto a quelli attuali. E un intervento di questo tipo sarà totalmente ammortizzato nel tempo dai risparmi che ne conseguiranno, anche perché non sono previsti ulteriori interventi futuri sull'impianto idraulico del Parco.

Le spese di riscaldamento e raffreddamento degli uffici del Parco, invece, potranno essere per adesso soltanto leggermente contenute con un controllo costante dei consumi, mentre impossibile è il contenimento dei costi per il rettilario e per il MSP, a causa dei sistemi rispettivamente di riscaldamento e di illuminazione da cambiare integralmente (ma gli investimenti sono tali da non renderli convenienti nel breve periodo, soprattutto in vista del trasferimento verso Villa Fiorelli).

Anche le spese telefoniche e web potranno essere abbattute in modo significativo con il trasferimento degli uffici di Via Galcianese e del Parco in una sede unica. Così come i costi di riscaldamento che attualmente è in parte ottenuto con energia elettrica e in parte con metano (MSP). Una piccola riduzione dei costi per la trasmissione dati delle stazioni sismiche, anche se non indicata, potrà molto probabilmente essere ottenuta con la variazione del gestore.

| <b>ACQUISTO ALTRI BENI e SERVIZI</b>   | 2018             | 2019             | 2020             |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b><i>Utenze e consumi</i></b>         |                  |                  |                  |
| Energia elettrica                      | <b>28.000,00</b> | <b>28.000,00</b> | <b>28.000,00</b> |
| Acqua                                  | <b>6.000,00</b>  | <b>6.000,00</b>  | <b>6.000,00</b>  |
| Spese telefoniche (internet incluso)   | <b>5.000,00</b>  | <b>5.000,00</b>  | <b>5.000,00</b>  |
| Trasmissione dati stazioni sismiche    | <b>4.500,00</b>  | <b>4.500,00</b>  | <b>4.500,00</b>  |
| Internet dispositivi portatili         | <b>100,00</b>    | <b>100,00</b>    | <b>100,00</b>    |
| Smaltimento Rifiuti - Fosse biologiche | <b>2.000,00</b>  | <b>2.000,00</b>  | <b>2.000,00</b>  |
| Gas                                    | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> |
| <b><i>totale parziale</i></b>          | <b>55.600,00</b> | <b>55.600,00</b> | <b>55.600,00</b> |

#### *Revisione dei contratti di assistenza.*

Biglietteria MSP: attualmente è in gestione a una società esterna con un contratto di gestione che prevede che, a fronte del servizio di bigliettazione, guardiania e gestione dello shop del Museo, la società paghi un affitto del ramo di azienda di uguale importo a quello che la Fondazione corrisponde per il pagamento dei servizi sopra elencati. I proventi delle vendite, piuttosto bassi e inferiori ai 7000 Euro/anno, vengono trattenuti dalla società che gestisce il servizio. Una revisione dell'analisi del rapporto tra costi e benefici ha confermato l'opportunità di procedere ancora con questo sistema di gestione.

Pulizie: il rapporto con la società che opera presso il MSP e gli uffici di via Galcianese è oggetto di accurata revisione tesa a renderlo meno oneroso, soprattutto a fronte di servizi erogati di assoluta di scarsa qualità.

Consulenti: i consulenti contabili, del lavoro e il sindaco unico sono stati scelti recentemente sulla base di evidenze pubbliche che hanno previsto la scelta delle offerte più vantaggiose. Rispetto alla somma dei costi degli stessi consulenti precedenti la fusione, il risparmio dal 2017 è di circa 30000 Euro/anno.

Spese legali e notarili: le spese legali, nonché quelle notarili, saranno sicuramente molto più contenute o addirittura assenti poiché non sono previste consulenze di questo tipo.

Traslochi: sono spese previste per il possibile trasferimento, in nuova sede, di mobili, strumentazione, libri e quant'altro necessario spostare dalla sede di Via Galcianese verso il Parco di Galceti. La spesa verrà sostenuta solamente se e quando avverrà il trasferimento.



Arci: il contratto con ARCI era stato aperto per la gestione della biglietteria del Parco del CSN. Il cambio di sistema di gestione vedrà una riduzione rilevante di questi costi.

| <b>SERVIZI VARI</b>   | 2018              | 2019              | 2020              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Trasporti   | 600,00            | 600,00            | 600,00            |
| Carburanti e lubrificanti   | 2.500,00          | 2.500,00          | 2.500,00          |
| Allestimenti  | 1.500,00          | 1.500,00          | 1.500,00          |
| Servizi diversi   |                   |                   |                   |
| Spese di comunicazione - pubblicità   | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          |
| Partecipazione fiere convegni   | 500,00            | 500,00            | 500,00            |
| Tipografia - Copisteria   | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          |
| Traduzioni  |                   |                   |                   |
| Spese postali - Bolli   | 300,00            | 300,00            | 300,00            |
| Spese spedizione  | 150,00            | 150,00            | 150,00            |
| Vigilanza ordinaria e straordinaria   | 1.800,00          | 1.800,00          | 1.800,00          |
| Biglietteria MSP Dodoline   | 14.000,00         | 14.000,00         | 14.000,00         |
| Biglietteria CSN ARCI   | 6.000,00          | 6.000,00          | 6.000,00          |
| Pulizie   | 5.000,00          | 5.000,00          | 5.000,00          |
| Montaggio e smontaggio, traslochi   | 5.000,00          | 5.000,00          | 5.000,00          |
| Commissioni e spese bancarie  | 1.400,00          | 1.400,00          | 1.400,00          |
| Consulenze amministrative   | 5.500,00          | 5.500,00          | 5.500,00          |
| Consulenze del lavoro   | 6.000,00          | 6.000,00          | 6.000,00          |
| Spese notarili  | 500,00            | 500,00            | 500,00            |
| Spese legali  | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |
| Spese viaggi  | 2.500,00          | 2.500,00          | 2.500,00          |
| Spese ristoranti  | 200,00            | 200,00            | 200,00            |
| Rappresentanza  | 500,00            | 500,00            | 500,00            |
| Compensi comitato scientifico   |                   |                   |                   |
| Compenso revisore dei conti   | 6.000,00          | 6.000,00          | 6.000,00          |
| Gettone presenze consiglieri  | 1.500,00          | 1.500,00          | 1.500,00          |
| Compenso presidente   | 9.000,00          | 9.000,00          | 9.000,00          |
| Aggiornamenti software  | 3.000,00          | 3.000,00          | 3.000,00          |
| Spese varie<br>(Incarichi e costi per adempimenti<br>T.U. 81/2008 e ss.mm.) | 3.500,00          | 3.500,00          | 3.500,00          |
| Derattizzazione   | 1.350,00          | 1.350,00          | 1.350,00          |
| Veterinario   | 2.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |
| Corsi Servizio Civile   | 800,00            | 800,00            | 800,00            |
| CREA  | 600,00            | 600,00            | 600,00            |
| PIC SISTEMA   | 20.000,00         | 20.000,00         | 20.000,00         |
| PIC MSP   | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         |
| Acquisto strumentazione   | 35.000,00         | 5.000,00          | 5.000,00          |
| <i>totale parziale</i>  | <b>151.700,00</b> | <b>120.700,00</b> | <b>120.700,00</b> |

### Revisione Assicurazioni

Un abbattimento non trascurabile dei costi assicurativi verrà ottenuto con la revisione delle polizze attive, oggi, con 5 assicurazioni differenti. L'individuazione di un unico assicuratore per tutte le polizze porterà alla riduzione dei costi e a una gestione semplificata delle scadenze e dei rapporti con la società assicuratrice.

| <b>ASSICURAZIONI</b>   | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>2020</b>      |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Assicurazioni (RC, incendio e furto) - responsabilità civile e tributaria amministratori | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> |
| Assicurazioni opere  | <b>3.000,00</b>  | <b>3.000,00</b>  | <b>3.000,00</b>  |
| <i>totale parziale</i>   | <b>13.000,00</b> | <b>13.000,00</b> | <b>13.000,00</b> |

### Costo locazione immobili, noleggi

A causa della tipologia dei contratti in essere non si rileva la possibilità di apportare un taglio dei costi nell'arco del triennio 2018-2020.

| <b>SPESE GODIMENTO BENI DI TERZI</b> | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>2020</b>      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Affitto immobile                     | <b>43.000,00</b> | <b>43.000,00</b> | <b>43.000,00</b> |
| Noleggi e leasing                    | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> | <b>10.000,00</b> |
| <i>totale parziale</i>               | <b>53.000,00</b> | <b>53.000,00</b> | <b>53.000,00</b> |

### Ammortamenti

Gli ammortamenti previsti sono stati calcolati sommando quelli riportati nei bilanci della Fondazione Prato Ricerche e della Fondazione Centro di Scienze Naturali.

Si segnala che sarà effettuata una revisione straordinaria per rivedere il valore contabile dei beni in inventario. I maggiori oneri sono stati accantonati tramite un fondo per la svalutazione dei beni di valore iniziale di euro 5.000.

| <b>AMMORTAMENTI</b>                      | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>2020</b>      |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali  | <b>51.000,00</b> | <b>51.000,00</b> | <b>51.000,00</b> |
| Revisione straordinaria immobilizzazioni | <b>5.000,00</b>  | -                | -                |

### Accantonamento rischi.

L'accantonamento di questa somma per l'anno corrente è da considerarsi quasi esclusivamente cautelativo per la copertura di eventuali possibili spese legali impreviste, per la copertura dei costi che potrebbero derivare per quest'anno per la chiusura dei contenziosi con alcuni dipendenti.

Per le annualità successiva, sono stati previsti accantonamenti rispettivamente per 20.000,00 e 10.000,00 Euro l'anno.

| <b>ACCANTONAMENTI RISCHI E/O SPESE FUTURE</b> | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>2020</b>      |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Accantonamenti rischi                         | <b>30.000,00</b> | <b>20.000,00</b> | <b>10.000,00</b> |
| Accantonamenti spese future                   | -                | -                | -                |

#### Oneri diversi di gestione

Sotto questa voce di spesa sono state riuniti quei costi relativi alle imposte e ad erogazioni a terzi. Le erogazioni previste sono a favore di associazioni che operano in collaborazione con la Fondazione.

| <b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>        | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>2020</b>      |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Tia                                     | 3.500,00         | 2.500,00         | 2.500,00         |
| Contributi associativi                  | 1.000,00         | 1.000,00         | 1.000,00         |
| Contributi erogati a terzi              | 4.000,00         | 4.000,00         | 4.000,00         |
| Iva indetraibile                        |                  |                  |                  |
| Imposta di registro                     |                  |                  |                  |
| Diritti SIAE                            |                  |                  |                  |
| Spese imprevisite                       | 7.953,66         | 6.753,66         | 7.653,66         |
| <b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b> | <b>16.453,66</b> | <b>14.253,66</b> | <b>15.153,66</b> |

#### Imposte e tasse dell'esercizio

Le imposte e le tasse dell'esercizio in corso sono state quantificate come segue:

| <b>IMPOSTE E TASSE</b>        | <b>2018</b>      | <b>2019</b>      | <b>2020</b>      |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Imposte e tasse               | 15.000,00        | 20.000,00        | 20.000,00        |
| <b>TOTALE IMPOSTE E TASSE</b> | <b>15.000,00</b> | <b>20.000,00</b> | <b>20.000,00</b> |

#### Totale Avanzo/Disavanzo d'Esercizio

|   | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Proventi                                    | 825.100,00   | 752.100,00   | 743.000,00   |
| Oneri                                       | - 825.100,00 | - 752.100,00 | - 743.000,00 |
|   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| <b>TOTALE AVANZO /DISAVANZO D'ESERCIZIO</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |

## Proventi e oneri per eventi futuri di gestione

Si segnalano i seguenti eventi significativi che possono influenzare importi, scadenze e flussi finanziari della futura gestione.

- Partecipazione a bandi bancari, regionali o nazionali e a Programmi Comunitari “*Horizon 2020*” per la ricerca, “*LIFE 2020*” o “*Erasmus Plus*” per la formazione;
- Eventuali progetti di sviluppo proposti dal **Consiglio Scientifico** della Fondazione alla cui relazione del 5 giugno 2017 si rinvia;
- Il contributo del Comune andrà a diminuire negli anni 2019/2020 per l’auspicato miglioramento della capacità di autofinanziamento della Fondazione che provvederà a reperire ulteriori finanziamenti per un totale di circa 30.000/40.000 Euro annui;
- Eventuali contributi straordinari della Provincia di Prato per le annualità future (2018-2019).
- Eventuali contributi dei Comuni della Provincia di Prato per le annualità future (2018-2020) a seguito dell’Accordo siglato con il Comune di Prato. Sono ancora in corso gli adempimenti formali.
- Per quanto riguarda le rivendicazioni del personale, potenziale onere, si ritiene non dover iscrivere ulteriori importi a fondo rischi, in quanto non sussistono ad oggi motivi attendibili e sicuri che facciano ritenere probabile il verificarsi di eventuali perdite. Trattasi della fattispecie di “passività potenziali” legate ad un evento futuro che al momento è remoto e che potrebbe anche mai verificarsi, per il quale è inoltre impossibile stimare l’entità del futuro onere con sufficiente ragionevolezza e come tale, quindi, non iscritto nel bilancio di previsione.

30/10/2017

Il CDA

Fondazione PARSEC

### 3. Relazione del Revisore

#### FONDAZIONE PARSEC PARCO DELLE SCIENZE E DELLA CULTURA (GIA' FONDAZIONE CENTRO SCIENZE NATURALI)

*Sede Legale: Via Galceti 74 - 59100 PRATO (PO)*

*Fondo dotazione Euro 309.874,14*

*C.F. 01752520971 e P. IVA: 92041050482*

#### **Relazione del Sindaco Unico al Consiglio di Amministrazione della FONDAZIONE PARSEC PARCO DELLE SCIENZE E DELLA CULTURA BILANCIO PREVISIONALE ANNO 2018**

Signori Consiglieri,

il Consiglio di Amministrazione con deliberazione odierna dovrà approvare il bilancio preventivo relativo all'anno 2018 della Fondazione.

Ai fini della verifica della previsione con gli obiettivi di finanza pubblica gli enti devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali.

Il Bilancio preventivo è stato redatto in coerenza con i tempi dei documenti di programmazione dell'amministrazione comunale, come previsto nello statuto.

Il Bilancio Preventivo 2018 è composto dalle principali seguenti sommarie risultanze:

#### **Valore della Produzione**

Il Consiglio stima conseguibili nell'esercizio 2018 proventi per contributi da Enti per euro 42.000,00 e dal socio unico Comune di Prato per euro 412.500,00, di cui 62.500,00 come maggior contributo richiesto per l'anno in corso a copertura di un pari importo di disavanzo.

Stima inoltre ulteriori complessivi euro 173.600,00 di proventi per attività educative e commerciali e altri 197.000,00 quali contributi finalizzati al finanziamento di specifici progetti e altri ricavi e proventi da soggetti privati.

Il totale complessivo del Valore della Produzione è previsto in euro 825.100,00.

#### **Costi**

Sono così dettagliati:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: euro 12.200,00;

costi per servizi: euro 287.200,00

costi per godimento beni di terzi: euro 53.000,00

costi per il personale euro 355.246,34;

ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali: euro 51.000,00

accantonamento rischi: euro 30.000,00

altre svalutazioni immobilizzazioni: euro 5.000,00

oneri diversi di gestione: euro 16.453,66

Il risultato operativo (differenza tra Valore della Produzione e Costi della Produzione) è stimato positivo per euro 15.000,00.

Segue la contabilizzazione delle imposte e tasse correnti, stimate in euro 15.000,00

Il totale complessivo di costi previsto è pari ad euro 825.100,00, e la previsione del risultato dell'esercizio risulta pari a zero.

**Il documento di bilancio presume per l'esercizio 2018 un disavanzo di gestione, diretta conseguenza di previsioni di costi e di entrate non equivalenti per euro 62.500,00, pari al maggior contributo richiesto al socio Comune di Prato a copertura.**

Il Consiglio ha redatto il preventivo per l'esercizio 2018 sulla base del principio della competenza economica.

Il bilancio 2018 è parte del piano pluriennale di spese e delle attività per gli anni 2018 -2019.

Nella relazione di accompagnamento al bilancio il Consiglio di Amministrazione illustra le previsioni di costi e di entrate per contributi attesi e da perseguire come finanziamento dell'attività; il documento indica anche il riepilogo delle previsioni di costi e di entrate per tipologia delle stesse.

La redazione del bilancio compete all'Organo Amministrativo mentre è compito del Sindaco Unico esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

Il Sindaco ha accertato, dai dati esposti del previsionale 2018, che l'attività prevista è quella istituzionale della Fondazione.

Sulla base delle verifiche eseguite dal sottoscritto si rileva:

**costo dei dipendenti:** dalla relazione del cda non si rileva la quantificazione dell'onere totale potenziale a carico della Fondazione in caso di totale soccombenza delle pendenze in corso con i dipendenti, quantificazione che risulterebbe necessaria per la stima di un idoneo fondo rischi.

Nel capitolo "proventi e oneri per futuri eventi di gestione" è inserito un paragrafo nel quale il cda non ritiene di dover procedere ad alcun accantonamento a tale titolo trattandosi di "passività potenziale" legate ad un evento futuro possibile che ritengono remoto, improbabile ed impossibile da quantificare; il sottoscritto Sindaco Unico ritiene invece che sarebbe stato prudente prevedere uno specifico accantonamento, mentre osserva che nel capitolo "proventi e oneri per futuri eventi di gestione", il cda ha ritenuto cautelativo accantonare un fondo rischi di euro 30.000,00 solo a copertura di eventuali spese legali che potrebbero derivare da tali contenziosi.

Il sottoscritto Sindaco Unico rileva anche che non è stato previsto alcun incremento del costo dei dipendenti rispetto alle indicazioni del consulente del lavoro, ipotesi non plausibile se si tiene conto dell'avvio del percorso di concertazione per la definizione del contratto integrativo aziendale per regolare benefit ed incentivazioni al personale riferita dal cda.

Si raccomanda quindi una costante ed attenta analisi di tale costo, area nella quale potrebbero verificarsi incrementi anche importanti.

**ammortamento delle immobilizzazioni:** il sottoscritto sindaco unico rileva è stato previsto un maggior costo di euro 5.000,00 a titolo di svalutazione delle immobilizzazioni. Ritiene tale somma insufficiente nel caso in cui nell'esercizio 2017 non si provveda alla svalutazione del patrimonio librario, conseguente alla chiusura della biblioteca dell'incorporata Prato Ricerche.

Ritiene sottostimata anche la quantificazione dell'ammortamento, tenuto conto degli investimenti previsti in nuove strumentazioni per realizzare progetti dai quali sono preventivati ricavi.

Il bilancio di previsione sottoposto al sottoscritto, pur in linea con le motivazioni espresse nella relazione dall'Organo Amministrativo, non tiene quindi conto di una serie di costi per oneri potenziali e latenti per i quali l'accantonamento stimato potrebbe risultare insufficiente.

A parte le osservazioni appena espresse le previsioni di costi indicati nel prospetto risultano, nel complesso, coerenti, attendibili e congrue con l'attività programmatica della Fondazione.

Il Revisore invita quindi il Consiglio:

- A tenere attentamente sotto controllo la situazione dei contenziosi in essere e di quelli potenziali che potrebbero sorgere;
- A valutare attentamente il valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali;
- Ad adoperarsi a verificare l'accoglimento della richiesta di contributo al socio, sia per la parte ordinaria che per quella ritenuta necessaria al pareggio del previsionale 2018 e per la salvaguardia del Fondo di Dotazione.

Alla luce delle evidenze riportate in relazione, e con sottolineatura delle sollecitazioni espresse per il conseguimento del pareggio, il sottoscritto Sindaco Unico esprime **parere favorevole con riserva** sulle specifiche problematiche di cui ha dato atto, che potrebbero portare a maggiori oneri e determinare un conseguente disavanzo di esercizio.

**Prato, 30-10-2017**

**Il Sindaco Unico**

