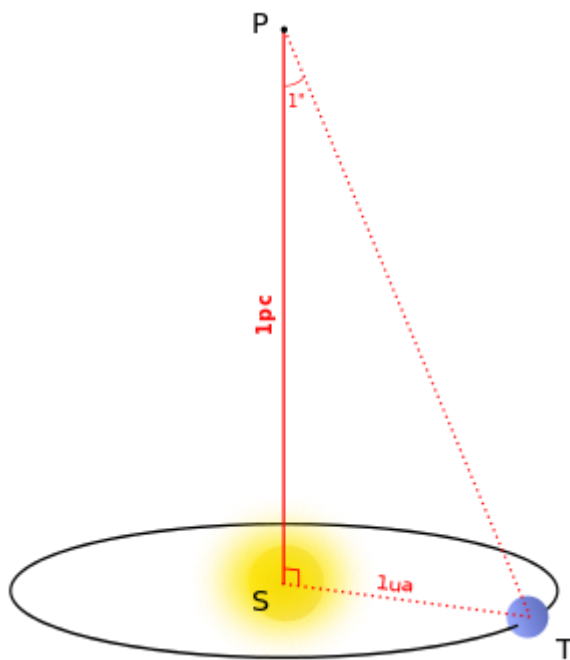


FONDAZIONE PARSEC

PARCO DELLA SCIENZA e DELLA CULTURA

BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024



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

ORGANI STATUTARI

- **Assemblea: Fondatore Originario e Fondatore Aderenti**
- **Consiglio di amministrazione**
 - Tatiana Mancuso - Presidente
 - Roberto Macrì - Vicepresidente
 - Pietro Lo Faro
 - Letizia Orti
 - Stefano Vaiani
- **Presidente**
 - Tatiana Mancuso
- **Vicepresidente**
 - Roberto Macrì
- **Direttore**
 - Marco Morelli
- **Revisore Contabile**
 - Gianna Rindi
- **Consiglio Scientifico**
 - Giovanni Pratesi – Presidente
 - Agnese Santi
 - Paolo Agnelli
 - Davide Piccinini
 - Lorenzo Cecchi

BILANCIO di PREVISIONE 2022

Fondazione Parsec (già Centro Scienze Naturali)

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

1. Conto Economico

RELAZIONE PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024
della Fondazione PARSeC – Parco delle Scienze e della Cultura
Consiglio di Amministrazione

PARSEC		31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	806.962,29 €	838.612,29 €	857.712,29 €
	<i>Commerciale</i>	20.000,00 €	26.000,00 €	28.000,00 €
	VENDITA GADGET	4.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
	INCARICHI DA PRIVATI	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
	INCARICHI DA ENTI PUBBLICI	8.000,00 €	8.000,00 €	10.000,00 €
	<i>Istituzionale</i>	740.700,00 €	763.200,00 €	780.700,00 €
	LABORATORI DIDATTICI CSN	20.000,00 €	30.000,00 €	35.000,00 €
	LABORATORI DIDATTICI MSP	15.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
	BIGLIETTAZIONE CSN	20.000,00 €	25.000,00 €	30.000,00 €
	BIGLIETTAZIONE MSP	15.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
	EDUCATIONAL	6.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
	CONTRIBUTO COMUNE DI PRATO	556.700,00 €	540.700,00 €	540.700,00 €
	CONTRIBUTI DA ALTRE PA (Montemurlo, vernio, ecc..)	7.000,00 €	8.000,00 €	10.000,00 €
	BANDI REGIONALI	13.500,00 €	13.500,00 €	13.500,00 €
	CONVENZIONE INGV	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €

		DONAZIONI LIBERALI	500,00 €	1.000,00 €	1.500,00 €
		CONTRIBUTO Regione Toscana RETE MUSEI	25.000,00 €	25.000,00 €	30.000,00 €
		MIUR	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
		QUOTE ASSOCIATIVE RETE MUSEI	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
		BANDI NAZIONALI	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
5	Altri ricavi e proventi				
b	Altri ricavi e proventi		46.262,29 €	49.412,29 €	49.012,29 €
		RIMBORSI UTENZE, USO SPAZI, ETC.	1.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
		PROVENTI 5 PER MILLE	1.000,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
		ALTRI RICAVI E PROVENTI	44.262,29 €	45.912,29 €	45.512,29 €
A	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		806.962,29 €	838.612,29 €	857.712,29 €
B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
6	per materie prime,suss.,di cons.e merci		53.300,00 €	62.800,00 €	73.300,00 €
		MATERIALI VARI	1.500,00 €	1.500,00 €	2.500,00 €
		MATERIALI RICERCA SCIENTIFICA	3.000,00 €	5.000,00 €	10.000,00 €
		ALIMENTAZIONE ANIMALI INGROSSO	10.000,00 €	12.000,00 €	15.000,00 €
		ALIMENTAZIONE ANIMALI DETTAGLIO	1.000,00 €	1.100,00 €	1.200,00 €
		ACQUISTO SEMENTI E PIANTE	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
		ACQUISTO ANIMALI	1.000,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
		LIBRI, CD, ecc.....	500,00 €	500,00 €	500,00 €
		ACQUISTI PER VENDITA SHOP	3.000,00 €	3.500,00 €	3.800,00 €

		MATERIALE DIDATTICO	2.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
		MATERIALI EDUCATIONAL	1.000,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
		MATERIALI PER MANUTENZ. PARCO	4.000,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €
		MEDICINALI, FARMACIA, FITOFARMACI	2.200,00 €	2.500,00 €	3.000,00 €
		MATERIALI PER GESTIONE FAUNA	5.000,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €
		MATERIALI PRIMO SOCCORSO	500,00 €	500,00 €	500,00 €
		ACQUISTI RETE MUSEALE	4.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
		DISP.PROTEZIONE INDIVIDUALE	500,00 €	600,00 €	600,00 €
		MATERIALI PULIZIE/IGIENE	2.200,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €
		MATERIALI UFFICI/CANCELLERIA	600,00 €	600,00 €	600,00 €
		MARKETING/PUBBLICITA'/TIPOGRAFIA	3.000,00 €	2.500,00 €	3.000,00 €
		CARBURANTI E LUBRIF. CSN	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
		CARBURANTI E LUBRIF. RICERCA E SISMICA	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
		CARBURANTI E LUBRIFICANTI RAPPR./CONVEGNI	500,00 €	500,00 €	500,00 €
		ACQUISTO BENI MODICO VALORE	2.500,00 €	2.800,00 €	2.800,00 €
		ALTRI BENI DI CONSUMO	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
		DISTRIBUTORI ACQUA POTABILE	800,00 €	900,00 €	1.000,00 €
7	per servizi		216.000,00 €	251.800,00 €	265.400,00 €
		ELETTRICITA'	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
		ACQUA ACQUEDOTTO	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €

		ACQUA CONCESSIONI POZZI	150,00 €	150,00 €	150,00 €
		SPESE TELEFONICHE E INTERNET	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
		SPESE TELEFONICHE TRASMISSIONE DATI SISMICA	4.200,00 €	4.200,00 €	4.200,00 €
		RIMBORSO UTENZE PROVINCIA	13.000,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €
		MANUTENZIONE ORDINARIA	10.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
		MANUTENZIONE STRAORDINARIA	3.000,00 €	8.000,00 €	15.000,00 €
		MANUTENZIONE E RIPARAZIONE VEICOLI	1.000,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
		ASSICURAZIONI AUTOMEZZI	3.000,00 €	2.800,00 €	2.800,00 €
		ASSICURAZIONI VARIE (DANNI A TERZI ECC.)	7.000,00 €	6.500,00 €	6.500,00 €
		ASSICURAZIONI COLLEZIONI	3.500,00 €	3.600,00 €	4.600,00 €
		ASSICURAZIONE IMMOBILE (RISCHIO LOCATIVO)	900,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
		VIAGGI E MISSIONI	3.500,00 €	4.000,00 €	4.500,00 €
		MISSIONI/SPEDIZIONI INTERNAZIONALI	5.000,00 €	8.500,00 €	6.000,00 €
		RICERCA SCIENTIFICA (Conv. Collab.etc.)UNIFI	7.000,00 €	9.000,00 €	10.000,00 €
		ASSEGNI BORSE RICERCA SCIENT.	4.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
		COLLABORATORI VARI	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
		CONS. VETERINARIO	3.000,00 €	3.500,00 €	4.000,00 €
		CONS. PAGHE CONFESERCENTI	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
		CONS. LAVORO	500,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
		CONS. TRASP. E ANTICORRUZ.	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
		CONS. LEGALI	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €

		CONS. NOTARILI	1.500,00 €	1.000,00 €	500,00 €
		MEDICO LAVORO	500,00 €	500,00 €	500,00 €
		CONS. SICUREZZA	1.800,00 €	1.900,00 €	2.000,00 €
		CONS. PER COMUNICAZIONE	4.900,00 €	6.000,00 €	5.200,00 €
		CONS. ESTERNE RETI MUSEALI	11.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
		CONS. COMMERCIALISTA	6.700,00 €	6.700,00 €	6.700,00 €
		SINDACO REVISORE	6.350,00 €	6.350,00 €	6.350,00 €
		CONS. INFORMATICA	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
		CONS. TECNICI PROFESSIONALI	2.300,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €
		COLLABORATORI DIDATTICA	2.000,00 €	2.000,00 €	4.000,00 €
		PRESIDENTE	9.000,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €
		INPS AMMINISTRATORE	1.900,00 €	1.900,00 €	1.900,00 €
		CONSIGLIERI	1.300,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €
		SERVIZI ESTERNI RETE MUSEALE	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
		SPESE SU INCARICHI OPERE E SERVIZI (PRIVATI)	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
		SPESE SU INCARICHI OPERE E SERVIZI (P.A.)	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
		SERVIZI BIGLIETT./SHOP/GUARD.	15.000,00 €	30.000,00 €	35.000,00 €
		SPESE TRASFERIMENTO VILLA FIORELLI (ARREDI, TRASPORTI, MANUFATTURIERI, ECC.)	1.500,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
		VIGILANZA	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
		SERVIZI DI PULIZIA	6.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
		DISINFESTAZIONE	1.000,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €

		QUOTE ASSOCIATIVE/PARTEC ETC. ALTRI ENTI	150,00 €	150,00 €	150,00 €
		ISCRIZIONI CONGRESSI/WORKSHOP	1.000,00 €	1.200,00 €	1.200,00 €
		ISCRIZIONI/ABBONAMENTI	150,00 €	150,00 €	150,00 €
		POSTALI	50,00 €	50,00 €	50,00 €
		ALTRI COSTI	200,00 €	200,00 €	200,00 €
		COSTI BANCARI	950,00 €	950,00 €	950,00 €
		SIAE	1.000,00 €	1.200,00 €	1.500,00 €
8	per godimento di beni di terzi		31.600,00 €	10.000,00 €	11.000,00 €
		AFFITTI	21.900,00 €	0,00 €	0,00 €
		NOLEGGI	3.500,00 €	3.500,00 €	4.000,00 €
		SITO WEB E DOMINI	1.200,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
		SOFTWARE	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
		NOLEGGIO HARDWARE SERVER	3.500,00 €	3.500,00 €	4.000,00 €
<u>9</u>	<u>per il personale:</u>				
9	TOTALE per il personale:		375.000,00 €	400.000,00 €	430.000,00 €
10	ammortamenti		57.613,49 €	57.614,49 €	57.614,49 €
	<i>immobilizzazioni immateriali</i>		2.613,49 €	2.614,49 €	2.614,49 €
			2.613,49 €	2.614,49 €	2.614,49 €
	<i>immobilizzazioni materiali</i>		55.000,00 €	55.000,00 €	55.000,00 €
		(su NUOVI INVESTIMENTI)	27.112,29 €	27.112,29 €	27.112,29 €

			9.328,20 €	9.328,20 €	9.328,20 €
			619,60 €	619,60 €	619,60 €
			2.807,97 €	2.807,97 €	2.807,97 €
			186,37 €	186,37 €	186,37 €
			11.632,78 €	11.632,78 €	11.632,78 €
			510,15 €	510,15 €	510,15 €
			454,10 €	454,10 €	454,10 €
			2.285,24 €	2.285,24 €	2.285,24 €
			63,30 €	63,30 €	63,30 €
	svalutazioni		10.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	accantonamenti		10.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
14	oneri diversi di gestione		7.448,80 €	8.397,80 €	8.397,80 €
		IMPOSTE / TASSE E BOLLI (GENERICA)	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
		TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	500,00 €	500,00 €	500,00 €
		SMALTIMENTO RIFIUTI TARI	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
		ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	448,80 €	1.397,80 €	1.397,80 €
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		760.962,29 €	792.612,29 €	847.712,29 €
A-B	TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE		46.000,00 €	46.000,00 €	10.000,00 €

C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
D	RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIA				
A- B+- C+- D	TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE		46.000,00 €	46.000,00 €	10.000,00 €
	imposte dell'esercizio		-10.000,00 €	-10.000,00 €	-10.000,00 €
21	Utile (perdite) dell'esercizio		36.000,00 €	36.000,00 €	0,00 €
	1/5 disavanzo 2018 impegno alla copertura		36.000,00 €	36.000,00 €	0,00 €
	RISULTATO A PAREGGIO		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

2. Relazione Previsionale del CDA

RELAZIONE PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022
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 tre unità operative informali, ma ben distinguibili denominate: Parco Centro di Scienze Naturali (CSN), Museo di Scienze Planetarie (MSP) e Istituto Geofisico Toscano (IGT).

Nel corso dell'anno 2021 le attività sono state sviluppate adeguando la programmazione al complicato scenario derivante dall'emergenza sanitaria per la pandemia del Covid-19 e, finalmente, si è potuto avviare l'unificazione degli uffici nella nuova sede di Villa Fiorelli presso Galceti dove sono state trasferite le attività amministrative e gestionali, seppur con molte difficoltà da ricondurre alla sistemazione della nuova sede.

Le previsioni di bilancio per il triennio 2022-2024 sono state rimodulate rispetto alle previsioni del passato e sono state elaborate tenendo conto delle proiezioni di costi e ricavi che possono essere fatte al momento attuale, anche tenendo conto che il trasferimento delle attività verso Villa Fiorelli è ancora parziale e incompleto a causa dei molti interventi da terminare per dare vita al Parco delle Scienze, non ultimi i lavori per il collegamento della Villa al Parco del CSN, l'acquisizione della proprietà di terreni che darebbero continuità al Parco medesimo, la realizzazione della nuova sede del Museo di Scienze Planetarie in un'area contigua a Villa Fiorelli.

Fondamentali anche gli interventi per la realizzazione di nuovi manufatti e dei relativi sottoservizi all'interno del Parco per permettere il trasferimento del rettilario e delle attività di assistenza al recupero fauna, nel rispetto della D.L. 73/2005. Per l'avvio di questi interventi, finanziati dalla Fondazione, sarà necessario concludere l'iter autorizzatorio in modo da permettere, con la realizzazione delle opere previste, la riapertura del Parco del CSN al pubblico.

Le azioni degli scorsi esercizi hanno permesso di ottenere una prima stabilizzazione dell'assetto gestionale della Fondazione, e potranno essere ulteriormente perfezionate stabilizzando a regime il fabbisogno annuale la cui copertura è attualmente garantita dal Socio Unico fondatore, da contributi derivanti da progetti finanziati per lo più da Regione e MIUR e dai proventi della bigliettazione e delle attività educative, queste ultime in contrazione con la chiusura dovuta alla pandemia.

Nella previsione triennale 2022-2024, visto il recente trasferimento presso Villa Fiorelli ancora da completare, si potrà considerare il 2022 come un anno di passaggio e di stabilizzazione delle attività attualmente divise su tre sedi diverse e, gli anni successivi, come il periodo di effettiva stabilizzazione e progressiva espansione delle potenzialità economiche e culturali ipotizzate anche con la riqualificazione dell'intera area e dell'intero Parco di Galceti.

Per una struttura come questa, tuttavia, dove le attività principali sono rappresentate dalla didattica, dalla ricerca e dalla divulgazione scientifica, una volta superata l'emergenza Covid-19 il problema maggiore per il futuro è rappresentato dalla quantificazione preventiva dei ricavi legati ad attività il cui sviluppo è poco o per niente legato alle modalità di gestione della Fondazione, essendo piuttosto da ricondurre alla domanda delle scuole in campo didattico, alla bigliettazione di Museo e Parco spesso influenzata da fattori esterni (es. DPCM, condizioni meteorologiche, disposizioni del Ministero della Pubblica Istruzione per visite e uscite didattiche, chiusure, impedimenti burocratici e/o autorizzatori, etc.) non prevedibili, alla pubblicazione di bandi pubblici nel settore degli studi sul rischio sismico o in quello dell'attività museologica ed educativa.

Il trasferimento in Villa Fiorelli rappresenta il secondo passo concreto, dopo il primo, già attuato, della fusione formale dalle due fondazioni originarie, per la nascita del Parco delle Scienze e della Cultura (il cui acronimo è proprio ParSeC). Il progetto complessivo nella sua previsione futura è molto articolato e complesso e sarà cura del consiglio in carica tracciare le tappe del percorso, con l'obiettivo di avviare un disegno ambizioso e interessante per la città di Prato, in grado di valorizzare al massimo il patrimonio ambientale, faunistico, culturale e architettonico rappresentato dalla Villa Fiorelli, dal Centro Scienze Naturali ubicate all'interno del parco di Galceti ai piedi del Monteferrato.

Di impatto ancora maggiore sul futuro della Fondazione sarà il completamento del progetto che prevede la realizzazione di nuovi spazi museali al posto dell'ex ostello di Villa Fiorelli, con interventi in corso di studio, valutazione e progettazione nell'ambito di una convenzione tra la Fondazione Parsec e l'Università di Firenze. Le ipotesi progettuali già fatte proprie dall'Amministrazione, pur con modifiche da attuare in fase di progettazione definitiva, prevedono che la nuova sede del Museo di Scienze Planetarie venga realizzata in ambiente totalmente interrato nell'area attualmente occupata dall'ex ostello presso Villa Fiorelli che verrà interamente abbattuto, con il conseguente recupero architettonico e paesaggistico della Villa e dell'area. Per il Parco sono invece previste opere di sistemazione, messa a norma e realizzazione di spazi espositivi diffusi. Il costo per l'intera operazione è di circa otto milioni di euro per i quali si stanno individuando eventuali linee di finanziamento.

In attesa, poi, del completamento dei lavori per la definitiva sistemazione e fruibilità di Villa Fiorelli e di una definitiva programmazione a breve termine di quelli necessari e indispensabili per il suo pieno utilizzo nel contesto del Parco delle Scienze e del Parco di Galceti, la Fondazione intraprenderà ancora azioni che permettano di ottenere un miglioramento della situazione economica e gestionale, in modo da centrare gli obiettivi di riduzione dei costi contraibili e l'incremento degli investimenti sulle strutture e sul personale e la conseguente erogazione di nuovi servizi. Il monitoraggio della situazione economica servirà a controllare puntualmente gli stati di avanzamento degli investimenti necessari e parallelamente lo sviluppo delle progettualità connesse alla Villa e al Parco.

Verso la fine del prossimo triennio, infine, una revisione e rimodulazione delle attività, dell'organigramma e delle modalità di gestione del lavoro e delle risorse disponibili conseguente al trasferimento a Villa Fiorelli e all'ampliamento del Parco attuale con la nascita del Parco delle Scienze e della Cultura, porterà a una revisione dell'entità dei costi di gestione e, soprattutto, potrà produrre un incremento dei proventi in relazione alle possibilità di utilizzo di Villa Fiorelli nel contesto del Parco di Galceti e del Parco delle Scienze tramite il mantenimento delle attività educative, didattiche e tecnico-scientifiche ritenute strategiche per la diffusione della cultura scientifica in città.

La presente proposta viene elaborata a partire dall'analisi puntuale di tutte le voci di spesa degli ultimi anni e da proiezioni per il futuro triennio 2022-2024 che tengano conto dei cambiamenti che verranno attuati. La presente proposta è vincolata alle deliberazioni in materia di bilancio preventivo che saranno effettuate dal socio unico Comune di Prato secondo le tempistiche programmate.

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 2022-2024

Le entrate della Fondazione sono rappresentate per lo più 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 sono in questo momento le entrate che, ragionevolmente, possono essere considerate tutto sommato stabili per i prossimi tre anni e non soggette a una variabilità significativa. Differente è invece la situazione dei proventi derivanti dalla partecipazione a bandi e gare e quella dei ricavi derivanti dalle attività educative e dalla bigliettazione soggette a fluttuazioni non prevedibili poiché legate a fattori esterni. Ne viene data di seguito una descrizione sintetica.

Contributi

La massima parte delle entrate della Fondazione nel 2022 è rappresentata da contributi di Enti pubblici con i quali sussistono rapporti oramai consolidati nel tempo, come nel caso del Comune di Prato, Socio Unico Fondatore della Fondazione, o dell'Istituto Nazionale di Geofisica o Vulcanologia con il quale è attiva una partnership da quasi in trentennio che prevede a breve il rinnovo triennale della Convenzione in essere.

Il contributo più consistente resterà quello del Comune di Prato: secondo quanto stabilito in precedenza e secondo le previsioni fatte in un contesto socio-economico diverso da quello attuale dell'emergenza pandemica, è stato previsto nella misura di 556.700 euro nel 2022 e di 540.700 euro per gli anni successivi. Utilizziamo il condizionale poiché, come vedremo, la contrazione dei ricavi autonomi della Fondazione a causa del crollo delle utenze scolastiche ed extrascolastiche per l'emergenza pandemica e per la chiusura temporanea del Parco del CSN, potrebbero protrarsi ancora per un lasso di tempo non determinabile.

Per ottenere l'equilibrio di bilancio, facendo riferimento a quanto possibile prevedere nelle condizioni attuali e anche prevedendo una discreta contrazione di buona parte delle voci di costo, è necessario prevedere per il 2022 un sostegno da parte del Comune di Prato al quale è richiesto un contributo di 556.700 euro.

Prevedendo poi la normalizzazione della situazione pandemica e un ritorno al regime originario delle utenze scolastiche ed extrascolastiche, oltre alla riapertura del Parco, non volendo peraltro al momento poter e voler fare previsioni artificiose e inattendibili sulle ricadute economiche che potrà avere il trasferimento in Villa Fiorelli e l'avvio delle attività ivi previste, si può ipotizzare di contenere il contributo richiesto al Comune così come sopra indicato.

Riguardo ai contributi di altri soggetti pubblici, per quanto prevedibile, 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 quali ad esempio la Regione Toscana.

CONTRIBUTI E FINANZIAMENTI DA BANDI	2022	2023	2024
Contributo Comune di Prato	556.700,00	540.700,00	540.700,00
Contributi da altre P.A.	7.000,00	8.000,00	10.000,00

Bandi Regionali Musei di Rilevanza regionale	13.500,00	13.500,00	13.500,00
Convenzione INGV	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Donazioni Liberali	500,00	1.000,00	1.500,00
Contributo Regione Toscana Rete Musei	25.000,00	25.000,00	30.000,00
MIUR	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Adesione Rete Musei di altre Strutture Museali	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Bandi Nazionali	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<i>Totale parziale</i>	664.700,00	650.200,00	657.700,00

Per quanto riguarda i Bandi nazionali, sia del MIUR per finanziamenti a fondo perduto come quelli per la ricerca o la divulgazione scientifica, sia di PP.AA. che erogano finanziamenti per bandi e progetti per studi di natura scientifica e/o tecnico-professionale, è necessario sottolineare come, in particolare da quelli del MIUR, la Fondazione sia stata in grado di ricavare una media di circa 20.000 euro l'anno nel triennio 2019-2021. Naturalmente, ogni anno, e anche per il futuro, la Fondazione partecipa e parteciperà a questi bandi con la possibilità di ricevere finanziamenti non trascurabili la cui entità, tuttavia, non potrà essere correttamente prevista fino all'assegnazione dei contributi o fino al momento della pubblicazione delle graduatorie, spesso redatte con tempistiche molto lunghe che portano a un ampio sfasamento tra attribuzione dei fondi e loro erogazione.

Meritano una valutazione a parte i proventi derivanti dai Bandi Regionali Musei di Rilevanza regionale e dal Contributo Regione Toscana Rete Musei. La Regione Toscana, oramai da quasi dieci anni, nell'ambito dei finanziamenti per la cultura, ha erogato finanziamenti in quota fissa annuale ai musei con riconoscimento di rilevanza regionale come per il MSP (circa 13.500 euro l'anno) e un finanziamento alle Reti museali, di una delle quali la Parsec è capofila e struttura di coordinamento. Anche in questo caso il finanziamento atteso rispetto allo storico è di circa 25.000 euro l'anno che, con elevata probabilità, potrà essere erogato anche per le prossime annualità.

I bandi, infine, di natura commerciale tecnico-professionale, per la Fondazione sono stati fino a oggi inaccessibili a causa di ricorsi presentati da terzi su vizi normativi e formali che, secondo le obiezioni, non permettevano alla Fondazione di partecipare. La prossima conclusione del lungo iter che ha visto la Fondazione ricorrere contro la propria esclusione dalle gare fino a ottenere il giudizio favorevole della Corte Europea, dovrebbe a breve permettere alla Parsec di tornare a muoversi sul mercato delle opere pubbliche caratterizzato da un elevato potenziale economico. È quindi conseguentemente ipotizzabile un incremento dei proventi da questo tipo di attività, difficile da quantificare senza qualche incertezza.

RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALI	2022	2023	2024
Vendita gadget	4.000,00	10.000,00	10.000,00
Incarichi da privati	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Incarichi da Enti Pubblici	8.000,00	8.000,00	10.000,00
<i>Totale parziale</i>	20.000,00	26.000,00	28.000,00

Ricavi da attività educative

Un anno fa scrivevamo che il numero dei visitatori del Parco CSN di Galceti e del Museo di Scienze Planetarie è mediamente molto elevato per gli standard cittadini e che avrebbe potuto essere incrementato ulteriormente con nuove iniziative che, soprattutto nel Parco, avrebbero potuto aumentare l'attrattiva degli

spazi aperti al pubblico e dell'offerta didattica e culturale (es. apertura delle gallerie dei saggi 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, come molte altre previste nel parco e l'avvio delle attività di caffetteria e museum-shop in Villa Fiorelli, sono state ideate, ma potranno essere avviate soltanto in un periodo successivo, a fronte di ulteriori investimenti che saranno oggetto di programmazione tecnica, al fine di potenziare ulteriormente le attività previste e le relative infrastrutture necessarie.

Per la stima dei ricavi da parte delle attività didattiche e della bigliettazione per CSN e MSP ci dovremmo attualmente basare sullo storico, senza che sia possibile prevederne incrementi che potranno arrivare solamente con investimenti su Parco e Museo (il trasferimento di quest'ultimo in Galceti).

Per entrambe le realtà, le previsioni per il 2022 sono ancora condizionate dalle restrizioni dovute all'emergenza pandemica Covid-19, ma anche alle incertezze relative alla possibilità di riaprire il Parco del CSN in attesa di interventi di sistemazione che necessitano di autorizzazioni degli uffici comunali in corso di concessione. Per il 2022, ipotizzando una ripresa delle attività già da inizio anno, si è prevista un incremento dei proventi rispetto al 2021, prendendo come riferimento lo stesso periodo degli anni precedenti la pandemia.

Da sottolineare ancora la situazione critica transitoria relativa al Parco del CSN che, attualmente, oltre a essere chiuso per le restrizioni della pandemia, ha dovuto interrompere la sua ricettività verso il pubblico a causa delle normative vigenti che vedono come incompatibili l'attività di recupero fauna con la possibilità di mantenere aperta una mostra permanente di esemplari vivi, questo a meno che non sia riconosciuto come zoo o che non si ottenga la deroga a tale riconoscimento (ma sono necessari quei lavori di sistemazione e messa a norma ai quali si è già fatto riferimento e per realizzare i quali siamo in attesa delle autorizzazioni). Per poter tornare a riaprire al pubblico offrendo percorsi che permettano di prendere visione degli animali ospitati nel parco, sarà necessario diversificare gli ambienti del Parco stesso con diversa destinazione: 1) un'area non raggiungibile per il recupero, il ricovero e la cura di esemplari recuperabili; 2) un'area aperta al pubblico dove esibire una mostra permanente di esemplari vivi non recuperabili e reintroducibili in natura.

Si sta ancora lavorando anche per ottenere un eventuale riconoscimento della Regione Toscana che potrebbe inserire il CSN tra i centri regionali di recupero e accoglienza fauna. In questo quadro si suppone che le attività al pubblico del CSN possano riprendere, anche se in un primo momento a ritmo ridotto, dal secondo trimestre del 2022.

Da sottolineare come, per quanto riguarda l'accesso al CSN e la gestione delle attività ivi collocate, anche con il trasferimento presso Villa Fiorelli, si renderanno necessari interventi, già segnalati e oggetto di programmazione con gli uffici competenti del Comune di Prato, indispensabili per garantire una buona affluenza di utenti e i conseguenti proventi. Tra questi, segnaliamo ancora l'importanza dell'intervento di collegamento tra la Villa e il CSN, al fine di integrare in maniera ampia e coordinata i servizi offerti dalla Villa e dal CSN.

Tornando ai ricavi che possono essere previsti per il prossimo triennio, ipotizzando di riprendere parzialmente l'attività per la primavera 2022, è possibile cautelativamente fare riferimento alla media dei ricavi del medesimo quadrimestre nel triennio 2017-2019 per i proventi 2022, mentre, per le intere annualità 2023 e 2024, si potrà fare riferimento alla media dell'intero triennio 2017-2019.

Di seguito riportiamo una tabella riassuntiva di quelli che potrebbero essere i ricavi previsti per le attività museali e del Parco.

RICAVI DA ATTIVITÀ EDUCATIVE	2022	2023	2024
Laboratori didattici CSN	20.000,00	30.000,00	35.000,00
Laboratori didattici MSP	15.000,00	25.000,00	25.000,00

Bigliettazione CSN	20.000,00	25.000,00	30.000,00
Bigliettazione MSP	15.000,00	25.000,00	25.000,00
<i>Educational</i> (visite guidate, eventi, etc.)	6.000,00	8.000,00	8.000,00
<i>Totale parziale</i>	76.000,00	113.000,00	123.000,00

Tra i ricavi strettamente correlati all'attività didattica e all'affluenza di visitatori nel Parco e nel Museo, vi è quella della vendita di gadget già oggi attiva presso il MSP. Certamente questo tipo di vendita non può che essere messa in relazione agli altri ricavi derivanti dalla bigliettazione e le previsioni strettamente proporzionali.

Per le considerazioni sopra si prevede quindi una progressiva crescita dei ricavi per il 2022 e un assestamento (o magari anche una crescita importante ma attualmente non prevedibile con l'insediamento Villa Fiorelli) per gli anni successivi.

Altri ricavi e proventi

In questa sezione sono stati riuniti quei ricavi dei quali è possibile fare una stima su base esclusivamente storica.

Per quanto concerne i rimborsi di utenze e/o costi legati all'utilizzo e/o alla concessione di spazi in uso alla Fondazione per attività inerenti quelle della stessa, gli eventuali ricavi derivano dalle richieste da parte di associazioni o privati che, in autonomia o in collaborazione con la Parsec potranno organizzare eventi presso le sedi di Museo o Parco. Anche per il 5x1000 è impossibile fare previsioni se non facendo riferimento allo storico. In "altri ricavi" vengono inseriti, invece, quei proventi derivanti dalla partecipazione (ed eventuale inserimento in graduatoria) a bandi o gare che, al momento, sappiamo poter essere pubblicati da PA e/o privati. Anche in questo caso si è fatto riferimento all'andamento storico dei ricavi che la Fondazione è riuscita a ottenere tramite la propria progettualità. Occorre precisare che la Fondazione ha rafforzato la propria competenza nella ricerca, partecipazione, progettazione e rendicontazione a bandi di vario livello e tipologia (europei, nazionali, regionali, di ricerca, etc.).

ALTRI RICAVI E PROVENTI	2022	2023	2024
Rimborsi utenze, uso spazi , etc.	1.000,00	2.000,00	2.000,00
Proventi 5 per mille	1.000,00	1.500,00	1.500,00
Altri ricavi e proventi	44.262,29	45.912,29	45.512,29
<i>Totale parziale</i>	46.262,29	49.412,29	49.012,29

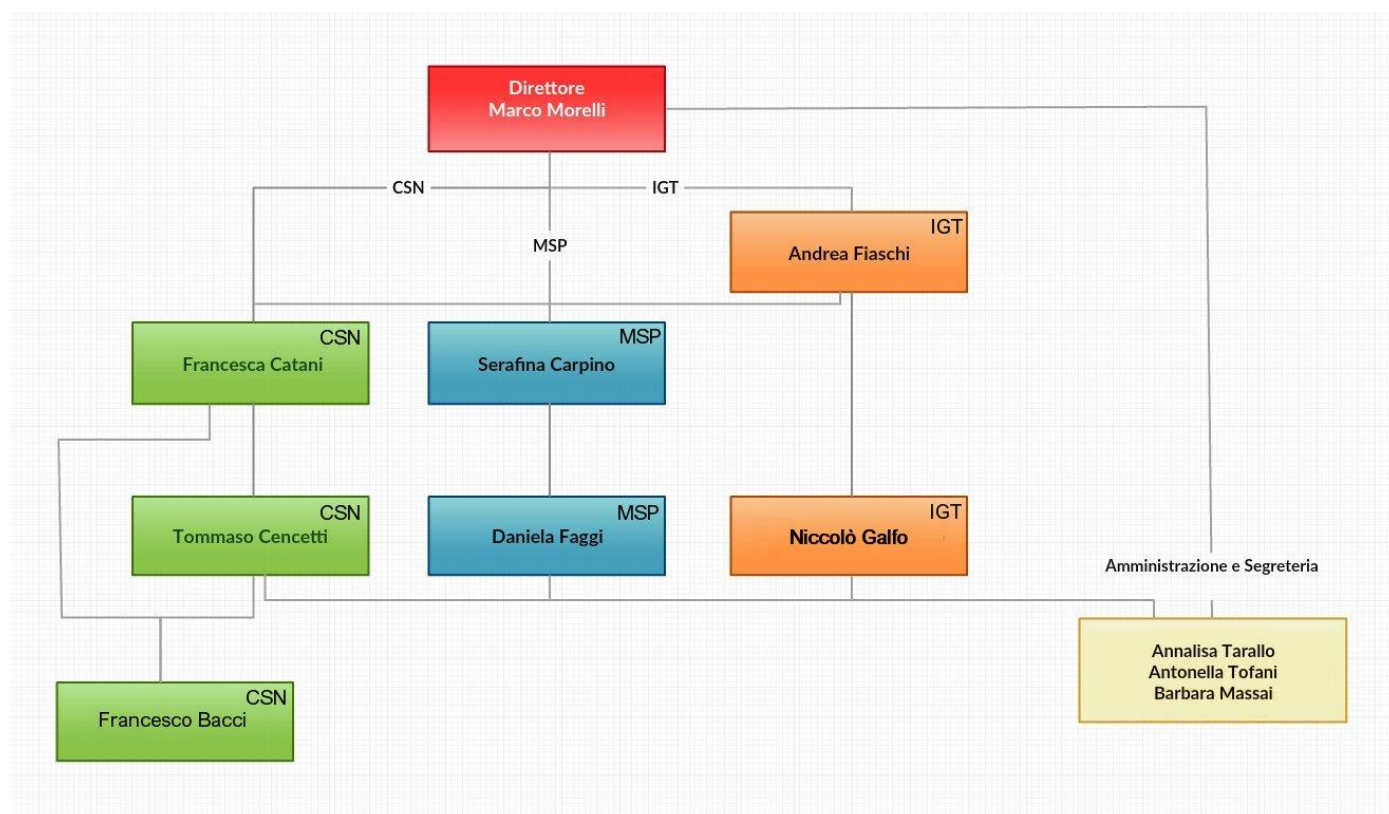
COSTI ATTUALI E COSTI PREVISTI PER IL TRIENNIO 2022-2024

Spese del personale

La riorganizzazione del personale con l'attuazione di un piano di investimenti e la revisione di mansioni e orari in termini di elasticità e flessibilità lavorativa, sarà certamente necessaria adesso che è stato avviato il trasferimento di parte delle attività in Villa Fiorelli. Come previsto poi, per assestare e/o incrementare le attività di erogazione dei servizi educativi, di ricerca scientifica, di conservazione delle collezioni, di assistenza alla fauna e di manutenzione del Parco, di promozione dell'area con vocazione turistica e ambientale (itinerari e percorsi all'interno del Parco) saranno necessari ulteriori progressivi investimenti sul personale, con un incremento delle ore di lavoro di alcuni lavoratori attualmente part-time e l'assunzione di figure specialistiche stagionali (per fauna e parco).

COSTI DEL PERSONALE	2022	2023	2024
Salari e stipendi personale dipendente (Totale)	375.000,00	400.000,00	430.000,00

Di seguito una tabella riepilogativa che illustra in modo sintetico l'attuale organigramma della Fondazione.



Come ogni anno, anche nella previsione triennale 2022-2024, si deve tenere conto del peso importante che, nella gestione ordinaria e quotidiana del Parco e delle attività faunistiche e didattiche (anche del MSP), hanno i volontari, siano essi del Servizio Civile, degli inserimenti socio-terapeutici della ASL, dei MAP-UEPE, etc.

Dobbiamo ricordare che le attività di accoglienza e cura della fauna sarebbero attualmente insostenibili senza un corpo di volontari di circa tre persone per turno, ogni giorno per il periodo compreso tra aprile e ottobre. Non potendo definire una programmazione precisa di avvicendamento certo dei volontari, si dovrà

prendere in considerazione di dover intervenire con risorse adeguate alla copertura delle figure professionali che dovessero venire a mancare.

Infine, una voce di spesa contenuta per quel che riguarda i costi del personale, è quella relativa agli amministratori. La voce di spesa, invariata negli ultimi anni, resterà tale anche per il futuro triennio.

AMMINISTRATORI	2022	2023	2024
Presidente	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Inps Amministratore	1.900,00	1.900,00	1.900,00
Consiglieri	1.300,00	1.300,00	1.300,00
<i>Totale parziale</i>	12.200,00	12.200,00	12.200,00

Costi delle collaborazioni esterne.

Stabili sono le previsioni per le voci di costo dei consulenti e di alcuni collaboratori esterni la cui attività non verrà significativamente influenzata dal possibile incremento delle attività dal 2022.

Le variabili possibili sono per lo più da ricondurre ai “consulenti vari” che possono ricevere incarichi su progetti finanziati, ai “collaboratori didattica” la cui attività è strettamente legata alla ripresa consistente dei servizi educativi e al “consulente legale” in relazione alle attività che sviluppa in caso di necessità imprevedibili.

CONSULENTI E COLLABORATORI	2022	2023	2024
Collaboratori Vari	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Cons. Veterinario	3.000,00	3.500,00	4.000,00
Cons. Paghe Confesercenti	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Consulente Lavoro	500,00	1.000,00	1.000,00
Cons. Trasp. E Anticorruz.	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Cons. Legali	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Cons. Notarili	1.500,00	1.000,00	500,00
Medico Lavoro	500,00	500,00	500,00
Cons. Sicurezza	1.800,00	1.900,00	2.000,00
Cons. per Comunicazione	4.900,00	6.000,00	5.200,00
Cons. Esterne Reti Museali	11.000,00	12.000,00	12.000,00
Cons. Commercialista	6.700,00	6.700,00	6.700,00
Sindaco Revisore	6.350,00	6.350,00	6.350,00
Cons. Informatica	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Cons. Tecnici Professionali	2.300,00	2.300,00	2.300,00
Collaboratori Didattica	2.000,00	2.000,00	4.000,00
<i>Totale parziale</i>	55.050,00	57.750,00	59.050,00

Una voce rilevante sarà costituita dai costi da sostenere per la Ricerca Scientifica che, con il finanziamento di assegni e borse di ricerca già assegnate e i cui costi sono ripartiti per competenza su più annualità, rappresenta una delle attività più importanti e anche remunerative della Fondazione. Ricordiamo che gli investimenti già programmati sono sostenuti in buona parte dai fondi MiuR e in quota minore da

finanziamenti propri e che la Fondazione, sulla base della produttività scientifica, riceve finanziamenti a fondo perduto per il funzionamento dell'Ente.

RICERCA SCIENTIFICA (Convenzioni,	2022	2023	2024
Missioni/Spedizioni Internazionali	5.000,00	8.500,00	6.000,00
RICERCA SCIENTIFICA (Convenzioni,	7.000,00	9.000,00	10.000,00
Assegni Borse Ricerca Scientifica	4.000,00	5.000,00	5.000,00
Materiali Ricerca Scientifica	3.000,00	5.000,00	10.000,00
<i>Totale parziale</i>	19.000,00	27.500,00	31.000,00

La gestione

La riorganizzazione del personale e un differente organigramma, con maggiori competenze complessive del personale dipendente, dalla nascita della Fondazione hanno permesso e 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. Bilancio e centri di costo, sistemi di controllo della spesa e controlli del Socio Unico
2. Indicatori di efficacia ed efficienza
3. Gestione dei progetti

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

Lo sviluppo di una gestione sempre più raffinata per centri di costo, soprattutto considerando l'attuale e futura temporanea distribuzione delle attività su più 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, Rete Musei di Prato), ha prodotto e produrrà un beneficio indubbio nella gestione delle risorse e nella razionalizzazione della spesa.

Le procedure di monitoraggio - rese più serrate e costanti - sullo stato di avanzamento del bilancio poi, hanno prodotto benefici importanti nel controllo della spesa e nell'impiego delle risorse disponibili.

Indicatori di efficacia ed efficienza.

Tra gli strumenti di cui la Fondazione si è dotata 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 viene annualmente fatta proprio con il confronto tra "risultati attesi" e "risultati raggiunti" a partire dai dati storici, quando disponibili.

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, è stata l'implementazione di un sistema di gestione e controllo dei costi per i singoli progetti realizzata tramite l'utilizzo di fogli elettronici in cui sono stati evidenziati i parametri entrate e uscite sostenute per ogni singola attività.

Costi di gestione ordinaria

Il controllo costante e in alcuni casi il taglio dei costi di gestione ordinaria viene perseguito tramite un costante raffronto dei costi dei materiali (preventivi) e dei contratti di servizio in essere (es. pulizie). Per questo e per quanto previsto anche dal regolamento acquisti, l'amministrazione della Fondazione continuerà con una politica di raffronto costante delle offerte e utilizzerà sistemi di acquisto informatizzati come MEPA per abbattere ulteriormente i costi.

Acquisti vari. Gli acquisti di beni di consumo sono ridotti all'indispensabile ed escludendo le voci 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.

La manutenzione e le utenze. 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.). Per quanto concerne, invece, i costi di manutenzione futuri con il trasferimento in Villa Fiorelli, è ad oggi difficile effettuare previsioni precise per la mancanza di dati storici. Si può tuttavia elaborare un'ipotesi di costo sulla base di quelli attuali proiettati sul futuro immobile, tenuto conto della liberazione di spazi nella sede di Via Galcianese.

UTENZE E MANUTENZIONE	2022	2023	2024
Elettricità	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Acqua Acquedotto	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Acqua Concessioni Pozzi	150,00	150,00	150,00
Spese Telefoniche E Internet	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Spese Telefoniche Trasmissione Dati Sismica	4.200,00	4.200,00	4.200,00
Rimborso Utenze Provincia	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Manutenzione Ordinaria	10.000,00	15.000,00	15.000,00
Manutenzione Straordinaria	3.000,00	8.000,00	15.000,00
Manutenzione E Riparazione Veicoli	1.000,00	1.200,00	1.200,00
	71.350,00	81.550,00	88.550,00

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

Vengono proposte voci di costo stimate sulla base dello storico delle due differenti sedi poi riscalate alle volumetrie dell'immobile della Villa e ai differenti sistemi di raffreddamento e riscaldamento utilizzati, mantenendo stime cautelative.

SERVIZI	2022	2023	2024
Servizi Esterni Rete Museale	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Spese su Incarichi Opere e Servizi (Privati)	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Spese su Incarichi Opere e Servizi (Enti Pub. - P.A.)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Servizi Bigliettazione/Shop/Guardiania	15.000,00	30.000,00	35.000,00
Trasferimento Villa Fiorelli	1.500,00	1.000,00	1.000,00
Vigilanza	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Servizi di Pulizia	6.000,00	7.000,00	7.000,00
Disinfestazione	1.000,00	1.500,00	1.500,00
<i>Totale parziale</i>	40.000,00	56.000,00	61.000,00

Tra i servizi esterni essenziali per il funzionamento dell'Ente, ad oggi si possono ipotizzare oscillazioni importanti dei costi per i servizi di guardiania e bigliettazione, strettamente collegati alla ripresa delle attività educative. Questi, infatti, verranno riattivati a pieno solo nel caso in cui si dovesse tornare a una riapertura quotidiana di Parco e Museo.

Con la riunificazione delle sedi e la collocazione del Museo nel Parco, in tempi futuri, è certa la razionalizzazione di questi costi poiché le strutture di accoglienza dei visitatori saranno fuse e centralizzate. Fino ad allora la separazione fisica delle sedi, per le aperture e i servizi di bigliettazione, renderà necessario l'utilizzo di più unità di personale.

Durante la fase di transizione precedente lo spostamento del Museo in Galceti, le unità di personale afferenti al Museo troveranno i propri spazi lavorativi secondari nella reception del museo e verranno coadiuvati da una unità di personale attualmente impiegata nella segreteria amministrativa, ricordando che dal Museo potrà comunque portare avanti buona parte delle mansioni che attualmente ricopre.

Assicurazioni. Rispetto all'attuale situazione, le assicurazioni attive non dovrebbero subire variazioni significative. Ricordiamo che quelle riguardanti le collezioni coprono in massima parte beni dei quali la Fondazione è comodataria ma non proprietaria. Proprio la questione delle collezioni, che ricordiamo essere riconosciute come beni della Stato, è oramai annosa e dovrebbe poter essere risolta al più presto con la loro cessione dalla Provincia di Prato o dai proprietari nel caso di quelle naturalistiche, al Comune di Prato o alla Fondazione.

Con il trasferimento in Villa Fiorelli aumenteranno comunque e temporaneamente i costi assicurativi per l'immobile. Una stima congrua è quella indicata ma, con l'ampliamento del Parco e l'incremento delle attività dovranno essere previste revisioni importanti anche delle assicurazioni per i danni a terzi, con una nuova ricontrattazione con le assicurazioni attuali.

ASSICURAZIONI	2022	2023	2024
Assicurazioni Automezzi	3.000,00	2.800,00	2.800,00

Assicurazioni Varie (Danni a terzi Ecc.)	7.000,00	6.500,00	6.500,00
Assicurazioni Collezioni	3.500,00	3.600,00	4.600,00
Assicurazione Immobile	900,00	1.000,00	1.000,00
	14.400,00	13.900,00	14.900,00

Costo locazione immobili, noleggi

La voce principale è quella della locazione degli spazi dell'ex Convento di Galceti utilizzato per il rettilario e per il mantenimento delle collezioni di storia naturale di proprietà Tozzi e, subordinatamente, della Fondazione. Visto l'utilizzo attuale degli spazi (quelli al secondo piano ad esempio, per motivi di sicurezza - come l'accesso unico - non sono pienamente utilizzabili a fini didattici e museologici) e il previsto trasferimento del rettilario nel Parco, il contratto potrà essere risolto forse già dal secondo semestre del 2022.

NOLEGGI, AFFITTI E LEASING	2022	2023	2024
Affitti	21.900,00	0,00	0,00
Noleggi	3.500,00	3.500,00	4.000,00
Sito Web e Domini	1.200,00	1.500,00	1.500,00
Software	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Noleggio Hardware Server	3.500,00	3.500,00	4.000,00
	31.600,00	10.000,00	11.000,00

Ammortamenti e accantonamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti previsti sono il prodotto della somma degli ammortamenti riportati nei bilanci della Fondazione Prato Ricerche e della Fondazione Centro di Scienze Naturali al momento della fusione, oltre a quelli derivanti da successive immobilizzazioni e successivi investimenti. Lavoro che proseguirà ancora e che trova il suo compimento definitivo con il trasferimento in Villa Fiorelli e la revisione anche dell'inventario dei beni della Fondazione Parsec. Gli investimenti effettuati nel 2021 (circa 90.000 euro) e quelli previsti per il 2022 (da quantificare sulla base dell'andamento degli iter autorizzatori del Comune a proposito delle opere da realizzare) e per gli anni successivi (da quantificare), giustificano la previsione riportata.

I maggiori oneri sono stati accantonati tramite un fondo per la svalutazione dei beni del valore di 10.000 euro. Per il triennio 2022-2024 sono state previsti accantonamenti rischi per € 10.000,00 sul 2022, per € 1.000 sul 2023 e per € 1.000,00 per il 2024, anche connessi ad imprevisti.

Ammortamenti	57.613,49	57.614,49	57.614,49
<i>immobilizzazioni immateriali</i>	2.613,49	2.614,49	2.614,49
	2.613,49	2.614,49	2.614,49
<i>immobilizzazioni materiali</i>	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Svalutazioni	10.000,00	1.000,00	1.000,00
Accantonamenti	10.000,00	1.000,00	1.000,00

Oneri diversi di gestione

In questa voce, di natura residuale, sono stati ricompresi tutte le previsioni dei costi non iscrivibili per natura in altre poste specifiche della classe "B" del conto economico. La voce più importante è rappresentata dalla tassa sui rifiuti prevista nella misura di € 4.000,00 per il 2022 per il 2023 e per il 2024.

Imposte e tasse dell'esercizio

Le imposte, prevalentemente riconducibili all'IRAP sono state stimate sulla base dell'attuale base occupazionale in applicazione della legislazione vigente alla data di redazione della presente relazione, e quotano € 10.000,00 per ciascun esercizio. Tale determinazione, derivando anche dal computo del cuneo fiscale, potrebbe subire modificazioni a seconda delle specifiche statuizioni dei decreti in corso di emanazione.

Piano di copertura disavanzo 2018

Il presente Bilancio di Previsione è stato redatto tenendo presente il piano di copertura del disavanzo 2018 elaborato dagli amministratori spalmando lungo la durata di n. 5 esercizi il recupero del medesimo. Le quote di 1/5 accantonate in previsione di copertura ammontano ad € 36.000,00 e conducono alla determinazione di un risultato previsto in pareggio sui due esercizi mancanti 2022, 2023; in quest'ultimo esercizio, il 2023, si terminerà la copertura.

Totale Avanzo/Disavanzo d'Esercizio

	2022	2023	2024
Proventi	€ 806.962,29	€ 838.612,29	€ 857.712,29
Oneri	€ 806.962,29	€ 838.612,29	€ 857.712,29
TOTALE AVANZO /DISAVANZO D'ESERCIZIO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Piano degli investimenti

Ricordiamo che per ottemperare a quanto previsto dalla legge zoo per l'apertura al pubblico del Parco, per l'assistenza alla fauna così come previsto dalla convenzione esistente con il Comune, per la manutenzione straordinaria del Parco e per la connessione con Villa Fiorelli e la riorganizzazione immediata degli spazi e delle vie di accesso, già dal 2022 saranno necessari investimenti che verranno dettagliati in un separato piano dedicato e condiviso nelle tempistiche e modalità di attuazione con gli uffici competenti del Comune di Prato, non appena saranno conclusi gli iter autorizzatori delle opere da realizzare.

../11/2021
Il CDA
FONDAZIONE PARSEC

3. Relazione del Revisore

FONDAZIONE PARSEC PARCO DELLE SCIENZE E DELLA CULTURA

*Sede Legale: Via Galceti 74 - 59100 PRATO (PO)
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 2022

Signori Consiglieri,

il Consiglio di Amministrazione con deliberazione odierna dovrà approvare il bilancio preventivo relativo all'anno 2022 della Fondazione.

Il Bilancio preventivo è formulato con le stime per il triennio 2022-2024.

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. Tale previsione risulta rispettata attraverso l'applicazione dell'avanzo presunto pari ad euro 36.000,00 per i residui esercizi 2022 e 2023, a copertura del disavanzo accertato per l'anno 2018.

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

Il Bilancio di previsione si compone del Conto Economico e della relazione previsionale del cda ed è stato consegnato al revisore, nella forma definitiva, nel rispetto dei termini di legge.

Il sottoscritto revisore ritiene di avere conoscenza sufficiente della Fondazione per poter esprimere il proprio giudizio.

Il Bilancio Preventivo 2022 è composto dalle principali seguenti sommarie risultanze.

Valore della Produzione

Il totale complessivo del Valore della Produzione è previsto in euro 806.962,29.

Il Consiglio indica il contributo del socio unico Comune di Prato necessario al pareggio di bilancio per l'anno 2022 in euro 556.700,00, che si riduce a 540.700,00 per gli anni successivi.

La differenza è costituita da ricavi da attività commerciale stimati in € 20.000,00, ricavi da attività istituzionali per euro 184.000,00, e altri ricavi e proventi per euro 46.262,29.

Nella relazione previsionale che accompagna il bilancio è presente il dettaglio delle voci sopra indicate; in particolare sono distinti gli importi dei contributi e finanziamenti da bandi, stimati in euro 664.700,00 (importo comprensivo del contributo del socio Comune di Prato), i ricavi da attività commerciali per euro 20.000,00 e quelli da attività educative, per euro 76.000,00, oltre altri ricavi e proventi per 46.262,29.

Si segnala che sono compresi nei contributi anche l'importo per donazioni liberali per euro 500,00, che meriterebbe una collocazione più consona.

Costi

Sono così dettagliati:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: euro 53.300,00;

costi per servizi: euro 216.000,00

costi per godimento beni di terzi: euro 31.600,00

costi per il personale euro 375.000,00;

ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali: euro 57.613,49;

svalutazioni e accantonamenti: euro 20.000,00. Gli accantonamenti per euro 10.000,00 sono appostati a fronte di rischi generici non meglio specificati.

Oneri diversi di gestione: euro 7.448,80

Il totale dei costi della produzione è quindi stimato in euro 760.962,29.

Il risultato operativo (differenza tra Valore della Produzione e Costi della Produzione) è quindi positivo per euro 46.000,00.

Segue la contabilizzazione delle imposte e tasse correnti, stimate in euro 10.000,00.

La differenza fra Valore della produzione e costi complessivi evidenzia quindi un risultato positivo di euro 36.000,00, applicato a copertura, pro quota in cinque anni, del disavanzo 2018.

Il documento di bilancio presume quindi per l'esercizio 2022 un pareggio di gestione con applicazione dell'avanzo presunto pari a 36.000,00 euro a copertura pro quota di 1/5 del disavanzo dell'esercizio 2018; tale pareggio è diretta conseguenza di previsioni di costi e di entrate non equivalenti per euro 556.700,00, importo che corrisponde al contributo necessario richiesto al socio Comune di Prato a copertura.

Il Consiglio ha redatto il preventivo per l'esercizio 2022 sulla base del principio della competenza economica.

Nella relazione di accompagnamento al bilancio il Consiglio di Amministrazione illustra le previsioni dei costi e dei ricavi.

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 2022 che l'attività prevista è quella istituzionale della Fondazione.

Sulla base delle verifiche eseguite, il sottoscritto revisore rileva quanto segue.

Premessa: trasferimento in Villa Fiorelli

Il sottoscritto dà atto che a fine luglio del corrente anno sono stati trasferiti gli uffici da via Galcianese in Villa Fiorelli. Dal trasferimento in Villa conseguono una serie di impegni per la Fondazione, come specificato nel DUP 2022-2024 del Comune di Prato, relativi sia alla valorizzazione del Parco di Galceti, nel quale l'immobile si trova inserito, sia riguardo la collocazione degli spazi museali attualmente rimasti in via Galcianese in un'unica e nuova sede espositiva.

Nella relazione al preventivo il cda più volte fa riferimento a tali impegni.

Il sottoscritto rileva come la mancanza di dati storici di riferimento ai quali rapportarsi nelle stime obbliga il cda ad un controllo costante delle previsioni sia dei costi che dei ricavi, in modo da intervenire immediatamente laddove si verificano scostamenti sostanziali.

Mi riferisco in particolare alla previsione sul lato dei ricavi sia delle entrate commerciali e didattiche, condizionate dalla riapertura del parco, che a quelle inserite fra gli altri ricavi e proventi, che dovrebbero pervenire dalla partecipazione della Fondazione a bandi e gare per le quali non si è ancora concluso l'iter di accreditamento dell'ente come soggetto abilitato alla partecipazione.

Dal lato dei costi invece risulta carente il **piano degli investimenti**, indicato nell'ultimo paragrafo della relazione ma per il quale si rinvia ad un separato documento, da redigersi dopo la conclusione "*..degli iter autorizzatori delle opere da realizzare*".

Al di là delle singole voci del preventivo che il sottoscritto evidenzierà nel seguito si vuole sottolineare come sia l'incertezza nei tempi di esecuzione delle opere e del completamento degli iter di autorizzazione, che incide sulla riapertura del Parco e sull'ottenimento di nuove fonti di entrate, che la mancanza di un piano di investimenti dettagliato e di uno storico dei costi al quale riferirsi, soprattutto in ordine ai costi di gestione della Villa Fiorelli, richiedono un attento e costante monitoraggio dei dati, al fine di procedere al loro aggiornamento in tempi utili alla programmazione del Comune di Prato. Si invita pertanto il consiglio, fin d'ora, al monitoraggio richiesto.

Riguardo alle singole previsioni si fa presente:

- a) Valore della produzione:** si segnali l'incertezza dei proventi dipendenti dalla riapertura del Parco di Galceti, che risulta ancora chiuso, e dall'andamento della pandemia da COVID 19, che potrebbero portare ad una riduzione anche rilevante dei ricavi previsti a tale titolo.
Anche gli altri ricavi e proventi stimati, in 44.262,29 e conseguenti alla conclusione dell'iter per l'iscrizione come enti parificati alle società di ingegneria per la partecipazione a bandi risulta incerto, dipendendo dal buon fine della procedura di iscrizione, ancora in corso, comunque preliminarmente all'aggiudicazione di eventuali gare alle quali l'Ente potrebbe partecipare.
- b) Costi di godimento:** tale voce prevede un importante decremento dovuto al trasferimento del rettilario nel Parco, che determinerebbe la risoluzione del contratto di locazione in essere per l'ex Convento di Galceti. Si tratta di un obiettivo che potrà essere perseguito solo dopo la predisposizione di appositi spazi dedicati, i cui iter autorizzativi risultano ancora da completare, con tempi non definiti.
- c) costo dei dipendenti:** La previsione del costo per i dipendenti per l'anno 2022 è stimata in euro 375.000,00, in aumento rispetto alle previsioni per il 2022. La relazione previsionale espone la probabilità di ulteriori investimenti sul personale, a seguito del trasferimento a Villa Fiorelli.
Ricordo al consiglio che le politiche sul personale vanno preventivamente concordate con l'amministrazione. Si ripete anche la segnalazione riguardo alla possibilità di vertenze, attualmente non instaurate, da parte di alcuni dipendenti della Fondazione per differenze retributive dovute ad errati inquadramenti, dall'instaurarsi delle quali potrebbero derivare oneri potenziali anche rilevanti per la fondazione.
- d) Assicurazioni:** il trasferimento a Villa Fiorelli, con la concessione dell'utilizzo dei locali da parte del Comune, ha richiesto l'integrazione dei costi assicurativi secondo le indicazioni della stessa Amministrazione. Si fa presente la previsione di costi di assicurazione per le collezioni stimati in euro 3.500,00, che denotano l'attenzione della Fondazione a tale aspetto, in coerenza con le finalità strategiche indicate nel DUP 2022-2024;
- e) ammortamento delle immobilizzazioni:** il sottoscritto sindaco unico ripete quanto già riportato nelle proprie relazioni al bilancio preventivo degli anni scorsi, relativamente alla prudenziale necessità di prevedere un maggior onere per ammortamenti (si segnala la previsione di euro 27.112,29 come ammortamenti su nuovi investimenti) e/o svalutazione delle immobilizzazioni. Pur prevedendo anche per il 2022 una svalutazione di euro 10.000,00 si ritiene che questa potrebbe rivelarsi insufficiente, anche in considerazione del fatto che non è prevista la riapertura della biblioteca, chiusa già dal 2017, neppure nella nuova sede di Villa Fiorelli per mancanza di spazi.
Inoltre il trasferimento a Villa Fiorelli ha comportato la necessità di procedere alla verifica dell'inventario, più volte dal sottoscritto sollecitato.
Per quanto richiamato il revisore richiama il consiglio ad una attenta stima del patrimonio, dal quale potrebbero verificarsi ulteriori oneri per svalutazioni.
Si segnala che la mancanza del piano degli investimenti immobilizzati rende impossibile al revisore esprimere la propria valutazione sulla coerenza e congruità di tale valore.
Per tutti i motivi sopra esposti il revisore segnala una criticità in tale voce di costo, che potrebbe risultare sottostimata, e richiama il consiglio ad una attenta valutazione della stessa.
- f) Accantonamenti:** Sono stati previsti ulteriori oneri per euro 10.000,00 a tale titolo, per generici rischi non meglio specificati.
Si richiamano i principi contabili riguardo all'accantonamento a fondi rischi, che rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati; si tratta cioè di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro. Il revisore richiama il consiglio ad una verifica costante riguardo la necessità e la probabilità del verificarsi di tali situazioni di incertezza, al fine della corretta destinazione e determinazione di tali accantonamenti.
- g) Indicatori di efficienza, efficacia, economicità e produttività:** tali indicatori, richiesti a corredo del bilancio di previsione dall'amministrazione comunale, sono solo richiamati in apposito paragrafo della relazione del consiglio. Essendo strumenti di misura dell'efficacia ed efficienza della gestione aziendale essenziali e richiesti dalla stessa amministrazione, al fine di una rappresentazione sempre più trasparente e rappresentativa dell'attività svolta dalla Fondazione, il sottoscritto ne sollecita l'adozione, peraltro più volte richiesta.
- h) Piano delle attività previste, in coerenza con gli indirizzi definiti dall'amministrazione:**

Il sottoscritto revisore ripete quanto già indicato, cioè che nel paragrafo dedicato agli investimenti il consiglio riferisce di un piano di investimenti che verranno quantificati in un atto separato. Questa mancanza, oltre ad impedire una esatta contabilizzazione degli ammortamenti, come già evidenziato nel paragrafo dedicato, non permette di comprendere in modo chiaro l'attività che è programmata per l'anno 2022 e per i seguenti. In particolare il sottoscritto revisore segnala come la mancata riapertura del Parco di Galceti, a causa di problemi legati alla cosiddetta "legge zoo", gli effetti della Pandemia da Covid 19, l'incertezza sulla conclusione dell'iter per la partecipazione a bandi potrebbe portare a minor ricavi, mentre nuovi investimenti che si renderanno necessari per la fruibilità del Parco e il completamento della sistemazione di Villa Fiorelli potrebbero aumentare i costi, con effetti negativi sul pareggio di bilancio.

Conclusioni:

La continuità della fondazione, come più volte evidenziato, dipende fundamentalmente dal contributo del Comune di Prato, che per il 2022 il consiglio ha previsto in euro 556.700,00.

Alla luce di tutte le osservazioni fatte dal revisore e che qui vengono integralmente richiamate, potrebbero risultare maggiori costi e/o minori ricavi che renderebbero non sufficiente al pareggio il contributo previsto.

Il sottoscritto raccomanda il consiglio ad una attenta verifica dei costi e dei ricavi previsti, e ad un continuo monitoraggio ed aggiornamento delle previsioni effettuate, al fine di garantire la salvaguardia del Fondo di dotazione.

Alla luce delle evidenze riportate in relazione, e con sottolineatura delle raccomandazioni espresse per il conseguimento del pareggio, il sottoscritto Sindaco Unico rileva che, a suo parere, il bilancio di previsione sottopostogli così come predisposto dal consiglio rispetta l'obiettivo di pareggio.

07/12/2021

Il Sindaco Unico

