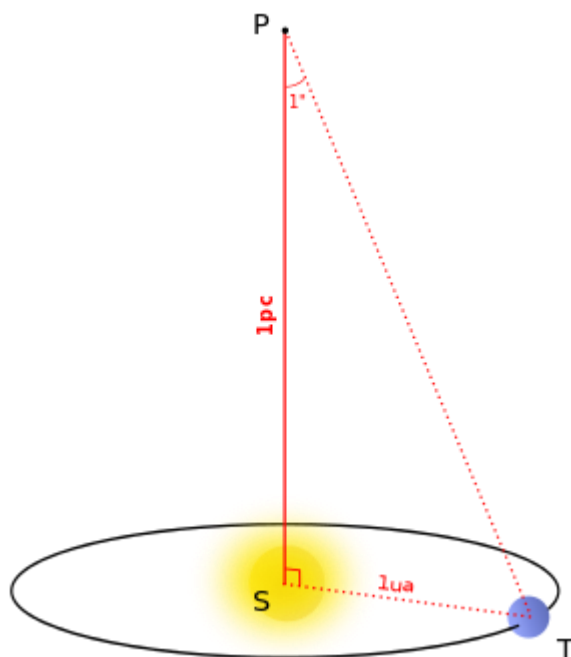


# FONDAZIONE PARSEC

## PARCO DELLA SCIENZA e DELLA CULTURA

### BILANCIO DI PREVISIONE 2017



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<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 2017**

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

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

# 1. Conto Economico

## CONTO ECONOMICO 2017

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	€ 150.000,00
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>	
<i>a) Contributi in c/esercizio</i>	€ 601.871,00
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	€ 125.000,00
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	€ 876.871,00

### A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

---

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

<b>6) per materie prime,suss.,di cons.e merci</b>	€ 12.200,00
<b>7) per servizi</b>	€ 334.671,00
<b>8) per godimento di beni di terzi</b>	€ 49.000,00
<b>9) per il personale:</b>	€ 350.000,00
<b>10) ammortamenti e svalutazioni:</b>	
<i>ammort. immobilizz. Materiali+immateriali</i>	€ 56.000,00
accantonamento rischi	€ 40.000,00
<i>c) altre svalutaz. immobilizz.</i>	
<i>d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i>	

**10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:** € 96.000,00

**14) oneri diversi di gestione** € 15.000,00

**B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE** € 856.871,00

---

**A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE** € 20.000,00

---

**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** € -

---

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

a) *imposte correnti* € 20.000,00

**20 TOTALE Imposte  
redd.eserc.,correnti,differite,anticipate** € 20.000,00

---

---

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

## 2. Relazione Previsionale del CDA

### RELAZIONE PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017 della Fondazione PARSeC – Parco delle Scienze e della Cultura Consiglio di Amministrazione

#### PREMESSA

La Fondazione PARSeC - Parco delle Scienze e della Cultura, è nata dall'incorporazione della Fondazione Prato Ricerche nella Fondazione Centro di Scienze Naturali e, ad oggi, persegue i suoi obiettivi statuari 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) e Biblioteca di Scienze GeoAmbientali e Planetarie (BiSGAP).

La fusione è stata effettuata nel corso del 2016 con effetto giuridico ed economico a decorrere dal 01.01.2017. L'attività di programmazione del nuovo soggetto PARSEC ha richiesto dunque tempi più lunghi ed un'analisi complessa e articolata dovuta alla difficoltà di mettere insieme ed elaborare dati amministrativi e gestionali delle rispettive strutture di origine (Fondazione Prato Ricerche e Fondazione Centro Scienze Naturali).

Ciò premesso, per l'anno 2017 è stata elaborata una proposta di bilancio preventivo che prevede una serie di interventi che, con un programma di riduzione della spesa, di incremento dei proventi e di riorganizzazione del personale e della gestione delle attività, dall'anno 2017 produrranno una significativa riduzione del disavanzo e la razionalizzazione e il miglioramento della gestione della Fondazione.

Gli interventi previsti, da attuare con la massima urgenza, 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.

L'Amministrazione Comunale, infatti, in sede di Assemblea ha richiesto che, a fronte della propria piena disponibilità nel sostegno della Fondazione PARSeC per l'anno in corso, la Fondazione stessa intraprenda azioni che possano da subito migliorarne la situazione economica e gestionale, in modo da centrare gli obiettivi di riduzione complessiva della spesa prefissati in sede di fusione tra Fondazione Centro di Scienze Naturali e Fondazione Prato Ricerche entro il 2018.

Per quanto sopra preme sottolineare che senza una rapida e profonda revisione delle attività, dell'organigramma della Fondazione e delle modalità di gestione del lavoro e delle risorse disponibili, non sarà possibile ridurre i costi di gestione e, soprattutto, incrementare 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, mastrini, rendicontazione progetti, etc.) degli ultimi tre anni (2014-2016) sia per la Prato Ricerche che per la Fondazione Centro di Scienze Naturali.

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 secondo semestre del 2017. Questo, nonostante l'aumento di alcuni costi che, con l'unificazione fisica delle due sedi, potranno essere ulteriormente ridotti.

A questa relazione seguirà un Piano triennale di gestione della Fondazione Parsec con approfondimenti sugli aspetti organizzativi e sulla pianificazione delle future attività che tenga conto del trasferimento della Fondazione in una diversa, unica sede.

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 2017-2019**

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.

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 dai 385.000 Euro del contributo del socio fondatore unico Comune di Prato al quale viene chiesto, per l'anno in corso, un contributo aggiuntivo chiesto al socio unico di 191.871 Euro, con l'impegno che verrà attuata una profonda riorganizzazione della gestione della Fondazione che produrrà una riduzione significativa del fabbisogno futuro.

Nel progetto di fusione tra la Fondazione Centro di Scienze Naturali e la Fondazione Prato Ricerche, era stato previsto, per i primi anni di attività, un fabbisogno annuale complessivo di circa 445.000 Euro. Se per il 2017 tale stima è risultata essere errata a causa dell'allungamento delle tempistiche di fusione delle due fondazioni (che ha portato a maggiori spese di gestione), a spese impreviste per lo più legali e notarili e all'esigenza, per quest'anno, di mettere a bilancio voci di spesa straordinarie (es. accantonamento rischi), per gli anni successivi la stima del fabbisogno è perfettamente in linea con quanto previsto originariamente.

Per i contributi di altri soggetti 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.



<b>CONTRIBUTI</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Contributi istituzionali dei soci fondatori</b>	-		
Comune di Prato	<b>385.000,00</b>	<b>385.000,00</b>	<b>385.000,00</b>
Provincia di Prato	-	-	-
<b>Contributo aggiuntivo chiesto al socio unico</b>	<b>191.871,00</b>	<b>62.500,00</b>	<b>30.000,00</b>
<b>Contributi da altri soggetti</b>	2017	2018	2019
Altri	-	<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>5.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>
Regione tirocini	-	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
Regione Toscana	-	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>TOTALE CONTRIBUTI</b>	<b>601.871,00</b>	<b>490.500,00</b>	<b>458.000,00</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 dei saggi minerali, 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 già allo studio ma potranno essere realizzate non prima di alcuni pochi mesi.

Nell'immediato, invece, tra le azioni da intraprendere vi è senz'altro l'incremento del costo dei biglietti di ingresso e dei servizi didattici.

Attualmente il costo dei biglietti è molto basso sia per il Parco che per il MSP e troppo diversificata è l'offerta, con riduzioni troppo estese e tutto sommato anche complesse dal punto di vista gestionale. Attualmente sia la bigliettazione che i servizi didattici del CSN e del MSP, danno ricavi per circa 53.000 Euro/anno, per un totale di circa 106.000 Euro complessivi.

Lo studio dell'affluenza di visitatori con la suddivisione degli utenti per fasce di età e tipologia (studenti, gruppi, semplici visitatori, etc.), ha evidenziato come l'incremento di 1 Euro per tutti i biglietti (Interi e Ridotti) e una revisione dei costi dei servizi didattici (che continuerebbero ad avere costi comunque contenuti: es. 6 Euro biglietto intero), se attuate dal 1 luglio potranno portare un incremento dei ricavi di circa 14.000 Euro complessivi per l'annualità in corso e di circa 29.000 Euro/anno dal 2018.

ENTRATE DA ATTIVITA' EDUCATIVE E COMM.	2017	2018	2019
Bigliettazione	60.000,00	65.000,00	65.000,00
Servizi didattici	60.000,00	70.000,00	82.500,00
Gadgets e libri	-	5.000,00	5.000,00
Eventi educativi ricreativi	18.000,00	21.000,00	21.000,00
Biglietteria & Shop	12.000,00	12.600,00	12.600,00
<b>Totale parziale</b>	<b>150.000,00</b>	<b>173.600,00</b>	<b>186.100,00</b>

Con un investimento contenuto, sul modello di quanto fatto al MSP, sarà possibile realizzare nel Parco un piccolo Shop contiguo alla biglietteria, in modo da risolvere il problema della guardiania, 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, tale operazione potrà comunque apportare benefici economici grazie al taglio dei costi relativi al contratto attualmente in essere con ANCI proprio per la gestione della 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.). 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 - tra investimenti per acquisto strumentazione e collaborazioni esterne - per circa 60.000 Euro, porterà la Fondazione ad 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>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Sponsorizzazioni	-	5.000,00	15.000,00
Rimborsi spese	-	-	-
Contributi soci per progetti	-	5.000,00	5.000,00
Rimborso spese manutenz straordinaria	-	-	-
Rimborsi assicurativi	-	-	-
Erogazioni liberali	-	-	-
Proventi 5 x 1000	-	1.000,00	1.000,00
Ricavi diversi	-	-	-
Contributi per progetti PIC SISTEMA MUSEALE MSP	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Contributi per progetti PIC MSP	15.000,00	10.000,00	10.000,00
Provincia PIC	-	-	-
Incarico Amiata Geotermia	90.000,00	-	-
Altri incarichi	-	10.000,00	20.000,00
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>125.000,00</b>	<b>51.000,00</b>	<b>71.000,00</b>

## COSTI ATTUALI E COSTI PREVISTI PER IL TRIENNIO 2017-2019

### 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, se da una parte risulta essere certamente l'azione più delicata e con maggiori criticità, dall'altra è oggi assolutamente necessaria ed essenziale per ottenere una configurazione gestionale della Fondazione che risponda alle esigenze della stessa, sia da un punto di vista qualitativo (tipologia delle competenze professionali) che quantitativo (attività svolte, differente turnazione e miglior rendimento).

Quanto proposto, inoltre, recepisce le indicazioni del Socio Unico che, riconoscendo prima di ogni altra cosa l'esigenza di rendere ottimale la gestione della Fondazione, ha comunque richiesto che venisse fatto il possibile per conservare il numero attuale dei posti di lavoro.

Gli interventi che sarà necessario attuare in tempi molto brevi – possibilmente entro il secondo semestre 2017 - potranno apportare:

- la riduzione dei costi del personale (attualmente 360.000 Euro/anno) che, nonostante l'assoluta esigenza di reinvestire in nuove assunzioni, sarà dell'ordine dei 30.000 Euro/anno dal 2018;

COSTI DEL PERSONALE E COLLABORAZIONI	2017	2018	2019
Salari e stipendi personale dipendente (Totale)	350.000,00	334.000,00	334.000,00

- l'incremento delle attività didattiche per le scuole e di quelle educative rivolte alla cittadinanza, 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 dei costi dagli attuali circa 18.000 Euro a circa 8.500 Euro;
- il miglioramento delle attività amministrative e efficientamento della macchina gestionale.

#### *Azioni da intraprendere per la riorganizzazione del personale:*

1. Messa a riposo del bibliotecario che ha maturato età e contributi per il pensionamento ed eliminazione di questa figura professionale dall'organigramma per definitiva chiusura dell'attività (visto il numero esiguo di utenti/anno l'attività della biblioteca si limiterà al prestito, su richiesta, dei volumi presenti già inventariati e catalogati);
2. Unità di personale MSP con mansioni didattiche e di conservatore delle collezioni i cui costi sono già compresi nei 350.000 Euro/anno complessivi indicati nel prospetto proposto. Sono stati correttamente previsti i costi da sostenere per la stabilizzazione della figura professionale di conservatore, nel rispetto anche 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). Unità di personale a tempo parziale (20h) e indeterminato (Job Act e relativi sgravi).

3. Per una unità di personale amministrativo, a partire dal 2018, potrà essere prevista la riduzione dell'orario di lavoro a part-time (20h) e diversificazione di alcune mansioni: es. front office);
4. Sono stati quantificati in previsione i costi per l'assunzione di una unità di personale per il Parco, esperto di fauna, al fine di rispondere alle esigenze (DGR 1175/04) 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 (Art. 9 LR 56/00). Assunzione a tempo parziale (20h) e indeterminato (Job Act e relativi sgravi);

Di seguito una tabella riepilogativa che illustra in modo sintetico la riorganizzazione del personale.

2017				2017-2019			
Direttore	Q1 T.Ind.		€ 52.000,00	Direttore	Q1 T.Ind.		€ 52.000,00
IGT	D1 T.Ind.	FullIT	€ 36.000,00	IGT	D2 T.Ind.	FullIT	€ 36.000,00
IGT	D1 T.Ind.	FullIT	€ 36.000,00	IGT	D1 T.Ind.	FullIT	€ 36.000,00
MSP	D1 T.Ind.	FullIT	€ 36.000,00	MSP	D1 T.Ind.	FullIT	€ 36.000,00
MSP	D1 Term.	ParT20	€ 19.000,00	MSP	D1 JobAct	ParT20	€ 19.000,00
BIB	C3 T.Ind.	FullIT	€ 32.000,00	CSN	C3 JobAct	ParT20	€ 16.000,00
CSN	D1 T.Ind.	FullIT	€ 39.000,00	CSN	D1 T.Ind.	FullIT	€ 39.000,00
CSN	C3 T.Ind.	FullIT	€ 36.000,00	CSN	C3 T.Ind.	FullIT	€ 36.000,00
Operaio	A3 JobAct	ParT30	€ 21.000,00	Operaio	A3 JobAct	ParT30	€ 21.000,00
Amm	C3 T.Ind.	FullIT	€ 32.000,00	Amm/f.o..	C3 T.Ind.	PartT20	€ 18.000,00
Amm	C3 T.Ind.	ParT20	€ 21.000,00	Amm	C3 T.Ind.	PartT20	€ 21.000,00
			€ 360.000,00				€ 334.000,00

Preme anche ricordare che i Comuni della provincia di Prato intendono stipulare, ai sensi e per gli effetti dell'art. 15 della legge n. 241/1990 un accordo di cooperazione finalizzato allo svolgimento di attività di interesse comune, coerente con le finalità istituzionali perseguite. 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.

### 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 il prossimo anno, a partire dal novembre 2017, i 6 volontari termineranno il loro periodo di Servizio e verranno sostituiti da 4 volontari sempre del SCN.

Per quanto riguarda il CSN, una 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, tenuto conto che l'attuale collaboratore a tempo determinato ha effettuato attività didattica, nel 2016-2017 (circa 120 laboratori o visite guidate) per un valore totale di circa 18.000 Euro di ricavi, la revisione del personale porterà a un risparmio notevole sulle 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.

Collaboratori didattica	12.000,00	8.500,00	8.500,00
Collaborazioni occasionali / lavoro accessorio/Voucher	500,00	1.000,00	1.000,00
Prestazioni lavoro autonomo	1.000,00	-	-
Consulenze tecniche esterne	30.000,00	-	-
Collaboratori a progetto, tirocini	3.000,00	3.000,00	3.000,00
totale parziale	46.500,00	12.500,00	12.500,00

### 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.

Viene altresì rilevata la necessità di garantire un supporto costante alle procedure di monitoraggio sullo stato di avanzamento del bilancio, almeno per il 2017 e il 2018. Tale accompagnamento potrà avvenire tramite uno scambio periodico di informazioni (bimestrale per il 2017 e trimestrale per il 2018) tra la Fondazione e il Comune di Prato, incentrato sul confronto tra i valori preventivi (basati sui dati del bilancio di previsione opportunamente rielaborati e suddivisi in periodi infrannuali) e quelli consuntivi (estratti dal sistema di contabilità della Fondazione).

Da subito si rende necessario impostare un sistema di interventi che permetta di migliorare il processo di costruzione del bilancio preventivo annuale 2018, possibilmente con la sua scomposizione in periodi infrannuali.

### **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.

Se il numero degli animali ospitati presso il Parco dovesse aumentare, come conseguenza vi potrà essere 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 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>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</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>	<i>12.200,00</i>	<i>12.200,00</i>	<i>12.200,00</i>

### *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>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</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>	<i>25.900,00</i>	<i>26.100,00</i>	<i>26.100,00</i>

#### *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 dal 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.

Restano da valutare le variazioni dei costi sulla base dell'accordo con la Provincia di Prato e il pagamento di ulteriori utenze per il MSP e gli uffici di Via Galcianese. Eventuali oneri aggiuntivi sono tuttavia coperti per il 2017 dall'incremento della voce di spesa "oneri straordinari" all'interno della quale sono stati inseriti i possibili costi imprevedibili e/o attualmente non correttamente quantificabili.

<b>ACQUISTO ALTRI BENI e SERVIZI</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b><i>Utenze e consumi</i></b>			
Energia elettrica	<b>40.000,00</b>	<b>28.000,00</b>	<b>28.000,00</b>
Acqua	<b>7.000,00</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>15.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
Utenze: arretrati e maggiori consumi	<b>18.000,00</b>		
<b><i>totale parziale</i></b>	<b>73.600,00</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 dovrà essere riveduto al più presto poiché risulta molto 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 importanti sostenute tra 2016 e 2017, 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 avverrà il trasferimento.

Arci: il contratto con ARCI è aperto per la gestione della biglietteria del Parco del CSN. Nel caso si riesca a effettuare investimenti che permettano di realizzare un piccolo shop nel Parco e di esternalizzare i servizi di biglietteria, tale costo si ridurrà quasi a zero.

PIC: le uscite, infine, per attività riconducibili al PIC (Piano integrato della cultura della Regione Toscana) o per acquisto strumentazione (legata all'incarico sulla geotermia)

<b>SERVIZI VARI</b>	2017	2018	2019
Trasporti	450,00	600,00	600,00
Carburanti e lubrificanti	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Allestimenti	-	1.500,00	1.500,00
Servizi diversi	-	-	-
Spese di comunicazione - pubblicità	1.000,00	2.000,00	2.000,00
Partecipazione fiere convegni	500,00	500,00	500,00
Tipografia - Copisteria	2.500,00	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	2.100,00	1.800,00	1.800,00
Biglietteria MSP Dodoline	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Biglietteria CSN ARCI	8.000,00	6.000,00	6.000,00
Pulizie	8.000,00	5.000,00	5.000,00
Montaggio e smontaggio, traslochi	-	5.000,00	5.000,00
Commissioni e spese bancarie	1.400,00	1.400,00	1.400,00
Consulenze amministrative	6.500,00	6.500,00	6.500,00
Consulenze del lavoro	8.000,00	6.000,00	6.000,00
Spese notarili	1.500,00	500,00	500,00
Spese legali	3.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese elaborazioni dati	-	-	-
Certificato sistema qualità	-	-	-
Bar interno : Caffè Acqua Bar	-	-	-
Spese viaggi	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Spese ristoranti	200,00	200,00	200,00
Rappresentanza	800,00	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	-	-	-
Derattizzazione	1.350,00	1.350,00	1.350,00
Veterinario	800,00	1.000,00	1.000,00
Corsi Servizio Civile	900,00	800,00	800,00

Spese conciliazione Tozzi	-	-	-
Grenke	200,00	-	-
CREA	850,00	600,00	600,00
PIC SISTEMA	20.000,00	20.000,00	20.000,00
PIC MSP	15.000,00	10.000,00	10.000,00
Acquisto strumentazione	30.000,00	5.000,00	5.000,00
<i>totale parziale</i>	152.000,00	118.200,00	118.200,00

#### 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>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Assicurazioni (RC, incendio e furto) - responsabilità civile e tributaria amministratori	13.725,00	10.000,00	10.000,00
Assicurazioni opere	4.946,00	3.000,00	3.000,00
<i>totale parziale</i>	18.671,00	13.000,00	13.000,00

#### 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 2017-2019.

<b>SPESE GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Affitto immobile	43.000,00	43.000,00	43.000,00
Noleggi e leasing	6.000,00	5.000,00	5.000,00
<i>totale parziale</i>	49.000,00	48.000,00	48.000,00

#### 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>	2017	2018	2019
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 imprevedute, per la copertura dei costi che potrebbero derivare per quest'anno per la chiusura dei contenziosi con alcuni dipendenti, per le incognite riconducibili alla quantificazione delle utenze di Via Galcianese (qualora superiori a quelle già comprese negli importi già valorizzati nella sezione "acquisti altri beni e servizi" nelle voci utenze e altri consumi), che sono state interamente ricalcolate per la diversa suddivisione degli spazi a disposizione in parte condivisi con un istituto scolastico superiore.

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

<b>ACCANTONAMENTI RISCHI E/O SPESE FUTURE</b>	2017	2018	2019
Accantonamenti rischi	<b>40.000,00</b>	<b>10.000,00</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>	2017	2018	2019
Tia	<b>3.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>
Contributi associativi	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
Contributi erogati a terzi	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
Iva indetraibile	-	-	-
Imposta di registro	-	-	-
Diritti SIAE	-	-	-
Spese imprevedute	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>15.000,00</b>	<b>14.500,00</b>	<b>14.500,00</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>	2017	2017	2019
Imposte e tasse	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
<b>TOTALE IMPOSTE E TASSE</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>

**Totale Avanzo/Disavanzo d'Esercizio**

	2017	2018	2019
Proventi	876.871,00	715.100,00	715.100,00
Oneri	- 876.871,00	- 715.100,00	- 715.100,00
	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 al Progetto "LIFE" che potrebbe essere finanziato dalla UE e che attraverso il Comune di Prato, alla Fondazione, potrebbe portare circa 300.000 Euro di proventi da investire su comunicazione e gestione delle attività relativa (possibili entrate);
- Partecipazione a bandi bancari, regionali o nazionali e a Programmi Comunitari "Horizon 2020" per la ricerca 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 2018/2019 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 del Socio Provincia di Prato per le annualità future (2017-2018).
- Per quanto riguarda le rivendicazioni del personale, potenziale onere, si ritiene non dover iscrivere alcun importo 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.

12/06/2017

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 2017**

Signori Consiglieri,

il Consiglio di Amministrazione con deliberazione odierna dovrà approvare il bilancio preventivo relativo all'anno 2017 della Fondazione.

Ai fini della verifica della previsione con gli obiettivi di finanza pubblica, la [legge di bilancio 2017](#) prevede che a decorrere dal 2017, gli enti debbano conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali.

Il Bilancio preventivo è stato redatto oltre il termine prorogato del 30-03-2017.

Il Bilancio Preventivo 2017 è composto dalle principali seguenti sommarie risultanze:

#### **Contributi per la gestione**

Il Consiglio stima conseguibili nell'esercizio 2017 proventi per contributi da Enti per euro 25.000,00 e dal socio unico Comune di Prato per euro 576.871,00, di cui 191.871,00 come maggior contributo richiesto per l'anno in corso a copertura di un pari importo di disavanzo.

Stima inoltre altri complessivi euro 150.000,00 di proventi per attività educative e commerciali e altri 125.000,00 quali contributi finalizzati al finanziamento di specifici progetti e contributi da soggetti privati.

Il totale complessivo delle entrate è previsto in euro 876.871,00.

#### **Costi**

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

costi per servizi: euro 334.671,00

costi per godimento beni di terzi: euro 49.000,00

costi per il personale euro 350.000,00;

ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali: euro 56.000,00

accantonamento rischi: euro 40.000,00

oneri diversi di gestione: euro 15.000,00

imposte e tasse: euro 20.000,00

Per un totale complessivo di costi previsto in euro 876.871,00.

**Il documento di bilancio presume per l'esercizio 2017 un disavanzo di gestione, diretta conseguenza di previsioni di costi e di entrate non equivalenti per euro 191.871,00, a copertura del quale è stata inoltrata richiesta di maggior contributo al socio Comune di Prato.**

Il bilancio 2017 è parte del piano pluriennale di spese e delle attività per gli anni 2017 -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; il Consiglio ha redatto il preventivo per l'esercizio 2017 sulla base del principio della competenza economica.

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 2017, che l'attività prevista è quella istituzionale della Fondazione.

Sulla base delle verifiche eseguite dal sottoscritto si rileva:

**costi per servizi Provincia di Prato:** in riferimento al costo verso la Provincia di Prato relativo alle utenze per l'utilizzo della sede in via Galcianese risulta ancora pendente l'accordo con la Provincia di Prato, anche per la definizione delle spese di funzionamento degli esercizi precedenti; il cda ha dato atto di aver tenuto conto di tali oneri prevedibili ma non quantificabili con accantonamento del fondo rischi;

**costo dei dipendenti:** dalla relazione del cda non si rileva la quantificazione dell'onere potenziale a carico della Fondazione in caso di totale soccombenza delle pendenze in corso. 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 che sarebbe stato prudente prevedere uno specifico accantonamento a tale titolo, anche tenuto conto della riduzione del costo complessivo del personale stimato complessivamente per il 2017 sul presupposto di una riorganizzazione dello stesso ad oggi non ancora iniziata.

**ammortamento delle immobilizzazioni:** il sottoscritto sindaco unico rileva è stato previsto un maggior costo di euro 5.000,00 a titolo di "revisione straordinaria immobilizzazioni". Ritiene tale somma insufficiente, a seguito della decisione del consiglio di procedere alla chiusura della biblioteca, che, a parere del sottoscritto, determina la svalutazione immediata, anche parziale, del patrimonio librario, e la necessità di riprenderne l'ammortamento, per tener conto della perdita di valore conseguente alle mutate condizioni di utilizzo.

**accantonamento rischi:** l'accantonamento fatto pari ad euro 40.000,00 prevede costi per spese legali impreviste, per pendenze con i dipendenti, per maggiori spese nei confronti della Provincia

Il bilancio di previsione sottoposto al sottoscritto, pur in linea con le motivazioni espresse nella relazione dall'Organo Amministrativo, non tiene 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 maggior contributo al socio per euro 191.871,00, necessaria al pareggio del previsionale 2017 e per la salvaguardia del Fondo di Dotazione.**

Alla luce delle evidenze riportate in relazione, e con sottolineatura della sollecitazione sopra riportata 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, 12-06-2017**

**Il Sindaco Unico**

