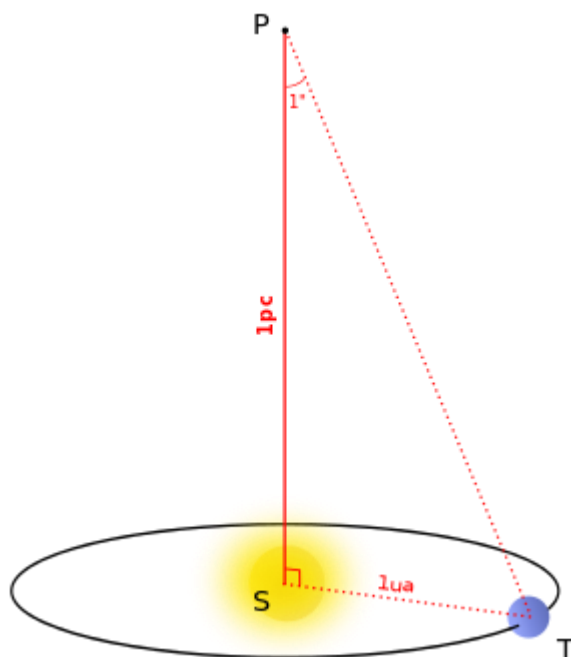


FONDAZIONE PARSEC

PARCO DELLA SCIENZA e DELLA CULTURA

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021



Il **parsec** (abbreviato in **pc**) è un'unità di lunghezza usata in astronomia. Significa "**par**allasse di un **sec**ondo d'arco" ed è definito come la distanza dalla Terra (o dal Sole) di una stella che ha una parallasse annua^[1] 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 2019

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 2019-2021
della Fondazione PARSeC – Parco delle Scienze e della Cultura
Consiglio di Amministrazione

CONTO ECONOMICO 2019		2020	2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 193.500,00	195.250,00	196.050,00
5) Altri ricavi e proventi			
a) Contributi in c/esercizio	€ 527.500,00	527.500,00	527.500,00
b) Altri ricavi e proventi	€ 96.862,00	105.900,00	106.100,00
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	€ 624.362,00	€ 633.400,00	€ 633.600,00
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 817.862,00	€ 828.650,00	€ 829.650,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	€ 11.812,00	12.100,00	12.100,00
7) per servizi	€ 258.550,00	236.050,00	237.050,00
8) per godimento di beni di terzi	€ 53.000,00	53.000,00	53.000,00
9) per il personale:	€ 360.000,00	360.000,00	360.000,00
10) ammortamenti e svalutazioni:			
ammort. immobilizz. Materiali+immateriali	€ 75.000,00	€ 95.000,00	€ 95.000,00
accantonamento rischi	€ 20.000,00	10.000,00	10.000,00
c) altre svalutaz. immobilizz.	€ 5.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
d) svalutaz. crediti (att.circ.) e disp.liq.			
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	€ 100.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00
14) oneri diversi di gestione	€ 19.500,00	27.500,00	27.500,00
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 802.862,00	€ 808.650,00	€ 809.650,00
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	€ 15.000,00	€ 20.000,00	€ 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**

€ 15.000,00 € 20.000,00 € 20.000,00

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

a) imposte correnti

€ 15.000,00 20.000,00 20.000,00

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

€ 15.000,00 € 20.000,00 € 20.000,00

21) Utile (perdite) dell'esercizio

€ - € - € -

2. Relazione Previsionale del CDA

RELAZIONE PROGRAMMATICA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019
della Fondazione PARSeC – Parco delle Scienze e della Cultura
Consiglio di Amministrazione

PREMESSA

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

Nel corso del secondo anno di attività dal momento in cui la Fondazione è nata per incorporazione della Fondazione Prato Ricerche nella Fondazione Centro di Scienze Naturali, la programmazione del nuovo soggetto è entrata a regime superando un periodo complesso e articolato a causa della necessità di riorganizzare le attività didattiche ed educative e per il lungo e meticoloso lavoro di revisione dei dati contabili, amministrativi e gestionali delle rispettive strutture di origine.

La fusione delle due fondazioni che ha dato origine alla nascita della Fondazione Parsec, per adesso ha avuto effetti formali, rinviando al periodo 2019-2021 la fusione fisica delle due strutture, con il trasferimento di tutte le attività all'interno di una unica sede individuata in Villa Fiorelli, in località Galceti.

Le previsioni di bilancio per il triennio 2019-2021 sono state elaborate tenendo conto delle proiezioni di costi e ricavi che possono essere fatte ipotizzando un trasferimento delle attività verso Villa Fiorelli a partire dalla fine dell'anno 2019, ipotizzando che vi vengano trasferiti in un primo momento gli uffici amministrativi e gestionali, le strutture didattiche del Parco, il laboratorio di sismologia e, solo successivamente, le sale espositive del Museo di Scienze Planetarie e quelle del museo di storia naturale attualmente collocate nella porzione dell'ex convento di Galceti affittato alla Fondazione Parsec.

Le azioni che tra il 2017 e il 2018 hanno permesso di ottenere una prima stabilizzazione dell'assetto gestionale della Fondazione, con il trasferimento in una sede di tutte le attività, potranno essere ulteriormente sviluppate e permetteranno di individuare in via definitiva il fabbisogno annuale rappresentato dal contributo del Socio Unico fondatore. Quindi nella previsione triennale 2019-2020-2021 possiamo ragionevolmente ipotizzare che il 2019 sarà un anno di passaggio a nuova sede, il 2020 un anno di conoscenza economica dei costi e ricavi di esercizio della futura sede "Villa Fiorelli" e finalmente l'anno 2021 sarà l'anno di effettiva stabilizzazione e massima espansione delle potenzialità economiche e culturali ipotizzate in questa previsione, anche nella prospettiva di una promozione turistica e ricettiva dell'intera area destinata alla riqualificazione della Villa e del futuro Parco di Galceti.

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

Per una struttura come questa, dove le attività principali sono rappresentate dalla didattica e dalla ricerca e divulgazione scientifica, 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. condizioni meteorologiche) non

prevedibili, alla pubblicazione di bandi pubblici nel settore degli studi sul rischio sismico o in quello dell'attività museologica ed educativa.

Per gli anni a venire verrà comunque mantenuta una costante e attenta attività di supervisione e monitoraggio delle entrate e delle uscite, con azioni volte al miglioramento della qualità dell'offerta in campo didattico, un controllo assiduo delle attività di monitoraggio sismometrico e di gestione del Parco faunistico e delle mansioni del personale nonché dell'organigramma della Fondazione.

Il trasferimento in Villa Fiorelli potrà, senza alcun dubbio, portare a una riduzione dei costi di gestione, a un'ottimizzazione del coordinamento delle risorse umane e, infine, a un incremento dei proventi.

La presente proposta viene elaborata a partire dall'analisi puntuale di tutte le voci di spesa (fatture, bilanci, mastri, rendicontazione progetti, etc.) degli ultimi due anni (2017-2018) e da proiezioni per il futuro triennio 2019-2021 che tiene 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.

A questa breve relazione seguirà un Piano triennale di gestione della Fondazione Parsec con approfondimenti sugli aspetti organizzativi e sulla pianificazione delle future attività.

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 2019-2021

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 è oggi rappresentata dal contributo del Comune di Prato che ammonta ad euro 412.500,00 per il 2019 (euro 412.500,00 anche per il 2020, ed per il 2021).

Per quanto riguarda i contributi di altri enti, è in corso di rinnovo la convenzione con l'Istituto Nazionale di Geofisica e Vulcanologia che, ragionevolmente, avrà una durata di tre anni.

Ricordiamo che quello di INGV è un contributo alle attività di monitoraggio sismometrico della Fondazione e non il corrispettivo dovuto per un servizio derivante da contratto specifico.

È stato stipulato (alcuni Comuni devono però ancora sottoscriverlo) un protocollo con i Comuni della Provincia di Prato e la Provincia stessa che prevede l'erogazione da parte della Fondazione, verso gli Enti Locali dell'area pratese, di servizi tecnici e culturali. Essendo prevista una modularità dei contenuti da definire in seguito, per quanto sia possibile prevedere generiche nuove entrate, non è al momento possibile fornire una quantificazione delle stesse. Tale accordo consentirà però di creare una rete di collaborazioni in materia di gestione dell'ambiente e del territorio, di 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.

Si osserva, inoltre, nello schema seguente l'Entrata prevista e conseguente ai rapporti in essere con GIDA S.p.A. per la gestione dell'Area protetta delle Pantanelle.

	2019	2020	2021
CONTRIBUTI			
Contributi Istituzionali dei soci fondatori			
Comune di Prato	412.500,00	412.500,00	412.500,00
Comune di Montemurlo	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Incarichi altri comuni	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Contributi da altri soggetti			
Istituto Nazionale Geofisica Vulcanologia	20.000,00	20.000,00	20.000,00
GIDA/Parco Pantanelle	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Contributi/microzonazione	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Regione Tirocini	-	-	-
TOTALE CONTRIBUTI	527.500,00	527.500,00	527.500,00

Ricavi da attività educative

Il numero dei visitatori paganti e/o che hanno fruito realmente delle offerte educative della Fondazione, è indubbiamente già elevato per gli standard cittadini, con circa 20.000 unità per il Parco CSN di Galceti e circa 10.000 unità per il Museo di Scienze Planetarie. Riteniamo tuttavia che possa essere ulteriormente incrementato con la riunificazione delle attività in un'unica sede e attraverso nuove iniziative educative e didattiche che, soprattutto per il Parco, potranno aumentarne l'attrattiva.

Da sottolineare tuttavia che il numero dei visitatori è soggetto a fluttuazioni riconducibili alle politiche educative programmate dalle scuole e alle condizioni meteo che, per il Parco, rappresentano una importate discriminante.

Nella stagione 2017-2018 la riduzione degli introiti è da ricondurre sia all'incremento dei costi dei servizi erogati che ad una leggera contrazione dei visitatori nel Parco a causa del maltempo del primo semestre, dimostrando quanto sia comunque difficile fare previsioni attendibili per il futuro.

Nella definizione dei proventi nel triennio 2019-2021, ci siamo avvalsi, comunque, di un criterio cautelativo che vede previsioni di ricavi contenuti rispetto a quelli potenziali.

Si prevede, inoltre, la rivisitazione del sistema di bigliettazione finalizzato ad incentivare l'accesso al parco delle famiglie attraverso strumenti di promozione.

ENTRATE DA ATTIVITA' EDUCATIVE E COMMERCIALI	2019	2020	2021
Bigliettazione	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Servizi didattici	87.500,00	89.250,00	90.000,00
Gadgets e libri	10.000,00	10.000,00	10.000,00
eventi educativi ricreativi (compleanno)	26.000,00	26.000,00	26.050,00
TOTALE	193.500,00	195.250,00	196.050,00

Nel 2021 con l'attivazione della sede unica presso la Villa Fiorelli, possiamo ragionevolmente ipotizzare una previsione di ricavi in aumento rispetto al biennio precedente, così come per tutte le altre voci di entrata da attività educative, in ragione anche della programmazione di una strutturata attività di comunicazione e promozione delle attività della Fondazione.

Incarichi, procedure evidenza pubblica, bandi e sponsor

Tra le azioni da intraprendere per ottenere un incremento dei contributi e dei proventi, vi sono quelle elencate di seguito:

- maggiore partecipazione a bandi per la distribuzione di finanziamenti pubblici (bandi regionali PIC, fondi europei, etc.) che sarà incentivata nel triennio 2019-2021. Trattasi di bandi che richiedono la presentazione di progetti specifici su tematiche di interesse prioritario indicate dagli enti pubblicanti.
L'eventuale possibile conferimento alla Fondazione Parsec della proprietà dei terreni sui quali si sviluppa il Parco, renderà inoltre 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, di raccolta fondi (crowdfunding) e sviluppo di 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;
- sviluppo del settore della sismologia, delle scienze della Terra e della Protezione Civile (Istituto Geofisico Toscano): con lo spostamento in Villa Fiorelli del laboratorio di geofisica, verranno ricontattati gli enti locali potenzialmente interessati a stipulare contratti di assistenza e consulenza per quanto di nostra competenza.

Per la partecipazione a procedure di evidenza pubblica e bandi, ricordiamo che la Fondazione ha dovuto temporaneamente sospendere l'attività proponendo ricorso al TAR per questioni di esclusione da alcuni bandi. Entro il 2019 dovrebbe esserci la sentenza che, se favorevole, permetterà alla Fondazione di sviluppare il settore. Preme ricordare che al momento della nascita della Parsec, la Fondazione ha partecipato a tre gare (da sola o in ATI) aggiudicandosi due incarichi (microzonazione sismica dei comuni della Val d'Orcia-Amiata, già realizzato; microzonazione del Comune di San Gimignano, dal quale poi la Fondazione è stata esclusa proprio per i motivi verso cui abbiamo fatto ricorso). Resta invece attualmente impossibile da definire a causa delle politiche della Regione Toscana lo sviluppo del settore di studi in campo geotermico.

ALTRI RICAVI E PROVENTI	2019	2020	2021
Procedure evidenza pubblica e bandi	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Sponsorizzazioni		5.000,00	5.000,00
Rimborsi spese	6.000,00	10.000,00	10.000,00
Erogazioni liberali	100,00	100,00	100,00
Proventi 5 per 1000	762,00	800,00	1.000,00
Ricavi per progetti (da Regione Toscana)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Contributi per progetti Musei Rilevanti	20.000,00	20.000,00	20.000,00
MSP	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Altri incarichi (progetti integrati ed altri)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE ALTRI RIVAVI E PROVENTI	96.862,00	105.900,00	106.100,00

COSTI ATTUALI E COSTI PREVISTI PER IL TRIENNIO 2019-2021

Spese del personale.

La riorganizzazione del personale con l'attuazione di un piano di tagli e investimenti e la revisione di mansioni e orari in termini di elasticità e flessibilità lavorativa è stata avviata con risultati immediatamente apprezzabili. Tra il 2019 e il 2021 la revisione delle mansioni del personale attuale e dell'organigramma, dovrà essere rivisto sulla base sia della necessità di esternalizzare i servizi di biglietteria e guardiana, sia di avviare le attività previste all'interno di Villa Fiorelli dove, oltre alla biglietteria del Parco, troverà sede anche un museum shop e una caffetteria.

Le azioni che verranno intraprese saranno sempre e comunque in linea con le indicazioni del Socio Unico che, riconoscendo l'esigenza di rendere ottimale la gestione della Fondazione, ha richiesto che venga fatto il possibile per conservare il numero attuale dei posti di lavoro o, addirittura, per incrementarlo.

Gli interventi che è necessario ancora attuare potranno apportare:

- il progressivo miglioramento del rapporto costi e benefici con riduzioni dei costi anche dei collaboratori e investimenti in nuove assunzioni;
- l'incremento delle attività didattiche per le scuole e di quelle educative rivolte alla cittadinanza, con un miglior coordinamento delle attività condivise con le associazioni che operano presso la Fondazione;
- la riduzione dei costi relativi a collaborazioni esterne nell'ambito dei servizi didattici con accorpamento della gestione delle collaborazioni con quella dei servizi di bigliettazione e guardiana;
- il miglioramento delle attività amministrative e l'efficientamento della macchina gestionale.

Azioni da intraprendere per la riorganizzazione del personale:

1. Riorganizzazione definitiva del settore amministrativo tramite la revisione delle mansioni, il miglioramento del livello di preparazione del personale e la definizione di un organigramma definitivo;
2. Sostituzione di una unità di personale (operaio parco) che nell'anno 2019 andrà in pensione;
3. Riorganizzazione del personale volontario e raggiungimento dell'autonomia nella gestione del personale UEPE-MAP;
4. Partecipazione annuale ai bandi per il Servizio Civile.

Nel corso del 2019 verrà sottoscritto il contratto integrativo aziendale che regolerà i criteri di valutazione e sviluppo del personale, gli istituti accessori della produttività e le risorse ad esso destinate, i benefit e le articolazioni della reperibilità, nonché ogni altra modalità di incentivazione del personale inquadrabile nel welfare aziendale. Il costo del personale prudentemente assunto anche per il 2019 è nella misura di € 360.000,00.

Costi delle collaborazioni esterne.

La riorganizzazione del personale, nonché il coinvolgimento di personale volontario e/o volontari del Servizio Civile, permetterà di ridurre i costi delle collaborazioni esterne per la didattica. Nel corso del 2018, ad esempio, i costi sono stati abbattuti e contenuti grazie alla collaborazione di 4 volontari del Servizio Civile Nazionale (SCN) che hanno dato un contributo sostanziale nella gestione delle attività didattiche. Per il 2019 è già prevista l'attivazione di 6 posti di volontariato, 4 sul Parco e 2 sul MSP, che permetteranno di ridurre i costi per le collaborazioni esterne in campo didattico e per i servizi di guardiania del Parco e del Museo.

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

SERVIZI	2019	2020	2021
COLLABORAZIONI			
Collaborazioni didattica	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Prestazioni lavoro autonomo	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tirocini	-		
TOTALE	11.000,00	11.000,00	11.000,00

Riorganizzazione della gestione

La riorganizzazione del personale effettuata negli ultimi mesi del 2018 e un differente organigramma, con maggiori competenze complessive del personale dipendente, 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. Revisione prospetti contabili
2. Definizione nuova e diversa struttura delle voci della contabilità, con individuazione di centri di costo e implementazione di sistemi di controllo della spesa
3. Definizione di indicatori di efficacia ed efficienza a partire dal 2019
4. Gestione contabile dei singoli progetti o per ambiti di attività

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. Dal 1° gennaio 2019 l'utilizzo di un nuovo programma di contabilità e gestione economica, nonché l'utilizzo di nuovi strumenti extracontabili implementati dalla direzione, dovrebbe permettere un controllo univoco, rapido, più efficiente e più efficace di costi e ricavi.

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

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

3. Indicatori di efficacia ed efficienza.

Tra gli strumenti di cui la Fondazione si doterà 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 infra-annuali.

4. Gestione dei progetti.

Molto importante e con sicure ricadute positive sulla gestione delle finanze della Fondazione, è l'implementazione di un sistema di gestione e controllo dei costi per singoli progetti tramite l'utilizzo di fogli elettronici in cui vengono 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 sono state 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 della fondazione, l'amministrazione ha iniziato ad avvalersi di sistemi di acquisto informatizzati (es. MEPA). Questo tipo di gestione degli acquisti, avviato nel secondo semestre 2018, produrrà effetti di contrazione dei costi a partire dal 2019.

Anche per quanto sopra è risultata utile e indispensabile la revisione dell'organizzazione del settore amministrativo.

Acquisti vari.

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

Con l'aumento del numero degli animali ospitati presso il Parco, vi è stato e vi sarà ancora un incremento dei costi per i mangimi e per i servizi associati che potranno essere comunque contenuti tramite una gestione oculata del magazzino e dei sistemi di approvvigionamento alimenti. A tal proposito è stata rinnovato l'accordo con la CONAD per la presa in carico di alimenti di risulta dei supermercati. Questo accordo permette, almeno per il biennio 2019-2020, di mantenere i costi di questo settore ai livelli del biennio precedente.

Con il trasferimento in Villa Fiorelli, invece, si renderà necessario l'acquisto di mobili e beni che attualmente e fino alla realizzazione dei lavori di ristrutturazione della Villa, sono difficilmente quantificabili.

ACQUISTO BENI DI CONSUMO	2019	2020	2021
Cancelleria Varia	800,00	800,00	800,00
Materiale pulizie	600,00	600,00	600,00
Spese materiale didattico	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Acquisti materiale compleanni	500,00	500,00	500,00
Mangimi animali	7.712,00	8.000,00	8.000,00
D.P.I.	400,00	400,00	400,00
Medicinali animali	400,00	400,00	400,00
Sementi e piante	400,00	400,00	400,00
TOTALE	11.812,00	12.100,00	12.100,00

Possibili economie sulla manutenzione.

Riteniamo che per il triennio 2019-2021 possa esserci una discreta continuità di questi costi, fermo restando la necessità di effettuare interventi "straordinari" al momento del trasferimento delle attività gestionali presso Villa Fiorelli.

Un abbattimento significativo dei costi di manutenzione, dal 2019 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 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. È in corso anche un'analisi per valutare il costo della manutenzione e delle utenze di una eventuale sede unica.

Un ulteriore abbattimento dei costi di manutenzione dei veicoli potrà essere ottenuto con la vendita, sempre nel 2019, di un altro automezzo della Fondazione.

SERVIZI	2019	2020	2021
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI			
Manutenzioni impianti, immobile etc.	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Manutenzione per imprevisti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Manutenzioni a contratto su beni di proprietà	15.000,00	3.000,00	3.000,00
Manutenzioni a contratto su beni di terzi	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Manutenzione e assistenza hardware e software			

	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Manutenzione e spese esercizio automezzi	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Manutenzione assistenza elevatori	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Adeguamento sicurezza L. 81/Formazione	3.000,00	2.000,00	2.000,00
Materiale di consumo per manutenzione	7.000,00	7.000,00	8.000,00
TOTALE	49.500,00	36.500,00	37.500,00

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

Si prevede un abbattimento dei costi tramite l'assegnazione a un unico soggetto dei servizi di fornitura dell'elettricità, del gas, dell'acqua, etc.

Dal 2019 saranno apprezzabili anche gli effetti degli interventi di realizzazione del nuovo impianto di distribuzione idrica del Parco, funzionante dal settembre 2018. Si prevede una contrazione dei costi di acqua ed elettricità (pompe pozzi emungimento) del Parco del 20% degli attuali.

Prevista anche una contrazione dei consumi dell'elettricità impiegata attualmente per il riscaldamento del rettilario che, con la realizzazione del nuovo annesso dove verrà trasferito, verrà riscaldato in parte tramite l'utilizzo di pannelli solari.

Sulle utenze tutte, una contrazione dei costi è prevista con il trasferimento in Villa Fiorelli e la riunificazione del personale in uffici comuni (attualmente su più sedi).

SERVIZI	2019	2020	2021
UTENZE E CONSUMI			
Energia elettrica	28.000,00	28.000,00	28.000,00
Acqua	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Spese telefoniche (internet incluso)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Trasmissione dati stazioni sismiche	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Internet dispositivi portatili	100,00	100,00	100,00
Smaltimento Rifiuti - Fosse biologiche	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Gas	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE	62.100,00	62.100,00	62.100,00

Altre riduzioni previste.

Biglietterie: dalla metà del 2018 la Società che gestiva le biglietterie ha interrotto la propria attività. A partire dal 2019 è prevista la cessione del servizio tramite gara pubblica. Sono in corso le necessarie

valutazioni dei costi per l'affidamento del servizio poiché le modalità saranno completamente diverse rispetto a quelle del passato.

Pulizie: il rapporto con la società che opera presso il MSP e gli uffici di via Galcianese è stato risolto e dal gennaio 2019 verrà selezionata un'altra società di pulizie.

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

SERVIZI	2019	2020	2021
SERVIZI VARI			
spese trasporti	600,00	600,00	600,00
Carburanti e lubrificanti	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Allestimenti	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Servizi Diversi	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Spese di comunicazione - pubblicità	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Partecipazione fiere e convegni	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Tipografia - Copisteria	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Traduzioni			
Spese postali bolli	400,00	400,00	400,00
Spese spedizione	150,00	150,00	150,00
Vigilanza	2.100,00	2.100,00	2.100,00
Biglietteria esterna	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Pulizie	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Montaggio e smontaggio traslochi	15.000,00	5.000,00	5.000,00
Commissioni e spese bancarie	600,00	600,00	600,00
Consulenze amministrative	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Consulenze del lavoro	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Spese notarili	500,00	500,00	500,00
Spese legali	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Bar interno: Caffè acqua Bar	500,00	500,00	500,00
Spese viaggi	4.500,00	5.000,00	5.000,00
Spese ristoranti	200,00	200,00	200,00
Rappresentanza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Compensi Comitato scientifico			
Compenso revisore dei conti	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Gettone presenze consiglieri	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Compenso presidente	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Aggiornamenti software	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Spese varie	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Derattizzazione	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Veterinario	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Corsi Servizio Civile	800,00	800,00	800,00
CREA	600,00	600,00	600,00
PIC Sistema			
PIC MSP	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE	119.450,00	109.950,00	109.950,00

Spese per assicurazioni

SERVIZI	2019	2020	2021
ASSICURAZIONI			
Assicurazioni (RC, incendio e furto) resp. Civile etc.	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Assicurazione Opere	3.500,00	3.500,00	3.500,00
TOTALE	16.500,00	16.500,00	16.500,00

Costo locazione immobili, noleggi

Il contratto di locazione per l'affitto di alcuni locali presso l'ex Convento di Galceti non rende possibile una revisione dei costi per il biennio 2019-2021. Tuttavia, a partire da fine 2020, il contratto scadrà e molto probabilmente non verrà rinnovato con un risparmio significativo sui costi della struttura.

SPESE GODIMENTO BENI DI TERZI	2019	2020	2021
Affitto immobile	43.000,00	43.000,00	43.000,00
Noleggi e leasing	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE	53.000,00	53.000,00	53.000,00

Ammortamenti e accantonamenti

AMMORTAMENTI	2019	2020	2021
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	75.000,00	95.000,00	95.000,00
Revisione straordinaria immobilizzazioni	5.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE	80.000,00	110.000,00	110.000,00

Accantonamento rischi

ACCANTONAMENTO RISCHI	2019	2020	2021
Accantonamento rischi	20.000,00	10.000,00	10.000,00
Accantonamento spese future			
TOTALE	20.000,00	10.000,00	10.000,00

Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2019	2020	2021
TIA	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Contributi associativi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Contributi erogati a terzi	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Iva indetraibile			
Imposta di registro			
Diritti SIAE			
Spese impreviste	12.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE	19.500,00	27.500,00	27.500,00

Imposte e tasse dell'esercizio

Imposte e tasse dell'esercizio

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

IMPOSTE E TASSE	2019	2020	2021
Imposte e tasse	15.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE IMPOSTE E TASSE	15.000,00	20.000,00	20.000,00

Totale Avanzo/Disavanzo d'Esercizio

	2019	2020	2021
Proventi	817.862,00	828.650,00	829.650,00
Oneri	- 817.862,00	- 828.650,00	- 829.650,00
	0,00	0,00	0,00
TOTALE AVANZO /DISAVANZO D'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

14/02/2019
 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 2019

Signori Consiglieri,

il Consiglio di Amministrazione con deliberazione odierna dovrà approvare il bilancio preventivo relativo all'anno 2019 della Fondazione.

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

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

Il Bilancio Preventivo 2019 è composto dalle principali seguenti sommarie risultanze.

Valore della Produzione

Il Consiglio stima il contributo del socio unico Comune di Prato necessario al pareggio di bilancio in euro 412.500,00.

Stima inoltre contributi da altri soggetti nell'esercizio 2019 per euro 115.000,00, di cui 35.000 provenienti da altri comuni.

Stima infine complessivi euro 193.500,00 di proventi per attività educative e commerciali, ed euro 96.862,00 quali contributi finalizzati al finanziamento di specifici progetti e altri ricavi e proventi da soggetti privati.

Il totale complessivo del Valore della Produzione è previsto in euro 817.862,00.

Costi

Sono così dettagliati:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: euro 11.812,00;

costi per servizi: euro 258.550,00

costi per godimento beni di terzi: euro 53.000,00

costi per il personale euro 360.000,00;

ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali: euro 75.000,00

accantonamento rischi: euro 20.000,00

altre svalutazioni immobilizzazioni: euro 5.000,00

oneri diversi di gestione: euro 19.500,00

Il totale dei costi è stimato in euro 802.862,00.

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

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

Il totale dei costi complessivi previsti è pari ad euro 817.862,00, e la previsione del risultato dell'esercizio risulta pari a zero.

Il documento di bilancio presume per l'esercizio 2019 un pareggio di gestione, diretta conseguenza di previsioni di costi e di entrate non equivalenti per euro 412.500,00 importo che corrisponde al contributo necessario da richiedere al socio Comune di Prato a copertura.

Il Consiglio ha redatto il preventivo per l'esercizio 2019 sulla base del principio della competenza economica.

Il bilancio 2019 è corredato dalla previsione di spese e delle attività per gli anni 2019 -2021; manca per tali anni una previsione specifica riguardo al costo del personale.

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

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

Il Sindaco ha accertato, dai dati esposti del previsionale 2019 che l'attività prevista è quella istituzionale della Fondazione.

Sulla base delle verifiche eseguite dal sottoscritto si rileva:

costo dei dipendenti: è sempre pendente la vertenza, non instaurata, da parte di alcuni dipendenti della Fondazione per differenze retributive dovute ad errati inquadramenti.

Dalla relazione del cda non si rileva la quantificazione dell'onere totale potenziale a carico della Fondazione nel caso tali vertenze si concretizzassero.

Il sottoscritto revisore ritiene che risulterebbe necessaria la stima di un idoneo fondo rischi specifico, anche in considerazione delle maggiori spese legali da tali contenziosi potrebbero derivare.

Il sottoscritto Sindaco Unico rileva che il costo del personale viene mantenuto costante nel triennio di monitoraggio, pur in presenza della previsione della conclusione del percorso di concertazione per la definizione dei benefit ed incentivazioni al personale legata alla produttività, che avranno in sicuro impatto su tale costo.

Per i motivi esposti si richiama il consiglio ad un attento monitoraggio su tale voce di costo, essendo il capitolo di spesa più sostanzioso per la fondazione per sua natura fisso e difficilmente modificabile nel breve periodo.

ammortamento e svalutazione delle immobilizzazioni: il sottoscritto sindaco unico ripete quanto già riportato nella propria relazione al bilancio preventivo al 31-12-2018, relativamente ad un maggior onere da prevedere per svalutazione delle immobilizzazioni. Ricorda al consiglio che la chiusura della biblioteca dal 2017 rende necessaria una attenta stima del patrimonio librario, dal quale potrebbero verificarsi ulteriori oneri potenziali.

Accantonamento rischi: il sottoscritto revisore richiama 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. Si richiama il consiglio su una più rigorosa verifica di tali accantonamenti, stimati in euro 20.000,00 per il 2019 e che si ridicono a euro 10.000,00 negli anni a venire

Valore della Produzione:

Il contributo che il comune di Prato ha deliberato a favore della Fondazione per l'anno 2018 è stato complessivamente pari ad euro 412.500,00, pari a quello preventivato per il 2019.

Tale contributo, alla luce del monitoraggio effettuato sul consuntivo 2018, è però risultato insufficiente e determinerà un probabile disavanzo a consuntivo che intaccherà il fondo di dotazione.

Per il 2019 sono stati previsti ulteriori ricavi derivanti da contributi di terzi e ricavi commerciali per importi rilevanti: è importante monitorare attentamente tale voce perché la sua riduzione si traduce in maggior disavanzo, salvo una riduzione delle spese che, alla luce anche del trasferimento alla nuova sede previsto nel corso del 2019, si ritiene piuttosto difficile da realizzare.

Indicatori di efficienza, efficacia, economicità e produttività.

Si rileva che ad oggi mancano strumenti di misura dell'efficacia ed efficienza della gestione aziendale: se ne auspica la stesura, peraltro richiamata nella relazione al previsionale, in tempi ristretti, anche in considerazioni delle nuove linee guida.

Conclusioni:

La continuità aziendale, come più volte evidenziato, dipende fundamentalmente dal contributo del Comune di Prato, che per il 2019 è stato previsto in euro 412.500,00. A tal proposito il sottoscritto raccomanda il consiglio ad una attenta verifica dei costi e delle entrate previste, e ad un continuo monitoraggio ed aggiornamento delle previsioni effettuate, al fine della 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.

Prato, 14-02-2019

Il Sindaco Unico

