

SCANDICCI CULTURA
Istituzione del Comune di Scandicci

Consiglio di Amministrazione del 8 aprile 2013

VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 4

Oggetto: Bilancio d'esercizio 2012. Approvazione consuntivo.

L'anno duemilatredici (2013), il giorno 8 del mese di aprile alle ore 18,30 nella sede di Scandicci Cultura, presiede la riunione, convocata con l'osservanza di tutte le formalità prescritte dal Regolamento dell'Istituzione Servizi Culturali approvato dal Consiglio Comunale di Scandicci con deliberazione n. 118 del 21 ottobre 2003, il dott. Andrea Franceschi, Presidente della medesima.

Alla riunione risultano presenti i seguenti Consiglieri di Amministrazione:

- Andrea Franceschi : Presente
- Gianfranco Barbetta : Assente
- Caterina Trombetti : Presente

Assiste e partecipa, ai sensi degli artt. n. 16 e n. 20 del Regolamento dell'Istituzione Servizi Culturali, il Dott. Stefano De Martin, Direttore della medesima.

Riconosciuto il numero legale ai sensi dell'art. n. 16 del Regolamento, il Presidente facente funzioni dichiara aperta la seduta alle ore 18,00

Il Presidente

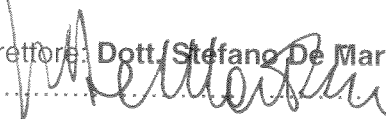
Dott. Andrea Franceschi



Parere di regolarità tecnica
(artt. 14 e 20 Regolamento)

Il Direttore, ai sensi degli artt. n. 14 e 20 del Regolamento dell'Istituzione Servizi Culturali di cui alla deliberazione del Consiglio Comunale n. 118 del 21 ottobre 2003 dichiara il presente atto regolare sul piano tecnico.

Il Direttore: **Dott. Stefano De Martin**



IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 118 del 21.10.03 con la quale si approva il Regolamento dell'Istituzione Servizi Culturali, successivamente modificato con delibera C.C. n. 86 del 17 settembre 2009;

Dato atto che con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione n. 14 del 9/05/2012 è stato approvato definitivamente il bilancio economico di previsione e relativi allegati per l'esercizio 2012;

Vista la Relazione sulla gestione relativa al Bilancio d'esercizio 2012 del Direttore, nonché la proposta di Bilancio d'esercizio 2012 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, tutti allegati al presente atto come parti integranti e sostanziali (all. n. 1);

Ritenuti i risultati raggiunti in linea col Piano Programma 2012 e coerenti al rendiconto sull'attività svolta di cui alla Relazione del Direttore;

Dato atto che il Bilancio d'Esercizio 2012 è conforme alle disposizioni legislative e regolamentari richiamate;

Considerato che dalle risultanze contabili l'attività spettacolistica, rilevante ai fini fiscali, ha evidenziato una percentuale di risorse proprie sul totale pari al 38,45%;

Visto il parere favorevole relativo alla regolarità tecnica ai sensi e per gli effetti degli articoli 14 e 20 del regolamento dell'Istituzione Servizi Culturali;

Visti gli articoli 42, 112, 113-bis e 114 e il titolo II della parte II del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali D.Lgs. 267/2000;

Visto lo schema di bilancio approvato con il D.M. 26/4/95;

Visto l'art. 2425 del Codice Civile;

con votazione unanime

DELIBERA

1. Di approvare il Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2012 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, tutti allegati al presente atto come parti integranti e sostanziali (all. n. 1), nelle seguenti risultanze finali:

CONTO ECONOMICO 2012

TOTALE RICAVI	€ 850.739
TOTALE COSTI	€ 889.634
PERDITA D'ESERCIZIO	€ - 38.895

STATO PATRIMONIALE 2012

TOTALE ATTIVITA'	€ 511.031
TOTALE PASSIVITA'	€ 274.268
PATRIMONIO NETTO	€ 236.763

2. di coprire la perdita di esercizio 2012, pari a € 38.894,97 col fondo per lo sviluppo e gli investimenti;
3. di prendere atto che la percentuale di risorse proprie per l'anno 2012 dell'attività spettacolistica è risultata pari al 38,45% del totale di ricavi propri;
4. che la presente deliberazione venga inviata al Sindaco per l'approvazione da parte del Consiglio Comunale prevista dagli articoli 14 e 34 del Regolamento dell'Istituzione Servizi Culturali.



BILANCIO D'ESERCIZIO

ANNO 2012

- Relazione sulla Gestione
- Stato patrimoniale
- Conto Economico
- Nota integrativa

Bilancio d'Esercizio 2012

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE AL CONSUNTIVO 2012

I CONTI

L'Amministrazione Comunale nel 2012 ha sostenuto l'attività culturale con la sua Istituzione trasferendole € 692mila per le attività, € 47mila per acquisti in conto capitale, € 391mila con proprio personale. Considerando i costi affrontati nel 2012 (€ 1.280.600) l'incidenza del trasferimento comunale tocca l'87% dell'intero budget amministrato dall'Istituzione. La **spesa del personale** per le 11 unità assegnate a Scandicci Cultura è stata di € 391mila (lo stipendio del direttore è qui considerato al 40% svolgendo questi anche la funzione di dirigente per i settori socio-educativi e scolastici; e sarebbe corretto non considerare al 100% lo stipendio di Alessandra Bardi coinvolta, in qualità di Posizione Organizzativa, per parte importante del proprio tempo nel settore scolastico e sociale del Comune). Solo 5 anni prima la spesa del personale comunale assegnato a Scandicci Cultura ammontava a € 675mila (una riduzione dunque del 42%). **Sul fronte dei trasferimenti correnti** registriamo in 4 anni una calo invece del 15% (da € 812mila del 2009 agli attuali € 692mila).

Contestualmente registriamo con il 2012 un **calo degli Introiti propri** (Tab. 1). Hanno pesato qui soprattutto il venire meno del contributo di Enti pubblici e Privati nonché i proventi della vendita dei servizi spettacolistici, avendo dovuto dismettere assai rapidamente il proprio 'apparato commerciale'. Il partenariato con enti pubblici e privati nei molti progetti di area vasta che Scandicci Cultura ha promosso e gestito nel tempo, si è rivelato, in un anno di profondissima crisi, un elemento di criticità. Queste le ragioni decisive del **deficit di € 39mila** che tale consuntivo porta con sé. Il fatto è del tutto eccezionale, è la prima volta che accade. L'oculatazza seguita nella gestione finanziaria degli ultimi anni non costringe però l'Istituzione a richiedere alcun aiuto al Comune; il Patrimonio netto accumulato negli anni, infatti, è attrezzato per far fronte a episodi di tale natura.

Per comprendere nel dettaglio la dinamica di questo deficit ripassiamo alcuni progetti significativi di Scandicci Cultura:

- a) il progetto **Libernauta** viene sostenuto principalmente dalla rete Sdiaf e anche nel 2012 era stato inserito in bilancio un trasferimento dal Comune di Firenze di € 15mila. Per una serie di problematiche amministrative non sono stati ancora stanziati; si pensa che ciò accadrà a fine 2013 insieme, ci auguriamo, con il contributo relativo alla prossima edizione 2013/14;
- b) i **proventi della iCard** sono stati inferiori alle aspettative (€ 1600 rispetto ai € 10mila preventivati) e questo ci costringe a rinnovare/ripensare la campagna di marketing anche se i tempi non sono favorevoli a richieste economiche per i servizi culturali della città;
- c) abbiamo registrato minori entrate di € 12mila sul fronte delle **sponsorizzazioni** (€ 7mila legate alla iCard e € 5mila alle iniziative della biblioteca);
- d) per la rassegna **LiberFest** (maggio/giugno 2012) abbiamo puntato sul consenso e sull'interesse di Regione, Provincia e Ente Cassa di Risparmio che non si sono materializzati come convenuto.

Abbiamo inoltre contenuto le spese programmate in corso d'anno di oltre € 45mila proprio a seguito della progressiva constatazione che i ricavi previsti non si sarebbero materializzati.

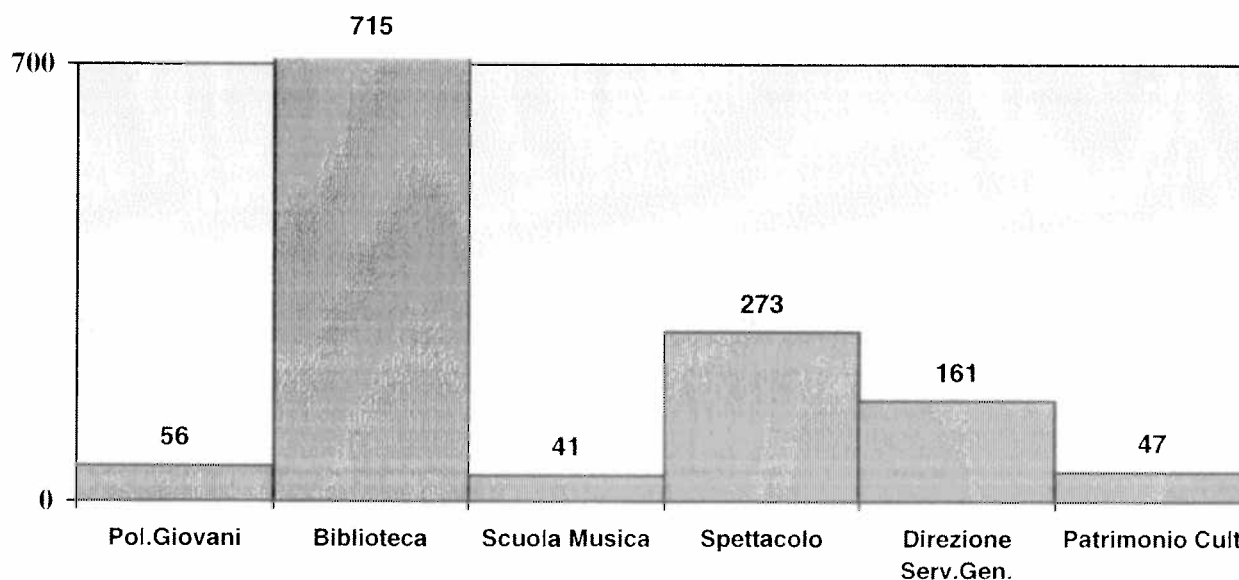
TAB. 1 Ricavi di Scandicci Cultura dal 2009 per tipologia

	2009	2010	2011*	2012
Proventi di vendita	40.581	42.496	51.034	5.038
Sponsorizzazioni + Erogazioni liberali	49.533	123.833	43.800	38.220
Introiti vari + fondo sviluppo e investimenti	68.582	37.786	33.746	32.089
Contributi da Enti pubblici e Privati	183.008	226.288	85.485	33.249
Trasferimento ordinario dal Comune	812.000	768.000	680.000	692.000
Quota contrib. c/capitale dal Comune	47.614	35.410	44.352	47.369
Totale Introiti propri	341.704	430.403	258.418	111.370

* Nel 2011 incidono per 37.785 euro gli incassi della Mostra sul Ghirlandaio

Sul fronte dell'iniziativa la mappa di Scandicci Cultura si è ridefinita ridimensionando la sua 'anima spettacolare' (Tab. 3). La Tab. 2 mette chiaramente in luce il ruolo preminente dell'investimento sulla biblioteca (€ 715mila in personale, investimenti, manutenzioni, consumi, etc.). I settori più legati agli eventi (teatro, musica, attività estive) hanno comportato un investimento di € 273mila. Rispetto agli anni precedenti, quando abbiamo avuto la mostra del Ghirlandaio ed altri eventi consimili, l'investimento per la valorizzazione del patrimonio culturale ha avuto una dinamica meno eclatante. Stazionarie percentualmente le Politiche giovanili anche se in termini assoluti il calo è stato assai marcato. Se facciamo emergere poi l'intervento direttivo, amministrativo e contabile (che molto più correttamente spalmiamo sui settori operativi in misura proporzionale alla loro capacità di produrre ricavi) rileviamo un costo complessivo di € 161mila.

**TAB. 2 Costi complessivi compreso personale comunale
per categoria di intervento**
in €migliaia



Nota: Nello Spettacolo inseriti gli interventi di Open City, Teatro Studio e Teatro Aurora. Attività musicali più 25% stipendio dell'addetta alla programmazione culturale. In Direzione e Servizi Generali inseriti anche gli stipendi degli amministrativi e del direttore dell'Istituzione. Nelle Politiche giovanili è stato inserito il 25% dello stipendio dell'addetta alla programmazione culturale. Nel Patrimonio Culturale inserito il 50% dello stipendio dell'addetta alla programmazione culturale.

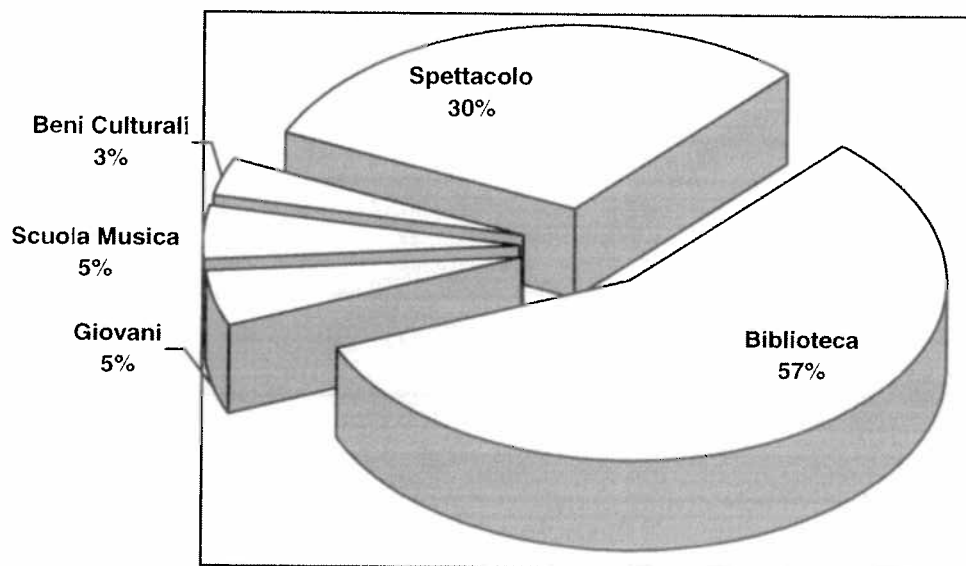
Il 55% del personale comunale risultava nel 2012 impiegato nell'attività della biblioteca; il 21% invece nella sfera delle attività spettacolistiche. Solo il 12,5% si riferisce alla sfera direttiva e contabile/amministrativa e se riflettiamo sull'assenza di compensi ai membri del Cda possiamo dire che il costo della *governance* del sistema è sotto gli standard abituali per questo settore.

TAB. 3 COSTO DELLE ATTIVITA' A PARTIRE DAL 2010

Costo delle attività	2012		2011		2010	
	euro	%	euro	%	euro	%
Open City	62.048	6,9	74.789	8,2	82.296	6,9
Attività musicali	28.995	3,3	28.211	3,2	83.482	7,0
Teatro (attività e costi struttura)	169.620	19,1	172.044	18,9	275.044	23,1
Scuola di musica	41.028	4,6	40.040	4,4	52.270	4,4
Biblioteca	502.856	56,5	468.893	51,7	504.665	42,5
Servizi Generali	16.748	1,8	21.316	2,3	40.172	3,4
Politiche giovanili (attività e struttura)	44.557	5,1	46.755	5,2	63.213	5,3
Valorizzazione del Patrimonio Culturale	23.782	2,7	55.425	6,1	87.528	7,4
TOTALE	889.634	100	907.071	100	1.188.670	100

(la voce "servizi generali" non viene evidenziata nel bilancio in quanto afferente ad attività di supporto ai servizi e agli organismi politici dell'istituzione o come la card cultura)

Grafico 1 Costo Settori (senza costi personale comunale)



LA BIBLIOTECA

La biblioteca di Scandicci ha fatto registrare importanti performances nel corso del 2012. Il numero prestiti è risultato di 87.744 documenti. Il numero degli utenti attivi di 7.669. Il patrimonio librario ha raggiunto i 61.288 documenti.

L'attrezzatura informatica accessibile è di 21 unità. Gli iscritti al concorso Libernauta ha raggiunto la considerevole cifra di 1026 con oltre 120 animazioni alla lettura negli Istituti superiori dell'area fiorentina. Accanto a questi dobbiamo registrare 140 'altri eventi' (mostre, proiezioni, laboratori...) con una presenza alle manifestazioni di 6.622 unità.

Tra gli eventi più significativi dell'intera programmazione di Scandicci Cultura ricordiamo Liberfest, il festival metropolitano di promozione della lettura tra i giovani. Con il 2012 la provenienza delle risorse umane deriva principalmente dal privato: la non sostituzione al pensionamento del direttore Alessandro Bonechi, che qui ringraziamo per il suo prezioso lavoro, ha portato l'incidenza del personale comunale sul totale dei costi di personale al 45% (in quattro anni – 222mila€ di comunali a fronte di un +58mila€ di dipendenti della cooperativa).

TAB. 4 COSTO DEL PERSONALE BIBLIOTECA DI SCANDICCI (in migliaia di Euro)

ANNO	Personale COMUNALE	%	Personale ESTERNO	TOTALE
2009	334	62%	204	538
2010	298	56%	234	532
2011	257	53%	226	483
2012	212	45%	262	474

TEATRO ALL'AURORA

La rassegna del 2012 ha avuto un buon riscontro di pubblico. I 5 spettacoli programmati nei primi quattro mesi dell'anno insieme alla Fondazione Toscana Spettacolo hanno richiamato oltre 2350 spettatori con una media a serata di 476. Interessante l'ultimo evento della rassegna: una produzione ad hoc sull'immagine della città di Scandicci raccolta e ricostruita, con un metodo tra l'artistico e il sociologico, da una giovane compagnia toscana, gli Omini. Dai questionari sulla soddisfazione del pubblico abbiamo raccolto utili indicazioni per calibrare ulteriormente le future proposte.

TAB. 5 Spettacoli della Rassegna Auroradisera

DATA	SPETTACOLO	ABBONAMENTI	SPETTATORI TOTALI	INCASSO TOTALE LORDO
19/01/2012	OPEN DAY - A. Finocchiaro	193	508	€ 5.249,80
08/02/2012	LA DONNA CHE SBATTEVA NELLE PORTE - M. Massironi	195	445	€ 4.567,10
23/02/2012	DOPPIA IDENTITA' - A. Rezza	195	485	€ 4.745,90
22/03/2012	ITALY - G. Battiston, G. Testa	195	518	€ 5.230,30
12/04/2012	TAPPA - Gli Omini	195	423	€ 3.694,50
TOTALE		195	2379	€ 23.487,60

Nota: Incassi di spettanza di Fondazione Toscana Spettacolo

OPENCITY9

L'estate 2012 ha visto una programmazione articolata tra il Parco dell'Acciaiolo (n.12 eventi), i diversi quartieri (n. 27 eventi) e Gingerzone (n. 8 serate) mentre la Biblioteca ha scelto di ampliare l'orario mattutino nella sezione ragazzi per offrire un'alternativa ai molti bambini dopo il termine della scuola. Per i ragazzi si è pensato comunque a una piccola rassegna diffusa nei vari spazi della città (n. 6) che ha incontrato una partecipazione apprezzabile (circa 450 persone). Non vi è stata invece la tradizionale programmazione cinematografica sul piano-piazza comunale per difficoltà economiche del gestore. Il favorevole andamento climatico, la qualità degli spettacoli, la 'popolarità' delle proposte hanno fatto dell'Acciaiolo un punto di riferimento per una ampia categoria di persone. Abbiamo registrato circa 9mila spettatori (il picco con il concerto di Simone Cristicchi con il Coro dei minatori di Santa Fiora nell'ambito della serata dedicata alla legalità e all'associazionismo) con una media a serata di quasi 750 persone.

Alle proposte nei quartieri hanno partecipato circa 2mila spettatori (media 75 persone a serata), mentre al Gingerzone si sono contati oltre 500 ragazzi nel corso degli 8 concerti programmati.

POLITICHE GIOVANILI E GINGERZONE

Nel 2012 è proseguito il lavoro del gruppo di imprese sociali che gestisce il Gingerzone nell'ottica di radicare nelle dinamiche urbane e sociali lo spazio di piazza Togliatti. Numerosi gli interventi, i concerti, i laboratori, gli incontri. Da segnalare l'avvio del progetto 'La città accessibile' (ottobre 12/giugno 2013), coordinato e promosso da Gingerzone che coinvolge 105 studenti del Russell Newton e l'associazione Spingi la Vita, per una mappatura delle barriere architettoniche in città e la conseguente realizzazione di progetti di miglioramento dell'accessibilità urbana a persone con difficoltà motoria.

Tab. 6 attività di Gingerzone

Eventi/concerti	Aperitivi culturali	Workshop	Studio assistito	Mostre
18	10	4	50 giornate	12
1600 persone	350 persone	50 partecipanti	30 studenti	400 alle inaugurazioni

LA MUSICA e LA SCUOLA DI MUSICA

Il settore della musica si è attestato negli ultimi due anni su un livello minimale di sopravvivenza e ha trovato la sua massima espressione nel periodo estivo. Parallelamente è risultato significativo il sostegno di Scandicci Cultura all'attività di alcune associazioni musicali come la Filarmonica Bellini, l'Associazione Comitato Villa di Vico, il Gams e il Centro dell'Arte Vito Frazzi.

TAB. 7 Spese per le attività spettacolistiche musicali

ANNO DI RIFERIMENTO	2009	2010	2011	2012
CACHET		470,56	16.500,00	14.300,00
CONTRIBUTI	8.000,00	13.000,00	10.500,00	13.000,00*
SPESE GEST. EVENTI	89.356,15	79.809,00		
NOLEGGI	1.200,00	0	1.200,00	1.210,00
PUBBLICITA' - PROMOZIONE	1.086,00	1.707,60	573,54	653,40
SIAE	1.678,33	2.497,25	1.124,44	187,80
TOTALE	101.320,48	97.484,51	29.897,98	29.351,20

Nota: Gli importi sono al lordo Iva/ Nel contributo sono ora compresi i costi di pulizia dei locali

Per quanto riguarda la scuola e la sua attività formativa registriamo, nelle difficoltà generali provocate da una struttura insufficiente alla bisogna, una tenuta dell'utenza. L'offerta è stata generalmente apprezzata e gli allievi sono risultati complessivamente n.268 (n. 17 in più dell'anno precedente ma n.22 in meno di due anni orsono). Vi è stato dunque un parziale recupero di una situazione critica che sarà affrontata con il passaggio a un locale più ampio e funzionale. Il calo si è registrato sul fronte adulto (n. 74 allievi rispetto ai n. 104 di due anni prima), mentre su quello giovanile il 2012 ha portato qualche allievo in più (n. 194 rispetto ai n.186 del 2010).

TEATRO STUDIO

Il Teatro Studio al suo secondo anno di gestione diretta della compagnia Krypton ha fatto registrare interessanti risultati di pubblico. Complessivamente nel corso del 2012 si sono avuti 39 eventi per una presenza di oltre 7mila spettatori. Quasi 100 sono gli spettatori a serata per la prosa che salgono a 131 per il teatro ragazzi. Notevole e di qualità la proposta anche sul fronte della danza, delle performances, dei laboratori, dell'attività convegnistica.

TAB. 8 Attività svolte al Teatro Studio di Scandicci

ANNO 2012

	PROSA	RAGAZZI	DANZA	Performances	VARIE INIZIATIVE incontri/laboratori/ convegni/lezioni	totale
n. spettacoli/iniziativa	15	4	4	6	10	39
giornate di spettacolo (n. repliche)	41	5	6	6	10	68
n. spettatori/presenze	4072	655	364	618	1295	7004

Con il 2012 l'esposizione economica pubblica per il Teatro Studio vede il suo punto più basso. In soli 4 anni la riduzione è stata di quasi €215mila.

TAB. 9 Costi del Teatro Studio

ANNO DI RIFERIMENTO	2009	2010	2011*	2012
Promozione e pubblicità - Contributi - Cachet - Ospitalità - Direzione artistica - schede tecniche	234250	191757	3640	
Presidio - Maschera - Biglietteria - Collaborazioni	35155	28952		
Siae e altre tasse	4684	5929	457	
Consumi per utenze e costi di struttura (manutenzioni, pulizie, cancelleria, sorveglianza, servizi igienici, acquisti mat. vario)	66064	62664	12143	7876
Noleggi attrez., acquisti materiali, amm.to	9368	4698		
Quote associative (Firenze dei Teatri - Agis)	5500	5500	3500	3000
Contributo gestione teatro*			130000	130000
TOTALE	355.021	299.500	149.740	140.876

Gli importi sono al lordo Iva

* primo anno di concessione del Teatro Studio a seguito di bando pubblico

LE STRUTTURE

Il costo di manutenzione delle quattro strutture assegnate all'Istituzione è calato in quattro anni di € 67mila. La soluzione organizzativa della concessione del Teatro Studio è stata vincente da questo punto di vista così come la nuova modalità gestionale del Gingerzone ha comportato risparmi significativi (-50% in quattro anni). Significativo anche il progressivo controllo della complessa macchina della biblioteca: nel 2012 il costo ha toccato i €168, €12mila in meno rispetto al 2010. Anche l'accordo con l'Accademia Musicale di Firenze di accollarsi gli oneri delle pulizie fa registrare un risparmio interessante per Scandicci Cultura.

TAB. 11 Costo delle strutture

	2009	2010	2011	2012
Teatro Studio	63.972	57.549	12.143	9.077
Scuola di musica*	45.946	49.744	43.922	40.935
Biblioteca	167.588	180.746	175.110	168.621
Gingerzone	15.667	11.897	8.176	7.414
TOTALE	293.173	299.936	239.351	226.047

Nota: compresi gli oneri di locazione di competenza comunale pari a € 27mila

NOTE CONTABILI AL BILANCIO 2012

	IMMOBILIZZAZIONI AL 1.1.2012	INCREMENTO IMMOB. NEL 2012**	TOTALI AL 31.12.2012
Immateriali	€ 23.606		€ 23.606
Materiali*	€ 589.458	€ 30.328	€ 619.786
TOTALE	€ 613.064	€ 34.676	€ 643.392

* compreso il patrimonio librario

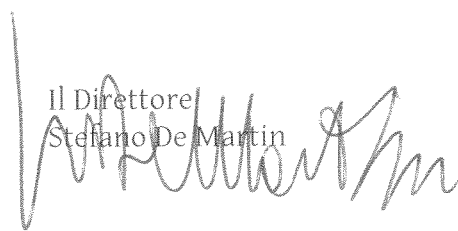
** finanziamento specifico in c/capitale da parte del Comune di Scandicci pari a € 30.000

Alcuni indici che possono risultare interessanti per la nostra struttura sono i seguenti:

		a persona	a famiglia
SPESA PRO-CAPITE anno 2012		€ 17,94	€ 41,27
costi totali	€ 889.634		
n. cittadini di Scandicci	49.577		
n. famiglie (<i>in attesa del dato</i>)	21.552		
		2011	2012
INDICE DI ROTAZIONE DEI DEBITI		4,62	3,73
totale debiti sorti nell'anno	1.102.217		1.024.565
debiti al 31.12.12	238.353		273.968
INDICE DI ROTAZIONE DEI CREDITI		6,22	16,59
totale crediti sorti nell'anno	1.193.363		953.993
crediti al 31.12.12	191.576		57.471
INDICE DI LIQUIDITA'		1,82	1,55
liquidità immediate	242.380		369.745
liquidità differite	191.576		57.471
passività a breve	238.353		273.969

COSTI E RICAVI 2012 – SETTORI DI ATTIVITA'

	ATTIVITA' SPETTACOLISTICA	BIBLIOTECA	SCUOLA MUSICA	POLITICHE GIOVANILI	ATTIVITA' MUSEALE
INDICE DI COPERTURA DEL SERVIZIO	16.14% (20.75% nel 2011)	9.48% (14.07% nel 2011)	9.81% (10.06% nel 2011)	7.64% (1.19% nel 2011)	42.45% (139.21% nel 2011)
RICAVI PROPRI DEI SERVIZI	42.827	48.192	4.057	3.408	12.886
COSTI PROPRI DEI SERVIZI	265.252	508.082	41.350	44.602	30.349


 Il Direttore
 Stefano De Martin

Scandicci, 8 aprile 2013

Bilancio d'Esercizio 2012

STATO PATRIMONIALE

BILANCIO D'ESERCIZIO 2012

SCANDICCI CULTURA - ISTITUZIONE PER I SERVIZI CULTURALI
COMUNE DI SCANDICCI

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	ANNO 2011		ANNO 2012	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO per capitale di dotazione deliberato da versare				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I - Immobilizzazioni immateriali		2.299		1.150
1) Costi d'impianto e di ampliamento				
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno				
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.299		1.150	
5) Avviamento				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
7) Altre				
II - Immobilizzazioni materiali		110.274		86.665
1) Terreni e fabbricati				
2) Impianti e macchinari	260		260	
3) Attrezzature industriali e commerciali				
4) Altri beni	144.324		120.714	
Contributi C/ capitale	-34.310		-34.310	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti				
III - Immobilizzazioni finanziarie				
1) partecipazioni in:				
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) altre imprese				
Totale Partecipazioni				
2) crediti:				
a) verso imprese controllate				
b) verso imprese collegate				
c) verso controllanti				
d) verso altri				
1 Stato				
2 Regione				
3 altri enti Territoriali				
4 altri Enti del settore pubblico allargato				
5 diversi				
3) altri titoli				
4) (*)				
Totale crediti				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)**		112.574		87.815
C) ATTIVO CIRCOLANTE				

I - Rimanenze				
1) materie prime, sussidiarie e di consumo				
2) prodotti in corso di lavorazione				
3) lavori in corso su ordinazione				
4) prodotti finiti e merci				
5) acconti				
6) altre				
II - CREDITI		187.576		53.471
1) verso utenti e clienti	42.837		42.123	
2) verso imprese controllate				
3) verso imprese collegate				
4) Verso enti pubblici di riferimento	48.403			
5) verso altri				
a) Stato				
b) Regione	76.000		10.000	
c) altri enti Territoriali	19.323		6	
d) altri Enti del settore pubblico allargato				
e) diversi	1.013		1.342	
III - Attività finanziarie che non costituiscono immob.ni				
1) partecipazioni in imprese controllate				
2) partecipazioni in imprese collegate				
3) altre partecipazioni				
4) (*)				
5) altri titoli				
IV - Disponibilità liquide		242.380		369.745
1) Depositi bancari e postali				
a) Tesoriere	240.069		368.952	
b) Banche				
c) Poste				
2) assegni				
3) danaro e valori in cassa	2.310		793	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		429.956		423.216
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
TOTALE ATTIVO		542.529		511.031

(*) Il Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995 ha omissso la voce corrispondente "per esigenze di comparazione e di coordinamento dei dati relativi alla finanza pubblica".

(**) Le immobilizzazioni sono esposte al netto dei corrispondenti fondi ammortamento

IL PRESIDENTE
ANDREA FRANCESCHI



IL DIRETTORE
STEFANO DE MARTIN



BILANCIO D'ESERCIZIO 2012
**SCANDICCI CULTURA - ISTITUZIONE PER I SERVIZI CULTURALI
COMUNE DI SCANDICCI**
STATO PATRIMONIALE
PASSIVO

	ANNO 2011		ANNO 2012	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) PATRIMONIO NETTO				
I - Capitale di dotazione				
II - (*)				
III - Riserve di rivalutazione				
IV - Fondo di Riserva				
V - (*)				
VI - Riserve statutarie o regolamentari:		164.056		195.403
a) fondo rinnovo impianti				
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	164.056		195.403	
c) altre				
VII - Altre riserve, distintamente indicate		97.624		80.255
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti	97.624		80.255	
b) fondo riserva per arrotondamento Euro				
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo				
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		31.347	-	38.895
TOTALE PATRIMONIO NETTO		293.028		236.763
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:		-		-
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) per imposte				
3) altri				
4) per ammortamenti				
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO				
D) DEBITI		238.353		273.969
1) Prestiti obbligazionari				
2) (*)				
3) Debiti verso:				
a) Tesorerie				
b) Banche				
c) Poste				
4) Mutui				
5) Acconti				
6) Debiti verso fornitori	153.461		174.318	
7) Debiti rappresentati da titoli di credito				
8) Debiti verso imprese controllate				
9) Debiti verso imprese collegate				

10) Debiti verso Enti pubblici di riferimento			
a) per quote di utile di esercizio			
b) per interessi			
c) altri	19.756	31.715	
11) Debiti tributari	2.124	1.753	
12) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale			
13) Altri debiti	63.012	66.183	
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		11.148	299
TOTALE PASSIVO		542.529	511.031

(*) Il Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995 ha omissso la voce corrispondente "per esigenze di comparazione e di coordinamento dei dati relativi alla finanza pubblica".

IL PRESIDENTE
ANDREA FRANCESCHI



IL DIRETTORE
STEFANO DE MARTINI



Bilancio d'Esercizio 2012

CONTO ECONOMICO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2012

SCANDICCI CULTURA - ISTITUZIONE PER I SERVIZI CULTURALI
COMUNE DI SCANDICCI

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2011		ANNO 2012	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) Ricavi				
a) delle vendite e delle prestazioni				
1) Settore "Attività Spettacolistica"	26.490		20.398	
2) Settore "Biblioteca"	14.727		18.490	
3) Settore " Scuola di Musica"	25		30	
4) Settore "Politiche Giovanili"	283		4	
5) Settore "Valorizzazione patrimonio culturale"	53.310		4.336	
Totale delle vendite e prestazioni		94.834		43.258
b) da copertura di costi sociali				
1) Settore "Attività Spettacolistica"	225.921		205.941	
2) Settore "Scuola di Musica"	36.429		35.876	
3) Settore "Biblioteca"	369.885		397.869	
4) Settore "Politiche Giovanili"	47.765		39.352	
5) Settore "Valorizzazione patrimonio culturale"			12.962	
Totale contributi per copertura costi		680.000		692.000
2) Var. delle rim. di prodotti in corso di lav.ne, semilav. e fin.				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobiliz.ni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi				
a) diversi	31.625		32.088	
b) corrispettivi				
c) contributi in conto esercizio	76.081		33.249	
d) quota contributi in c/capitale	44.352		47.370	
Totale Altri ricavi e proventi		152.058		112.707
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)		926.892		847.965
6) Per materie prime, sussidarie, di consumo e di merci				
1) Settore "Attività Spettacolistica"	359		1.149	
2) Settore "Scuola di Musica"	53		118	
3) Settore "Biblioteca"	23.955		18.391	
4) Settore "Politiche Giovanili"	137		1.302	
5) Settore "Valorizzazione patrimonio culturale"	193		256	

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2011		ANNO 2012	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
Totale costi per materie prime, di consumo e di merci		24.701		21.217
7) Per servizi				
1) Settore "Attività Spettacolistica"	108.822		89.217	
2) Settore "Scuola di Musica"	15.046		11.632	
3) Settore "Biblioteca"	376.920		424.359	
4) Settore "Politiche Giovanili"	10.689		5.507	
5) Settore "Valorizzazione patrimonio culturale"	44.781		23.648	
Totale Servizi		556.258		554.363
8) Per godimento di beni di terzi		9.121		13.198
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi				
b) Oneri sociali				
c) Trattamento di fine rapporto				
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi				
Totale Costo personale				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.150		1.150	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	59.988		53.937	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.768			
Totale ammortamenti e svalutazioni		62.906		55.087
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		253.644		245.203
Totale costi della produzione (B)		906.630		889.067
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		20.262	-	41.102
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante				
d) proventi diversi dai precedenti	2.121		1.403	
17) Interessi ed altri oneri finanziari verso				
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) enti pubblici di riferimento				
d) altri				

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2011		ANNO 2012	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
Totale Proventi e Oneri finanziari (15+16-17)		2.121		1.403
18) Rivalutazioni				
19) Svalutazioni				
Totale delle rettifiche (18-19)				
20) Proventi straordinari				
a) plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni				
b) sopravvenienze attive e insussistenze passive				
c) quota annua di contributi in conto capitale				
d) altri				
21) Oneri straordinari				
minusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni				
sopravvenienze passive ed insussistenze attive				
altri				
Totale oneri e proventi straordinari (20-21)		9.405		1.082
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		31.788	-	38.617
22) Imposte sul reddito		441		278
23) Risultato dell'esercizio		31.347	-	38.895


IL PRESIDENTE

ANDREA FRANCESCHI



IL DIRETTORE

STEFANO DE MARTINIS



CONTO ECONOMICO DIVISO PER SETTORI
ATTIVITA' SPETTACOLISTICA
2012

COSTI		RICAVI	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	1.149	20.398	VENDITE E SPONSORIZZAZIONI
SERVIZI	89.217	20.633	CANONE CONCESSIONARIO
NOLEGGI	2.000		CONTRIBUTI DA ENTI
AMMORTAMENTI E SVALUT.	1.842	1.796	INTROITI VARI
CONTRIBUTI VARI	163.098	42.827	TOT. RICAVI PROPRI
QUOTE ASSOCIATIVE	5.007	1.527	CONTRIB. C/CAPITALE QUOTA
ALTRI COSTI DI GESTIONE	2.938	220.898	A COPERTURA COSTI
TOT. COSTI	265.252	265.252	TOT. A PAREGGIO
UTILE / PERDITA	-14.957	205.941	TOT. COPERTURA COMUNE

38,45%

BIBLIOTECA

COSTI		RICAVI	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	18.391	18.490	VENDITE E SPONSORIZZAZIONI
SERVIZI	424.359	11.414	PRESTAZ. SERVIZI E INTROITI DIV.
NOLEGGI	3.913	17.849	CONTRIBUTI REG. PROV. COM.
AMMORTAMENTI	52.072	438	INTROITI VARI
CONTRIBUTI VARI	8.061	48.192	TOT. RICAVI PROPRI
ALTRI COSTI DI GESTIONE	486		CONTRIB. C/CAPITALE QUOTA
IRAP	278	45.191	A COPERTURA COSTI
ALTRI COSTI DI GESTIONE	521	414.699	TOT. A PAREGGIO
TOT. COSTI	508.082	508.082	TOT. COPERTURA COMUNE
UTILE / PERDITA	-16.831	397.869	

43,27%

SCUOLA DI MUSICA

COSTI		RICAVI	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	118	30	VENDITE E SPONSORIZZAZIONI
SERVIZI	11.632	4.000	CONTRIBUTI REG. PROV. COM.
NOLEGGI	2.323	27	INTROITI VARI
AMMORTAMENTI	202		TOT. RICAVI PROPRI
CONTRIBUTI GEST. SCUOLA	26.900	4.057	CONTRIB. C/CAPITALE QUOTA
ALTRI COSTI DI GESTIONE	175	37.293	A COPERTURA COSTI
TOT. COSTI	41.350	41.350	TOT. A PAREGGIO
UTILE / PERDITA	-1.417	35.876	TOT. COPERTURA COMUNE

3,64%

POLITICHE GIOVANILI

COSTI		RICAVI	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	1.302	4	VENDITE E SPONSORIZZAZIONI
SERVIZI	5.507	3.400	CONTRIBUTI REG. PROV.
NOLEGGI	0	4	INTROITI VARI
AMMORTAMENTI	642	3.408	TOT. RICAVI PROPRI
CONTRIBUTI VARI	37.000	652	CONTRIB. C/CAPITALE QUOTA
ALTRI COSTI DI GESTIONE	151	40.542	A COPERTURA COSTI
TOT. COSTI	44.602	44.602	TOT. A PAREGGIO
UTILE / PERDITA	-1.190	39.352	TOT. COPERTURA COMUNE

3,06%

ATTIVITA' VAL. PATRIMONIO CULT.

COSTI		RICAVI	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	256	616	VENDITE
SERVIZI	23.648	3.720	SPONSORIZZAZIONI
NOLEGGI	4.961	8.000	CONTRIBUTI REG.
CONTRIBUTI VARI	500	550	INTROITI VARI
ALTRI COSTI DI GESTIONE	984	12.886	TOT. RICAVI PROPRI
TOT. COSTI	30.349	17.463	A COPERTURA COSTI
	-4.500	30.349	UTILE
		12.962	TOT. A PAREGGIO
			TOT. COPERTURA COMUNE
		111.370	TOTALE GENERALE ENTRATE PROPRIE
		713.432	
TOTALE GENERALE COSTI	889.634	824.802	
		47.370	QUOTA CONTRIBUTO C/CAPITALE
UTILE / PERDITA D'ESERCIZIO	-38.895	692.000	COPERTURA COMUNE DI SCANDICCI
TOT. A PAREGGIO	850.739	850.739	TOTALE RICAVI

11,57%

Bilancio d'Esercizio 2012

NOTA INTEGRATIVA

**SCANDICCI CULTURA
ISTITUZIONE DEL COMUNE DI SCANDICCI**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2012 corrisponde alle risultanze contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituzione ed il risultato economico dell'esercizio.

Va a tale proposito evidenziato che il presente bilancio è stato redatto mediante l'utilizzo di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e nell'osservanza del principio di competenza economica. Tale criterio prevede che i fatti di gestione vadano a determinare l'avanzo economico o il disavanzo dell'esercizio cui tali fatti si riferiscono, indipendentemente dalla corrispondente manifestazione finanziaria.

La contabilità economica consente di determinare il risultato gestionale di un esercizio separandolo da quello degli esercizi precedenti e successivi non tenendo questa conto di mere movimentazioni finanziarie risultanti però di competenza di altri esercizi. Si ritiene a tale proposito che il bilancio frutto dell'utilizzo della contabilità economica è quello che meglio consente di assolvere alla funzione di fornire informazioni veritiere e corrette sulla gestione economica dell'ente.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri di valutazione sono, per quanto possibile per un'istituzione di siffatto tipo, in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 Codice Civile, integrati con i Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti

ATTIVO STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni materiali ed immateriali

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e ammortizzate secondo la presumibile durata utile del bene.

In merito a tale voce paiono opportune alcune considerazioni:

- per il primo esercizio è stato iscritto, conformemente a quanto previsto dalle norme civilistiche in materia, tra le immobilizzazioni materiali, in quanto ritenuto bene durevole, il patrimonio librario dell'istituzione. In merito al coefficiente di ammortamento utilizzato si è tenuto correttamente conto della residua possibilità di utilizzazione dello stesso;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei contributi in conto capitale erogati da enti diversi dal Comune di Scandicci. A tale proposito si evidenzia che, conformemente a quanto previsto sia dalla normativa civilistica che fiscale, in merito all'acquisto di beni strumentali mediante contributi di terzi in conto capitale gli stessi sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono e l'ammortamento delle stesse è stato calcolato di conseguenza sui valori netti. Si è ritenuto comunque esporre in bilancio il valore lordo dell'investimento e il contributo erogato;
- tra le immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti i costi di acquisizione delle licenze per utilizzazione del software;
- l'iscrizione delle immobilizzazioni è avvenuta al netto del fondo ammortamenti.

Crediti

I crediti sono valutati, conformemente a quanto previsto dalle norme di legge, secondo il valore di presumibile realizzazione.

II – 1) Crediti verso enti di riferimento

Tale posta rappresenta il credito che l'Istituzione vanta nei confronti del Comune di Scandicci che quest'anno è pari a zero.

II – 4) Crediti verso utenti e clienti

Tale posta, pari a complessivi euro 42.123= rappresenta i crediti vantanti verso clienti privati tutti in scadenza per intero entro il prossimo anno.

II – 5) Crediti verso altri

Tale posta, pari a complessivi euro 11.348= rappresenta il credito vantato dall'Istituzione nei confronti di vari soggetti, per lo più pubblici, per contributi da questi dovuti all'ente (Comune di Firenze per Euro 6=, Regione Toscana per Euro 10.000= i principali).

Disponibilità liquide

IV – 1) Depositi bancari e postali

a) Tesoriere

IV - 3) Denaro in cassa

Tali poste rappresentano le disponibilità depositate in Cassa o presso la Tesoreria Comunale.

PASSIVO STATO PATRIMONIALE

Patrimonio netto.

Fondo finanziamento e sviluppo investimenti

Tale posta rappresenta l'accantonamento a patrimonio dell'avanzo gestionale del precedente esercizio. In particolare, tale accantonamento rappresenta un "fondo vincolato" allo sviluppo ed al potenziamento dell'attività istituzionale dell'ente negli esercizi successivi.

Fondo contributi in conto capitale per investimento

E' iscritto l'importo relativo ai contributi erogati dal Comune di Scandicci finalizzati ad investimenti specifici, in prevalenza per le necessità di investimento della Biblioteca di Scandicci. La rilevazione contabile del contributo è avvenuta con il metodo dei ricavi differiti, cioè imputando a conto economico quota parte dei contributi correlati alla quota di ammortamento dei beni oggetto di finanziamento.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e sono correttamente classificati per natura (fornitori, debiti tributari, ecc.).

Va evidenziato che i debiti verso fornitori per fatture da ricevere sono correttamente contabilizzati al netto dell'Iva inerente all'attività imponibile.

Fondi per rischi ed oneri

Tale posta rappresenta l'accantonamento di fondi destinati a coprire debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile. Non risultano voci iscritte in tali poste.

Ratei e risconti passivi

Si tratta di quote relative a ricavi la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nell'esercizio in corso o in quelli passati, ma la maturazione economica è in parte dell'esercizio successivo. Per il 2012 tale posta di risconto passivo pari a € 299= è relativa a un progetto finanziato da altri comuni per il quale è stato rimandato al prossimo anno una parte delle spese.

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

I ricavi della produzione, pari a complessivi Euro 847.965 sono stati correttamente ripartiti tra i vari settori di attività svolti dall'istituzione. Come l'anno precedente le attività esercitate dall'Istituzione sono l'Attività spettacolistica, la Biblioteca, la Scuola di Musica, le Politiche Giovanili e l'Attività di valorizzazione del patrimonio culturale.

Si segnala in particolare che l'attività di natura spettacolistica è ridotta rispetto agli anni precedenti e riguarda prevalentemente la rassegna "Aurora di Sera", l'attività musicale e la rassegna "Open City", mentre la gestione del Teatro Studio è stata data in concessione a terzi, con rilevazione tra gli altri ricavi del canone concessorio.

Fra i ricavi dell'esercizio è iscritto il contributo del Comune di Scandicci per copertura costi, pari a Euro 692.000,00=.

Tra gli altri ricavi è iscritta inoltre la quota di ricavo afferente ai contributi in conto capitale finalizzati all'acquisto di immobilizzazioni pari a Euro 47.370=.

Costi della produzione

Come sopra evidenziato, anche per quanto concerne i costi di produzione, gli stessi sono stati correttamente ripartiti tra i diversi settori di attività svolti dall'Istituzione. In merito ai costi promiscui, si segnala che gli stessi, conformemente a quanto civilisticamente consentito, sono stati suddivisi tra i vari settori proporzionalmente al volume di ricavi conseguiti in ciascun settore nel corso dell'esercizio precedente.

I costi della struttura del Teatro Studio, per effetto della concessione a terzi del servizio, vengono rilevati esclusivamente per la quota a carico dell'Istituzione, evidenziando pertanto una contrazione della voce relativa ai servizi nel conto economico.

Si segnala che per effetto dell'inizio dell'attività di valorizzazione del patrimonio culturale nel corso dell'anno 2010, parte dei costi promiscui sono stati imputati anche a questa attività.

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, pari a complessivi Euro 55.087= sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione per ogni singolo cespite.

Le aliquote stimate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti:

CATEGORIA	ALiquOTA
Licenze	20%
Impianti	15%
Macchinari	15%
Computers	20%
Insegna scuola di musica	20%
Mobili e macchine d'ufficio	20%
Strumenti musicali	20%
Libri biblioteca	20%

L'acquisizione dei beni relativi all'archivio storico non vengono ammortizzati nella considerazione che si tratta di beni che non subiscono un deperimento per effetto del tempo.

Risultato di esercizio

Il conto economico si conclude con l'evidenza di un risultato di esercizio complessivo per l'anno 2012 pari ad euro - 38.894,97=.

ANALISI PER SETTORE DI ATTIVITA'

Per fornire una rappresentazione più dettagliata dei dati compatibili, allegato al bilancio, viene altresì fornito un prospetto costi e ricavi per i singoli settori di attività. A tale proposito si segnala che tutti i settori di attività presentano una perdita ancorché modesta, anche dopo aver imputato la quota di competenza del trasferimento comunale. Maggiori dettagli sono analizzati nella Relazione del Direttore.

Data lettura del presente, viene approvato e sottoscritto.

Il Direttore

Stefano De Martin



Il Presidente

Andrea Franceschi

