

SCANDICCI CULTURA
Istituzione del Comune di Scandicci

Consiglio di Amministrazione del 18 aprile 2014

VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 5

Oggetto: Bilancio d'esercizio 2013. Approvazione consuntivo.

L'anno duemilaquattordici (2014), il giorno 18 del mese di aprile alle ore 9,30 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.

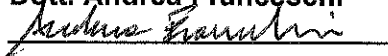
Alla riunione risultano presenti i seguenti Consiglieri di Amministrazione:

- Andrea Franceschi : Presente
- Gianfranco Barbetta : Presente
- 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 10,00

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. 10 del 24 maggio 2013 è stato approvato definitivamente il bilancio economico di previsione e relativi allegati per l'esercizio 2013;

Vista la Relazione sulla gestione relativa al Bilancio d'esercizio 2013 del Direttore, nonché la proposta di Bilancio d'esercizio 2013 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 2013 e coerenti al rendiconto sull'attività svolta di cui alla Relazione del Direttore;

Dato atto che il Bilancio d'Esercizio 2013 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 55,53%;

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 2013 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 2013

TOTALE RICAVI	€ 933.559
TOTALE COSTI	€ 894.086
UTILE D'ESERCIZIO	€ 39.473

STATO PATRIMONIALE 2013

TOTALE ATTIVITA'	€ 582.691
TOTALE PASSIVITA'	€ 325.621
PATRIMONIO NETTO	€ 257.070

2. di destinare l'utile di esercizio 2013, pari a € 39.472,50 al fondo per lo sviluppo e gli investimenti;
3. di prendere atto che la percentuale di risorse proprie per l'anno 2013 dell'attività spettacolistica è risultata pari al 55,53% 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 2013

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

Bilancio d'Esercizio 2013

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE AL CONSUNTIVO 2013

I CONTI

L'Amministrazione Comunale nel 2013 ha sostenuto l'attività culturale con la sua Istituzione trasferendole € 707mila per le attività, € 52mila per acquisti in conto capitale. Considerando i costi affrontati nel 2013 (€ 894mila) l'incidenza del trasferimento comunale tocca il 79% del budget amministrato dall'Istituzione. La **spesa del personale** per le 9 unità assegnate a Scandicci Cultura è stata di € 341.699 (lo stipendio del direttore è stato considerato al 40% svolgendo questi anche la funzione di dirigente per i settori socio-educativi e scolastici; quello di Alessandra Bardi al 40% essendo coinvolta pure nel settore scolastico e sociale del Comune; così pure è stato imputato al 50% il costo di Giuseppina Rossi coinvolta anch'essa sul fronte educativo e scolastico). Solo 5 anni prima la spesa del personale comunale assegnato a Scandicci Cultura ammontava a € 675mila (una riduzione dunque del 49%). **Sul fronte dei trasferimenti correnti** registriamo in 5 anni una calo invece del 13% (da € 812mila del 2009 agli attuali € 707mila).

Contestualmente registriamo tra il 2012 e il 2013 un incremento degli Introiti propri (Tab 1). Ha inciso positivamente soprattutto la raccolta fondi per due eventi spettacolari: la rassegna estiva Open City e il concerto dell'ultimo dell'anno.

L'utile di esercizio ottenuto quest'anno risulta di € 39.473

Tab n. 1 I ricavi di Scandicci Cultura

	2010	2011*	2012	2013
Proventi di vendita	42496	51034	5038	3330
Sponsorizzazioni + Erogazioni liberali	123833	43800	38220	73842
Trasferimento ordinario dal Comune	768000	680000	692000	707000
Introiti vari + fondo sviluppo e investimenti	37786	33746	32089	32968
Contributi da Enti pubblici e Privati	226288	85485	33249	64253
Quota contrib. c/capitale dal Comune	35410	44352	47369	52165
Totale Introiti propri	430403	258418	111370	174393

* 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'. La Tab. 2 mette chiaramente in luce il ruolo preminente dell'investimento sulla biblioteca (sul fronte della spesa corrente l'incidenza è del 55,6%). I settori più legati agli eventi (teatro, musica, attività estive) hanno un'incidenza del 34,1% mentre l'attività della Scuola di Musica e di Gingerzone pesano sul bilancio dell'Istituzione complessivamente per il 9%. Rispetto agli anni precedenti non vi è stato alcun finanziario investimento per la valorizzazione del patrimonio culturale.

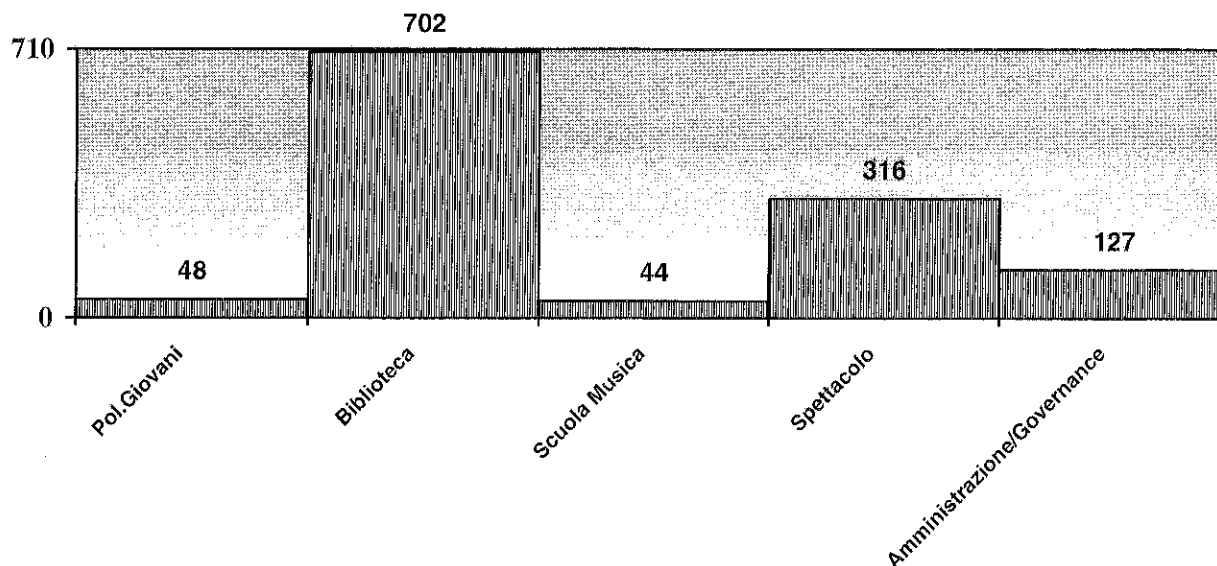
Tab n.2 Costo delle attività

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

	2013		2012		2011		2010	
	euro	%	euro	%	euro	%	euro	%
Open City	56.694	6,3	62.048	6,9	74.789	8,2	82.296	6,9
Attività musicali + Concerto di Capodanno	22.909 + 50.340	2,6 + 5,6	28.995	3,3	28.211	3,2	83.482	7,0
Teatro (attività e costi struttura)	174.714	19,6	169.620	19,1	172.044	18,9	275.044	23,1
Scuola di musica	43.856	4,9	41.028	4,6	40.040	4,4	52.270	4,4
Biblioteca	496.847	55,6	502.856	56,5	468.893	51,7	504.665	42,5
Servizi Generali	11.970	1,3	16.748	1,8	21.316	2,3	40.172	3,4
Politiche giovanili (attività e struttura)	36.756	4,1	44.557	5,1	46.755	5,2	63.213	5,3
Attività val. Patrim. Cultur.	//		23.782	2,7	55.425	6,1	87.528	7,4
TOTALE	894.086		889.634		907.071		1.188.670	

Dei 9 dipendenti comunali assegnati all'Istituzione, 5 risultano a tempo pieno in biblioteca a cui si affianca una quota significativa del lavoro della direzione e dell'amministrazione; sul fronte spettacolistico e della promozione culturale in senso lato abbiamo una sola addetta (e come si è detto dirottata per il 50% sui progetti culturali della scuola e dei servizi educativi). Solo il 10,2% 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 assai contenuto.

**FIG n.1 Costi complessivi con il 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 **Amministrazione/Governance** inseriti gli stipendi degli amministrativi e del direttore dell'Istituzione. Le **Politiche giovanili** includono il 25% dello stipendio dell'addetta alla programmazione culturale.*

LA BIBLIOTECA

La biblioteca di Scandicci ha fatto registrare importanti performances nel corso del 2013.

Il numero prestiti è risultato di 87514 documenti. Il numero degli utenti attivi di 7852.

Il patrimonio librario si è incrementato nell'arco dell'anno di 7382 documenti.

L'attrezzatura informatica accessibile è di 21 unità. Gli iscritti al concorso Libernauta ha raggiunto la considerevole cifra di 1017 con oltre 120 animazioni alla lettura negli Istituti superiori dell'area fiorentina. Accanto a questi dobbiamo registrare 161 'altri eventi' (mostre, proiezioni, laboratori...) con una presenza alle manifestazioni di 6603 unità.

Tra gli eventi più significativi dell'intera programmazione di Scandicci Cultura ricordiamo Liberfest, il festival metropolitano di promozione della lettura tra i giovani. Le risorse umane provengono principalmente dal privato; il progressivo depauperamento del personale comunale ha portato la sua incidenza, sul totale dei costi di personale, al 43%.

TAB n.3 COSTO DEL PERSONALE BIBLIOTECA DI SCANDICCI (in migliaia di Euro/ senza ribaltamento costi personale direttivo e amministrativo)

ANNO	Personale COMUNALE	%	Personale ESTERNO	TOTALE
2010	298	56%	234	532
2011	257	53%	226	483
2012	212	45%	262	474
2013	205	43%	262	467

AURORA DI SERA

La rassegna del 2013 ha avuto un buon riscontro di pubblico. I 4 spettacoli programmati nei primi tre mesi dell'anno insieme alla Fondazione Toscana Spettacolo hanno richiamato oltre 1739 spettatori con una media a serata di 435.

TAB. 4 Spettacoli della Rassegna Auroradisera 13

DATA	SPETTACOLO	ABBONAMENTI	SPETTATORI TOTALI	INCASSO TOTALE LORDO
26/01/2013	Tete a tete	214	638	7145
23/02/2013	Urge	214	519	5503
09/03/2013	La belle joyeuse	214	274	2594
21/03/2013	L'ottimista	214	308	3043
TOTALE		214	1739	€ 18.285

Nota: Incassi di spettanza di Fondazione Toscana Spettacolo

OPENCITY10

L'estate 2013 ha visto una programmazione articolata tra il Parco dell'Acciaiolo, i diversi quartieri e Gingerzone (tot. n. 50 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 a una mostra/rassegna dal titolo "Oh che bel Castello" realizzata dai servizi educativi insieme alla sezione ragazzi della Biblioteca che ha incontrato una partecipazione entusiasta. 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 10450 spettatori (il picco con il concerto di Roy Paci nell'ambito della serata dedicata alla legalità e all'associazionismo) con una media a serata di quasi 440 persone. Da ricordare la grande cena del Social Party con 1300 persone.

Alle proposte nei quartieri hanno partecipato circa 1400 spettatori (media 83 persone a serata), mentre al Gingerzone si sono contati oltre 500 ragazzi nel corso dei 9 concerti programmati.

POLITICHE GIOVANILI E GINGERZONE

Nel 2013 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 ha coinvolto 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. 5 attività di Gingerzone

Eventi/concerti	Aperitivi culturali	Workshop	Studio assistito	Mostre
16	8	4	35 giornate	10
1300 persone	300 persone	40 partecipanti	22 studenti	330 alle inaugurazioni

LA MUSICA e LA SCUOLA DI MUSICA

Il settore della musica si è attestato negli ultimi due anni su un livello discreto 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 Villa di Vico, il Gams e il Centro dell'Arte Vito Frazzi.

Tab n. 6 Spese per le attività spettacolistiche musicali (al lordo dell'Iva)

	2010	2011	2012	2013
CACHET	470,56	16.500,00	14.300,00	13.200,00
CONTRIBUTI	13.000,00	10.500,00	13.000,00	12.500,00
SPESE GEST. EVENTI	79.809,00			1.249,93
NOLEGGI	0	1.200,00	1.210,00	
PUBBLICITA' - PROMOZIONE	1.707,60	573,54	653,40	500,00
SIAE	2.497,25	1.124,44	187,80	
TOTALE	97.484,51	29.897,98	29.351,20	27.449,93

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. 296 (n. 28 in più dell'anno precedente). Vi è stato dunque un parziale recupero di una situazione critica che sarà affrontata con il passaggio a un locale più ampio e funzionale. Un leggero aumento sul fronte adulto (n. 88 allievi rispetto agli 80 dell'anno precedente) e su quello giovanile ha fatto registrare un più marcato aumento (n. 208 rispetto ai n. 194 del 2012).

TEATRO STUDIO

Il Teatro Studio al suo terzo anno di gestione diretta della compagnia Krypton ha fatto registrare interessanti risultati di pubblico. Complessivamente nel corso del 2013 si sono avuti 77 eventi per una presenza di oltre 8634 spettatori. Quasi 120 sono gli spettatori a serata per la prosa. Notevole e di qualità la proposta anche sul fronte della danza, delle performances, dei laboratori, dell'attività convegnistica.

TAB n. 7 Attività svolte al Teatro Studio di Scandicci

	TEATRO PROSA	TEATRO DELL' OPERA	ZOOM FESTIVAL	VARIE INIZIATIVE incontri/laboratori/convegni/lezioni	ATTIVITA' FERMATA RESISTENZA	Tot.
n. spettacoli/iniziativa	33	4	17	7	16	77
n. spettatori/presenze	3766	590	1367	711	2200	8634

Con il 2013 l'esposizione economica pubblica per il Teatro Studio si è attestata al suo punto più basso ai sensi del bando predisposto da Scandicci Cultura.

Tab n. 8 COSTI ATTIVITA' TEATRALE AL TEATRO STUDIO (al lordo iva)

ANNO DI RIFERIMENTO	2010	2011*	2012	2013
Promozione e pubblicità - Contributi - Cachet - Ospitalità - Direzione artistica - schede tecniche	191757	3640		400
Presidio - Maschera - Biglietteria - Collaborazioni	28952			
Siae e altre tasse	5929	457		
Consumi per utenze e costi di struttura (manutenzioni, pulizie, cancelleria, sorveglianza, servizi igienici, acquisti mat. vario)	62664	12143	7876	10875
Noleggi attrez., acquisti materiali, amm.to	4698			
Quote associative (Firenze dei Teatri - Agis)	5500	3500	3000	
Contributo gestione teatro*		130000	130000	130000
TOTALE	299.500	149.740	140.876	141.275

* 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 € 72mila. 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% negli ultimi anni). Interessante anche il progressivo controllo della complessa macchina della biblioteca: nel 2013 il costo ha toccato i € 168mila, €12mila in meno rispetto al 2010.

Tab. 9 - Costi di struttura

	2010	2011	2012	2013
Teatro Studio	57549	12143	9.077	12.703
Scuola di musica	49744	43922	40.935	41.948
Biblioteca	180746	175110	168.621	168.406
Gingerzone	11897	8176	7.414	4.721
TOTALE	299936	239351	226.047	227.778

NOTE CONTABILI AL BILANCIO 2013

	IMMOBILIZZAZIONI AL 31.1.2013	INCREMENTO IMMOB. NEL 2013**	TOTALI AL 31.12.2013
Immateriali	€ 23.606		€ 23.606
Materiali*	€ 619.786	€ 28.946	€ 648.732
TOTALE	€ 643.392	€ 28.946	€ 672.338

* compreso il patrimonio librario

** finanziamento specifico in c/capitale da parte del Comune di Scandicci pari a € 33.000


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

		a persona	a famiglia	
SPESA PRO-CAPITE anno 2013		€ 17,91	€ 41,26	
costi totali	€ 894.086			
n. cittadini di Scandicci	49.911			
n. famiglie (in attesa del dato)	21.667			
	2012		2013	
INDICE DI ROTAZIONE DEI DEBITI	3,73		3,25	ogni 112 giorni
totale debiti sorti nell'anno	1.024.565		1.048.951	
debiti al 31.12.13	273.968		322.570	si paga
	16,59		6,71	ogni 54 giorni
INDICE DI ROTAZIONE DEI CREDITI				si incassa
totale crediti sorti nell'anno	953.993		1.110.567	
crediti al 31.12.13	57.471		165.316	
INDICE DI LIQUIDITA'	1,55		1,63	
liquidità immediate	369.745		360.810	
liquidità differite	57.471		165.316	
passività a breve	273.969		322.570	

	ATTIVITA' SPETTACOLISTICA	BIBLIOTECA	SCUOLA MUSICA	POLITICHE GIOVANILI
INDICE DI COPERTURA DEL SERVIZIO	31.10% (16.14% nel 2012)	12.09% (9.48% nel 2012)	7.25% (9.81% nel 2012)	36.48% (7.64% nel 2012)
RICAVI PROPRI DEI SERVIZI	96.834	60.605	3.199	13.755
COSTI PROPRI DEI SERVIZI	311.303	501.007	44.076	37.700

Scandicci, 18 aprile 2014

Il Direttore
Stefano De Martin



Bilancio d'Esercizio 2013

STATO PATRIMONIALE

BILANCIO D'ESERCIZIO 2013
**SCANDICCI CULTURA - ISTITUZIONE PER I SERVIZI CULTURALI
COMUNE DI SCANDICCI**
STATO PATRIMONIALE
ATTIVO


	ANNO 2012		ANNO 2013	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO per capitale di dotazione deliberato da versare				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I - Immobilizzazioni immateriali		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	1.150			
5) Avviamento				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
7) Altre				
II - Immobilizzazioni materiali		86.665		62.171
1) Terreni e fabbricati				
2) Impianti e macchinari	260			
3) Attrezzature industriali e commerciali				
4) Altri beni	120.714		96.480	
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)**		87.815		62.171
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		53.471		159.710
1) verso utenti e clienti	42.123		97.799	
2) verso imprese controllate				
3) verso imprese collegate				
4) Verso enti pubblici di riferimento			7.030	
5) verso altri				
a) Stato				
b) Regione	10.000		18.125	
c) altri enti Territoriali	6		35.206	
d) altri Enti del settore pubblico allargato				
e) diversi	1.342		1.550	
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		369.745		360.810
1) Depositi bancari e postali				
a) Tesoriere	368.952		357.881	
b) Banche				
c) Poste				
2) assegni				
3) danaro e valori in cassa	793		2.929	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		423.216		520.520
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI				
TOTALE ATTIVO		511.031		582.691


(*) 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 2013**SCANDICCI CULTURA - ISTITUZIONE PER I SERVIZI CULTURALI
COMUNE DI SCANDICCI****STATO PATRIMONIALE****PASSIVO**

	ANNO 2012		ANNO 2013	
	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:		195.403		156.508
a) fondo rinnovo impianti				
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	195.403		156.508	
c) altre				
VII - Altre riserve, distintamente indicate		80.255		61.089
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti	80.255		61.089	
b) fondo riserva per arrotondamento Euro				
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo				
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		-38.895		39.473
TOTALE PATRIMONIO NETTO		236.763		257.070
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		273.969		322.570
1) Prestiti obbligazionari				
2) (*)				
3) Debiti verso:				
a) Tesorerie				
b) Banche				
c) Poste				
4) Mutui				
5) Acconti				
6) Debiti verso fornitori	174.318		193.855	
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	31.715			
11) Debiti tributari	1.753		1.574	
12) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale				
13) Altri debiti	66.183		127.141	
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		299		3.051
TOTALE PASSIVO		511.031		582.691

(*) 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

Andrea Franceschi

IL DIRETTORE
STEFANO DE MARTIN

Stefano De Martin

Bilancio d'Esercizio 2013

CONTO ECONOMICO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2013**SCANDICCI CULTURA - ISTITUZIONE PER I SERVIZI CULTURALI
COMUNE DI SCANDICCI****CONTO ECONOMICO**

	ANNO 2012		ANNO 2013	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
1) Ricavi				
a) delle vendite e delle prestazioni				
1) Settore "Attività Spettacolistica"	20.398		75.274	
2) Settore "Biblioteca"	18.490		1.632	
3) Settore " Scuola di Musica"	30		150	
4) Settore "Politiche Giovanili"	4		117	
5) Settore "Valorizzazione patrimonio culturale"	4.336			
Totale delle vendite e prestazioni		43.258		77.172
b) da copertura di costi sociali				
1) Settore "Attività Spettacolistica"	205.941		234.874	
2) Settore "Scuola di Musica"	35.876		41.601	
3) Settore "Biblioteca"	397.869		404.111	
4) Settore "Politiche Giovanili"	39.352		26.413	
5) Settore "Valorizzazione patrimonio culturale"	12.962			
Totale contributi per copertura costi		692.000		707.000
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	32.088		31.870	
b) corrispettivi				
c) contributi in conto esercizio	33.249		55.889	
d) quota contributi in c/capitale	47.370		52.166	
Totale Altri ricavi e proventi		112.707		139.924
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)		847.965		924.096
6) Per materie prime, sussidarie, di consumo e di merci				
1) Settore "Attività Spettacolistica"	1.149		67	
2) Settore "Scuola di Musica"	118		2	
3) Settore "Biblioteca"	18.391		23.013	
4) Settore "Politiche Giovanili"	1.302		10	
5) Settore "Valorizzazione patrimonio culturale"	256			
Totale costi per materie prime, di consumo e di merci		21.217		23.092

CONTO ECONOMICO


		ANNO 2012		ANNO 2013	
		PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
7)	Per servizi				
	1) Settore "Attività Spettacolistica"	89.217		143.162	
	2) Settore "Scuola di Musica"	11.632		12.886	
	3) Settore "Biblioteca"	424.359		412.063	
	4) Settore "Politiche Giovanili"	5.507		4.855	
	5) Settore "Valorizzazione patrimonio culturale"	23.648			
	Totale Servizi		554.363		572.966
8)	Per godimento di beni di terzi		13.198		9.967
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	53.937		53.441	
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
	d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			1.606	
	Totale ammortamenti e svalutazioni		55.087		56.196
11)	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12)	Accantonamenti per rischi				
13)	Altri accantonamenti				
14)	Oneri diversi di gestione		245.203		229.005
	Totale costi della produzione (B)		889.067		891.225
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		-41.102		32.870
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	1.403		1.098	
17)	Interessi ed altri oneri finanziari verso				
	a) imprese controllate				
	b) imprese collegate				
	c) enti pubblici di riferimento				
	d) altri				
	Totale Proventi e Oneri finanziari (15+16-17) (C)		1.403		1.098

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2012		ANNO 2013	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
18) Rivalutazioni				
19) Svalutazioni				
Totale delle rettifiche (18-19) (D)				
20) Proventi straordinari				
a) plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni				
b) sopravvenienze attive e insussistenze passive	1.371		8.365	
c) quota annua di contributi in conto capitale				
d) altri				
21) Oneri straordinari				
minusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni				
sopravvenienze passive ed insussistenze attive	289		2.518	
altri				
Totale oneri e proventi straordinari (20-21) (E)		1.082		5.847
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		-38.617		39.815
22) Imposte sul reddito		278		343
23) Risultato dell'esercizio		-38.895		39.473

IL PRESIDENTE

ANDREA FRANCESCHI



IL DIRETTORE

STEFANO DE MARTIN



CONTO ECONOMICO DIVISO PER SETTORI

2013 2013

ATTIVITA' SPETTACOLISTICA

2013

COSTI		RICAVI	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	67	75.274	VENDITE E SPONSORIZZAZIONI
SERVIZI	143.162	21.088	CANONE CONCESSIONARIO
NOLEGGI	3.389		CONTRIBUTI DA ENTI
AMMORTAMENTI E SVALUT.	3.583	472	INTROITI VARI
CONTRIBUTI VARI	152.865	96.834	TOT. RICAVI PROPRI
QUOTE ASSOCIATIVE	2.397	1.513	CONTRIB. C/CAPITALE QUOTA
ALTRI COSTI DI GESTIONE	5.839	212.956	A COPERTURA COSTI
TOT. COSTI	311.303	311.303	TOT. A PAREGGIO
UTILE / PERDITA	21.918	234.874	TOT. COPERTURA COMUNE

55,53%

BIBLIOTECA

COSTI		RICAVI	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	23.013	1.632	VENDITE E SPONSORIZZAZIONI
SERVIZI	412.063	10.782	PRESTAZ. SERVIZI E INTROITI DIV.
NOLEGGI	4.254	47.374	CONTRIBUTI REG. PROV. COM.
AMMORTAMENTI	51.935	818	INTROITI VARI
CONTRIBUTI VARI	9.134	60.605	TOT. RICAVI PROPRI
ALTRI COSTI DI GESTIONE	265	50.008	CONTRIB. C/CAPITALE QUOTA
IRAP	343	390.394	A COPERTURA COSTI
TOT. COSTI	501.007	501.007	TOT. A PAREGGIO
UTILE / PERDITA	13.718	404.111	TOT. COPERTURA COMUNE

34,75%

SCUOLA DI MUSICA

COSTI		RICAVI	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	2	150	VENDITE E SPONSORIZZAZIONI
SERVIZI	12.886	3.000	CONTRIBUTI REG. PROV. COM.
NOLEGGI	2.323	49	INTROITI VARI
AMMORTAMENTI	7		
CONTRIBUTI GEST. SCUOLA	28.500	3.199	TOT. RICAVI PROPRI
ALTRI COSTI DI GESTIONE	358	40.877	A COPERTURA COSTI
TOT. COSTI	44.076	44.076	TOT. A PAREGGIO
UTILE / PERDITA	724	41.601	TOT. COPERTURA COMUNE

1,83%

POLITICHE GIOVANILI

COSTI		RICAVI	
ACQUISTO BENI DI CONSUMO	10	117	VENDITE E SPONSORIZZAZIONI
SERVIZI	4.855	13.600	CONTRIBUTI REG. PROV.
NOLEGGI	0	38	INTROITI VARI
AMMORTAMENTI	671	13.755	TOT. RICAVI PROPRI
CONTRIBUTI VARI	32.000	645	CONTRIB. C/CAPITALE QUOTA
ALTRI COSTI DI GESTIONE	165	23.300	A COPERTURA COSTI
TOT. COSTI	37.700	37.700	TOT. A PAREGGIO
UTILE / PERDITA	3.113	26.413	TOT. COPERTURA COMUNE

7,89%

		174.393	TOTALE GENERALE ENTRATE PROPRIE
		667.527	
TOTALE GENERALE COSTI	894.086	841.920	
		52.166	QUOTA CONTRIBUTO C/CAPITALE
UTILE / PERDITA D'ESERCIZIO	39.473	707.000	COPERTURA COMUNE DI SCANDICCI
TOT. A PAREGGIO	933.559	933.559	TOTALE RICAVI

Bilancio d'Esercizio 2013

NOTA INTEGRATIVA

**SCANDICCI CULTURA
ISTITUZIONE DEL COMUNE DI SCANDICCI**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2013

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2013 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, al netto del Fondo Sv. Crediti.

II - 1) Crediti verso utenti e clienti

Tale posta, pari a complessivi euro 97.799= rappresenta i crediti vantanti verso clienti privati tutti in scadenza per intero entro il prossimo anno.

II - 4) 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 € 7.030=.

II – 5) Crediti verso altri

Tale posta, pari a complessivi euro 54.881= 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 30.006=, Regione Toscana per Euro 18.125= 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 2013 tale posta di risconto passivo pari a € 3051= è relativa a un

progetto finanziato dallo SDIAF 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 924.096 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.

Si segnala in particolare che l'attività di natura spettacolistica è incrementata rispetto allo scorso anno in quanto è stato organizzato per la prima volta il concerto di Capodanno la sera del 31 dicembre, oltre alle consuete attività della rassegna "Aurora di Sera", dell'attività musicale e della 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 707.000=.

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 52.166=.

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.

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, pari a complessivi Euro 54.591= 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 2013 pari ad euro 39.472,50.

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 un utile, fra cui spicca quello dell'attività spettacolistica al 55,5%. 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

