VERBALE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Fondazione Orizzonti d'Arte

Il giorno 24 gennaio alle ore 18:00 presso la Fondazione Orizzonti d'Arte si riunisce il CDA della Fondazione nella sede operativa in Via Porsenna, 81.

ORDINE DEL GIORNO:

1. *Interventi sul fondo di dotazione della Fondazione – richiesta Regione Toscana Registro Persone Giuridiche Private;*
2. *Partecipazione a Fondazione Valdichiana Sviluppo;*
3. *Incarico Studio Commerciale Associato Bianchini-Magrini;*
4. *Bar del Teatro: valutazione e decisione;*
5. *Varie ed eventuali.*

Presenti

Presidente Fondazione Orizzonti d'Arte, Juri Bettollini

Vicepresidente Fondazione Orizzonti d'Arte, Giannetto Marchettini

Consiglieri di Amministrazione, Lucia Marcucci, Marco Fè

Direttore Generale, Fulvio Benicchi

Vicesindaco Comune della Città di Chiusi, Chiara Lanari

Il Presidente chiama a fungere da Segretario Verbalizzante la Dr.ssa Arianna Fè che accetta. **Il Presidente**, passando al primo punto all'odg rammenta che occorre fornire riscontro alla nota della Regione Toscana – Direzione Affari Legislativi, Giuridici ed Istituzionali Settore Attività Legislativa e Giuridica – Registro persone giuridiche private prot. 17610 del 16 novembre 2018.

Questo documento aveva evidenziato che "... la Conferenza dei Servizi, di cui all'art. 3 del regolamento regionale n.31 del 17 luglio 2001 in materia di persone giuridiche private, tenutasi in data 06 novembre u.s. ha espresso il seguente parere: "Dall'esame della documentazione inviata emerge che a ripristino totale del patrimonio completamente eroso il comune di Chiusi ha trasferito alla fondazione un diritto di usufrutto della durata trentennale sul Teatro Mascagni di Chiusi. Nel contratto inviato non è però stato indicato il valore di tale diritto reale e non è possibile individuarlo nella documentazione integrativa presentata. Si richiede pertanto la trasmissione di idonea documentazione dalla quale emerga il valore del suddetto diritto nonché del bilancio consuntivo 2017, di un preconsuntivo 2018 e di un preventivo 2019 entro 30 giorni dal ricevimento della presente al fine di valutare, vista la gravità della situazione in cui si trova la fondazione, se esistono le condizioni per l'approvazione del piano di rientro e per il proseguimento dell'attività".

Il presidente relaziona i presenti sul fatto che l'ufficio predetto della Regione Toscana, tramite la Dott.ssa Orli, ha avuto una interlocuzione per le vie brevi con lui medesimo e con il direttore Benicchi segnalando che in assenza di specifiche informazioni dati ed elementi nel senso richiesto la Conferenza dei servizi avrebbe potuto, nella prossima riunione, assumere gravi provvedimenti a carico della Fondazione fino anche alla cancellazione dal registro, mancando l'evidenza delle condizioni per la prosecuzione delle attività.

Il presidente dando la parola al direttore Benicchi, affinché relazioni sulle attività che la struttura amministrativa della fondazione intende porre in essere ritiene che si debba procedere con la massima tempestività a soddisfare le richieste al fine di salvaguardare gli interessi della fondazione dal momento che il fondatore ha già posto in essere tutto quanto in proprio potere per consentire la normale continuità per il

raggiungimento degli obiettivi istituzionali e il consolidamento del patrimonio della fondazione. A questa azione deve corrispondere un comportamento idoneo da parte della fondazione medesima sotto il profilo delle attività amministrative. Il presidente ritiene che sia necessario porre in essere adeguate azioni per consentire alla fondazione, anche tramite incarichi di supporto di professionisti esterni (competenti per il settore di riferimento) e la sostituzione dell'attuale servizio esternalizzato delle attività contabili, di uscire da questa situazione di grave rischio patrimoniale e istituzionale.

Prende la parola il **Direttore Benicchi** che in primo luogo ricorda che dalla sua nomina, recente, ha dovuto fronteggiare numerose attività e che in effetti una di queste riguarda la revisione integrale della situazione contabile, patrimoniale ed economica del 2018, ma anche le risultanze patrimoniali alla data del 2017. Evidenzia di essere venuto a conoscenza della richiesta della Regione appena prima del contatto telefonico con la funzionaria dell'ufficio persone giuridiche.

Da un primo esame della documentazione disponibile nelle attività di *audit* interno sulla situazione contabile è emerso che:

1) non parrebbe ricompreso nel fondo di dotazione originario, conferito alla data della costituzione il 7 marzo 2012, dal Comune di Chiusi fondatore la parte in denaro di cui all'art. 6, lettera a) dell'atto costitutivo, pari a euro 30.000,00 per il quale è necessario sviluppare adeguati approfondimenti, ma è comunque necessario ripristinare questo valore all'interno del fondo di dotazione; si riserva nella fase di ridefinizione e verifica delle poste patrimoniali alla data del 31/12/2017 e della gestione 2018, di addivenire alla sistemazione di tale incongruenza all'esito delle verifiche del caso;

2) il valore dell'usufrutto trentennale del Comune fondatore per il Teatro Mascagni di cui al conferimento con l'atto del 7/09/2018, registrato il 20/09/2018, in riferimento alla delibera C.C. del Comune di Chiusi del 23/05/2018 n. 29 e relativa relazione peritale allegata, paria a euro 329.500,85 (come desumibile dalla ridetta relazione del Geom. Emiliano Fastelli del 30/04/2018), non è stato rilevato nella situazione contabile sia a livello di patrimonio netto (come riserva dello stesso), sia livello di immobilizzazione immateriale (nell'attivo dello stato patrimoniale); quindi questo incide negativamente nella rappresentazione della consistenza effettiva del patrimonio netto della fondazione e propone di dare immediato corso alla registrazione collocando il suddetto valore, coerentemente a quanto emergente dall'atto del consiglio Comunale del Comune di Chiusi fondatore, fra le riserve di patrimonio netto.

Senza tenere conto del risultato di esercizio 2018 la cui definizione non è ancora possibile, il valore provvisorio del patrimonio netto, dopo aver inserito tali valori, ammonta a euro 301.384,03. Ciò è desumibile dal prospetto allegato alla presente sotto la lettera A a formarne parte integrante e sostanziale. Il fatto che il patrimonio netto, integrato dal valore di usufrutto, non abbia generato liquidità aggiuntiva non dovrebbe costituire un problema di carattere finanziario; ciò in quanto la sostenibilità in tal senso è stata garantita dalla presenza di un finanziamento bancario a medio termine, stipulato nel 2018, che consentirà l'ammortamento con la tempistica correlata al piano di rientro che verrà riformulato al momento della definizione dei documenti richiesti dalla Regione.

Pertanto Benicchi suggerisce di provvedere, con la massima sollecitudine, ad inviare all'ufficio del registro delle persone giuridiche della Regione Toscana, a parziale soddisfacimento della loro richiesta, il bilancio di esercizio 2017 con la documentazione a corredo, la copia della delibera C.C. del Comune di Chiusi del 23/05/2018 n. 29 e relativa relazione peritale allegata redatta dal Geom. Emiliano Fastelli in data 30/04/2018, nonché stralcio del verbale della seduta odierna con il relativo allegato, chiedendo alla Regione medesima, al contempo, di accordare un più ampio termine per la predisposizione del

preconsuntivo 2018 e del bilancio preventivo 2019, nonché del piano di rientro per ripristino del fondo di dotazione. La richiesta dovrebbe risultare sostenibile se non altro per il fatto che, al momento, il valore del fondo di dotazione come emerge dalla ricostruzione non è affatto compromesso rispetto al valore in sede di costituzione, ma è in ogni caso essenziale dimostrare anche l'equilibrio patrimoniale pregresso e la condizione di costante sostenibilità economica delle prossime gestioni annuali future, sia al fondatore che ai terzi.

E' necessario avere quindi maggiore tempo per poter lavorare, infatti, prosegue Benicchi, l'attività di predisposizione del piano di rientro per la ricostituzione del fondo di dotazione e del bilancio preventivo 2019, devono necessariamente essere preceduti da una certosina disamina del contenuto delle poste patrimoniali ed economiche attuali e pregresse, compreso quella del fondo di dotazione di cui al precedente n. 1), in relazione alla definizione dei valori del preconsuntivo 2018, che consentirà la predisposizione del bilancio di esercizio 2018 e la creazione di presupposti solidi per la definizione della gestione programmatoria del futuro. Tale attività richiede tempo e l'intervento di varie competenze per cui si dichiara favorevole alla presenza di supporti consulenziali adeguati alla delicatezza e complessità dei temi.

Il **presidente Bettollini** dichiara la propria totale condivisione su quanto relazionato dal direttore Benicchi e chiede che il consiglio deliberi in merito.

Il consiglio, all'unanimità dei presenti, approva integralmente la disamina e la proposta formulata dal direttore e sostenuta dal presidente, dando mandato a quest'ultimo di procedere nei termini illustrati.

Passando al secondo punto all'odg, il **Presidente** informa il CDA della nascita della Fondazione Valdichiana Sviluppo; una Fondazione che vedrà la sede legale a Cortona e coinvolgerà 6 Comuni dell'area della Valdichiana, e precisamente Chiusi, Cortona, Montepulciano, Sinalunga, Torrita di Siena, Castiglione Fiorentino, Associazioni come Cortona On The Move, Confagricoltura, Confindustria Toscana Sud, Amici della Chianina, importanti Società come Aboca e Fraternita dei Laici di Arezzo; collaboreranno con la Fondazione anche la Camera di Commercio Siena-Arezzo, Università di Siena e tale iniziativa coinvolgerà anche rappresentanti del mondo dell'Europa come la Camera di Commercio Lussemburghese, la Camera di Commercio italo lussemburghese e Università del Lussemburgo. Faranno parte del progetto anche personalità del campo della finanza, dell'economia, della ricerca, sia nazionali che europee. E' un progetto di sviluppo di un area, la Valdichiana, che non possiamo non prendere in considerazione, per gli obiettivi e lo sviluppo non solo economico, ma anche culturale che può apportare nella nostra aria di competenza, pertanto, chiede al CDA di deliberare l'entrata dai Fondazione Orizzonti d'Arte in Fondazione Valdichiana Sviluppo come ente culturale di area. Il CDA tutto approva all'unanimità e per gli atti viene autorizzato il Direttore Generale Benicchi di poter presenziare all'atto costitutivo già programmato per il prossimo 7 di febbraio 2019.

Al punto n.02 all'odg il **Presidente** informa il CDA che vorrebbe iniziare una collaborazione con lo Studio Commerciale Bianchini-Magrini per i prossimi 5 anni. Questa proposta è motivata dalla necessità di riorganizzare dal punto di vista economico-fiscale-contabile-amministrativo-giuridico della Fondazione e lo Studio Commerciale Bianchini – Magrini è esperto in materia di amministrazioni pubbliche. Questo porterà, come anticipato nello scorso CDA, ad un cambiamento nelle modalità di lavoro. Verrà creato, come detto, un regolamento interno al quale tutti dovranno sottostare. Il funzionamento della Fondazione è e sarà equiparato a quello di un Ente Pubblico. Pertanto, in quanto tale, ogni impegno di spesa dovrà essere deliberato dal CDA e correlato di specifici preventivi. Sarà compito della Fondazione applicare le stesse

modalità anche verso Associazioni con le quali la Fondazione collabora o collaborerà. Il CDA approva all'unanimità la proposta del Presidente e pertanto a decorre dal 1° gennaio 2019 la gestione economico-fiscale-contabile-amministrativa-giuridica sarà affidata allo Studio Commerciale Bianchini – Magrini. Bettollini chiede al DG di anticipare una telefonata al Dott. Magrini per l'incarico affidatogli al quale seguirà, poi, una Pec e successiva lettera d'incarico.

Passando al punto n.03 all'odg il **Presidente** passa la parola al DG. **Benicchi** prende la parola informando il CDA che il Bar del Teatro è gestito dalla Società Il Giardino, dal 09 marzo 2016 con tacito rinnovo. Dalla gestione attuale si riscontra, purtroppo, una mancanza di professionalità ed anche una incompleta presenza durante gli eventi il che provoca alla Fondazione una cattiva immagine nei confronti degli Utenti del Teatro stesso. Il DG Informa che ha già incontrato il referente della Società per migliorare in vista della stagione teatrale il servizio, ma al momento tali raccomandazioni sembrano non raccolte, e pertanto se tale comportamento continuerà purtroppo la fondazione dovrò prendere provvedimenti. Il Consiglio invita il Direttore a seguire con attenzione la situazione e di riferire al prossimo CDA le eventuali azioni da intraprendere. Per la gestione del Bar si è verificata la necessità di sostituire la macchina del caffè ormai usurata, pertanto si stanno chiedendo preventivi a società che concedono in comodato d'uso gratuito tale attività e pertanto, al miglior offerente sarà affidata la sostituzione della macchina.

Al punto n.04 all'odg prende la parola il **Vicesindaco Lanari** la quale informa il CDA che l'Agenzia di Enrico Ruggieri ha chiesto il Teatro P. Mascagni per un concerto il 4 aprile 2019. Enrico Ruggeri, artista di fama nazionale sarà anche al Festival di Sanremo pertanto è una situazione importante per la Fondazione stessa e per la Città di Chiusi, per visibilità e risonanza.
Il CDA tutto approva vista l'importanza dell'evento chiedendo, però, di formulare ai richiedenti un preventivo ai fini di recuperare i costi vivi sostenuti.

Ore 20:00 termina il CDA.

Il Segretario Verbalizzante

Arianna Fè

Il Presidente

Juri Bettollini

COMUNE DI CHIUSI - PROVINCIA DI SIENA -

FONDO DOTAZIONE PRESUNTO 2018

Descrizione		importo
Movimenti anno 2017		
Fondo dotazione iniziale (art. 6, lett. b, atto costitutivo)		37.249,16
totale fondo dotazione		**37.249,16**
Perdite portate a nuovo (31/12/2016)	-	105.615,88
Utile d'esercizio anno 2017		10.249,90
totale risultati precedenti	**-**	**95.365,98**
totale Patrimonio netto (31(12/2017)	**-**	**58.116,82**
Movimenti anno 2018		
Fondo dotazione iniziale (art. 6, lett. a, atto costitutivo)		30.000,00
Costituzione diritto usufrutto edificio Teatro Mascagni (07/09/2018) atto registrato 20/09/2018 in riferimento delibera CC Chiusi e relativa relazione peritale del 23/05/2018 n. 29		329.500,85
Fondo dotazione presunto 31/12/2018 (senza risultato di esercizio 2018)		
Fondo dotazione iniziale (art. 6, lett. a, atto costitutivo)		**30.000,00**
Fondo dotazione iniziale (art. 6, lett. b, atto costitutivo)		**37.249,16**
totale fondo dotazione		**67.249,16**
Integrazione patrimonio con diritto usufrutto edificio Teatro Mascagni		**329.500,85**
totale riserve di patrimonio		**329.500,85**
Perdite portate a nuovo (31/12/2016)	-	**105.615,88**
Utile d'esercizio anno 2017		**10.249,90**
totale risultati precedenti	**-**	**95.365,98**
Risultato d'esercizio anno 2018		-
totale risultato d'esercizio		**-**
totale Patrimonio netto presunto (31(12/2018) al netto del risultato di esercizio 2018		**301.384,03**