

3. GLI ORGANI

Ai sensi dell'art. 4 del D.L.vo 20 luglio 1999, n. 258 lo Statuto ha disciplinato la struttura organizzativa della fondazione, individuando le categorie di partecipanti, gli organi di amministrazione e scientifici, le modalità di elezione degli stessi e la relativa durata nonché i relativi poteri e responsabilità.

Gli organi della fondazione sono:

- 1) il Collegio dei Partecipanti;
- 2) il Consiglio di Amministrazione;
- 3) il Presidente;
- 4) il Collegio dei Revisori dei conti.

Il Collegio dei Partecipanti è costituito dai fondatori di diritto e dai fondatori individuati nelle amministrazioni pubbliche, negli enti e istituzioni che contribuiscono ad incrementare il fondo di dotazione nonché dai partecipanti ammessi dal Consiglio d'Amministrazione.

I fondatori di diritto sono i Ministeri:

- della Pubblica Istruzione (il Ministero conserva la funzione di referente e garante centrale);
- dell'Università e Ricerca scientifica;
- dei Beni Culturali (è stata presentata una proposta di convenzione per la conservazione della storia degli strumenti scientifici e tecnologici).

Sono altresì gli enti pubblici territoriali seguenti:

- Comune di Milano;
- Provincia di Milano;
- Regione Lombardia.

Il Collegio formula proposte ed esprime pareri sulle linee generali di indirizzo culturale e delle attività della fondazione.

Al Consiglio d'Amministrazione, insediato in data 26.2.2001, è demandata la gestione amministrativa del Museo e resta in carica quattro anni.

Il Presidente del Museo ha la legale rappresentanza della Fondazione e cura le relazioni con enti pubblici e privati al fine di instaurare rapporti di collaborazione e sostegno per lo sviluppo delle attività istituzionali.

Il Direttore³ rappresenta il punto di raccordo tra area di formazione degli indirizzi operativi ed attuazione degli stessi e coordina tutte le attività "non strategiche" del Museo affidate a terzi.

Al fine di rendere più incisivo l'esercizio della funzione direttiva si ribadisce la necessità di costituire un ufficio preposto alla elaborazione e valutazione dei risultati della struttura esecutiva.

Infine lo Statuto prevede il controllo del Collegio dei Revisori dei conti composto da 3 membri (1 nominato dal Consiglio d'Amministrazione, 1 dal Ministero della Pubblica Istruzione, 1 dal Ministero del Tesoro) che durano in carica 4 anni.

Per quanto concerne i compensi previsti per gli Organi, la Fondazione in base al Decreto interministeriale del 3.12.1996 ha liquidato compensi ai Revisori per £. 20 milioni, mentre relativamente all'indennità di carica dei componenti del Consiglio di Amministrazione, preme evidenziare che tutti i consiglieri vi hanno rinunciato.

³ - Nella seduta del 29 maggio 2001 è stato nominato il Direttore e nella stessa data si è insediato il Collegio dei revisori.

4. L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

L'area dipartimentale dei servizi educativi, anche per l'esercizio 2001 ha contribuito a dare impulso all'opera di divulgazione della cultura tecnico-scientifica, attraverso l'organizzazione e il coordinamento delle iniziative per lo svolgimento di visite guidate di gruppi scolastici o turistici.

I dati relativi alla fruizione dell'offerta didattica (visite guidate, laboratori interattivi) dell'anno 2001 confermano il trend positivo avviato negli ultimi anni.

Nell'esercizio 2001 l'affluenza degli studenti pari a 147.454 unità denota un lieve aumento (1%) rispetto all'anno precedente (146.000 studenti).

A tale risultato si possono aggiungere (per stima) almeno 30 mila visitatori che nel fine settimana e nel periodo estivo partecipano a specifiche proposte educative (in particolare presso i laboratori interattivi).

Inoltre circa 15.000 insegnanti hanno accompagnato gratuitamente le classi al Museo.

In stretta collaborazione con il Dipartimento dei Servizi Educativi e gli altri Dipartimenti del Museo si è svolta l'attività dell'Ufficio del Conservatorio, che ha assicurato la conservazione delle collezioni museali e del relativo materiale documentario attraverso la catalogazione e la pubblicazione di studi scientifici.

Durante l'anno in esame sono proseguiti i lavori di riordinamento dei depositi della Biblioteca, in particolare con riguardo al programma specifico di divulgazione dell'opera di Leonardo da Vinci.

L'analisi dei dati riguardanti la diversificazione dell'importo dei biglietti in relazione alla tipologia del servizio, confermano il tendenziale andamento positivo, già avviato nell'esercizio 1999, a seguito della revisione del costo del biglietto.

DATI RELATIVI ALLA DIVERSIFICAZIONE DEI BIGLIETTI

Anno	Interi	Ridotti	Scoiaresche	Totale
1989	57.709	38.597	70.897	167.203
1990	39.808	25.480	57.578	122.866
1991	38.620	25.920	54.313	118.853
1992	40.838	37.120	73.208	151.166
1993	34.509	30.413	55.227	120.149
1994	35.797	40.330	61.895	138.022
1995	60.045	38.361	87.778	186.184
1996	56.606	37.572	95.970	190.148
1997	52.201	32.610	93.915	178.726
1998	54.712	36.381	128.404	219.497
1999	48.399	31.096	139.434	218.929
2000	51.936	30.962	137.662	220.560
2001	50.177	34.138	146.276	230.591

Durante l'esercizio 2001 il Museo ha sviluppato e sostenuto i progetti del sistema scolastico lombardo nell'area scientifica e tecnologica mediante contatti diretti con il Provveditorato, Presidi ed Insegnanti.

Nell'ambito delle iniziative specifiche dirette alla formazione dei docenti nel settore scientifico - tecnologico, va segnalata l'intesa sottoscritta il 24 ottobre 2001 tra il Museo e l'Ufficio Scolastico Regionale per la Lombardia, al fine di promuovere e diffondere, anche per via telematica, progetti ed eventi culturali rivolti al settore scolastico della Lombardia.

Il potenziamento dell'attività scientifica ha rafforzato la presenza del Museo in ambiti istituzionali attraverso conferenze, mostre e convegni realizzati dalla nuova struttura Dipartimento manifestazioni esterne in collaborazione con Ministeri, Università, Enti locali e aziende private.

5. LE RISORSE UMANE

L'Ente aveva definito la propria dotazione organica in complessivi 38 impiegati ed 1 dirigente (escluso il Direttore Generale) con delibera del Consiglio d'Amministrazione n. 14 del 29.10.1997. Tale organico, tuttavia, è stato oggetto di ricognizione dopo l'avvenuta trasformazione.

ORGANICO DEL MUSEO

Profili professionali del nuovo ordinamento	Dotazione organica al 31.12.2001
DIRETTORE (*)	1
AREA DIRIGENTI	1
AREA Q	2
AREA A	3
AREA B	24
AREA C	9
AREA D	1
TOTALE	41

(*) Dal 1/1/2001 al 30/6/2001 il rapporto di lavoro del Direttore è disciplinato con il contratto dei dipendenti pubblici, mentre dal 1/7/2001 al 31/12/2002 tale rapporto è trasformato in incarico di collaborazione coordinata e continuativa autonoma (art. 49 2° comma D.P.R. 917/1986).

Nella sintesi seguente viene descritta la situazione del personale in servizio al 31.12.2001.

SITUAZIONE DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 31.12.2001**Personale con contratto enti pubblici non economici**

Aree	N. Dipendenti
B1	4
B2	1
B3	9
C1	2
C2	2
C3	5
DIRETTORE	1
DIRIGENTE	1
TOTALE	25

Personale contratto federculture

A1	3
B1	3
B2	2
B3	5
Q1	2
TOTALE	15

Personale in posizione di comando

D3	1
TOTALE	1

TOTALE GENERALE:	41
------------------	----

Nel prospetto che segue viene evidenziato l'andamento del costo complessivo del personale per l'anno in esame, il costo globale e medio unitario.

COSTO GLOBALE DEL PERSONALE

(in milioni di lire)

	2000	2001
A) ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		
Salari e stipendi	1.456,7	3.632,9
Oneri previdenziali ed assistenziali	414,6	633,2
Accantonamento rischi (specifico per adeguamento al nuovo contratto di lavoro)	240,0	0
Altri costi (indennità di missione)	0	66,2
TOTALE A (Costo globale)	2.111,3	4.332,3
B) BENEFICI SOCIALI ED ASSISTENZIALI		
Quota di accantonamento al fondo indennità di anzianità	58,7	145,6
TOTALE B	58,7	145,6
TOTALE (A + B)	2.170,0	4.477,9
Incidenza sul totale dei costi della produzione	26,46%	37,49%

COSTO GLOBALE E MEDIO UNITARIO

	2000	2001
Costo globale	2.111,3	4.332,3
Costo medio unitario	58,64	105,66

I dati mostrano la sostanziale crescita delle spese per il personale in servizio rispetto all'esercizio 2000 (+ 106,3) per effetto delle assunzioni del personale con contratto Federculture.

Gli oneri per il personale assorbono l'89,6% dei contributi derivanti da trasferimenti dello Stato.

L'incidenza del costo del personale sul totale dei costi della produzione è del 37,49% mentre nell'esercizio 2000 era pari al 26,46%.

Per lo svolgimento delle attività il Museo continua a fare ampio ricorso a prestazioni esterne nei seguenti settori:

- servizio informativo a favore dei visitatori all'interno delle sale del Museo;
- visite guidate e/o animatori presso i laboratori;
- realizzazione mostre;
- supporto ufficio didattico;
- assistenza fiscale;
- partecipazione a convegni.

Il totale complessivo degli oneri sostenuti nell'anno in esame per le sopra descritte attività ammonta a £. 1.493.757.000.

6. LA GESTIONE

Ai sensi dell'art. 5 comma 5 dello Statuto la Fondazione ha adeguato la propria gestione finanziaria al contenuto e alla struttura del nuovo bilancio d'esercizio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, secondo i principi di cui agli artt. 2423 - bis e seguenti del c.c.

Il bilancio, inoltre, è corredato dalla relazione sull'andamento della gestione e dalla relazione del Collegio dei revisori dei conti.

A norma di statuto il bilancio di previsione e il bilancio consuntivo d'esercizio sono trasmessi a tutti i membri del Collegio dei Partecipanti e vengono approvati dal Consiglio d'Amministrazione rispettivamente entro il 31 dicembre ed entro il 30 aprile.

Detto bilancio d'esercizio, unitamente al bilancio di previsione è lo strumento di guida e di controllo della gestione.

Il bilancio d'esercizio al 31.12.2001, sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei conti (che ha espresso parere favorevole in data 17 aprile 2002), è stato approvato dal Consiglio d'Amministrazione in pari data.

L'esame del prospetto del conto economico consente di valutare i risultati della gestione ordinaria, finanziaria e straordinaria dell'esercizio in esame, secondo la tipica classificazione "a scalare" dei ricavi e dei costi di competenza.

CONTO ECONOMICO

	AL 31.12.2000	AL 31.12.20001
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.510.535.056	2.933.893.689
5 Altri ricavi e proventi		
- altri proventi	595.301.384	0
- contributi in conto esercizio	5.290.117.125	5.845.865.120
TOTALE 5	5.885.418.509	5.845.865.120
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	8.395.953.565	8.779.758.809
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	836.191.010	818.958.375
7 Servizi	3.838.093.721	3.470.993.942
8 Godimento beni di terzi	178.738.400	255.155.980
9 Costi per il personale		
a) Salari e stipendi	1.456.762.680	3.632.930.924
b) Oneri sociali	414.619.263	633.289.002
c) Trattamento di fine rapporto	58.761.642	145.606.400
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	66.206.400
TOTALE 9	1.930.143.585	4.478.032.478
10 Ammortamenti e svalutazioni		
a) Amm. delle immobilizzazioni immateriali	0	2.418.720
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	230.581.597	185.525.767
12 Accantonamento dei rischi	240.000.000	0
13 Altri accantonamenti	0	1.450.000.000
14 Oneri diversi di gestione	946.822.637	1.280.523.962
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	8.200.570.950	11.941.569.224
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	195.382.615	- 3.161.810.415
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
16 Altri proventi finanziari		
d) Proventi diversi dai precedenti		
- altri proventi	8.302.914	47.223.966
17 Interessi ed altri oneri finanziari		
- altri interessi ed oneri finanziari	12.153.621	9.610.467
TOTALE C)	- 3.850.707	37.613.499
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE D)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20 Proventi		
- altri proventi	0	3.250.000.000
TOTALE E)	0	3.250.000.000
Risultato prima delle imposte	191.531.908	125.803.084
22 Imposte sul reddito dell'esercizio (anche IRAP)	102.120.000	104.001.000
26 Utile (perdita)	89.411.908	21.802.084

Il conto economico per l'esercizio 2001 si è chiuso con un utile di esercizio pari a £. 21,8 milioni, che presenta un decremento del 75,6% rispetto all'utile di esercizio 2000 (pari a £. 89,4 milioni).

Il risultato positivo è determinato principalmente dall'esito della gestione finanziaria (£. 37,6 milioni) e straordinaria.

In ordine alla gestione straordinaria il saldo positivo di £. 3.250 milioni consegue principalmente al valore di altri proventi straordinari che riguardano entrate per finanziamenti su esercizi precedenti (ex l. 6/2000).

L'esito della gestione ordinaria o caratteristica (differenza tra valori e costi della produzione) registra una perdita di £. 3.161,8 milioni a fronte di un utile di £. 195,3 milioni per l'esercizio 2000.

Tale risultato consegue sostanzialmente all'incremento del costo del personale, di altri accantonamenti e di oneri diversi di gestione cui non corrisponde l'apporto finanziario di alcuni fondatori di Diritto (Ministero dei Beni Culturali, Provincia di Milano).

In particolare, la posta di bilancio "altri accantonamenti" (L. 1.450 milioni) concerne essenzialmente il fondo di gestione operativa, costituito nel corso dell'esercizio, al fine di sopperire alle necessità connesse alla gestione della spesa corrente della Fondazione.

Le voci più significative comprese nella posta "oneri diversi di gestione" (L. 1.280 milioni) riguardano sostanzialmente: L. 954 milioni per IVA indetraibile; L. 144 milioni per assicurazioni.

Nel prospetto che segue si evidenziano le singole voci che compongono l'ammontare complessivo dei ricavi di vendita e prestazioni pari a £. 2.933 milioni (esercizio 2001).

RICAVI DI VENDITE E PRESTAZIONI

	2000	2001
Proventi da cessione di beni	-	-
Servizi di locazione, noleggi e aree attrezzate	124	267
Addestramento e formazione	16	-
Vendita biglietti mostre	1.557	1.595
Visite guidate e laboratori interattivi	627	776
Altre Prestazioni di servizi	186	295
TOTALE	2.510	2.933

I dati relativi all'esercizio 2001 evidenziano un incremento del 16,8% rispetto al 2000 dovuto principalmente alla revisione dei costi dei biglietti e alla diversificazione dell'importo secondo la tipologia del servizio e all'utilizzo delle aree museali per manifestazioni esterne.

Passando ad un esame più analitico dei risultati della gestione si espongono i dati riassuntivi del conto economico opportunamente riclassificato, con l'indicazione a fianco di ogni voce, del relativo valore percentuale di incidenza.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

	Al 31.12.2000	%	Al 31.12.2001	%
RICAVI				
Ricavi per servizi e prestazioni	2.510,5	29,9	2.933,9	24,3
Proventi finanziari	0	0,0	37,6	0,3
Contributi	5.290,1	63,0	5.845,8	48,4
Altri proventi	595,3	7,1	0	0,0
Proventi straordinari	0	0,0	3.250,0	27,0
TOTALE RICAVI	8.395,9	100,0	12.067,3	100,0
COSTI DI COMPETENZA				
Materiale di lavorazione	836,2	10,0	819,0	6,8
Servizi	3.838,1	46,3	3.471,0	28,9
Godimento beni di terzi	178,7	2,2	255,1	2,1
Personale dipendente	1.930,1	23,2	4.478,0	37,2
Ammortamenti	230,5	2,8	187,9	1,6
Accantonamenti	240,0	2,9	1.450,0	12,0
Oneri diversi di gestione	946,8	11,4	1.280,5	10,6
Oneri finanziari	3,8	0,0	0	0,0
Imposte sul reddito di esercizio (IRAP)	102,1	1,2	104,0	0,8
TOTALE COSTI	8.306,5	100,0	12.045,5	100,00
AVANZO ECONOMICO	89,4		21,8	

In merito ai ricavi di esercizio va rilevata la preponderanza della quota costituita dai contributi in conto esercizio la cui incidenza è del 66,5% sul totale del valore della produzione.

I proventi finanziari si riferiscono ad operazioni di pronti contro termine effettuate del Museo al fine di gestire la liquidità confluita sul c/c a seguito della corresponsione del contributo di competenza del Ministero degli esercizi 1999 - 2000.

Nel prospetto che segue sono riportati gli importi dei contributi ordinari, straordinari e finalizzati dello Stato e di Enti Pubblici e Privati.

<u>Contributi ordinari</u>	
Ministero Pubblica Istruzione	2.850,0
Ministero Università e Ricerca	1.650,0
Ministero Beni Culturali	
Comune di Milano	500,0
Provincia di Milano	
Regione Lombardia	
Gruppo Fiat	
Ansaldo	
TOTALE	5.000,0
<u>Contributi straordinari e finalizzati</u>	
Ministero dell'Ambiente	500,0
Regione Lombardia	255,0
Contributi da privati	90,0
TOTALE	5.845,0

Riguardo ai contributi ordinari si osserva che:

- il contributo ordinario dello Stato corrisposto dal Ministero della Pubblica Istruzione è pari a £. 2.700 milioni. Tuttavia da due anni viene erogato un contributo maggiorato di 150 milioni connesso alla specifica iniziativa "Città dei mestieri e delle professioni";
- il contributo del Comune di Milano di £. 500 milioni, erogato in base ad una convenzione pluriennale (rinnovata nel 1993), riguarda la

manutenzione straordinaria dell'immobile, di proprietà del Comune, sede del Museo.

Relativamente ai contributi su progetto si evidenzia che:

- il contributo di £. 500 milioni del Ministero dell'ambiente è l'ultima rata del finanziamento relativo al "Progetto pilota per il riscaldamento mediante tecnologia innovativa". Sono in corso contatti con il Ministero per ulteriori sviluppi positivi;
- i fondi regionali mantengono la funzione di finanziamento episodico per determinate iniziative (la Regione Lombardia parteciperà finanziariamente ad un progetto triennale per specifiche attività).

La consistenza delle fonti di entrata derivanti da ricavi per servizi e prestazioni (£. 2.933,9 milioni), denota una incidenza sul totale dei ricavi di esercizio pari al 24,3%, sintomo di una persistente ridotta autonomia finanziaria della Fondazione e delle difficoltà a valorizzare iniziative di maggiore redditività.

In ordine ai costi di competenza le spese di personale si attestano a £. 4.478 milioni con una incidenza sui costi complessivi di competenza pari al 37,2%, mentre la spesa per servizi copre il 28,9% dei costi.

Gli oneri tributari pari a £. 104 milioni per IRAP derivano dall'applicazione dell'aliquota del 4,25% all'imponibile determinato sulla base del metodo cosiddetto retributivo (art. 10 D.lgs. 446/1997). Non risulta dovuta imposta sul reddito dell'esercizio poiché l'attività commerciale evidenzia una perdita di esercizio.

Il prospetto che segue evidenzia le risultanze della situazione patrimoniale del Museo al termine dell'esercizio considerato.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Al 31.12.2000	Al 31.12.2001
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	9.674.880
II - Immobilizzazioni materiali	1.761.490.659	1.815.367.692
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	1.176.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.761.490.659	1.826.218.572
C) Attivo circolante		
II - Crediti	889.255.858	738.469.651
III - Attività finanz. che non costituiscono immobiliz.	0	999.483.676
IV - Disponibilità liquide	2.010.510.565	3.803.286.670
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	2.899.766.423	5.541.239.997
D) Ratei e risconti	41.680.908	7.724.804
<u>TOTALE ATTIVITA'</u>	4.702.937.990	7.375.183.373

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	Al 31.12.2000	Al 31.12.2001
A) Patrimonio netto		
I - Fondo di dotazione	200.000.000	1.200.000.000
VI - Fondo di gestione finalizzato	200.000.000	200.000.000
VI-bis - Fondo di gestione operativa		1.450.000.000
VIII- Avanzo (disavanzo) d'esercizio portato a nuovo	514.215	89.926.123
IX - Avanzo (disavanzo) d'esercizio	89.411.908	21.802.084
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	489.926.123	2.961.728.207
B) Fondi per rischi ed oneri	270.000.000	151.436.735
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	691.706.765	813.766.201
D) Debiti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	2.151.305.102	2.347.961.430
TOTALE DEBITI (D)	2.151.305.102	2.347.961.430
E) Ratei e risconti.	1.100.000.000	1.100.290.800
TOTALE PASSIVITA'	4.702.937.990	7.375.183.373