

**CASALECCHIO DELLE CULTURE**  
**Istituzione dei Servizi Culturali del Comune di Casalecchio di Reno**

Codice fiscale 01135570370 – Partita iva 00534551205  
 VIA DEI MILLE 9 - 40033 CASALECCHIO DI RENO BO

**BILANCIO DI PREVISIONE AL 31/12/2009**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	0	0
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	0	0
5 Immobilizzazioni in corso e acconti	0	22.370
Macchine elettroniche	20.895	
Arredi	168	
- Fondo ammort. e svalutaz. Immob. materiali	21.063 -	
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	0	0
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	0	22.370
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>	0	0
<b>II) CREDITI :</b>		
Verso Comune di Casalecchio di Reno	717.584	770.259
Crediti V/provincia	5.000	15.000
Crediti V/Regione	25.000	0
Fatture da emettere	55.200	77.700
<b>Totale</b>	<b>802.784</b>	<b>862.959</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	0	0
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	0	0
	0	
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	0	0
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	0	0
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>802.784</b>	<b>885.329</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	0	0
<b>I) Capitale</b>	0	0
<b>II) Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0	0
<b>III) Riserve di rivalutazione</b>	0	0
<b>IV) Riserva legale</b>	0	0
<b>V) Riserve statutarie</b>	0	0
<b>VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>	0	0
<b>VII) Altre riserve:</b>	0	0
Riserva finalizzata nei confronti dei giovani	0	4.823
<b>VIII) Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	0
<b>IX) Eccedenza di trasferimento</b>	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	0	4.823
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	0	0
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	0	0
<b>D) DEBITI</b>	0	0
1) Esigibili entro l'esercizio	802.784	883.283
2) Esigibili oltre l'esercizio	0	0
<b>Totale</b>	802.784	883.283
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	0	0
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	802.784	888.106

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>		0
a) 1. proventi concessioni sale	4.200	4.200
a) 2. proventi per sponsorizzazioni	13.000	10.000
a) 3. proventi da Enti e Fondazioni	65.000	61.000
a) 4. proventi concessione struttura e servizi	2.000	2.000
a) 5. altri ricavi	1.000	500
<b>1) TOTALE ricavi delle vendite e prestazioni</b>	<b>85.200</b>	<b>77.700</b>
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		

<i>b) Contributi in c/esercizio</i>	717.584	770.259
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	<b>717.584</b>	<b>770.259</b>
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>802.784</b>	<b>847.959</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B 6 Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:</b>		
B 6 f materiale bibliografico, audiovisivi e fotografici	62.000	52.000
B 6 g cancelleria e stampati	3.500	3.500
B 6 h materiali vari di consumo	7.000	7.000
B 6 I materiali e beni di servizio	11.000	10.000
<b>Totale materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>83.500</b>	<b>72.500</b>
<b>7 per servizi</b>		
7 b informazione e pubblicità	57.650	69.896
7 c postali	4.000	6.000
7 d energia elettrica	42.200	42.000
7 f acqua	4.200	3.000
7 g spese telefoniche	10.850	9.000
7 h pulizia locali ed arredi	87.678	89.777
7 i gestione servizi in convenzione	371.766	382.656
7 l prestazioni artistiche	3.000	3.000
7 n collaborazione e prestazioni professionali	59.200	62.300
7 o altre prestazioni specialistiche e manodopera	19.980	24.380
7 q spese di rappresentanza	1.000	1.000
7 r partecipazioni ad iniziative esterne	38.400	69.800
7 s spese minute e varie di servizio	2.500	2.050
<b>Totale prestazioni di servizio</b>	<b>702.424</b>	<b>764.859</b>
<b>8 Costo per il godimento beni di terzi</b>	<b>7.300</b>	<b>3.100</b>
<b>9 per il personale:</b>		
<b>9 Totale costo del personale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14 oneri diversi di gestione</b>	<b>9.500</b>	<b>7.300</b>
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>802.724</b>	<b>847.759</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>60</b>	<b>200</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:		
d) altri	60	200
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23) Utile (perdite) dell'esercizio	0	0

# **CASALECCHIO DELLE CULTURE**

**Istituzione dei Servizi Culturali del Comune di Casalecchio di Reno**

**Codice fiscale 01135570370 – Partita iva 00534551205  
VIA DEI MILLE 9 - 40033 CASALECCHIO DI RENO BO**

## **Nota integrativa abbreviata ex Art.2435 bis C.C. al bilancio di previsione al 31/12/2009**

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

### **Criteri di formazione**

Si premette che il bilancio al 31/12/2009 che ci si accinge a commentare consiste in una previsione di ricavi e spese che si dovrebbero verificare nel corso dell'anno 2009. Il presente bilancio è stato redatto nel rispetto delle disposizioni contenute nel D.M. 26/04/1995, il quale prevede per le istituzioni dell'art. 114, comma 2, del decreto Legislativo 267/2000, soggetti gestori di servizi sociali senza rilevanza imprenditoriale e senza personalità giuridica, uno schema di bilancio ed il rinvio, in quanto applicabili e per quanto possibile alle norme contenute nel Codice Civile in materia di bilanci ed in particolare gli articoli 2423 e successivi.

Ci si limiterà all'esposizione dei criteri di valutazione delle voci di bilancio più significative.

### **Criteri di valutazione**

Il presente bilancio di previsione è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società ai sensi dell'art. 2435 bis del C.C..

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, non si è reso necessario esperire deroghe alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art.2423, comma 4 C.C..

## **PARTE B) CONTENUTO DELLO STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali pari ad euro 21.063,00, sono state valutate al costo storico d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Il saldo delle immobilizzazioni materiali si intende al netto dei fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate secondo tassi commisurati

alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

## CREDITI

Sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo, il dato esposto in bilancio deriva da una previsione di bilancio in equilibrio. L'importo più consistente si riferisce al credito nei confronti del Comune di Casalecchio di Reno pari ad euro 717.584,00. L'importo di euro 25.000,00 corrisponde ad un contributo che la Regione Emilia Romagna concede per l'Educativa di strada per il settore Giovanile, euro 5.000,00 corrisponde ad un contributo della Provincia per progetti culturali. Mentre euro 55.200,00 corrispondono a futuri incassi dell'Istituzione per l'attività di sponsorizzazione, noleggio sale, contributi di Enti e Fondazioni e canoni di concessione struttura e servizio del centro giovanile.

## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

La diminuzione del patrimonio netto è data dall'utilizzazione dell'eccedenza di trasferimento degli anni precedenti, così come disposto dal Comune di Casalecchio, per servizi nei confronti dei giovani.

### DEBITI

Il valore dei debiti iscritti nel bilancio di previsione è ovviamente ipotetico, è stato calcolato in ipotesi di situazione di equilibrio economico-finanziario.

### PARTE C) CONTO ECONOMICO

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Il valore della produzione comprende i proventi delle iniziative culturali, del noleggio delle sale, il canone di concessione struttura e servizio centro giovanile e dalle sponsorizzazioni che si presume riceverà per gli eventi che l'Istituzione intende sviluppare nel corso dell'anno 2009, nonché il contributo del Comune di Casalecchio di Reno per la copertura dei costi di gestione.

Componente fondamentale del valore di produzione è il contributo in conto esercizio del Comune di Casalecchio di Reno pari ad euro 717.584,00.

Nei costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci pari ad euro 83.500,00 ci sono le spese per acquisto di materiale bibliografico, la cancelleria e altri materiali vari quali etichette, tessere elettroniche e copertine per libri, così ripartiti per i vari settori di spesa:

<b>COSTO</b>	<b>CULTURA</b>	<b>GIOVANI</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>SERVIZI GEN</b>
<b>Materiale bibliografico, audiovisivi e fotografico:</b> acquisto libri,cd, dvd			50.000	
<b>Abbonamenti riviste</b>			6.000	
<b>Abbonamenti quotidiani e acquisti in edicola</b>			6.000	
<b>Cancelleria e stampati</b>				3.500
<b>Materiali vari di consumo</b>	500	500		6.000
<b>Materiali e beni durevoli</b>				11.000
<b>TOTALI</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>62.000</b>	<b>20.500</b>

Le voci più consistenti dei costi di produzione sono i servizi pari ad euro 702.424,00, qui di seguito tramite un prospetto riportiamo la ripartizione nelle varie attività svolte dall'Istituzione per iniziative culturali rivolte ai giovani e per iniziative bibliotecarie nonché per servizi generali che coinvolgono tutte le attività:

<b>COSTO</b>	<b>CULTURA</b>	<b>GIOVANI</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>SERVIZI GEN.</b>
Informazione e pubblicità: mat.le stampa			1.500	
mat.le stampa a Mente Fresca	2.200			
mat.le stampa Politicamente scorretto	6.500			
mat.le stampa Progetto Blogos		1.000		
mat.le stampa Science Center	2.500			
Stampa materiali Istituzione				7.000
progetto com.ne esterna Ist				12.000
progettazione grafica				13.000
servizi internet agg. Siti				2.500
acq. Spazi pubblicitari Politicamente scorretto	7.000			
Affissioni Politicamente scorretto	2.200			
Affissioni iniziativa Science Center	250			
<b>Postali</b>				<b>4.000</b>
Energia elettrica Casa della Conoscenza	<b>CULTURA</b>	<b>GIOVANI</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	40.000

<b>COSTO</b>	<b>CULTURA</b>	<b>GIOVANI</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>SERVIZI GEN</b>
Sede Via Marconi 14				1.200
Il Punto				1.000
acqua				
Casa della Conoscenza				2.700
Sede Via Marconi 14				600
Il Punto				100
Riscaldamento				
Sede Via Marconi 14				800
Spese telefoniche				
Casa della Conoscenza				8.000
Sede Via Marconi 14				2.500
Il Punto				350
Pulizia locali ed arredi:				
Casa Conoscenza ord-stra				74.742
Sede Via Marconi 14				2.900
Cont igien.spazi culturali				1.506
Pulizie straor. Cultura	4.830			
Pulizie straor. Att.espositiva	1.500			
Pulizie straor. Science Center	1.000			
Pulizie straordinarie Politicamente scorretto	1.200			
Gestione servizi in conv.: servizi integr. Bibliotecaria q.ta annuale zona bibliotecaria Bazzanese gestione Teatro Comunale Progetti teatrali q.ta annuale zona culturale Bazzanese gestione Centro giovanile			72.216  8.980	
	136.000			
	15.000			
	15.570			
		124.000		
Prestazioni artistiche				
Program.ne Casacomix	1.000			
Program.ne Politicamente S	2.000			
Coll.ni prest.ni professionali				
Promozione della lettura			12.000	
Formazione professionale			1.200	
Prest. Prof. Prog.ne culturale	2.000			
Prest. Prof. Politicamente S.	16.000			
Prest. Prof. Science Center	5.000			
Revisori dei conti				4.500

<b>COSTO</b>	<b>CULTURA</b>	<b>GIOVANI</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>SERVIZI GEN.</b>
Assistenza contabile e fiscal Progetto coordinamento web radio e tv		12.000		6.500
Altre prest.ni specialistiche e manodopera Contratto di vigilanza Serv.assicurativi Via Marconi Servizi tecnici Casa della C. Servizi di custodia att. Esp. Servizi tecnici-custodia spazi Science Center Servizi tecnici di allestimento Science Center Servizi ass.viScience Center Servizi tecnici a Mente Fresc Servizi tecnici Politicamente	5.000 1.800 2.500 1.000 400 1.000 6.500			1.750 30
Sp. Di rappresentanza				1.000
Partecipazione ad iniziative esterne <b>contributi</b> : Ass.ni att.tà promozione lettura			800	
Reno Folk Festival Scuole secondarie progetti teatrali Micromacchina La città dei cittadini Banda Musicale Ass.ne lungo Reno Tripoli Ass.ne Cooperare con libera Terra Ass.ni Tavolo Centro Contributo Trimis Festival Progetto Skatepark Progetto Meridiana	5.000 3.500 2.000 2.500 600 500	17.500 1.000 2.000 3.000		
Sp.varie e minute di servizio	1.500			1.000
<b>Totali</b>	<b>255.550</b>	<b>160.500</b>	<b>96.696</b>	<b>189.678</b>

Le spese di pulizia pari ad euro 87.678,00, sono affidate ad una cooperativa e comprendono sia gli obblighi contrattuali che eventuali prestazioni straordinarie.



Il costo per il godimento di beni di terzi pari ad euro 7.300,00 si riferisce al noleggio di arredi e attrezzature per Science Center, Mente Fresca e Politicamente Scorretto tutte iniziative del settore della cultura per euro 4.500,00, i rimanenti euro 2.800,00 si riferiscono alla spese condominiali e il noleggio fotocopiatrice della sede di Via Marconi 14.

Il confronto, delle spese per servizi, fra la previsione dell'anno 2009 rispetto a quella fatta per l'anno 2008, evidenzia una diminuzione generalizzata dei costi, maggiormente in quelli di informazione e pubblicità, di gestione dei servizi in convenzione e nelle partecipazioni ad iniziative esterne dovuto non ad un calo dei prezzi per l'acquisizione dei servizi ma alla riduzione o eliminazione di contributi a favore delle associazioni e servizi di informazione e cultura.

Negli oneri diversi di gestione pari ad euro 7.300,00 sono comprese i diritti S.I.A.E. dovuti per le varie manifestazioni, le indennità spettanti ai membri del Consiglio di Amministrazione, i rimborsi ai Revisori e l'imposta IRAP dovuta sulle prestazioni professionali.

Gli oneri finanziari si riferiscono agli interessi attivi e alle spese inerenti la tenuta del conto di tesoreria.

Si osserva che il costo dei dipendenti impiegati presunto per l'anno 2009, per un totale di 425.125,59 trova copertura nei costi di personale dell'Ente e pertanto tali costi non sono inseriti nel budget economico dell'Istituzione dei Servizi Culturali. Al fine di fornire un'analisi chiara ed esauriente del costo dei dipendenti viene redatta la seguente tabella riguardante il personale a tempo indeterminato e il personale a tempo determinato, con indicati i periodi effettivi di previsto utilizzo:

<b>CAT.</b>	<b>PROFILO PROFESSIONALE PREVISTO</b>	<b>PERIODO</b>
<b>Cultura Politiche giovanili</b>		<b>ANNO 2009</b>
D1	Istruttore direttivo culturale	annuo
D1	Addetto Documentalista	4 mesi
C	Addetto amministrativo	annuo
C	Assistente operativo addetto servizi culturali	annuo
C	Addetto amministrativo CFL	annuo
<b>Biblioteca comunale</b>		<b>ANNO 2009</b>
D3	Responsabile Servizio Biblioteca	annuo
D1	Bibliotecario addetto mansioni org.ve e amm.ve	10 mesi
C	Assistente di biblioteca addetto ai servizi culturali (P.Time 30 H)	annuo
C	Addetto amministrativo	annuo
C	Assistente di biblioteca addetto ai servizi culturali (P.Time 30h) PT 24 ore da gennaio 2008	annuo
C	Addetto amministrativo	annuo
C	Addetto amministrativo	annuo
C	Addetto amministrativo	annuo
A	Operatore uffici	Annuo (p.time 24H)
B3	Collaboratore amministrativo	annuo

La presente Nota Integrativa, vuole rappresentare in maniera chiara e veritiera, soprattutto nell'analisi del conto economico, i costi e le entrate presunte necessari per mantenere le attività di carattere culturale ed educativo che l'Istituzione andrà a svolgere nel corso dell'anno 2009.