

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 31/12/2010

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2010	31/12/2009
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0
Macchine elettroniche	21.149	21.149
Arredi	2.653	12.653
Attrezzatura	10.302	10.302
Impianto telefonico	5.159	5.159
- Fondo ammort. E svalutaz. Immob. materiali	39.263 -	39.263 -
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		
Verso Comune di Casalecchio di Reno	689.383	717.584
Crediti v/Regione	39.700	35.000
Crediti v/Provincia	2.000	5.000
Fatture da emettere	43.500	45.200
Totale	774.583	802.784
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	0	0

C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		0
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	774.583	802.784

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2010	31/12/2009
A) PATRIMONIO NETTO	0	0
I) Capitale	0	0
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:	0	0
Riserva finalizzata nei confronti dei giovani	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Eccedenza di trasferimento	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	0	0
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	12.643	12.643
3) acc.to per dot.ni tecn., multim., segn.ta C.G. Blogos e Casa Conoscenza	12.643	12.643
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI	761.940	785.141
1) Esigibili entro l'esercizio	761.940	785.141
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE – PASSIVO	774.583	797.784

CONTO ECONOMICO	31/12/2010	31/12/2009
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
a) 1. proventi concessione sale	4.000	4.200
a) 2. proventi per sponsorizzazioni	11.200	8.500
a) 3. proventi da Enti e Fondazioni	61.700	69.500
a) 4. proventi concessione strutture e servizi	4.300	2.000

a) 5. altri ricavi	4.000	1.000
1) TOTALE ricavi delle vendite e prestazioni	85.200	85.200
5) Altri ricavi e proventi		
b) Contributi in c/esercizio	689.383	717.584
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	689.383	717.584
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	774.583	802.784
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B 6 Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:		
B 6 f materiale bibliografico, audiovisivi e fotografici	55.820	56.000
B 6 g cancelleria e stampati	3.000	3.500
B 6 h materiali vari di consumo	6.800	7.000
B 6 i materiali e beni di servizio	11.000	11.000
B 6 l abbonamenti	5.225	6.000
Totale materie prime,sussidiarie, di consumo e di merci	81.845	83.500
7 per servizi		
7 b informazione e pubblicità	57.830	57.650
7 c postali	3.400	4.000
7 d energia elettrica	38.800	42.200
7 e riscaldamento	1.000	800
7 f acqua	3.246	3.400
7 g spese telefoniche	9.500	10.850
7 h pulizia locali ed arredi	92.601	87.678
7 i gestione servizi in convenzione	307.427	364.157
7 l prestazioni artistiche	5.700	3.000
7 n collaborazione e prestazioni professionali	62.359	64.116
7 o altre prestazioni specialistiche e manodopera	33.357	19.980
7 q spese di rappresentanza	1.500	1.000
7 r partecipazioni ad iniziative esterne	46.211	41.093
7 s spese minute e varie di servizio	2.700	2.500
Totale prestazioni di servizio	665.631	702.424
8 Costo per il godimento beni di terzi	22.008	7.300
9 per il personale:		
9 Totale costo del personale	0	0
14 oneri diversi di gestione	4.980	9.500
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	774.464	802.724
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	119 -	60
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0
16)Altri proventi finanziari		
d) proventi finanziari diversi dai precedenti		
d4) da altri	0	0
16 TOTALE Altri proventi finanziari	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari verso		
d) altri	119	60
17) TOTALE interessi e altri oneri finanziari verso	119	60

15+16-17 TOTALE DIFF.PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		
23) Eccedenza di trasferimento	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 31/12/2010

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Criteri di formazione

Si premette che il bilancio al 31/12/2010 che ci si accinge a commentare consiste in una previsione di ricavi e spese che si dovrebbero verificare nel corso dell'anno 2010.

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 39.263,00, 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 689.383,00. L'importo di euro 39.700,00 corrisponde al totale dei contributi che la Regione Emilia Romagna erogherà per progetti nel settore giovanile che andremo ad attuare quali "Educativa di strada", progetto Blogos e progetto Meridiana, euro 2.000,00 corrisponde ad un contributo della Provincia per progetti culturali. L'importo di euro 43.500,00 corrisponde 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

FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il fondo per rischi ed oneri di euro 12.643,00 corrisponde all'accantonamento effettuato con la chiusura del bilancio al 31.12.2008, in previsione del sostenimento di interventi a prevalenza conto capitale per migliorare le dotazioni tecnologiche, multimediali e di segnaletica del Centro Giovanile Blogos e della Casa della Conoscenza.

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, dai contributi ricevuti sia dalla Regione Emilia Romagna che dalla Provincia di Bologna e dalle sponsorizzazioni che si presume riceverà per gli eventi che l'Istituzione intende sviluppare nel corso dell'anno 2010, 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 689.383,00.

Nei costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo pari ad euro 81.845,00 ci sono le spese per acquisto di materiale bibliografico, la cancelleria e altri materiali vari quali etichette, tessere elettroniche, così ripartiti per i vari settori di spesa:

COSTO	CULTURA	GIOVANI	BIBLIOTECA	SERVIZI GEN
Materiale bibliografico, audiovisivi e fotografico: acquisto libri, cd, dvd			55.820,00	
Abb.quotidiani ed in edicola			5.225,00	
Cancelleria e stampati				3.000,00
Materiali vari di consumo	300,00	1.000,00		16.500,00
TOTALI	300,00	1.000,00	61.045,00	19.500,00

Le voci più consistenti dei costi di produzione sono i servizi pari ad euro 665.631,00, 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:

COSTO	CULTURA	GIOVANI	BIBLIOTECA	SERVIZI GEN.
Informazione e pubblicità:				
mat.le stampa			1.200	
mat.le stampa a Mente Fresca	1.000			
mat.le stampa Politicamente scorretto	6.500			
mat.le stampa Progetto Blogos		750		
mat.le stampa l'etica libera la bellezza - la città dei cittadini	800			
Stampa materiali Istituzione				6.980
progetto com.ne esterna Ist				15.000
progettazione grafica				13.500
servizi internet agg. Siti				3.000
acq. Spazi pubblicitari				
Politicamente scorretto	6.500			
Affissioni Politicamente scorretto	2.400			
Affissioni iniziativa Science Center	200			
Postali				3.400
Energia elettrica				
Casa della Conoscenza	CULTURA	GIOVANI	BIBLIOTECA	37.500

COSTO	CULTURA	GIOVANI	BIBLIOTECA	SERVIZI GEN.
Sede Via Marconi 14				1.300
Acqua				
Casa della Conoscenza				3.000
Sede Via Marconi 14				246
Riscaldamento				
Sede Via Marconi 14				1.000
Spese telefoniche				
Casa della Conoscenza				8.000
Sede Via Marconi 14				1.500
Pulizia locali ed arredi:				
Casa Conoscenza ord-stra				77.439
Sede Via Marconi 14				2.496
Cont igien.spazi culturali				1.256
Pulizie straor. Cultura	6.810			
Pulizie straor. Att.espositiva	1.200			
Pulizie straor. Art Science				
Center	2.200			
Pulizie straordinarie				
Politicamente scorretto	1.200			
Gestione servizi in conv.:				
servizi integr. Bibliotecaria			72.794,00	
q.ta annuale zona				
bibliotecaria Bazzanese			9.175	
gestione Teatro Comunale	95.200			
q.ta annuale zona culturale				
Bazzanese	16.000			
gestione Centro giovani		114.258		
Prestazioni artistiche				
Program.ne att.tà culturali	3.700			
Program.ne Politicamente S	2.000			
Coll.ni prest.ni professionali				
Promozione della lettura			14.500	
Formazione professionale			800	
Prest. Prof. Prog.ne culturale	3.300			
Prest. Prof. Politicamente S.	14.000			
Revisori dei conti				4.500
Assistenza contabile e fiscal				6.500
Progetto coordinamento web				
radio e tv		18.759		
Altre prest.ni specialistiche e				
COSTO	CULTURA	GIOVANI	BIBLIOTECA	SERVIZI GEN.
manodopera				

manodopera				
Serv.assicurativi Via Marconi				30
Servizi tecnici Casa della C.	7.200			
Servizi tecnici-custodia spazi				
l'etica libera la bellezza art				
science center	1.856			
Servizi tecnici di allestimento				
Science Center l'etica libera				
la bellezza	3.500			
Servizi ass.vi Art Science				
Center	800			
Servizi tecnici a Mente Fresc	600			
Servizi tecnici Politicamente	13.500			
Servizi tecnici Art Science				
Center e Città dei cittadini	2.200			
Contr. Ass.za biblioteca rfid				3.671
Sp. Di rappresentanza				1.500
Partecipazione ad iniziative				
esterne contributi:				
Ass.ni att.tà promozione				
lettura			600	
Reno Folk Festival	5.000			
Scuole secondarie progetti				
teatrali	3.800			
Micromacchina La città dei				
cittadini	2.000			
Banda Musicale	2.500			
Ass.ne lungo Reno Tripoli	600			
Ass.ne Cooperare con libera				
Terra	500			
Gr. San vitale – piano riparto	800			
Ass.ni Tavolo Centro		18.225		
Progetto Skatepark		1.500		
Progetto Meridiana		3.000		
Progetto				
Meridiana/Prossimità		6.700		
Concessione C.ro Blogos		986		
Sp.varie e minute di servizio				1.500
La scienza in piazza	700			
Politicamente scorretto	500			
COSTO	CULTURA	GIOVANI	BIBLIOTECA	SERVIZI GEN.

Totali	209.066	164.178	99.069	193.318
---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

Le spese di pulizia pari ad euro 92.601,00, sono affidate ad una cooperativa e comprendono sia gli obblighi contrattuali che eventuali prestazioni straordinarie.

Il costo per godimento di beni di terzi pari ad euro 22.008,00 si riferisce al canone di locazione dell'immobile, il noleggio fotocopiatrice di via Marconi n. 14, attuale sede, e al noleggio di arredi e attrezzature per iniziative svolte nel settore della cultura quali A mente fresca, Politicamente scorretto e La scienza in piazza.

Il confronto, delle spese per servizi, fra la previsione dell'anno 2010 rispetto a quella fatta per l'anno 2009, evidenzia una diminuzione generalizzata dei costi, maggiormente in quello di gestione dei servizi, non dovuto ad un calo dei prezzi, mentre la diminuzione dei costi dei consumi quali energia elettrica, acqua e spese telefoniche è dato da una più precisa ripartizione della spesa.

Negli oneri diversi di gestione pari ad euro 4.980,00 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.

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'esercizio 2010, per un totale di Euro 440.573,00 trova copertura nei costi di personale dell'Ente e pertanto tali costi non sono inseriti nel bilancio dell'Istituzione dei Servizi Culturali. Al fine di fornire un'analisi chiara ed esauriente del costo dei dipendenti abbiamo redatto la seguente tabella per il personale a tempo indeterminato e personale a tempo determinato:

Servizi generali, Attività culturali e giovanili		
CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	PERIODO
D4	Istruttore direttivo culturale	annuo
D1	Addetto relazioni esterne	annuo
C1	Addetto amministrativo	annuo
C1	Assistente operativo addetto servizi culturali	annuo
C1	Addetto amministrativo	annuo
Attività Bibliotecarie		
CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	PERIODO
D4	Responsabile Servizio Biblioteca	annuo
C5	Assistente di biblioteca addetto ai servizi culturali (P.Time 30 H)	annuo
C1	Assistente di biblioteca addetto ai servizi culturali (PT 24 ore)	annuo
C1	Assistente di biblioteca addetto ai servizi culturali	annuo
C1	Addetto amministrativo	annuo

C1	Addetto amministrativo	annuo
B3	Collaboratore amministrativo	annuo
B3	Collaboratore amministrativo	annuo
A2	Operatore uffici	annuo
C1	Addetto informatico TDet.	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 2010.