

# 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 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
<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
Macchine elettroniche	22.349	22.349
Arredi	2.653	2.653
Attrezzatura	10.977	10.977
Impianto telefonico	5.159	5.159
- Fondo ammort. E svalutaz. Immob. materiali	41.138 -	41.138 -
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	0	0
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>	0	0
<b>II) CREDITI :</b>		
Verso Comune di Casalecchio di Reno	544.330	572.979
Crediti v/Regione	86.224	42.515
Fatture da emettere	73.223	60.886
<b>Totale</b>	<b>703.777</b>	<b>676.380</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	0	0
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	0	0
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>703.777</b>	<b>676.380</b>

<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	0	0
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>703.777</b>	<b>676.380</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</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	0
<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	0
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>3.009</b>	<b>15.573</b>
3) acc.to per dot.ni tecn., multim., segn.ta C.G. Blogos e Casa Conoscenza	3.009	15.573
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	0	0
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio	700.768	660.807
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	0	0
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>703.777</b>	<b>676.380</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>		
a) 1. proventi concessione sale	5.000	4.200
a) 2. proventi per sponsorizzazioni	30.500	21.400
a) 3. proventi da Enti e Fondazioni	104.158	55.515
a) 4. proventi concessione strutture e servizi	9.589	11.690
a) 5. altri ricavi	10.200	10.596

1) TOTALE ricavi delle vendite e prestazioni	159.447	103.401
5) Altri ricavi e proventi		
b) Contributi in c/esercizio	544.330	572.979
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	544.330	572.979
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>703.777</b>	<b>676.380</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	50.500	50.500
B 6 g cancelleria e stampati	2.000	2.000
B 6 h materiali vari di consumo	3.350	4.612
B 6 i materiali e beni di servizio	9.000	9.000
B 6 l abbonamenti	5.000	5.000
<b>Totale materie prime,sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>69.850</b>	<b>71.112</b>
7 per servizi		
7 b informazione e pubblicità	22.960	41.700
7 c postali	2.000	3.000
7 d energia elettrica	33.500	35.470
7 e riscaldamento	0	600
7 f acqua	2.200	2.350
7 g spese telefoniche	8.600	8.000
7 h pulizia locali ed arredi	77.351	72.980
7 i gestione servizi in convenzione	388.460	288.785
7 l prestazioni artistiche	4.000	4.000
7 n collaborazione e prestazioni professionali	47.317	49.300
7 o altre prestazioni specialistiche e manodopera	26.454	28.000
7 q spese di rappresentanza	150	2.000
7 r partecipazioni ad iniziative esterne	11.300	46.432
7 s spese minute e varie di servizio	0	1.815
<b>Totale prestazioni di servizio</b>	<b>624.292</b>	<b>584.432</b>
8 Costo per il godimento beni di terzi	6.025	15.836
9 per il personale:		
9 Totale costo del personale	0	0
14 oneri diversi di gestione	3.560	4.800
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>703.727</b>	<b>676.180</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>50</b>	<b>200</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16)Altri proventi finanziari	0	0
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	50	200
17) TOTALE interessi e altri oneri finanziari verso	50	200
15+16-17 TOTALE DIFF.PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0

<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0	0
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		
<b>23) Eccedenza di trasferimento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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 31/12/2013

**Gli importi presenti sono espressi in unità di euro**

**Criteri di formazione**

Si premette che il bilancio al 31/12/2013 che ci si accinge a commentare consiste in una previsione di ricavi e spese che si dovrebbero verificare nel corso dell'anno 2013.

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 41.138,00, 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 544.330,00. L'importo di euro 86.224,00 corrisponde al totale dei contributi che la Regione Emilia Romagna erogherà per progetti nel settore giovanile che andremo ad attuare quali "Guarda Oltre"- "Educativa di strada", progetto "Azione Giovani – GECO2" e progetto "Il Futuro Volta le Spalle alle Mafie" e nel settore attività culturali per i progetti Politicamente Scorretto. L'importo di euro 73.223,00 corrisponde a futuri incassi dell'Istituzione per l'attività di sponsorizzazione, noleggio sale, corsistica, contributi di Enti e Fondazioni e canoni di concessione struttura e servizio del centro giovanile e concessione spazi Casa della Solidarietà.

#### PASSIVO

##### FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il fondo per rischi ed oneri è stato costituito 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. L'importo di euro 3.009,00 rappresenta la quota residua a disposizione.

#### 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, dei corsi organizzati, del noleggio delle sale, il canone di concessione struttura e servizio centro giovanile, il rimborso utenze e spazi della Casa della Solidarietà, dai contributi ricevuti dalla Regione Emilia Romagna e dalle sponsorizzazioni che si presume riceverà per gli eventi che l'Istituzione intende sviluppare nel corso dell'anno 2013, 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 544.330,00.

Nei costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo pari ad euro 69.850,00 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:

<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			50.500,00	
<b>Abb.quotidiani ed in edicola</b>			5.000,00	
<b>Cancelleria e stampati</b>			1.000,00	1.000,00
<b>Materiali vari di consumo</b>	1.700,00		9.250,00	1.400,00
<b>TOTALI</b>	<b>1.700,00</b>		<b>65.750,00</b>	<b>2.400,00</b>

Le voci più consistenti dei costi di produzione sono i servizi pari ad euro 624.292,00, 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 e per servizi generali che coinvolgono tutte le attività:

<b>COSTO</b>	<b>ATTIVITA'</b>	<b>SPESA</b>
<b>Informazione e pubblicità:</b>		
mat.le stampa	BIBLIOTECA	800
Mat.le stampa a mente fresca	CULTURA	430
mat.le stampa Politicamente scorretto	CULTURA	3.000
acq. Spazi pubblicitari Politicamente scorretto	CULTURA	1.000
Affissioni Politicamente scorretto	CULTURA	2.000
mat.le stampa cerimonie Civili	CULTURA	1.700
mat.le stampa rassegna cinema	CULTURA	1.080
mat.le stampa attività di partecipazione	CULTURA	250
Stampa materiali Istituzione	SERVIZI GENERALI	3.200
progettazione grafica	SERVIZI GENERALI	8.000
servizi internet agg. Siti	SERVIZI GENERALI	1.500
<b>INFORMAZIONE E PUBBLICITA'</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>800</b>
	<b>CULTURA</b>	<b>9.460</b>
	<b>SERVIZI GENERALI</b>	<b>12.700</b>
<b>POSTALI</b>	<b>SERVIZI GENERALI</b>	<b>2.000</b>
Energia elettrica		
Casa della Conoscenza	BIBLIOTECA	33.500
<b>ENERGIA ELETTRICA</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>33.500</b>
<b>ACQUA</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>2.200</b>

<b>SPESE TELEFONICHE</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>8.600</b>
Casa della Conoscenza		
<b>Pulizia locali ed arredi:</b>		
Casa Conoscenza ord-stra	BIBLIOTECA	71.800
Cont igien.spazi culturali	BIBLIOTECA	5.551
<b>PULIZIA LOCALI ED ARREDI</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>77.351</b>
<b>Gestione servizi in conv.:</b>		
gestione Centro giovanile	GIOVANI	83.858
progetto Azione Legalità/GECO2	GIOVANI	50.000
progetto Il Futuro volta le spalle alle mafie	GIOVANI	17.702
gestione Teatro Comunale	CULTURA	121.000
Programmazione Casa per la Pace	CULTURA	6.700
Convenzione cinema Teatro Gran Reno	CULTURA	10.000
Convenzione Avviso Pubblico progetti		
Cultura per la legalità	CULTURA	15.000
servizi di prestito, reference, catalogazione	BIBLIOTECA	75.000
Partecipazione a progetti Distretto Culturale	BIBLIOTECA	9.200
<b>GESTIONE SERVIZI IN CONVEN.</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>84.200</b>
	<b>CULTURA</b>	<b>152.700</b>
	<b>GIOVANI</b>	<b>151.560</b>
<b>PRESTAZIONI ARTISTICHE</b>		
Program.ne spettacolo festa delle donne	<b>CULTURA</b>	<b>4.000</b>
<b>Coll.ni prest.ni professionali</b>		
Promozione della lettura	BIBLIOTECA	6.000
Formazione professionale	BIBLIOTECA	1.000
Docenze corsistica	BIBLIOTECA	5.000
Att.tà di partecipazione e Cerimonie Civili	CULTURA	1.717
Prest. Prof. Progettazione La Città dei Cittadini	CULTURA	3.800
Prest. Prof. Politicamente S.	CULTURA	5.500
Coll.ni prest.ni professionali		
Progetto coordinamento web radio e tv	GIOVANI	13.800
Coll.ni prest.ni professionali		
Revisori dei conti	SERVIZI GENERALI	4.000
Assistenza contabile e fiscale	SERVIZI GENERALI	6.500
<b>COLL.NI PREST.NI PROFESSIONALI</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>12.000</b>
	<b>CULTURA</b>	<b>11.017</b>
	<b>GIOVANI</b>	<b>13.800</b>
	<b>SERVIZI GENERALI</b>	<b>10.500</b>



<b>Altre prest.ni specialistiche</b>		
Servizi tecnici Audio Luci	CULTURA	1.000
Servizi tecnici audio e luci Politicamente	CULTURA	1.707
Ospitalità Politicamente Scorretto	CULTURA	3.000
Servizi Tecnici Cinema Teatro Gran Reno	CULTURA	3.562
Servizi Tecnici Partecipazioni e Cerimonie Civili	CULTURA	742
<b>Altre prest.ni specialistiche</b>		
Contratto di vigilanza Casa della Pace e Casa della Solidarietà	SERVIZI GENERALI	1.750
Contratto di ass.za informatica	SERVIZI GENERALI	605
Servizi Tecnici e organizzativi	SERVIZI GENERALI	8.000
<b>Altre prest.ni specialistiche</b>		
Contr. Ass.za autoprestito e sicurezza	BIBLIOTECA	3.000
Servizi tecnici ed organizzativi	BIBLIOTECA	1.200
Contratto di vigilanza Casa della Conoscenza	BIBLIOTECA	1.888
<b>ALTRE PREST.NI SPECIALISTICHE</b>	<b>CULTURA</b>	<b>10.011</b>
	<b>SERVIZI GENERALI</b>	<b>10.355</b>
	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>6.088</b>
<b>SPESE DI RAPPRESENTANZA</b>	<b>SERVIZI GENERALI</b>	<b>150</b>
<b>Partecipazione ad iniziative esterne contributi:</b>		
Reno Folk Festival	CULTURA	2.000
Contributi Associazioni	CULTURA	500
Banda Musicale	CULTURA	3.300
<b>Partecipazione ad iniziative esterne contributi:</b>		
Quota Videoteche italiane	BIBLIOTECA	100
<b>Partecipazione ad iniziative esterne contributi:</b>		
Quota adesione Enti locali per la Pace	SERVIZI GENERALI	600
Quota adesione ISREBO	SERVIZI GENERALI	1.500
Quota adesione Comitato Vittime Stragi	SERVIZI GENERALI	1.000
Quota adesione Caduti di Sabbiano	SERVIZI GENERALI	800
Quota adesione Avviso Pubblico	SERVIZI GENERALI	1.000
Quota adesione Cooperare con Libera Terra	SERVIZI GENERALI	500
<b>PARTECIPAZIONE AD INIZIATIVE ESTERNE CONTRIBUTI</b>	<b>SERVIZI GENERALI</b>	<b>5.400</b>
	<b>CULTURA</b>	<b>5.800</b>
	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>100</b>

<b>TOTALI</b>	<b>BIBLIOTECA</b>	<b>224.839</b>
	<b>CULTURA</b>	<b>192.988</b>
	<b>GIOVANI</b>	<b>165.360</b>
	<b>SERVIZI GENERALI</b>	<b>41.105</b>

La previsione delle spese in tutte le specifiche voci è diminuita rispetto all'anno 2012 in quanto la minore disponibilità di risorse ha reso necessario una minore utilizzazione dei servizi, la soppressione di iniziative e la diminuzione della partecipazione dell'Istituzione a progetti delle associazioni.

Il costo per godimento di beni di terzi pari ad euro 6.025,00 si riferisce al canone di noleggio di arredi e attrezzature per iniziative svolte nel settore della cultura quali Politicamente scorretto e per la rassegna cinematografica Cinema Teatro Gran Reno e al noleggio della fotocopiatrice utilizzata per la Casa della Conoscenza.

Negli oneri diversi di gestione pari ad euro 3.560,00 sono compresi i diritti S.I.A.E. dovuti per le varie manifestazioni.

Gli oneri finanziari si riferiscono alle spese inerenti la tenuta del conto di tesoreria.

Si osserva che il costo dei dipendenti impiegati presunto per l'esercizio 2013, per un totale di Euro 459.857,61 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:

<b>Servizi generali, Attività culturali e giovanili</b>		
<b>CAT.</b>	<b>PROFILO PROFESSIONALE</b>	<b>PERIODO</b>
D4	Funzionario culturale	annuo
D1	Istruttore direttivo addetto alla comunicazione	annuo
C1	Istruttore amministrativo culturale	annuo
C1	Istruttore amministrativo culturale	annuo
C1	Istruttore amministrativo culturale	annuo
C1	Istruttore amministrativo culturale	annuo
B2P	Operatore tecnico specializzato (PT 30h)	annuo
<b>Attività Bibliotecarie</b>		
<b>CAT.</b>	<b>PROFILO PROFESSIONALE</b>	<b>PERIODO</b>
D4	Funzionario bibliotecario	annuo
C5	Istruttore bibliotecario culturale (PT 18h)	annuo
C4	Istruttore bibliotecario culturale (PT 30h)	annuo
C1	Istruttore bibliotecario culturale	annuo
C1	Istruttore bibliotecario culturale	annuo

C1	Istruttore bibliotecario culturale	annuo
C1	Istruttore bibliotecario culturale	annuo
B3	Collaboratore culturale bibliotecario	annuo
B3	Collaboratore culturale bibliotecario	annuo
A	Commesso (PT 24h)	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 2013.