

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 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2014	31/12/2013
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	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 -
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	501.184	13.742
Crediti v/Regione	98.981	73.746
Crediti v/ ASL BO	0	14.000
Crediti v/Provincia di Bologna	0	3.030
Crediti v/altri Comuni	0	465
Crediti v/clienti	32.951	32.375
Fatture da emettere	0	12.019
Crediti v/altri	0	10.810
Totale	633.116	676.380
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	0	0
Banca Italia	0	256.491
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	633.116	421.176
D) RATEI E RISCONTI	0	5.214
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	633.116	426.390
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		
	31/12/2014	31/12/2013
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	0	32.149
3) acc.to per dot.ni tecn., multim., segn.ta C.G. Blogos e Casa Conoscenza	0	0
3) acc.to per sicurezza e riqualificazione Casa Conoscenza	0	32.149
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio	633.116	388.890
Debiti v/fornitori	0	168.976
Fatture da ricevere	0	36.582
Debiti diversi	0	181.678
Erario c/IVA a debito	0	1.654
E) RATEI E RISCONTI	0	5.351
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	633.116	426.390

CONTO ECONOMICO**31/12/2014****31/12/2013****A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

a) 1. proventi concessione sale	4.000	9.610
a) 2. proventi per sponsorizzazioni	8.009	20.759
a) 3. proventi da Enti e Fondazioni	98.981	98.653
a) 4. proventi concessione strutture e servizi	9.600	3.593
a) 5. altri ricavi	11.342	17.002

1) TOTALE ricavi delle vendite e prestazioni 131.932 149.617

2) Variazione rimanenze di materiale 0 4.498

5) Altri ricavi e proventi

b) Contributi in c/esercizio	501.184	546.830
------------------------------	---------	---------

5 TOTALE Altri ricavi e proventi 501.184 546.830

A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE**633.116 700.945****B) COSTI DELLA PRODUZIONE****B 6 Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:**

B 6 f materiale bibliografico, audiovisivi e fotografici 45.000 43.758

B 6 g cancelleria e stampati 1.100 1.359

B 6 h materiali vari di consumo 1.700 6.774

B 6 i materiali e beni di servizio 9.900 3.855

B 6 l abbonamenti 9.000 7.026

Totale materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci **66.700 62.772**

7 per servizi

7 b informazione e pubblicità 21.198 21.805

7 c postali 2.000 2.097

7 d energia elettrica 33.500 33.500

7 e riscaldamento 0 0

7 f acqua 1.950 2.200

7 g spese telefoniche 8.605 8.605

7 h pulizia locali ed arredi 75.641 78.379

7 i gestione servizi in convenzione 343.821 392.342

7 l prestazioni artistiche 4.600 6.416

7 n collaborazione e prestazioni professionali 32.800 49.193

7 o altre prestazioni specialistiche e manodopera 22.126 34.216

7 q spese di rappresentanza 100 0

7 r partecipazioni ad iniziative esterne 11.112 11.022

7 s spese minute e varie di servizio 0 10

Totale prestazioni di servizio **557.453 639.785**

8 Costo per il godimento beni di terzi **4.262 7.972**

9 per il personale:

9 Totale costo del personale **0 0**

14 oneri diversi di gestione **4.651 3.514**

B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	633.066	714.043
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	50	27
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	50	27
17) TOTALE interessi e altri oneri finanziari verso	50	27
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
20) Proventi straordinari		
b) sopravvenienze attive	0	13.500
21) Oneri straordinari		
b) sopravvenienze passive	0	375
20-21 TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	0	13.125
 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 31/12/2014

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Criteri di formazione

Si premette che il bilancio al 31/12/2014 che ci si accinge a commentare consiste in una previsione di ricavi e spese che si dovrebbero verificare nel corso dell'anno 2014.

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 501.184,00. L'importo di euro 87.981,00 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 "Azione legalità" e "Progetto centri aggregazione" e nel settore attività culturali per i progetti Politicamente Scorretto. L'importo di euro 43.951,00 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 verrà utilizzato per interventi per la sicurezza e riqualificazione di 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, 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 2014, 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 501.184,00.

Nei costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo pari ad euro 66.700,00 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			45.000	
Abb.quotidiani ed in edicola			9.000	
Cancelleria e stampati			500	600
Materiali e beni di servizio			9.000	900
Materiali vari di consumo	900		500	300
TOTALI	900		64.000	1.800

Le voci più consistenti dei costi di produzione sono i servizi pari ad euro 557.453,00, 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:

COSTO	ATTIVITA'	SPESA
Informazione e pubblicità:		
mat.le stampa	BIBLIOTECA	800
Mat.le stampa a mente fresca	CULTURA	450
mat.le stampa Politicamente scorretto	CULTURA	3.000
acq. Spazi pubblicitari Politicamente scorretto	CULTURA	1.000
Affissioni Politicamente scorretto	CULTURA	2.000
Materiale stampa cinema Gran Reno	CULTURA	248
mat.le stampa cerimonie Civili	CULTURA	1.900
Stampa materiali di sistema	SERVIZI GENERALI	2.800
progettazione grafica	SERVIZI GENERALI	8.000
servizi internet agg. Siti	SERVIZI GENERALI	1.000
INFORMAZIONE E PUBBLICITA'	BIBLIOTECA	800
	CULTURA	8.598
	SERVIZI GENERALI	11.800
POSTALI	SERVIZI GENERALI	2.000
Energia elettrica		
Casa della Conoscenza	BIBLIOTECA	33.500
ENERGIA ELETTRICA	BIBLIOTECA	33.500
ACQUA	BIBLIOTECA	1.950
SPESE TELEFONICHE	BIBLIOTECA	8.605
Casa della Conoscenza		
Pulizia locali ed arredi:		

Casa Conoscenza ord-stra	BIBLIOTECA	70.000
Cont igien.spazi culturali	BIBLIOTECA	5.641
PULIZIA LOCALI ED ARREDI	BIBLIOTECA	75.641
Gestione servizi in conv.:		
gestione Centro giovanile	GIOVANI	29.300
progetto Azione Legalità/GECO2	GIOVANI	65.896
progetto Fase Reg 2013	GIOVANI	14.861
Gestione Teatro Comunale	CULTURA	122.000
Programmazione Casa per la Pace	CULTURA	6.700
Convenzione cinema Teatro Gran Reno	CULTURA	2.900
Convenzione Avviso Pubblico progetti		
Cultura per la legalità	CULTURA	9.500
servizi di prestito, reference, catalogazione	BIBLIOTECA	83.364
Partecipazione a progetti Distretto Culturale	BIBLIOTECA	9.300
GESTIONE SERVIZI IN CONVEN.	BIBLIOTECA	92.664
	CULTURA	141.100
	GIOVANI	110.057
PRESTAZIONI ARTISTICHE		
Program.ne spettacolo festa delle donne	CULTURA	3.600
Politicamente scorretto	CULTURA	1.000
PRESTAZIONI ARTISTICHE	CULTURA	4.600
Coll.ni prest.ni professionali		
Promozione della lettura	BIBLIOTECA	9.000
Formazione professionale	BIBLIOTECA	500
Docenze corsistica	BIBLIOTECA	500
Att.tà di partecipazione e Cerimonie		
Civili	CULTURA	1.300
Prest. Prof. Politicamente S.	CULTURA	3.000
Coll.ni prest.ni professionali		
Progetto coordinamento web radio e tv	GIOVANI	8.000
Coll.ni prest.ni professionali		
Revisori dei conti	SERVIZI GENERALI	4.000
Assistenza contabile e fiscale	SERVIZI GENERALI	6.500
COLL.NI PREST.NI PROFESSIONALI	BIBLIOTECA	10.000
	CULTURA	4.300
	GIOVANI	8.000
	SERVIZI GENERALI	10.500
Altre prest.ni specialistiche		
Servizi tecnici Audio Luci	CULTURA	535
Ospitalità Politicamente Scorretto	CULTURA	5.000
Servizi Tecnici Cinema Teatro Gran	CULTURA	941

Reno Servizi Tecnici Partecipazioni e Cerimonie Civili	CULTURA	1.000
Altre prest.ni specialistiche Contratto di vigilanza Casa della Pace e Casa della Solidarietà	SERVIZI GENERALI	1.800
Servizi Tecnici e organizzativi	SERVIZI GENERALI	10.000
Altre prest.ni specialistiche Contr. Manut.ne WYSE	BIBLIOTECA	400
Servizi tecnici ed organizzativi	BIBLIOTECA	500
Contratto di vigilanza Casa della Conoscenza	BIBLIOTECA	1.950
ALTRE PREST.NI SPECIALISTICHE	CULTURA	7.476
	SERVIZI GENERALI	11.800
	BIBLIOTECA	2.850
SPESE DI RAPPRESENTANZA	SERVIZI GENERALI	100
Partecipazione ad iniziative esterne contributi:		
Reno Folk Festival	CULTURA	1.500
Contributi Associazioni	CULTURA	400
Banda Musicale	CULTURA	2.035
Partecipazione ad iniziative esterne contributi:		
Quota Videoteche italiane	BIBLIOTECA	1.177
Partecipazione ad iniziative esterne contributi:		
alle associazioni tavolo centro giovanile Blogs	GIOVANI	3.500
Partecipazione ad iniziative esterne contributi:		
Quota adesione ISREBO	SERVIZI GENERALI	1.500
Quota adesione Avviso Pubblico	SERVIZI GENERALI	1.000
PARTECIPAZIONE AD INIZIATIVE ESTERNE CONTRIBUTI	SERVIZI GENERALI	2.500
	CULTURA	3.935
	BIBLIOTECA	1.177
	GIOVANI	3.500
TOTALI	BIBLIOTECA	227.187
	CULTURA	170.009
	GIOVANI	121.557
	SERVIZI GENERALI	38.700

La previsione delle spese in tutte le specifiche voci è diminuita rispetto all'anno 2013

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 4.262,00 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 4.651,00 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 2014, per un totale di Euro 443.590,35 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	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
Attività Bibliotecarie		
CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	PERIODO
D4	Funzionario bibliotecario	annuo
C5	Istruttore bibliotecario culturale (PT 18h)	annuo
C4	Istruttore bibliotecario culturale (PT 30h)	Sei mesi
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 2014.