COSTRUIRE INSIEME

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI COSTRUIRE INSIEME
Piazza Vittorio Veneto, 1 – Alessandria
P. IVA 02376190068

BILANCIO PREVENTIVO 2016
Approvato con verbale del CdA n.3 del 08/03/2017

Relazione illustrativa	pag. 01
Bilancio preventivo anno 2016	pag. 03
Bilancio al 31.12.2015	pag. 08
Tabella numerica del personale	pag. 10
Relazione Revisore dei Conti	pag. 12

COSTRUIRE INSIEME

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI COSTRUIRE INSIEME

Piazza Vittorio Veneto, 1 – Alessandria

P. IVA 02376190068

Relazione Illustrativa

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016

Premesso che il Comune di Alessandria solo in data 29.12.2016 ha siglato il contratto di servizio che regolamenta la gestione dei servizi affidati a Costruire Insieme, impedendo così all'Azienda una realistica previsione di bilancio prima di tale data; l'Azienda, in ottemperanza all'articolo 27 dello Statuto Aziendale, ha ritenuto doveroso prima affrontare il Consuntivo 2016 inoltrato come da Statuto entro il 10.03.2017 e solo alla data odierna affrontare il Bilancio di Previsione 2016.
Si rimanda quindi, per quanto alle analisi di ogni singolo servizio alla Relazione del Direttore allegata al Bilancio Consuntivo 2016.
Preme solamente ricordare che i file di seguito allegati riportano un pareggio di bilancio e non l'utile risultante dal Consuntivo 2016, così come previsto dallo Statuto.

Alessandria, 08/03/2017

Il Direttore
Dr.ssa Maria Angela Biscaldi

COSTRUIRE INSIEME

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI COSTRUIRE INSIEME

Piazza Vittorio Veneto, 1 – Alessandria

P. IVA 02376190068

Bilancio Preventivo

Anno 2016

		PREVENTIVO 2016	CONSUNTIVO 2015
VALORE DELLA PRODUZIONE			
1.	**Ricavi**	**64.503**	**75.283**
a)	Dalle vendite e prestazioni	64.503	**75.283**
	Contratti di servizio Comune di Alessandria	-	**37.157**
	Tasse di iscrizione giovani e ingressi musei	46.746	**38.127**
	Ricavi da servizi	17.757	-
	Ricavi per prestazioni a terzi	-	-
2.	**Variazioni delle rimanenze**	-	-
3.	**Variazioni dei lavori in corso**	-	-
4.	**Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**	-	-
5.	**Altri ricavi e proventi**	**1.167.917**	**1.233.725**
a)	Contributi in conto esercizio	1.150.000	**1.221.460**
	Contributi in conto esercizio	1.150.000	**1.150.000**
b)	Altri ricavi e proventi	17.040	**71.460**
	Altri proventi	17.040	-
c)	Rimborsi diversi	877	**12.265**
	Altri rimborsi	877	**12.265**
		-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		**1.232.419**	**1.309.008**
		-	-
COSTI DELLA PRODUZIONE		-	-
		-	-
6.	**per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**	**22.576**	**17.231**
	Materiali di consumo	8.260	**13.272**
	Materiale elettrico	165	**167**
	Carburanti e lubrificanti	888	**967**
	Cancelleria e stampati	1.417	**1.696**
	Materiali per affissioni	-	**10.442**
	Materiale consumo e pulizia	5.789	**3.959**
	Materie sussidiarie	5.571	**678**
	Libri, quotidiani e riviste,dischi, video…	1.410	-
	Abbigliamento da lavoro	-	-
	Imballaggi	-	-
	Piccole attrezzature	4.161	**3.281**
	Merci/materie prime e servizi per ctr	8.745	-
7.	**per Servizi**	**104.972**	**95.442**
	Manutenzioni e riparazioni	6.737	**7.049**
	Manutenzione edifici	-	-
	Man. Impianti (elettr.-idrici-tel-risc.-antin.)	822	**1.015**
	Manutenzione automezzi	699	**618**
	Manutenzioni varie e contratti annuali	5.215	**5.416**
	Utenze	24.877	**29.843**
	Riscaldamento e spese condominiali	1.772	**1.266**
	Energia elettrica	18.896	**22.340**
	Utenze telefoniche	3.316	**3.615**
	Telefonia mobile	626	**2.461**
	Consumo idrico e gas	267	**161**
	Compensi consulenti e collaboratori	43.180	**31.124**
	Consulenti tecnici	5.438	**5.724**
	Consulenti fiscali	-	-
	Consulenti legali	6.791	**11.460**
	Consulenti software	470	**1.612**
	Associazioni di categoria	-	-
	Aggiornamento professionale	1.620	**3.164**
	Spese mediche aziendali	5.995	-
	Altri compensi (compreso cachet compagnie+voucher)	22.865	**9.164**
	Pubblicità e promozione	835	**4.066**
	Assicurazioni	10.263	**8.623**
	Compensi organi aziendali	8.296	**7.463**

		Consiglio di amministrazione	1.771	**1.193**
		Collegio revisori dei conti	6.242	**6.083**
		Varie - compensi organi aziendali	284	**187**
	Altri costi per servizi		10.784	**7.274**
		Pulizia locali	-	**-**
		Postali e valori bollati e spese bancarie	630	**582**
		Trasporti e vigilanza	2.979	**2.621**
		Smaltimento rifiuti	-	**-**
		Buoni pasto dipendenti	5.904	**-**
		Rappresentanza e ospitalità	-	**87**
		Spese viaggio dipendenti	657	**359**
		Spese viaggio amministratori e collaboratori	415	**1.057**
		Altre spese per servizi	200	**2.567**
8.	**per Godimento di beni di terzi**		**7.640**	**8.000**
	Noleggi		116	**-**
		Noleggio attrezzature	116	**-**
		Altri noleggi	-	**-**
	Affitti		7.333	**8.000**
	Diritti		191	**-**
		Diritti d'autore e diritti amministrativi	191	**-**
9.	**per il Personale**		**1.003.167**	**1.112.191**
	a)	salari e stipendi	669.082	**737.821**
		Retribuzione operai	9.874	**737.821**
		Retribuzione impiegati e dirigenti	659.208	**-**
	b)	oneri sociali	226.184	**237.697**
		Contributi operai	4.057	**6.471**
		Contributi impiegati/dirigenti	218.716	**227.589**
		INAIL operai	154	**555**
		INAIL impiegati/dirigenti	3.257	**3.082**
	c)	ratei su retribuzioni	14.424	**8.822**
	d)	trattamento di fine rapporto	50.158	**54.389**
	e)	altri costi personale (distacco e produttività)	43.319	**73.462**
10.	**Ammortamenti e svalutazioni**		**10.760**	**10.562**
	a)	ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.200	**1.800**
		Licenze software	1.200	**1.800**
		Spese da amm./Manut. su beni di terzi	-	**-**
		Diritto di superficie terreno	-	**-**
		Diritto di superficie fabbricato	-	**-**
	b)	ammortamento immobilizzazioni materiali	9.560	**8.762**
		Fabbricato	-	**-**
		Impianto elettrico	-	**-**
		Impianto di climatizzazione	701	**350**
		Impianto antincendio	-	**-**
		Impianto ascensori	-	**-**
		Automezzi	3.513	**3.513**
		Impianti di sicurezza	-	**-**
		Attrezzature vere e proprie	998	**998**
		Impianto telecamere	-	**-**
		Mobili e macchine d'ufficio	2.064	**2.064**
		Macchine elaboraz. dati	2.285	**1.837**
		Impianti telefonici e cellulari	-	**-**
	c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	**-**
	d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-	**-**
11.	**Variazioni delle rimanenze**		**946**	**- 1.137**
	Rimanenze iniziali (-)		2.864	**1.727**
	Rimanenze finali (+)		1.918	**2.864**
12.	**Accantonamenti per rischi**		**46.357**	**35.000**
13.	**Altri accantonamenti**		**-**	**-**
14.	**Oneri diversi di gestione**		**4.744**	**1.606**
	Imposte e tasse detraibili		4.744	**1.606**
		Imposte di registro	-	**-**
		Tassa smaltimento rifiuti	3.524	**-**
		Concessioni governative e regionali	310	**878**

Bolli auto	141	-
ICP - COSAP	-	-
Diritti camerali e amministrativi	769	728
Tasse per registraz. contratto di servizio	-	-
Ritenute di acconto	-	-
Imposte e tasse indetraibili	-	-
IMU	-	-
	-	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.201.163	1.278.894
	-	-
DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZIONE	31.256	30.114
	-	-
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-
	-	-
15. Proventi da partecipazioni	-	-
a) in Imprese controllate	-	-
b) in Imprese collegate	-	-
c) in altre Imprese	-	-
16. Altri proventi finanziari	1.777	660
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
1. Imprese controllate	-	-
2. Imprese collegate	-	-
3. Enti pubblici	-	-
4. altri	-	-
b) da Titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
c) da Titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	1.777	660
1. Imprese controllate	-	-
2. Imprese collegate	-	-
3. Enti pubblici	-	-
4. altri	1.777	660
Interessi bancari	-	68
Altri proventi finanziari	1.777	592
17. Interessi e altri oneri finanziari	21	-
a) verso Imprese controllate	-	-
b) verso Imprese collegate	-	-
c) Comune di AL per int. su cap. di dotazione	-	-
d) verso altri	21	-
	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.756	660
	-	-
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
	-	-
18. Rivalutazioni	-	-
a) di Partecipazioni	-	-
b) di Immob. Fin.che non costituiscono partec.	-	-
c) di Titoli iscritti all'att. Circol. che non costituiscono part.	-	-
d) altre	-	-
19. Svalutazioni	-	-
a) di Partecipazioni	-	-
b) di Immob. Fin.che non costituiscono partec.	-	-
c) di Titoli iscritti all'att. Circol. che non costituiscono part.	-	-
d) altre	-	-
	-	-
TOTALE DELLE RETTIFICHE	-	-
	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-
	-	-
20. Proventi straordinari	-	3.558
a) Plusvalenze da alienazioni di Immobilizzazioni	-	-
b) Sopravvenienze attive/Insussistenze passive	-	3.558
c) Quota annua di contributi in conto capitale	-	-
d) Altri proventi straordinari	-	-

21.	**Oneri straordinari**		**2.219**	**3.019**
	a)	Minusvalenze da alienazioni di Immobilizzazioni	-	-
	b)	Sopravvenienze passive/Insussistenze attive	1.808	**2.345**
	c)	Altri oneri straordinari/Sanzioni	410	**674**
			-	-
		TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- **2.219**	**539**
			-	-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**30.794**	**31.313**
			-	-
22.	**IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**		**30.794**	**26.011**
	IMPOSTE ANT/DIFFERITE		-	-
	IRAP/IRES		30.794	**26.011**
			-	-
23.	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**		-	**5.302**
			-	-
24.	**RETTIFICHE PER NORME TRIBUTARIE**		-	-
			-	-
25.	**ACCANTONAMENTI PER NORME TRIBUTARIE**		-	-
			-	-
26.	**UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO**		-	**5.302**
			-	-

COSTRUIRE INSIEME

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI COSTRUIRE INSIEME

Piazza Vittorio Veneto, 1 – Alessandria

P. IVA 02376190068

Bilancio d'esercizio

al 31.12.2015

CONTO ECONOMICO

	31/12/2014	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**1.342.509**	**1.306.508**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**(1.143.028)**	**(1.279.569)**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	**199.481**	**26.939**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**(13)**	**3.160**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	**(0)**	**(0)**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	**(78.041)**	**1.214**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**121.427**	**31.313**
26 UTILE (PERDITA)	**76.713**	**5.302**

COSTRUIRE INSIEME

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI COSTRUIRE INSIEME

Piazza Vittorio Veneto, 1 – Alessandria

P. IVA 02376190068

Tabella numerica del personale

Tabella numerica del personale anno 2016

1	direttore generale

CCNL PER I DIPENDENTI DA AZIENDE DEL TERZIARIO DELLA DISTRIBUZIONE E DEI SERVIZI

1	responsabili servizio organizzazione e risorse umane
1	responsabile servizio affari generali
1	addetto serv. organizzazione e risorse umane
1	addetto ufficio contabilità
1	addetto servizio musei/iat/cittadella
1	addetto centro gioco "Bianconiglio"
3 (*)	addetti servizio biblioteca
1	referente servizio mediazione culturale
2	addetti servizio mediazione culturale
1	addetto servizio musea/iat
3 (**)	addetto servizio musea/iat
1	addetto servizio biblioteca
1	addetto servizio tecnico/addetto servizio musei

18

(*)	n. 1 dipendente in aspettativa art. 31 Legge 300/1970
(**)	n. 1 dipendente in aspettativa per motivi personali

CCNL PER IL PERSONALE DEL COMPARTO REGIONI E AUTONOMIE LOCALI

1	addetto servizio biblioteca
1	refrente centro gioco "Bianconiglio"
2	addetto centro gioco "Bianconiglio"
1	referente servizio Informagiovanni
1	addetto servizio Informagiovanni
1	addetto servizio biblioteca
1 (*)	addetto centro gioco Informagiovani
1	addetto servizio biblioteca
2	addetto servizio musei/iat
1	addetto servizio musei/iat/cittadella
1	referente servizio biblioteca
1	addetto servizio biblioteca
1	referente servizi informatici/addetto servizio musei
1	referente servizio tecnico/addetto servizio musei
1	addetto centralino-usciere/addetto serv. Musei

17

(*)	n. 1 dipendente in congedo parentale

35	totale organico escluso il direttore

COSTRUIRE INSIEME

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI COSTRUIRE INSIEME

Piazza Vittorio Veneto, 1 – Alessandria

P. IVA 02376190068

Relazione Revisore dei conti

Parere sulla proposta di Bilancio Preventivo 2016

L'anno 2017, il giorno 15 del mese di Marzo il Revisore Unico dell'Azienda Speciale Costruire Insieme Dott.ssa Giuliana Cellerino

- Visti i prospetti contabili dell'Ufficio Contabilità;
- Visto il verbale del Consiglio Di Amministrazione n. 3 del 08.03.2017 che ha deliberato quanto segue:

"DI PROPORRE il Bilancio Preventivo dell'esercizio 2016 composto dai seguenti documenti, che ne costituiscono parte integrante:

- Bilancio al 31.12.2015;
- Tabella numerica del personale;
- Relazione illustrativa

all'approvazione dell'Amministrazione Comunale per le determinazioni conseguenti come previsto dagli articoli 26 e 27 dello Statuto Aziendale"

- Preso atto che l'Azienda intende comunque presentare al Comune di Alessandria per la doverosa approvazione un Bilancio Preventivo stilato successivamente al Consuntivo 2016 al fine di ottemperare alle indicazioni dello Statuto Aziendale;
- Preso atto inoltre che il conto economico evidenzia un pareggio di bilancio, come si evince dal prospetto contabile approvato dal Consiglio di Amministrazione in data odierna

Il Revisore Unico rileva che:

1) Permane l'equilibrio economico nonché il pareggio finanziario di bilancio;
2) L'andamento delle entrate e delle spese, esaminato nella sua globalità assicura l'equilibrio gestionale del bilancio stesso;
3) Le poste esaminate sono state stanziate in modo prudenziale;

Riscontrato inoltre che:

1) l'Azienda garantisce comunque il rispetto degli stanziamenti in entrata e in uscita che consentono il conseguimento degli obiettivi programmatici previsti;
2) Gli importi risultano congrui, coerenti e prudenziali con gli interventi che l'Azienda intende realizzare.

Tanto premesso, rilevato e riscontrato, il Revisore Unico

esprime parere favorevole

alla proposta di bilancio di previsione economico 2016.

Alessandria, 15.03.2017

Il Revisore Unico

Dott.ssa Giuliana Cellerino

