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

---

## *BILANCIO PREVENTIVO 2023*
## *Approvato con verbale del CdA n. 15 del 20/10/2022*


| | |
|---|---|
| Relazione illustrativa | pag. 01 |
| Bilancio preventivo anno 2023 | pag. 07 |
| Bilancio al 31.12.2021 | pag. 12 |
| Tabella numerica del personale | pag. 14 |
| Relazione Revisore dei Conti | pag. 16 |

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

## *Relazione Illustrativa*

# RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

La predisposizione del Bilancio di previsione 2023 fa riferimento al contratto di servizio sottoscritto da parte dell'Azienda con il Comune di Alessandria (repertorio 542 del 04.06.21) che regola i rapporti per il periodo 2021-2023, al piano programma 2021-2022-2023 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 27/04/2021 e alle varie riunioni avvenute con l'Amministrazione Comunale nel periodo successivo al cambio dell'Amministrazione.

Secondo il Contratto di Servizio ad oggi vigente, i servizi affidati dal Comune all'Azienda sono i seguenti:

- Centro gioco "Il Bianconiglio";
- Informagiovani;
- Promozione alla lettura presso la Biblioteca;
- Mediazione Culturale;
- Servizio Musei: *Sale d'Arte*, *Teatro delle Scienze*, *Palazzo Cuttica, Marengo Museum";*
- Supporto alle celebrazioni pubbliche e private presso Palazzo Cuttica;
- Servizi Informatici;
- Supporto azione di marketing territoriale e promozione turistica.

Di seguito, per ognuno dei servizi gestiti si indicano le attività ordinarie programmate, sottolineando prudenzialmente le criticità previste per lo svolgimento delle stesse.

Preme evidenziare come l'Azienda nel 2022 abbia subito una diminuzione di organico tale da non poter garantire per il 2023 la completa erogazione dei servizi affidati e, si ritiene dunque di dover stilare un bilancio preventivo 2023 canonico, auspicando un intervento sul contratto di servizio che riequilibri l'assetto e le capacità aziendali.

## CENTRO GIOCO "IL BIANCONIGLIO"

Il Centro Gioco Il Bianconiglio è un servizio socio-educativo sito in Spinetta Marengo. L'attività è rivolta ai bambini da 0 a 11 anni, con frequenza stabilita in calendario e attraverso giochi, animazioni, laboratori, letture traduce il diritto al gioco e alla libertà di espressione di ognuno, offrendo sostegno, ascolto, attenzione e cura ai bambini e agli adulti. Nei suoi spazi vengono realizzate attività dedicate al soddisfacimento dei principali bisogni dell'infanzia: il gioco, la comunicazione, l'espressione di sé, l'autonomia, la conoscenza dell'altro, la socializzazione. Le famiglie vengono coinvolte e trovano sostegno e ascolto.
Gli operatori del Centro Gioco si occupano del servizio Ludobus (una ludoteca viaggiante che porta il gioco e l'animazione nelle scuole, nelle biblioteche e si occupa di organizzare eventi all'aperto per i bambini). Come ogni anno il Centro Gioco organizzerà i Centri Estivi per i bambini della fascia d'età 6-11 che rappresentano un'occasione di accrescimento culturale per i bambini e le loro famiglie. Si prevede inoltre per l'anno 2023 la consueta e consolidata realizzazione delle seguenti attività:

- Programma primaverile
- Programma autunnale
- Programma di Natale

Nel corso del 2023 si intende rafforzare le attività progettuali con l'adesione del Servizio a bandi proposti da Enti pubblici e privati e Fondazioni culturali.

Il servizio è gestito da n. 4 unità di personale.

**INFORMAGIOVANI**

L'ufficio, svolge la prevista attività di sportello fornendo consulenza e assistenza agli utenti. Procede al periodico aggiornamento delle banche dati utilizzate e disponibili, alla quotidiana predisposizione del materiale informativo a disposizione del pubblico e all'aggiornamento della bacheca.

Inoltre, lo sportello Informagiovani, offrendo cura, sostegno e occasioni alle giovani generazioni, attraverso corsi e incontri di diverso genere, previene processi di possibile esclusione sociale, tenta di creare una società multiculturale, attiva forme di coesione sociale.

Nel corso del 2023 si intende proseguire le attività progettuali con l'adesione del Servizio a bandi proposti da Enti pubblici e privati e Fondazioni culturali e sociali.

In considerazione della riduzione del personale, l'attività di sportello potrà essere svolta solo su appuntamento.

Il servizio è gestito da n. 1 unità di personale.

**PROMOZIONE ALLA LETTURA PRESSO LA BIBLIOTECA**

I servizi culturali e promozionali alla lettura svolti presso la biblioteca civica "Francesca Calvo", aprono ulteriori opportunità di attività, promozione e conoscenza del patrimonio culturale cittadino.

Attraverso una regolare programmazione di incontri, proiezioni, concerti, mostre e visite guidate, la Biblioteca conferma nel circuito culturale il proprio ruolo propositivo, aprendo i suoi spazi anche ad un pubblico non abituale con un'offerta diversificata e modulata su un ampio target.

Oltre all'attività di front-office, gli addetti al servizio offrono attività extra postazione (come l'allestimento di esposizioni periodiche di libri, gestione eventi e manifestazioni, preparazione opuscoli promozionali, organizzazione di conferenze e incontri letterari).

Nel 2023 il servizio ha in programma di ampliare gli ingressi degli utenti attraverso il potenziamento e coordinamento degli eventi con il Servizio Musei e il Centro Gioco Il Bianconiglio.

Il servizio è gestito da n. 7 unità di personale.

**SERVIZIO DI MEDIAZIONE CULTURALE**

Il servizio di mediazione culturale opera per soddisfare la domanda da parte dei nuovi cittadini e degli immigrati recenti. Lo sportello Cittadini Stranieri, ubicato presso la struttura del Comune di Alessandria, offre tramite le operatrici i seguenti servizi:

- Informazione e orientamento per i cittadini stranieri, comunitari ed italiani
- Assistenza agli uffici e servizi comunali che richiedono interventi di mediazione culturale e linguistica;
- Collaborazione con la Direzione Servizi Demografici per i procedimenti amministrativi;
- Collaborazione con lo sportello unico per l'immigrazione;
- Collaborazione con la Prefettura di Alessandria.
- Collaborazione con il CISSACA di Alessandria e il CISA di Tortona.

Il servizio è gestito da n. 3 unità di personale.

**SERVIZIO MUSEI E SUPPORTO ALLE CELEBRAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE**

Nel 2023 la valorizzazione delle raccolte museali rappresenta lo sforzo economico e organizzativo principale dell'Azienda, che intende raggiungere l'obiettivo di attrarre un pubblico numericamente più ampio, proseguendo pertanto il programma di visite guidate nelle varie sedi, oltre alle ordinarie aperture al pubblico a cui si affiancano eventi culturali organizzati nelle sale museali con aperture straordinarie. Nel corso del 2023 si intendono potenziare, al fine di consentire la conoscenza delle raccolte museali presenti in città: incontri di divulgazione, laboratori didattici, convegni, visite guidate, concerti musicali, rievocazioni storiche e mostre temporanee.

Ulteriore intento del Servizio Musei è quello di creare sempre più sinergie con realtà locali, imprenditori, enti locali e associazioni collaborando e partecipando attivamente alle attività culturali del territorio.

Il servizio è gestito da n. 5 unità di personale.

**SERVIZI INFORMATICI**

Nel 2023 l'Azienda non sarà in grado di soddisfare la stretta collaborazione con il Comune di Alessandria in merito alla gestione dei servizi informatici, in quanto sarà priva di unità di personale qualificato idoneo a sviluppare le attività di ampliamento e integrazione del sito web del Comune, del portale al cittadino del wi-fi pubblico, sviluppo sistemi informatici ecc.

In conseguenza di quanto sopra evidenziato, è intenzione dell'Azienda richiedere il supporto Informatico da parte del Comune circa l'attività aziendale (gestione e manutenzione server aziendali, gestione e manutenzione rete informatica, gestione e manutenzione hardware e software, manutenzione e gestione siti internet aziendali, ecc….) attraverso la richiesta di modifica del contratto di servizio con il Comune di Alessandria, così da non dover incorrere in ulteriori costi aziendali di affidamento esterno del servizio.

Il servizio è privo di unità di personale.

**SUPPORTO AZIONE DI MARKETING TERRITORIALE E PROMOZIONE TURISTICA**

Nel 2023 l'Azienda non sarà in grado di soddisfare il servizio, introdotto nel 2021, di sviluppo alla promozione turistica cittadina così come fino ad oggi gestito. L'Azienda si impegna comunque a garantire sinergia e collaborazione al Comune di Alessandria per qualsiasi iniziativa di promozione turistica che intende intraprendere.

Il servizio sarà privo di unità di personale specificatamente dedicate in conseguenza di una riorganizzazione interna che necessita di un addetto stampa aziendale e un addetto social media marketing che sostengano anche i Servizi Generali dell'Azienda in materia di Amministrazione Trasparente e di pubblicazione sui siti web aziendali,

**VALUTAZIONE ECONOMICA**

Nel redigere il Bilancio di Previsione 2023 si considerano gli atti del Comune di Alessandria che stanziano per copertura di costi sociali all'Azienda Speciale Costruire Insieme l'importo di € 1.200.000 e più precisamente:

- La deliberazione del Consiglio Comunale n. 69 dell' 08/06/2022 avente ad oggetto: Delibera di Giunta Comunale n. 179 del 26/05/2022: art. 151 del D.lgs 18/08/2000 e successive modificazioni ed integrazioni. Bilancio di Previsione Finanziario 2022/2024 e relativi allegati";

- La deliberazione della Giunta Comunale n. 200 del 23/06/2022 ad oggetto: "Piano delle Performance 2022-2024 – approvazione" contenente in allegato il PEG 2022-2024.

***I ricavi della produzione: € 1.255.000***

- Contributo in c/esercizio per copertura costi sociali **€ 1.200.000**
- Rette Centro Gioco Il Bianconiglio, Musei, Mediatrici e Informagiovani: preventivati **€ 20.000** considerando la vendita di biglietti nel servizio musei e valutando gli introiti degli altri servizi, compreso i centri estivi. Si ricorda che le tariffe di applicazione sono deliberate dal Consiglio Comunale.
- Ricavi per servizi: preventivati **€ 15.000** riferiti alle seguenti prestazioni:

- convenzione Cissaca per il servizio di mediazione culturale
- convenzione Associazione Torino Musei per l'ingresso abbonamento musei Piemonte
- servizio "Ludobus" del Bianconiglio per vari Enti e scuole
- attività varie del servizio Il Bianconiglio
- attività varie del servizio Informagiovani

- Altri proventi e Contributi da altri Enti preventivati **€ 20.000** (relativi a contributi da privati quali Gruppo Amag, Compagnia di San Paolo, Semi di Senape e contributi da Comuni per progetti di vari servizi gestiti).

***I costi della produzione: € 1.216.250***

COSTI PER ACQUISTI:
Materie Prime, sussidiarie e di consumo: preventivati **€ 44.000** per materiale vario, cancelleria, piccole attrezzature per i laboratori presso il centro gioco Il Bianconiglio, i Musei e la Biblioteca, materiali di pulizia per le diverse sedi, e carburanti per tutti i mezzi aziendali, acquisti dpi.

COSTI PER SERVIZI:
preventivati **€ 265.300** tra cui si evidenziano le voci più significative:
- Manutenzioni e riparazioni per € 11.500 relative a contratti di manutenzione annuale, manutenzione automezzi e strumentazione informatica.
- Utenze per € 5.500 relative principalmente a telefonia fissa e mobile e sim dati per connessione internet sedi esterne.
- Compensi consulenti e collaboratori per € 125.000 tra cui si specificano
    - le consulenze tecniche, legali e fiscali tra cui incarichi per la sicurezza sul lavoro, del consulente fiscale, del consulente delle paghe, del Dpo per normativa sulla privacy e consulenza software
    - altri compensi relativi ad aiuti esterni nell'organizzazione di eventi, laboratori, centri estivi ecc.. in tutti i servizi gestiti, lavoro interinale

-Pubblicità e promozione: preventivati per campagne promozionali e pubblicitarie € 30.000.
-Assicurazioni: preventivate € 8.000 per la copertura rc amministratori e dirigenti, rct/rco, rca e assicurazioni temporanee per i centri estivi. Non è stato imputato nessun costo relativamente alla copertura assicurativa furto e incendio.

- Compensi organi aziendali: preventivati € 12.500 tenendo in considerazione le delibere consiliari che regolano i compensi del Consiglio di Amministrazione e del Revisore.
-Altre spese per servizi: preventivati € 72.800 relativi a pulizia locali, spese bancarie e buoni pasto dipendenti e altri costi relativi alla realizzazione di eventi e laboratori organizzati dai diversi servizi aziendali.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI:
preventivati **€ 15.000** relativi al noleggio delle stampanti aziendali, al noleggio di attrezzature per realizzazione eventi aziendali e ai diritti amministrativi vari.

COSTI DEL PERSONALE:
preventivati **€ 867.000** considerando le condizioni economiche della contrattazione decentrata di secondo livello invariata rispetto agli anni precedenti e rilevando che nel corso del 2022 l'organico è diminuito di 3 unità lavorative e nel 2023 si prevede il pensionamento di una ulteriore unità.

COSTI AMMORTAMENTI: **€ 15.750**
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE: **€ 500**
PROVENTI E ONERI DI GESTIONE E STRAORDINARI: preventivati **€ 8.700**.

***Imposte e tasse: € 38.750***
Preventivati per IRAP IRES **€ 38.750**

Alessandria, 17/10/2022

Il Direttore
Dott. ssa Laura Polastri

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

***Bilancio Preventivo***
***Anno 2023***

| | PREVENTIVO 2023 | CONSOLIDATO AL 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **VALORE DELLA PRODUZIONE** | | |
| **1. Ricavi** | **35.000** | **32.558** |
| a) Dalle vendite e prestazioni | 35.000 | 32.558 |
| *Tasse di iscrizione giovani e ingressi musei* | 20.000 | 18.640 |
| *Ricavi da servizi* | 15.000 | 12.973 |
| *Ricavi per prestazioni a terzi* | | 945 |
| **2. Variazioni delle rimanenze** | | - |
| **3. Variazioni dei lavori in corso** | | - |
| **4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni** | | - |
| **5. Altri ricavi e proventi** | **1.220.000** | **1.309.766** |
| a) Contributi in conto esercizio | 1.200.000 | 1.252.600 |
| *Contributi in conto esercizio* | 1.200.000 | 1.252.600 |
| b) Altri ricavi e proventi | 20.000 | 57.166 |
| *Altri proventi* | 20.000 | 57.166 |
| c) Rimborsi diversi | - | - |
| *Altri rimborsi* | | - |
| | | - |
| **TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE** | **1.255.000** | **1.342.324** |
| | | - |
| **COSTI DELLA PRODUZIONE** | | - |
| | | - |
| **6. per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** | **44.000** | **14.083** |
| Materiali di consumo | 10.500 | 2.560 |
| *Materiale elettrico* | 500 | 9 |
| *Carburanti e lubrificanti* | 1.000 | 277 |
| *Cancelleria e stampati* | 3.000 | 731 |
| *Materiale consumo,pulizia, dpi* | 6.000 | 1.543 |
| Materie sussidiarie | 8.500 | 3.414 |
| *Libri, quotidiani e riviste,dischi, video…* | 5.000 | 1.685 |
| *Abbigliamento da lavoro* | 500 | 96 |
| *Imballaggi* | 500 | - |
| *Piccole attrezzature* | 2.500 | 1.633 |
| Merci/materie prime e servizi per ctr | 25.000 | 8.109 |
| **7. per Servizi** | **265.300** | **304.589** |
| Manutenzioni e riparazioni | 11.500 | 7.751 |
| *Manutenzione edifici* | - | - |
| *Man. Impianti (elettr.-idrici-tel-risc.-antin.)* | 500 | - |
| *Manutenzione automezzi* | 3.000 | 1.395 |
| *Manutenzioni varie e contratti annuali* | 8.000 | 6.356 |
| Utenze | 5.500 | 1.963 |
| *Riscaldamento e spese condominiali* | - | - |
| *Energia elettrica* | 1.000 | - |
| *Utenze telefoniche* | 2.500 | 1.193 |
| *Telefonia mobile* | 2.000 | 771 |
| *Consumo idrico e gas* | | - |
| Compensi consulenti e collaboratori | 125.000 | 177.685 |
| Consulenti tecnici | 30.000 | 22.826 |
| *Consulenti legali* | | - |
| *Consulenti software* | 2.500 | - |
| *Associazioni di categoria* | | - |
| *Aggiornamento professionale* | 5.000 | 2.922 |

| | PREVENTIVO 2023 | CONSOLIDATO AL 31/12/2021 |
|---|---|---|
| *Spese mediche aziendali* | 3.500 | - |
| *Altri compensi (cachet+voucher+interinali)* | 84.000 | 151.937 |
| Pubblicità e promozione | 30.000 | 56.013 |
| Assicurazioni | 8.000 | 7.198 |
| Compensi organi aziendali | 12.500 | 8.288 |
| *Consiglio di amministrazione* | 5.000 | 1.735 |
| *Collegio/Revisori dei conti* | 6.500 | 6.275 |
| *Varie - compensi organi aziendali* | 1.000 | 278 |
| Altri costi per servizi | 72.800 | 45.691 |
| *Pulizia locali* | 10.000 | 7.310 |
| *Postali e valori bollati e spese bancarie* | 6.700 | 2.520 |
| *Trasporti e vigilanza* | 3.500 | 630 |
| *Smaltimento rifiuti* | 500 | - |
| *Buoni pasto dipendenti* | 13.000 | 7.586 |
| *Rappresentanza e ospitalità* | 3.500 | 1.692 |
| *Spese viaggio dipendenti* | 1.500 | - |
| *Spese viaggio amministratori e collaboratori* | 500 | 36 |
| *Altre spese per servizi* | 33.600 | 25.916 |
| **8. per Godimento di beni di terzi** | **15.000** | **12.300** |
| Noleggi | 13.000 | 11.314 |
| *Noleggio attrezzature* | 5.000 | 10.183 |
| *Altri noleggi* | 8.000 | 1.132 |
| Affitti | - | - |
| Diritti | 2.000 | 985 |
| *Diritti d'autore e diritti amministrativi* | 2.000 | 985 |
| **9. per il Personale** | **867.000** | **941.048** |
| a) salari e stipendi | 867.000 | 608.728 |
| *Retribuzione operai* | 867.000 | - |
| *Retribuzione impiegati e dirigenti* | | 608.728 |
| b) oneri sociali | - | 205.007 |
| *Contributi operai* | | - |
| *Contributi impiegati/dirigenti* | | 201.789 |
| *INAIL operai e collaboratori* | | - |
| *INAIL impiegati/dirigenti* | | 3.218 |
| c) ratei su retribuzioni | | 10.043 |
| d) trattamento di fine rapporto | | 42.950 |
| e) altri costi personale produttività e specifiche responsabilità | | 74.319 |
| **10. Ammortamenti e svalutazioni** | **15.750** | **8.583** |
| a) ammortamento immobilizzazioni immateriali | 1.000 | 265 |
| *Licenze software* | 1.000 | 265 |
| *Spese da amm./Manut. su beni di terzi* | | - |
| *Diritto di superficie terreno* | | - |
| *Diritto di superficie fabbricato* | | - |
| b) ammortamento immobilizzazioni materiali | 14.750 | 8.318 |
| *Fabbricato* | | - |
| *Impianto elettrico* | | - |
| *Impianto di climatizzazione* | 700 | 701 |
| *Impianto antincendio* | | - |
| *Impianto ascensori* | | - |
| *Automezzi* | | - |
| *Impianti di sicurezza* | | - |
| *Attrezzature vere e proprie* | 1.050 | 124 |
| *Arredo sale* | 3.000 | 1.971 |
| *Mobili e macchine d'ufficio* | 3.000 | 2.099 |

| | PREVENTIVO 2023 | CONSOLIDATO AL 31/12/2021 |
|---|---|---|
| *Macchine elaboraz. dati* | 3.500 | 1.281 |
| *Impianti telefonici e cellulari e varie* | 3.500 | 2.142 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | - |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante | | - |
| **11. Variazioni delle rimanenze** | **500** | **1.712** |
| Rimanenze iniziali (-) | 2.650 | 5.083 |
| Rimanenze finali (+) | 2.150 | 3.371 |
| **12. Accantonamenti per rischi** | | - |
| **13. Altri accantonamenti** | | **-** |
| **14. Oneri diversi di gestione** | **8.700** | **4.769** |
| Imposte e tasse detraibili | 2.200 | 1.087 |
| *Imposte di registro* | 500 | - |
| *Tassa smaltimento rifiuti* | | - |
| *Concessioni governative e regionali* | 500 | 310 |
| *Bolli auto* | 200 | 136 |
| *Diritti camerali e amministrativi* | 1.000 | 641 |
| *Ritenute di acconto* | | - |
| Imposte e tasse indetraibili | 6.500 | 3.683 |
| *IMU-PRO RATA* | 6.500 | 3.683 |
| **TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE** | **1.216.250** | **1.287.083** |
| | | - |
| **DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZIONE** | **38.750** | **55.241** |
| | | - |
| **PROVENTI E ONERI FINANZIARI** | | - |
| | | - |
| **15. Proventi da partecipazioni** | | - |
| a) in Imprese controllate | | - |
| b) in Imprese collegate | | - |
| c) in altre Imprese | | - |
| **16. Altri proventi finanziari** | - | - |
| 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. Imprese controllate | | - |
| 2. Imprese collegate | | - |
| 3. Enti pubblici | | - |
| 4. altri | - | - |
| *Interessi bancari* | | - |
| *Altri proventi finanziari* | | - |
| **17. Interessi e altri oneri finanziari** | - | - |
| a) verso Imprese controllate | | - |
| b) verso Imprese collegate | | - |
| c) Comune di AL per int. su cap. di dotazione | | - |
| d) verso altri | | - |
| | | - |
| **TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI** | - | - |
| | | - |

| | PREVENTIVO 2023 | CONSOLIDATO AL 31/12/2021 |
|---|---|---|
| **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** | - | 2.154 |
| a) Plusvalenze da alienazioni di Immobilizzazioni | | - |
| b) Sopravvenienze attive/Insussistenze passive | | 2.154 |
| c) Quota annua di contributi in conto capitale | | - |
| d) Altri proventi straordinari | | - |
| **21. Oneri straordinari** | - | 1 |
| a) Minusvalenze da alienazioni di Immobilizzazioni | | - |
| b) Sopravvenienze passive/Insussistenze attive | | 1 |
| c) Altri oneri straordinari/Sanzioni | | - |
| | | - |
| **TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI** | - | 2.153 |
| | | - |
| **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE** | **38.750** | **57.394** |
| | | - |
| **22. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO** | **38.750** | **18.654** |
| IMPOSTE ANT/DIFFERITE | | - |
| IRAP/IRES | 38.750 | 18.654 |
| | | - |
| **23. RISULTATO DELL'ESERCIZIO** | - | 38.740 |
| | | - |
| **24. RETTIFICHE PER NORME TRIBUTARIE** | | - |
| | | - |
| **25. ACCANTONAMENTI PER NORME TRIBUTARIE** | | - |
| | | - |
| **26. UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO** | - | **38.740** |

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

***Bilancio d'esercizio***
***al 31.12.2021***

| | BILANCIO 2020 | BILANCIO 2021 |
|---|---|---|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.259.722 | 1.344.479 |
| | | |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | -1.123.771 | -1.287.085 |
| | | |
| DIFFERENZA TRA VOLORE E COSTI PRODUZIONE | 135.951 | 57.394 |
| | | |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 0 | 0 |
| | | |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE | 0 | 0 |
| | | |
| RISULTATO PRIMADELLE IMPOSTE | 135.951 | 57.394 |
| **UTILE (PERDITA)** | **88.695** | **38.740** |

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

## *Tabella numerica del personale*

**COSTRUIRE INSIEME Azienda Speciale Multiservizi**

## Previsione dipendenti in forza al 31/12/2023

1 direttore generale con incarico conferito con Decreto Sindacale n. 63 del 27/09/2022

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

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | responsabile servizio amministrazione e contabilità | livello | 1 | full-time |
| 1 | | responsabile servizio musei/eventi | livello | 1 | full-time |
| 1 | | addetto servizio amministrazione/ufficio contabilità | livello | 2 | full-time |
| 1 | | addetto servizio amministrazione/personale | livello | 3 | full-time |
| 2 | (a) | addetti servizio promozione alla lettura | livello | 4 | full-time |
| 1 | | referente servizio mediazione culturale | livello | 4 | full-time |
| 2 | | addetti servizio mediazione culturale | livello | 5 | full-time |
| 1 | | addetto centro gioco "Bianconiglio" | livello | 4 | full-time |
| 1 | | addetto servizio musei/eventi | livello | 3 | part-time 65,00% |
| 1 | | addetti servizio musei/eventi | livello | 5 | part-time 50,00% |
| 1 | | addetto servizio promozione alla lettura | livello | 5 | part-time 75,00% |
| 1 | | addetto usciere/promozione alla lettura | livello | 4 | full-time |

**14**

(a) 1 dipendente in aspettativa art. 31 Legge 300/1970

### *CCNL PER IL PERSONALE DEL COMPARTO FUNZIONI LOCALI*

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1 | addetta stampa aziendale e promozione alla lettura | categ. | C2 | full time |
| 1 | referente centro gioco "Bianconiglio" | categ. | C2 | full time |
| 2 | addetto centro gioco "Bianconiglio" | categ. | C2 | full time |
| 1 | referente servizio Informagiovani | categ. | C2 | full time |
| 1 | referente servizio promozione alla lettura | categ. | C2 | full-time |
| 1 | addetto servizio promozione alla lettura | categ. | C2 | part-time 83,33% |
| 1 | addetto servizio musei/eventi | categ. | C2 | part-time 70,00% |
| 1 | addetto servizio musei/eventi | categ. | C2 | part-time 50,00% |
| 1 | addetto social media marketing aziendale | categ. | B4 | full-time |
| 1 | addetto reception biblioteca/centralino-usciere | categ. | B4 | full-time |

**11**

| | |
|---|---|
| **25** | **TOTALE PERSONALE IN PREVISIONE al 31/12/2023 escluso il direttore** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 | dipendente cessato nel 2015 (CCNL Terziario) | livello | 3 |
| 1 | dipendente cessato il 2017 (CCNL Terziario) | livello | 5 |
| 1 | dipendente cessato nel 2019 (CCNL Funzione Locali) | categ. | C1 |
| 1 | dipendente cessato nel 2020 (CCNL Terziario) | livello | 1 |
| 1 | dipendete cessato nel 2020 (CCNL Funzione Locali) | categ. | C1 |
| 1 | dipendente cessato nel 2021 (CCNL Terziario) | livello | 3 |
| 1 | dipendente cessato nel 2021 (CCNL Funzioni Locali) | categ. | B4 |
| 1 | dipedente cessato nel 2022 (CCNL Funzioni Locali) | categ. | B4 |
| 1 | dipendente cessato nel 2022 (CCNL Funzioni Locali) | categ. | C2 |
| 1 | dipendente cessato nel 2022 (CCNL Funzione Locali) | categ. | B4 |
| 1 | dipendente cessato nel 2023 (CCNL Terziario) | livello | 4 |

| | |
|---|---|
| **11** | **dipendenti cessati** |

| | |
|---|---|
| **36** | **PREVISIONE DOTAZIONE ORGANICA AL 31/12/2023** |

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

## *Relazione Revisore dei conti*

*Parere sulla proposta del Bilancio Preventivo 2023*

*L'anno 2022, il giorno 24 del mese di Ottobre il Revisore Unico dell'Azienda Speciale Costruire Insieme Dott. Dalmazio Poggio,*

- *Visti i prospetti contabili dell'Ufficio Contabilità;*
- *Visto il verbale del Consiglio Di Amministrazione n. 15 del 20.10.2022 che ha deliberato quanto segue:*

- DI APPROVARE il Bilancio Preventivo 2023;
- DI TRASMETTERE il Bilancio Preventivo 2023 composto dalla Relazione Illustrativa, il Bilancio 2021 e la tabella numerica del personale, al Revisore Unico per la relazione di sua competenza;
- DI PROPORRE il Bilancio Preventivo dell'esercizio 2023 composto dai seguenti documenti, che ne costituiscono parte integrante:
  - Relazione illustrativa;
  - Bilancio Preventivo 2023;
  - Bilancio al 31.12.2021;
  - Tabella numerica del personale;

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

- *Ricordato inoltre che a seguito dell'incontro effettuato con il Comune di Alessandria in data 04.10.2022 si è concordato di posticipare l'approvazione del Bilancio Preventivo 2023 al 31.10.22.*

*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 riesce a garantire 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 2023.*

*Alessandria, 24.10.2022*

***FIRMATO IN ORIGINALE***

*Il Revisore Unico*

*Dott. Dalmazio Poggio*