NUOVO PIANO PROGRAMMA 2024-2025-2026

PREMESSA

In data 09.08.2012 il Comune di Alessandria con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 65/216/336/0510G costituisce, ai sensi dell'articolo 114 del D.Lgs 267/2000 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali) l'Azienda Speciale Multiservizi denominata "Costruire Insieme, approvandone lo Statuto.

Dalla costituzione fino alla data odierna, l'Azienda subisce modificazioni sia a carattere statutario sia a carattere gestionale, e il futuro contratto di servizio regolerà i rapporti con il Comune di Alessandria e definirà i servizi gestiti dall'Azienda come di seguito descritti:

- Musei: Sale d'Arte, Palazzo Cuttica, Marengo Museum, Teatro delle Scienze
- Servizi di promozione alla lettura
- Centro Gioco il Bianconiglio
- Mediazione culturale

E' doveroso ricordare gli ultimi trascorsi dell'Azienda:

- è in scadenza il 31.12.2023 il contratto di servizio che regola i rapporti tra l'Azienda e il Comune di Alessandria;

- l'Azienda, in accordo con il Comune di Alessandria, ha presentato il Bilancio Preventivo 2024 e il Piano Programma 2024-2025-2026 che evidenziano lo stanziamento del contributo per copertura di costi sociali in € 1.200.000;

- il personale in organico, nel 2022, ha subito le seguenti sostanziali modifiche:

  - Il 06.02.2022 un dipendente categoria B4 CCNL Enti Locali con la mansione di informatico aziendale ha rassegnato le proprie dimissioni;
  - Il 27.10.2022 un dipendente categoria C2 CCNL Enti Locali impiegata presso l'Informagiovani ha rassegnato le proprie dimissioni;
  - Dal 17/10/2022 un dipendente categoria B4 CCNL Enti Locali con la mansione di informatico ha rassegnato le proprie dimissioni;
  - Dal 30/12/2022 un dipendente categoria B4 CCNL Enti Locali con la mansione di informatico ha rassegnato le proprie dimissioni;

- il personale nel 2023 ha visto la fuoriuscita per quiescenza di una unità di personale (dipendente 4° livello Terziario con la mansione di addetto museale);

- il 12/05/2023 con decreto sindacale n. 24 è stato nominato il nuovo membro del Consiglio di Amministrazione a seguito delle dimissioni di un componente.

Infine si precisa che detto documento (Nuovo Piano Programma 2024-2025-2026) è stato stilato secondo le nuove indicazioni fornite dall'Amministrazione comunale tenendo conto che a fronte di una rimodulazione di servizi, l'Azienda dovrà potenziare i servizi socio-culturali affidati al fine di valorizzare maggiormente i beni di interesse storico artistico attraverso il rafforzamento di attività socio-culturali nell'ambito della promozione del territorio.

OBIETTIVI DELL'AZIENDA

L'Azienda Speciale Multiservizi "Costruire Insieme" ha, come obiettivo principale, garantire un sostegno all'Ente Locale attraverso la gestione dei servizi ludico ricreativi, di promozione culturale, artistica, storica e turistico/sociale. L'Azienda, attraverso la gestione equilibrata dei servizi sociali e culturali a lei assegnati, intende contribuire al benessere dei cittadini e delle loro famiglie nel rispetto dei diritti di cittadinanza.

Con questo atto si intendono consolidati gli obiettivi illustrati nel precedente Piano Programma approvato dal Comune.

L'obiettivo complessivo di Costruire Insieme è la costituzione di una struttura nella quale convivono attività legate allo sviluppo culturale e socio-educativo del territorio in grado di produrre servizi e sviluppo della comunità attraverso:
- la gestione di un patrimonio comune (arte, cultura, storia e tradizione);
- i servizi alle famiglie e ai cittadini;
- la comunicazione dei valori della cultura, delle persone, delle istituzioni del territorio.

Gli obiettivi dell'Azienda potranno essere raggiunti mediante:
- una più dinamica presenza sul mercato del turismo culturale e dei servizi culturali;
- la valorizzazione delle competenze interne per favorire lo sviluppo di servizi innovativi;
- la valorizzazione delle esperienze e delle pratiche sviluppate per il Comune e gli enti della città di Alessandria e diffusione delle stesse.

I programmi che l'Azienda metterà in atto saranno:
· sensibilizzazione e coinvolgimento della comunità, nelle sue diverse articolazioni, con azioni legate alla messa in rete delle esperienze, per recuperare l'appartenenza ad un patrimonio culturale comune al fine di valorizzarlo e promuoverlo;
· individuare progetti da realizzare con risorse, interne ed esterne, intellettuali ed economiche.

I SERVIZI DI COSTRUIRE INSIEME

Per ognuno dei servizi di seguito indichiamo le linee guida delle attività che verranno svolte:

CENTROGIOCO IL BIANCONIGLIO E LUDOBUS

L'obiettivo del servizio è la valorizzazione delle nuove generazioni come destinatari di politiche pubbliche e soprattutto come parte attiva di un processo di innovazione e sviluppo del territorio e della comunità attraverso attività che permettano di:
· favorire lo sviluppo cognitivo e relazionale dei cittadini più giovani dedicando tempo e spazi all'educazione non formale con attività espressive, creative, esplorative, ludiche e motorie, di aggregazione e socializzazione attraverso l'accoglienza, l'ascolto, la comprensione, il riconoscimento dell'altro;
· ricavare spazi di incontro e possibilità di gioco in comune fra genitori e bambini utilizzando come occasioni coinvolgenti linguaggi e strumenti quali libri, giocattoli, ambiente naturale, attività motoria, nella prospettiva di crescita del loro benessere psico-fisico e dello sviluppo delle loro potenzialità cognitive, affettive e sociali, nel rispetto dell'identità individuale e culturale;
· creare percorsi o laboratori mirati per le scuole;
· realizzare momenti di formazione e di aggiornamento professionale su tematiche pedagogiche, sociali, ambientali e culturali.

Le attività si avvalgono del contributo delle scuole materne ed elementari e della partecipazione ad una rete di soggetti che organizza progetti culturali ed ottiene risorse per la loro realizzazione.
Di particolare evidenza è la realizzazione di azioni collegate alla riqualificazione urbana del quartiere di Spinetta Marengo – sede del centro gioco - finalizzate a stimolare processi di coinvolgimento, co-progettazione ed empowerment della comunità.

Parte di tali obiettivi viene raggiunta attraverso il "Ludobus l'Arcoincielo". Tale attività, consolidata e sempre più articolata, prevede interventi/iniziative ludiche e socio-educative sul territorio, soprattutto nelle aree decentrate e periferiche della città, maggiormente carenti di servizi e opportunità ludico-ricreative per l'infanzia.
Si organizza, come per il centro gioco, la predisposizione di programmi periodici di attività, articolati in percorsi di più incontri o in interventi specifici, da realizzarsi durante i mesi invernali presso le scuole, i servizi per l'infanzia, gli oratori, i centri per ragazzi, musei, biblioteca ecc., mentre in estate si intendono privilegiare gli spazi aperti, quali giardini, cortili, piazze, aree verdi, ecc., per portare in tutto il territorio l'animazione e l'attività ludica, per i bambini, e non solo.
Infine il servizio prevede la realizzazione del programma dei centri estivi che si sviluppa con gite al mare, in piscina, letture animate in giardini del centro, attività ludiche nei cortili delle case popolari e nei parchi cittadini, e diversi spettacoli teatrali anche presso aree verdi della città.

SERVIZI DI PROMOZIONE ALLA LETTURA

Attraverso una regolare programmazione di incontri, proiezioni, concerti, mostre e visite guidate, in Biblioteca e in altre sedi cittadine, il servizio promozione alla lettura conferma, nel circuito culturale, il proprio ruolo propositivo rivolgendosi anche ad un pubblico non abituale con un'offerta diversificata e modulata su un ampio target. Il Servizio intende inoltre favorire la coesione e l'inclusione sociale attraverso la sperimentazione di un programma di attività partecipate (laboratori, incontri, elaborazioni artistiche, spettacoli finali), per coinvolgere soggetti tradizionalmente esclusi nella gestione delle attività di fruizione e produzione culturale e di favorire l'uso della biblioteca come luogo di creazione e di confronto culturale da parte di gruppi e soggetti diversi, così da alimentare l'incontro aperto entro la comunità locale. Sono attività da sviluppare:
-Corsi di scrittura creativa;
-Reading;
-Momenti di cultura giovanile (musica, teatro, arti visive);
-Visite guidate;
-Accoglienza in occasione delle mostre;
-Assistenza qualificata agli utenti;
-Collaborazione con le associazioni culturali del territorio.

MUSEI EVENTI E MANIFESTAZIONI

Al fine di rafforzare il senso di appartenenza del cittadino alla sua comunità di origine e alla sua storia, i musei dovranno avere un ruolo attivo e diventare centro di aggregazione della città con le seguenti modalità:
-sviluppare il rapporto tra il sistema educativo e i musei;
-potenziare i percorsi didattici presso il Teatro delle Scienze attraverso prenotazioni con le scuole cittadine con visite strutturate al nuovo planetario;
-avviare l'attività di promozione della rete museale e ideazione di servizi collaterali;
· attivare la collaborazione con associazioni presenti sul territorio per l'organizzazione di mostre ed eventi;
· potenziare le visite al Museo di Marengo con percorsi guidati e laboratori;
· aumentare la proposta commerciale attraverso la vendita di cataloghi, gadget e oggettistica varia su tutti i musei.
-collaborare con il Comune alla valorizzazione tramite mostre, eventi, laboratori didattici e attività di promozione culturale, artistica, storica, musicale e turistica anche in vista del futuro Museo Civico nella ex Chiesa di San Francesco.

Risulta importante sottolineare la volontà di potenziamento delle aperture al pubblico delle sedi museali in gestione (Teatro delle Scienze, Sale d'Arte, Palazzo Cuttica e Marengo Museum) e la sempre più stretta collaborazione con il Comune per l'ideazione e la realizzazione di importanti mostre e convegni.
Il triennio oggetto di tale documento, è caratterizzato anche dalla realizzazione della Stagione Concertistica e dalla collaborazione con l'Assessorato alla Cultura per la realizzazione della Stagione Teatrale.
Nel corso del triennio, sarà inoltre cura dell'Azienda sviluppare un modello di gestione del futuro Museo Civico che verrà realizzato nella ex Chiesa di San Francesco.

MEDIAZIONE CULTURALE

Il servizio di Mediazione culturale opera per soddisfare la domanda da parte dei nuovi cittadini e degli immigrati recenti. Fornisce informazione e orientamento per i cittadini stranieri, comunitari e italiani, collaborando con gli Uffici Comunali (Servizi Demografici), con la Prefettura, la Questura e il Cissaca.

Tra le principali attività si evidenziano:

- Informazione, distribuzione modulistica, orientamento e mediazione culturale a beneficio dei cittadini comunitari, non comunitari e italiani residenti che si rivolgono allo Sportello Cittadini Stranieri e pongono quesiti o problematiche inerenti l'inserimento sociale ad ampio raggio (scuola, casa, lavoro, salute, ambasciate e consolati, ecc.), il mantenimento della regolarità del soggiorno e l'ingresso in Italia per ricongiungimento familiare, lavoro, studio o altri motivi previsti per legge, l'accesso ai servizi comunali;

- Informazione al pubblico, preistruttoria nei diversi procedimenti, trasmissione al Servizio Anagrafe delle istanze controllate e vistate, gestione amministrativa della base dati/archivio, verifiche congiunte con il Servizio Anagrafe, costante aggiornamento sulla normativa in vigore circa i procedimenti da attuare per il rilascio dell'Attestato di iscrizione anagrafica e dell'Attestato di Soggiorno permanente;

- Istruttoria per pratiche di cittadinanza su intesa con il Servizio Anagrafe del Comune e la Questura di Alessandria;

- Assistenza in materia di ricongiungimenti familiari, predisposizione del materiale informativo e promozionale, informazione al pubblico, compilazione e invio telematico di varie istanze.

Inoltre sono previste le seguenti funzioni di back-office:
- Supporto ai diversi uffici e servizi comunali che richiedono, su chiamata, interventi di facilitazione linguistica, traduzioni e mediazione culturale;
- Sostegno ai diversi uffici comunali nella realizzazione di progetti nei quali l'Ente sia partner o capofila;
- Supporto alla realizzazione di iniziative diverse rivolte ai cittadini stranieri residenti, patrocinate dal Comune di Alessandria attraverso la redazione e traduzione di materiale informativo e promozionale.

IL RUOLO DEL COMUNE

L'Amministrazione Comunale che ha conferito il capitale di dotazione, dovrà determinare le finalità e gli indirizzi, approvare gli atti fondamentali, esercitare la vigilanza, verificare i risultati della gestione e provvedere alla copertura dei costi sociali. Il controllo preventivo dell'Amministrazione Comunale è rivolto a tutti quei provvedimenti che garantiscono la coerenza delle proprie scelte in rapporto con le finalità dell'Ente Locale.
L'Amministrazione Comunale stila il contratto di servizio che regola dettagliatamente i rapporti, definisce lo Statuto dell'Azienda e fissa le tariffe da applicare agli utenti.

DOCUMENTI FONDAMENTALI DELL'AZIENDA

Piano Programma – Bilancio Pluriennale di previsione

Nel Piano Programma sono illustrati gli indirizzi generali che l'Amministrazione Comunale ha dettato nel contratto di servizio, articolati in obiettivi istituzionali mediante l'enunciazione di standard quantitativi e qualitativi di erogazione, scelte tariffarie, politiche occupazionali e di innovazione tecnologica, organizzativa e gestionale; il bilancio pluriennale di previsione viene redatto articolando per singole attività gli indirizzi dettati dal Piano Programma.

Bilancio Preventivo Annuale

Nel Bilancio Preventivo Annuale, sono definite le previsioni di natura economica per singolo esercizio, raccordando la programmazione con le previsioni dell'Ente Locale in termini di eventuali trasferimenti finanziari a favore dell'Azienda, per rispettare l'obbligo quantomeno del pareggio.

Conto consuntivo e Bilancio di esercizio

Nel Bilancio di esercizio sono illustrati i risultati della gestione di esercizio in termini economici e patrimoniali.

RISORSE UMANE E INQUADRAMENTO DEL PERSONALE

Il personale impiegato in Azienda alla data della redazione del presente documento risulta essere il seguente:

COSTRUIRE INSIEME Azienda Speciale Multiservizi

Previsione dipendenti in forza al 31/12/2024

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	dipendente servizio amministrazione e contabilità	livello	1	full-time
1	dipendente servizio musei/eventi	livello	1	full-time
1	dipendente servizio amministrazione/ufficio contabilità	livello	2	full-time
1	dipendente servizio amministrazione/personale	livello	3	full-time
2 (a)	dipendenti servizio promozione alla lettura	livello	4	full-time
3	dipendenti servizio mediazione culturale	livello	4	full-time
1	dipendente servizio centro gioco "Bianconiglio"	livello	4	full-time
1	dipendente servizio musei/eventi	livello	3	part-time 65,00%
1	dipendente servizio musei/eventi	livello	4	part-time 70,00%
1	dipendente servizio promozione alla lettura	livello	4	part-time 75,00%
1	dipendente manutenzioni/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	dipendente ufficio stampa aziendale	categ.	C2	full time
3	dipendenti servizio centro gioco "Bianconiglio"	categ.	C2	full time
1	dipendente servizio amministrazione/ufficio contabilità/personale	categ.	C2	full-time
1	dipendente servizio promozione alla lettura	categ.	C2	part-time 83,33%
1	dipendente servizio musei/eventi	categ.	C2	part-time 70,00%
1	dipendente servizio musei/eventi	categ.	C2	part-time 50,00%
1	dipendente reception biblioteca/centralino-usciere	categ.	B4	full-time
1	dipendente servizio amministrazione/bandi	categ.	C2	full-time

10

24	**TOTALE PERSONALE IN PREVISIONE al 31/12/2024 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
1	dipendente social media marketing aziendale (CCNL Funzione Locali)	categ.	B4

12	**dipendenti cessati**

36	**PREVISIONE DOTAZIONE ORGANICA AL 31/12/2024**

L'Azienda non ha unità impiegate in distacco funzionale, il personale è stato totalmente impiegato e non si sono registrati esuberi.

L'Azienda auspica l'intervento dell'Amministrazione comunale finalizzato all'ampliamento dell'organico aziendale, che come evidenziato in premessa si è significativamente ridotto.

Infine si ricorda che lo Statuto Aziendale in vigore prevede all'articolo 23:
"La disciplina generale dello stato giuridico e del trattamento economico del personale dipendente è quello che risulta dalle leggi vigenti nonché dai vigenti contratti collettivi nazionali di lavoro del comparto regioni Enti locali, dei contratti collettivi integrativi di settore e aziendali, dai contratti individuali."

L'Azienda ha più volte avviato trattative per modificare il contratto nazionale ad alcuni dipendenti ai quali non è ancora applicato il contratto Nazionale degli Enti Locali, senza mai riuscire ad apportare la doverosa modifica. Si auspica quindi, in caso di mancato raggiungimento dell'armonizzazione, in un intervento di modifica dello Statuto Aziendale che possa regolare diversamente tale situazione.

SEDE, BENI IMMOBILI

L' Azienda Speciale Multiservizi "Costruire Insieme" ha sede in Piazza Vittorio Veneto 1 (presso alcuni locali della Biblioteca Civica di Alessandria "F. Calvo").
Di seguito si riportano le sedi secondarie che la società avrà in essere per il triennio oggetto di relazione:

- *MEDIATORI CULTURALI – Piazza della Libertà 1 (c/o Palazzo Comunale) Alessandria*
- *LUDOTECA IL BIANCONIGLIO - Via Gambalera, Spinetta Marengo (AL)*
- *PROMOZIONE ALLA LETTURA - Piazza Vittorio Veneto, 1 Alessandria*
- *TEATRO DELLE SCIENZE – Via 1821, 11 Alessandria*
- *PALAZZO CUTTICA – Via Parma 1 Alessandria*
- *SALE D'ARTE – Via Machiavelli 13 Alessandria*
- *MARENGO MUSEUM – Via G.Delavo/Via Barbotta snc – 15122 Spinetta Marengo*

Gli immobili sono conferiti in uso all'Azienda Speciale.

INVENTARIO BENI MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE

Tramite appositi verbali di consegna, redatti in contraddittorio, verranno identificati e messi in disponibilità d'uso all'Azienda i beni mobili, le attrezzature e le opere.
I beni vengono individuati ed assegnati in uso con appositi verbali di consegna.

CAPITALE DI DOTAZIONE

Ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs. n. 267/2000 l'Ente locale è il soggetto che conferisce il capitale di dotazione all'Azienda Speciale. Il Comune di Alessandria ha conferito all'Azienda Speciale Multiservizi "Costruire Insieme" un capitale di dotazione di € 20.000,00.

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2024

	BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE - ANNO 2024	BILANCIO 2022
VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi	45.000	40.617
5. Altri ricavi e proventi	1.227.200	1.313.011
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**1.272.200**	**1.353.628**
COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	34.000	10.334
7. per servizi	311.250	317.024
8. per godimento beni di terzi	15.000	21.847
9. per il personale	867.000	931.064
10. ammortamenti e svalutazioni	15.750	9.577
11. variazione rimanenze	500	793
12. accantonamento per rischi	-	
13. altri accantonamenti	-	0
14. oneri diversi di gestione	8.700	29.180
15. totale proventi e oneri finanziari	-	0
16. totale proventi e oneri straordinari	-	0
17. imposte e tasse	20.000	14.174
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**1.272.200**	**1.333.993**
DIFFERENZA TRA VOLORE E COSTI PRODUZIONE	**-**	**19.635**

VALUTAZIONE ECONOMICA BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

Nel redigere il Bilancio di Previsione 2024 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. 55 del 12/06/2023 avente ad oggetto: Art. 151 del D.lgs 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni. Approvazione del Bilancio di Previsione 2023/2025 e relativi allegati";
- La deliberazione della Giunta Comunale n. 187 del 04/08/2023 contenente in allegato il PEG 2023-2025.

I ricavi della produzione: € 1.272.200

- Contributo in c/esercizio per copertura costi sociali **€ 1.200.000**
- Rette Centro Gioco Il Bianconiglio, Musei, Mediatrici: preventivati **€ 30.000** 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.

- Altri proventi e Contributi da altri Enti preventivati **€ 27.200**(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: € 1.272.200

COSTI PER ACQUISTI:
Materie Prime, sussidiarie e di consumo: preventivati **€ 34.000** 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 **€ 311.250** 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 delle sedi esterne.
- Compensi consulenti e collaboratori per € 158.750 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 principalmente sul servizio musei per sopperire alla carenza di organico.

-Pubblicità e promozione: preventivati per campagne promozionali e pubblicitarie € 50.000.
-Assicurazioni: preventivate € 10.000 per la copertura rc amministratori e dirigenti, rct/rco, rca e assicurazioni temporanee per i centri estivi e trasporto ed esposizione opere. 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.
-Altri costi per servizi: preventivati € 63.000 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 2023 l'organico è diminuito di 1 unità lavorativa. Il costo del personale prudenzialmente viene mantenuto costante in quanto si rilevano, alla data odierna, possibilità di rinnovi contrattuali nazionali e l'erogazione di arretrati.

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

IMPOSTE E TASSE: **€ 20.000**
preventivati per IRAP IRES **€ 20.000**

PIANO PROGRAMMA / BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024-2025-2026

		PIANO PROGRAMMA TRIENNALE 2024-2025-2026		
	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	PREVENTIVO 2026
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	40.617	45.000	45.000	45.000
Contributi:	1.313.011	1.221.200	1.221.200	1.221.200
Contributi in c/esercizio da Enti Pubblici	*1.256.000*	*1.200.000*	*1.200.000*	*1.200.000*
Contributi in c/esercizio da Privati	*57.011*	*21.200*	*21.200*	*21.200*
Altri ricavi e proventi		6.000	6.000	6.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	**1.353.628**	**1.272.200**	**1.272.200**	**1.272.200**
COSTI DELLA PRODUZIONE				
per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.334	34.000	34.000	34.000
per Servizi	317.024	311.250	311.250	311.250
per Godimento di beni di terzi	21.847	15.000	15.000	15.000
per il Personale	931.064	867.000	867.000	867.000
Ammortamenti e svalutazioni	9.577	15.750	15.750	15.750
Variazioni delle rimanenze	793	500	500	500
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	29.180	8.700	8.700	8.700
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.319.819	1.252.200	1.252.200	1.252.200
Proventi e oneri finanziari e straordinari		-	-	-
Imposte e tasse	14.174	20.000	20.000	20.000
TOTALE COSTI COMPLESSIVI	**1.333.993**	**1.272.200**	**1.272.200**	**1.272.200**
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	**19.635**	**-**	**-**	

CRITERI PER LA COMPILAZIONE DEL PIANO PROGRAMMA TRIENNALE ECONOMICO FINANZIARIO

Alla data della redazione del presente documento non avendo ancora sottoscritto il nuovo contratto di servizio che affida all'Azienda i vari servizi da gestire in nome e per conto del Comune di Alessandria, si farà riferimento al contratto in essere (repertorio 542 del 04.06.21), che regola i rapporti per il periodo 2021-2023, e alle varie riunioni avvenute con l'Amministrazione Comunale nel periodo successivo al cambio dell'Amministrazione.

Si è comunque tenuto in considerazione che il contratto verrà rinnovato per il futuro triennio, così come deciso dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 13/09/2023, con le seguenti sostanziali modifiche.

Alcuni servizi, per carenza di personale e indicazioni ricevute dal Consiglio di Amministrazione, non potranno più essere gestiti dall'Azienda, più precisamente:

-Servizio Informagiovani
-Servizio Marketing territoriale
-Servizio ict

I servizi in capo all'Azienda saranno dunque i seguenti:

SERVIZI CULTURALI
- Servizio Musei, gestione eventi e manifestazioni;

- Promozione alla lettura;

SERVIZI SOCIO/EDUCATIVI
- Centro gioco "Il Bianconiglio" e Ludobus;
- Mediazione Culturale;

Appare necessario sottolineare che la situazione economico-finanziaria del Comune di Alessandria evidenzia sul capitolo di spesa relativo all'Azienda lo stanziamento di € 1.200.000 mettendo in condizioni l'Azienda di stilare un bilancio triennale che garantisca il rispetto del contratto di servizio e che consenta, seppur in maniera ridotta rispetto agli anni precedenti, un adeguato servizio al pubblico.
Si segnala infine che le potenzialità previsionali di questo documento tengono conto prudenzialmente delle modifiche organizzative che si verificheranno nel 2024 in vista della scadenza dell'attuale Consiglio di amministrazione e il successivo rinnovo.

RICAVI

Si prevede nel triennio una stabilità dei ricavi complessivi valutando le iscrizioni/rette e gli ingressi dei musei. Inoltre si prevede la partecipazione a bandi, in virtù di progetti futuri e del consolidamento di ricavi diversi dovuti a prestazioni varie.
Il Contributo da Enti Pubblici (Comune di Alessandria) è fissato nella misura di € 1.200.000 per tutto il triennio, ed eventuali ulteriori contributi potranno eventualmente essere ipotizzati solo sulla base di nuove attività/progetti ad oggi non previsti, che a carattere prudenziale non si ritiene di indicare.

COSTI DI PRODUZIONE DEI SERVIZI GESTITI

L'Azienda riesce a contenere i costi e a realizzare un ipotetico pareggio di bilancio grazie ad una gestione oculata. Si ricorda che l'Azienda Speciale Multiservizi è uno strumento gestionale del Comune orientato a produrre maggiore efficacia ed efficienza nella gestione dei servizi. Da sempre un uso rigoroso delle risorse, una gestione che non presenta esuberi o sprechi, e una particolare attenzione ai processi formativi e partecipativi sono le basi di una qualità riconosciuta dalle famiglie e dalla città.

RELAZIONE ECONOMICO-GESTIONALE

In sintesi il Bilancio di Previsione 2024 e il Triennale 2024-2026 vogliono essere un concreto contributo al mantenimento del patrimonio culturale, sociale ed educativo rappresentato dai servizi gestiti dall'Azienda, attraverso tre livelli di azione:
- azioni di ottimizzazione, che possano proporsi come sperimentazione di nuovi servizi e organizzazioni;
- investimenti su progettazione e formazione;
- attivazione di risorse e iniziative sul territorio per alimentare culture di solidarietà e azioni di cura;
- messa in funzione di riorganizzazioni di collaborazioni e sinergie con il Comune e le partecipate.

Alessandria, 21.11.2023

Il Direttore
Dott.ssa Laura Polastri

Parere sulla proposta del Nuovo Piano Programma 2024-2025-2026

L'anno 2023, il giorno 21 del mese di Novembre 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. 14 del 21.11.2023 che ha deliberato quanto segue:

- Di approvare, così come concordato con il Comune di Alessandria il nuovo contratto di servizio 2024-2026;
- di approvare il nuovo piano programma 2024-2025-2026 così come sopra esposto;
- di dare mandato al Direttore di trasmettere il nuovo piano programma 2024-2025-2026 al Revisore Unico per il doveroso parere;
- di dare mandato al Direttore per tutte le incombenze amministrative.

Il Revisore Unico rileva che:

1) Gli interventi che l'Azienda intende realizzare nel Nuovo Piano Programma 2024-2025-2026 risultano congrui coerenti e prudenziali con il Bilancio Preventivo 2023 e con il Consuntivo 2022;

2) l'Azienda garantisce comunque il rispetto degli stanziamenti in entrata e in uscita che consentono il conseguimento degli obiettivi programmatici previsti;

3) L'Azienda rispetta le normative dello Statuto circa i servizi da erogare;

4) L'Azienda recepisce e rispetta le indicazioni fornite dal Comune di Alessandria nel nuovo contratto di servizio in fase di approvazione (anni 2024-2025-2026) da sottoscrivere tra parti.

Tanto premesso, rilevato e riscontrato, il Revisore Unico

esprime parere favorevole

alla proposta del nuovo piano programma 2024-2025-2026.

Alessandria 21.11.2023

Il Revisore Unico

Dott. Dalmazio Poggio