Azienda Speciale Multiservizi
Costruire Insieme
Piazza Vittorio Veneto 1 – Alessandria
Tel. 0131234266 – Fax 0131253200
e-mail info@asmcostruireinsieme.it - P.IVA 02376190068

Città di Alessandria

ESTRATTO DAL REGISTRO DEI VERBALI

Riunione del Consiglio di Amministrazione del **10.09.2024** verbale n. **14**
Deliberazione n. **68** del **10.09.2024** – Oggetto**: Approvazione Bilancio Preventivo 2025.**

L'anno duemilaventiquattro addì dieci del mese di Settembre alle ore 10.00, presso la sede legale dell'Azienda in Piazza Vittorio Veneto 1, si è riunito nelle prescritte forme di legge e di Statuto, il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Multiservizi COSTRUIRE INSIEME nelle persone dei Signori:

FRANCO FERRARI	- PRESIDENTE
CESARE TORRE	- VICEPRESIDENTE
LORENZA VITALE CESA	- CONSIGLIERE

Presente il Revisore Contabile Dott. Dalmazio Poggio.

Presente il Direttore Dott.ssa Elisabetta Palazzolo che funge da Segretario.

Il Presidente elenca gli argomenti all'ordine del giorno sono:

1. Approvazione Bilancio Preventivo 2025;
2. Varie ed eventuali.

Il Presidente, constatato il numero legale, dichiara la riunione validamente costituita ed atta a deliberare sull'ordine del giorno.

…omissis …

1. Approvazione Bilancio Preventivo 2025.

Il Direttore sottopone al Consiglio di Amministrazione il Bilancio Preventivo 2025, stilato secondo le indicazioni fornite dal Presidente, come di seguito riportato.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

La redazione del presente documento è stata effettuata tenendo in considerazione:

- il nuovo contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Alessandria in data 21.03.2024 (repertorio 732) che affida all'Azienda i vari servizi da gestire in nome e per conto del Comune di Alessandria;
- il relativo piano programma 2024-2025-2026 che detta le linee guida e gli obiettivi del triennio di gestione e approvato dal Consiglio Comunale n. 131 del 18/12/2023;
- le varie riunioni avvenute con l'Amministrazione Comunale nel periodo successivo al cambio dei vertici aziendali.

Si ricorda infatti che in Azienda, nel corso del 2024, sono avvenute le seguenti variazioni:
- con decreto Sindacale n. 13 del 27/03/2024 è stato conferito l'incarico di direzione alla Dott.ssa Elisabetta Palazzolo a far data dal 01.04.2024 per 12 mesi;
- con decreto Sindacale n. 46 del 23/07/2024 è stato nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione così composto:
  - Presidente: Dott. Franco Ferrarri
  - Vice Presidente: Dott. Cesare Torre
  - Consigliere: Dott.ssa Lorenza Vitale Cesa

I servizi in capo all'Azienda sono i seguenti:
SERVIZI CULTURALI
- Servizio Musei, gestione eventi e manifestazioni;
- Promozione alla lettura;

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

- Mediazione Culturale;

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, già nella redazione del Bilancio Previsionale 2024, sottolineava una diminuzione di organico tale da auspicare in un nullaosta, da parte del Comune, l'assunzione di personale.
In attesa che quanto sopra possa essere accolto, l'Azienda intende, al fine di garantire la massima efficacia ed efficienza dei servizi affidati, sviluppare nel corso del 2025 un'interscambiabilità di professionalità e competenze a disposizione tra i vari servizi.

SERVIZI CULTURALI

I servizi culturali sono gestiti da:
n. 1 responsabile organizzativo
n. 1 referente servizio musei
n. 1 referente servizio promozione alla lettura
n. 4 addetti museali
n. 4 addetti promozione alla lettura (di cui una unità di personale in aspettativa art. 31 L.300/1970)

SERVIZIO MUSEI, GESTIONE EVENTI E MANIFESTAZIONI

Il 2025 intende essere l'anno di consacrazione della valorizzazione delle realtà museali attraverso le esposizioni fotografiche iniziate nel 2023 con Gabriele Basilico, e proseguita nel 2024 con Gianni Berengo Gardin e Vittore Fossati. L'azienda si propone, nel primo semestre, di realizzare con Maurizio Buscarino un'esposizione fotografica relativa agli importanti spettacoli del Laboratorio Lirico realizzati presso il Teatro Comunale di Alessandria negli anni passati.
Nel secondo semestre del 2025 si concretizzerà, in collaborazione con il Comune di Alessandria, una grande mostra dedicata al tema delle battaglie con lo sviluppo degli aspetti storici, sociali, letterari e di costume che ruotano attorno a questo tema, accanto all'esposizione di grandi opere celebrative provenienti dalle più importanti collezioni nazionali ed internazionali. L'Azienda sarà principalmente coinvolta nell'identificazione e nella realizzazione di iniziative collaterali all'esposizione e alla promozione e comunicazione sui vari mezzi stampa e web, sia a livello locale che a livello nazionale.
Questa importante esposizione sarà allestita nella Ex Chiesa di San Francesco, che diventerà la sede del nuovo museo civico.
Contestualmente all'apertura di questo nuovo sito museale, l'Azienda non dimentica i musei gestiti e più specificatamente:

- Teatro delle Scienze
- Sale d'Arte
- Palazzo Cuttica
- Marengo Museum.

Si intende infatti confermare l'obiettivo primario di attrarre un pubblico numericamente sempre più ampio, sviluppando programmi di visite guidate ed eventi culturali oltre alle aperture ordinarie e straordinarie.
Nel corso del 2025 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 e mostre temporanee.
Ulteriore intento del Servizio Musei, eventi e manifestazioni è quello di creare sempre più sinergie con realtà locali, imprenditori, soggetti locali e associazioni collaborando e partecipando attivamente alle attività culturali del territorio.
Nel 2025 non mancheranno le collaborazioni, sempre offerte, al Comune di Alessandria circa la realizzazione degli eventi cittadini, tra cui possiamo citare i concerti nelle Chiese cittadine organizzate con il Carlo Felice di Genova e i concerti con il Conservatorio di Alessandria, ed esposizioni temporanee.

PROMOZIONE ALLA LETTURA

I servizi culturali e promozionali alla lettura vengono svolti, così come previsto dal contratto di servizio e dalle indicazioni fornite dal Comune di Alessandria, presso la biblioteca civica "Francesca Calvo", nei vari musei e in spazi meno convenzionali ma vitali per arricchire il patrimonio culturale cittadino, aprendo 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.
L'Azienda intende offrire, oltre al servizio di front office con la gestione dei prestiti librari, lo sviluppo di varie attività culturali quali allestimento di esposizioni periodiche di libri, gestione eventi e manifestazioni, preparazione opuscoli promozionali, organizzazione di conferenze, incontri letterari e concerti a tema. Il tutto sempre in stretta sinergia e collaborazione con il Comune di Alessandria.

Il 2025 avrà in programma il potenziamento e il coordinamento degli eventi con il supporto del Servizio "Musei/Eventi" e del Servizio "Centro Gioco Il Bianconiglio", al fine di accrescere la qualità delle attività proposte al pubblico e sviluppando eventi che possano attrarre utenti di diversa età e di diversa realtà sociale e culturale.

SERVIZI SOCIO/EDUCATIVI

Il servizio socio/educativo è gestito da:
n. 1 referente servizio Il Bianconiglio
n. 1 referente Mediazione Culturale
n. 3 educatori/animatori
n. 2 mediatrici culturali

CENTRO GIOCO "IL BIANCONIGLIO" E LUDOBUS ARCOINCIELO

Il Centro Gioco Il Bianconiglio è un servizio socio-educativo sito in Spinetta Marengo che svolge varie attività rivolte ai bambini da 0 a 11 anni, con frequenza stabilita in calendario e attraverso giochi, animazioni, laboratori e letture.

Le attività di tipo socio-educativo sono rivolte ai minori e alle loro famiglie e finalizzate alla crescita personale, all'aggregazione, socializzazione, informazione, mobilità europea e formazione "informale", anche con iniziative di sostegno alla genitorialità.

Nel corso del 2025 si svolgeranno:

- attività ordinarie con la realizzazione di programmi stagionali;
- attività periodiche, da svolgersi nella sede del Centro Gioco e in altri locali affidati all'Azienda, attraverso la realizzazione di laboratori e/o animazione presso le Sale Rosse della Biblioteca Civica di Alessandria (presumibilmente 1 giorno alla settimana) e attraverso la realizzazione di percorsi didattici presso il Teatro delle Scienze (presumibilmente 1 volta alla settimana)
- attività straordinarie, consistenti nella realizzazione di particolari iniziative all'aperto (piazze, vie, ecc.), di tipo tematico e/o stagionale e di eventi, rivolti non solo agli utenti abituali ma a tutta la città e il territorio;
- attività con le scuole, in collaborazione con le Istituzioni Scolastiche, Dirigenti, insegnanti ed alunni, per offrire nuovi strumenti e nuove modalità di lavoro.

Il Servizio attua inoltre interventi e iniziative attraverso il ludobus "Arcoincielo" che prevede per l'anno 2025 attività ludiche e socio-educative sul territorio alessandrino maggiormente carente di servizi e opportunità ludico-ricreative per l'infanzia nelle scuole primarie cittadine.

Infine, in collaborazione con il Comune di Alessandria, il servizio è partner nel progetto Marengo Hub, e nel corso del 2025 proseguiranno le iniziative previste nel progetto.

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 i Servizi Demografici del Comune di Alessandria per i procedimenti amministrativi;
- Collaborazione con lo sportello unico per l'immigrazione;
- Collaborazione con la Prefettura e Questura di Alessandria;
- Collaborazione con il CISSACA di Alessandria e il CISA di Tortona.

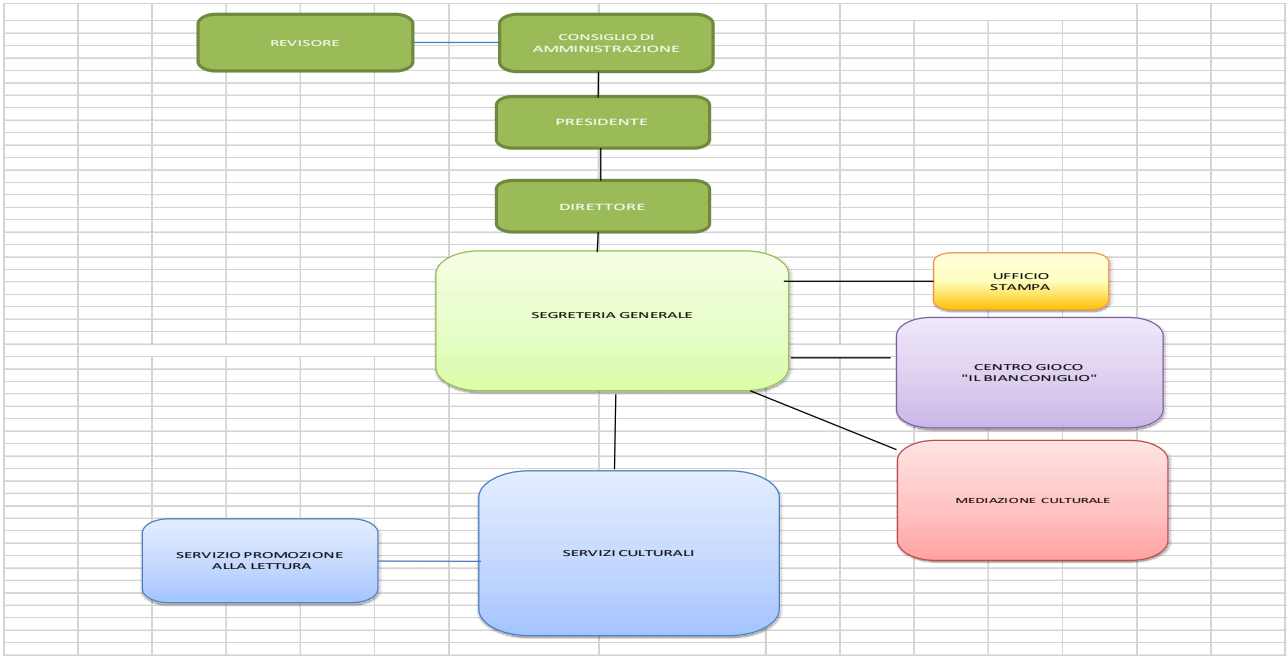
Nel corso del 2025 il servizio intende ampliare l'apertura al pubblico dello sportello al fine di garantire una maggiore attenzione all'utenza.

PERSONALE

L'Azienda, nel 2024 ha effettuato una riorganizzazione aziendale del personale al fine di svilupparne le professionalità e impiegare l'organico su tutti i servizi gestiti.

Con questa operazione si auspica, anche per il 2025, di poter garantire una migliore efficienza organizzativa aziendale.

Di seguito si riporta l'organigramma in vigore:



Di seguito si riporta la valutazione economica del Bilancio di Previsione 2025.

VALUTAZIONE ECONOMICA

Nel redigere il Bilancio di Previsione 2025 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 del Consiglio comunale n. 142 del 27/12/2023 ad oggetto: "Art. 151 del D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni. Approvazione del bilancio di previsione 2024-2026 e relativi allegati";
- La deliberazione della Giunta Comunale n. 187 del 04/08/2023 contenente in allegato il PEG 2023-2025;
- La deliberazione della Giunta Comunale n. 18 del 25/01/2024 contenente in allegato il PEG 2024-2026;
- La deliberazione del Consiglio Comunale n. 74 del 31/07/2024 ad oggetto: "Art. 151 e 170 del D.lgs 18 agosto 2000 n. 267 e successive modificazioni ed integrazioni documento unico di programmazione 2025 – 2027.

I ricavi della produzione: € 1.270.000

- Ricavi dalle vendite e prestazioni: **€ 60.000**

  Si riferiscono alle rette di iscrizione al Centro Gioco Il Bianconiglio, agli ingressi ai Musei, e alle prestazioni effettuate agli utenti del servizio Mediazione culturale; si considerano inoltre ricavi per servizi le prestazioni relative alle varie convenzioni sottoscritte dall'Azienda con il Cissaca, con l'Associazione Torino Musei e altri ricavi da privati per servizi resi (Compagnia di San Paolo, Semi di Senape, ecc…)

- Altri ricavi e proventi: **€ 1.210.000**
  Sono relativi a:
  -Contributo in c/esercizio per copertura costi sociali pari a 1.200.000;
  -Proventi diversi per collaborazione con Enti pubblici e privati ed eventuali contributi pari a € 10.000.

I costi della produzione (comprese le tasse): € 1.270.000

- Costi per acquisti di materie prime sussidiarie, di consumo e merci: **€ 23.500**
  preventivati per materiale vario, cancelleria, piccole attrezzature per i laboratori presso il centro gioco Il Bianconiglio, nelle varie sedi museali, per le attività relative alla promozione alla lettura, materiali di pulizia e carburanti per tutti i mezzi aziendali.

- Costi per servizi: **€ 293.750**

tra cui si evidenziano le voci più significative:
- Manutenzioni e riparazioni per € 10.000 relative a contratti di manutenzione annuale, manutenzione automezzi e strumentazione informatica.
- Utenze per € 4.500 relative a telefonia fissa e mobile e sim dati per connessione internet delle sedi esterne.
- Compensi consulenti e collaboratori per € 167.550 tra cui si specificano:
  consulenze tecniche (paghe e contributi), fiscali, incarico esterno quale responsabile per la sicurezza sui luoghi di lavoro, Dpo per normativa sulla privacy, medico aziendale e servizio di assistenza informatica e software (in virtù di quanto comunicato dal Comune di Alessandria il costo preventivato è pari a € 20.000). L'importo complessivo tiene inoltre in considerazione la quota di rimborso da effettuare al Comune per l'incarico di Direzione stabilito con specifica convenzione e stimato in € 10.000. Inoltre si sottolinea che l'importo più significativo si riferisce all'impiego di personale interinale sul servizio musei per sopperire alla carenza di organico e i cachet per la realizzazione di eventi.
- Pubblicità e promozione per € 40.000 relative a campagne pubblicitarie di eventi aziendali.
- Assicurazioni: preventivate € 13.000 per la copertura rc amministratori e dirigenti, rct/rco, rca e assicurazioni temporanee per esposizioni opere in occasione di mostre e varie gite organizzate dal Centro gioco Il Bianconiglio. Non è stato imputato nessun costo relativamente alla copertura assicurativa furto e incendio.
- Compensi organi aziendali: preventivati € 10.000 tenendo in considerazione le delibere consiliari che regolano i compensi del Consiglio di Amministrazione e del Revisore.
- Altri costi per servizi: preventivati € 48.700 relativi a spese bancarie/postali e buoni pasto dipendenti e altri costi relativi alla realizzazione di eventi e laboratori organizzati dai diversi servizi aziendali (spese di rappresentanza e ospitalità, spese di viaggi e rimborsi chilometrici ecc….)

- Costi per godimento di beni di terzi: **€ 33.000**
  relativi al noleggio delle stampanti aziendali e di attrezzature per realizzazione di eventi aziendali e ai diritti d'autore e diritti amministrativi.

- Costo del personale: **€ 867.000**
  considerando le condizioni economiche della contrattazione decentrata di secondo livello invariata rispetto agli anni precedenti per entrambi i contratti nazionali applicati ai dipendenti. Si rileva che nel corso del 2024 l'organico è diminuito di 1 unità lavorativa ma è necessario tenere in considerazione la possibilità del rinnovo contrattuale e l'erogazione degli arretrati per i dipendenti a cui è applicato il Contratto Enti Locali.

- Costo Ammortamenti: **€ 20.050**
- Variazione delle rimanenze: **€ 500**
- Oneri diversi di gestione: **€ 12.200**
- Imposte e tasse: **€ 20.000**

Alessandria, 05/09/2024
Il Direttore
Dott. ssa Elisabetta Palazzolo

BILANCIO PREVENTIVO 2025

		PREVENTIVO 2025	CONSOLIDATO AL 31/12/2023
VALORE DELLA PRODUZIONE			
1.	**Ricavi**	**60.000**	**64.733**
	a) Dalle vendite e prestazioni	60.000	64.733
	Tasse di iscrizione giovani e ingressi musei	40.000	36.285
	Ricavi da servizi	20.000	28.448
2.	**Variazioni delle rimanenze**		
3.	**Variazioni dei lavori in corso**		
4.	**Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**		
5.	**Altri ricavi e proventi**	**1.210.000**	**1.212.376**

	a)	Contributi in conto esercizio	1.200.000	1.200.000
		Contributi in conto esercizio	1.200.000	1.200.000
	b)	Altri ricavi e proventi	10.000	12.277
		Altri proventi	10.000	12.277
	c)	Rimborsi diversi		98
		Altri rimborsi		98
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			**1.270.000**	**1.277.109**
COSTI DELLA PRODUZIONE				
6.		**per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**	**23.500**	**21.818**
		Materiali di consumo	7.000	3.876
		Materiale elettrico	500	120
		Carburanti e lubrificanti	1.000	678
		Cancelleria e stampati	2.000	1.838
		Materiale consumo,pulizia, dpi	3.500	1.240
		Materie sussidiarie	8.500	11.741
		Libri, quotidiani e riviste,dischi, video…	5.000	10.665
		Abbigliamento da lavoro	500	-
		Imballaggi	500	-
		Piccole attrezzature	2.500	1.076
		Merci/materie prime e servizi per ctr	8.000	6.201
7.		**per Servizi**	**293.750**	**256.486**
		Manutenzioni e riparazioni	10.000	6.732
		Man. Impianti (elettr.-idrici-tel-risc.-antin.)	500	-
		Manutenzione automezzi	1.500	483
		Manutenzioni varie e contratti annuali	8.000	6.248
		Utenze	4.500	2.748
		Utenze telefoniche	2.500	1.193
		Telefonia mobile	2.000	1.555
		Consumo idrico e gas		-

	Compensi consulenti e collaboratori		167.550	153.459
		Consulenti tecnici	59.050	26.584
		Consulenti software	2.500	-
		Aggiornamento professionale	3.500	2.290
		Spese mediche aziendali	3.500	130
		Altri compensi (cachet+voucher+interinali)	99.000	124.455
	Pubblicità e promozione		40.000	37.971
	Assicurazioni		13.000	10.025
	Compensi organi aziendali		10.000	7.953
		Consiglio di amministrazione	2.500	1.410
		Collegio/Revisori dei conti	6.500	6.318
		Varie - compensi organi aziendali	1.000	226
	Altri costi per servizi		48.700	37.596
		Pulizia locali	-	2.790
		Postali e valori bollati e spese bancarie	6.000	3.765
		Trasporti e vigilanza	5.000	4.418
		Buoni pasto dipendenti	10.000	8.750
		Rappresentanza e ospitalità	5.000	3.387
		Spese viaggio dipendenti	1.500	3
		Spese viaggio amministratori e collaboratori	500	-
		Altre spese per servizi	20.700	14.484
8.	**per Godimento di beni di terzi**		**33.000**	**10.502**
	Noleggi		13.000	9.677
		Noleggio attrezzature	5.000	4.052
		Altri noleggi	8.000	5.625
	Diritti		20.000	824
		Diritti d'autore e diritti amministrativi	20.000	824
9.	**per il Personale**		**867.000**	**882.645**
	a)	salari e stipendi	867.000	587.876
		Retribuzione operai		-

			867.000	
		Retribuzione impiegati e dirigenti		587.876
	b)	oneri sociali	-	188.583
		Contributi impiegati/dirigenti		185.662
		INAIL impiegati/dirigenti		2.921
	c)	ratei su retribuzioni		- 11.369
	d)	trattamento di fine rapporto		38.959
	e)	altri costi personale produttività e specifiche responsabilità		78.596
10.		**Ammortamenti e svalutazioni**	**20.050**	**13.267**
	a)	ammortamento immobilizzazioni immateriali		132
		Licenze software		132
	b)	ammortamento immobilizzazioni materiali	20.050	12.934
		Attrezzature vere e proprie	1.050	1.794
		Arredo sale	4.000	2.131
		Mobili e macchine d'ufficio	3.000	70
		Macchine elaboraz. dati	3.500	891
		Impianti telefonici e cellulari e varie	8.500	8.049
	c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-
	d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante		200
11.		**Variazioni delle rimanenze**	**500**	**- 6.911**
		Rimanenze iniziali (-)	2.650	2.578
		Rimanenze finali (+)	2.150	9.488
12.		**Accantonamenti per rischi**		-
13.		**Altri accantonamenti**		**18.000**
14.		**Oneri diversi di gestione**	**12.200**	**25.699**
		Imposte e tasse detraibili	2.200	1.035
		Imposte di registro	500	-
		Concessioni governative e regionali	500	310
		Bolli auto	200	94
		Diritti camerali e amministrativi	1.000	631
		Ritenute di acconto		-
		Imposte e tasse indetraibili		

			10.000	24.664
	IMU-PRO RATA		10.000	10.289
	Sopr. passive/InsusS. Attive Sanzioni ed erogazioni			14.374
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-	**1.250.000**	**1.221.505**
	DIFFERENZA VALORE E COSTI PRODUZIONE	-	**20.000**	**55.604**
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15.	**Proventi da partecipazioni**			
16.	**Altri proventi finanziari**			
17.	**Interessi e altri oneri finanziari**			
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18.	**Rivalutazioni**			
19.	**Svalutazioni**			
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				-
20.	**Proventi straordinari**			
21.	**Oneri straordinari**			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		**20.000**	**55.604**
22.	**IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO**		**20.000**	**24.202**
	IMPOSTE ANT/DIFFERITE			- 105
	IRAP/IRES		20.000	24.307
23.	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**		**-**	**31.402**

DETTAGLIO COSTI/RICAVI PER CENTRO DI COSTO

Dettaglio costi e ricavi per centro di costo

	LUDOTECA			MUSEI ED EVENTI			MEDIATORI			PROMOZIONE ALLA LETTURA		
	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2023	PREVENTIVO 31/12/2025	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2023	PREVENTIVO 31/12/2025	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2023	PREVENTIVO 31/12/2025	CONSUNTIVO 31/12/2022	CONSUNTIVO 31/12/2023	PREVENTIVO 31/12/2025
VALORE DELLA PRODUZIONE												
1. Ricavi	17.711,40	39.065,54	23.500,00	14.143,05	19.294,31	30.000,00	4.434,34	5.577,57	6.500,00	-	-	
a) Dalle vendite e prestazioni	17.711,40	39.065,54	23.500,00	14.143,05	19.294,31	30.000,00	4.434,34	5.577,57	6.500,00	-	-	
2. Variazioni delle rimanenze	-	-		-	-		-	-		-	-	
3. Variazioni dei lavori in corso	-	-		-	-		-	-		-	-	
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-		-	-		-	-		-	-	
5. Altri ricavi e proventi	10.894,24	5.322,57	5.000,00	-	-	5.000,00	-	-		-	-	
a) Contributi in conto esercizio	-	-		-	-		-	-		-	-	
b) Altri ricavi e proventi	10.894,24	5.322,57	5.000,00	-	-	5.000,00	-	-		-	-	
c) Rimborsi diversi	-	-		-	-		-	-		-	-	
	-	-		-	-		-	-		-	-	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	28.605,64	44.388,11	28.500,00	14.143,05	19.294,31	35.000,00	4.434,34	5.577,57	6.500,00	-	-	
	-	-		-	-		-	-		-	-	
COSTI DELLA PRODUZIONE	-	-		-	-		-	-		-	-	
	-	-		-	-		-	-		-	-	
6. per Materie prime, sussidiarie, di consumo e me	4.782,15	7.197,30	8.000,00	3.823,53	11.299,55	11.000,00	195,35	-	1.000,00	-	-	2.500,00
Materiali di consumo	1.145,88	905,73	1.000,00	-	263,32	2.500,00	195,35	-	1.000,00	-	-	1.500,00
Materie sussidiarie	322,95	381,62	500,00	860,60	10.744,93	8.000,00	-	-		-	-	
Merci/materie prime e servizi per ctr	3.313,32	5.909,95	6.500,00	2.962,93	291,30	500,00	-	-		-	-	1.000,00
7. per Servizi	25.163,48	41.473,66	23.000,00	182.876,74	151.393,21	158.500,00	1.167,72	1.816,45	2.500,00	2.191,71	2.258,28	3.500,00
Manutenzioni e riparazioni	853,20	127,48	1.500,00	612,11	9,99	1.500,00	150,00	-		-	-	
Utenze	-	-		159,90	159,87		-	-		-	-	
Compensi consulenti e collaboratori	12.199,80	30.755,19	8.000,00	93.118,43	92.109,40	90.000,00	70,00	547,50	500,00	375,00	260,00	500,00
Pubblicità e promozione	-	-		58.911,50	37.971,48	40.000,00	-	-		-	-	
Assicurazioni	1.164,43	1.322,50	1.500,00	500,00	2.862,26	4.000,00	-	-		-	-	
Compensi organi aziendali	-	-		-	-		-	-		-	-	
Altri costi per servizi	10.946,05	9.268,49	12.000,00	29.574,80	18.280,21	23.000,00	947,72	1.268,95	2.000,00	1.816,71	1.998,28	3.000,00
8. per Godimento di beni di terzi	-	-		19.982,52	8.637,14	29.500,00	-	-		-	-	
Noleggi	-	-	1.000,00	19.896,98	7.812,79	10.500,00	-	-		-	-	
Affitti	-	-		-	-		-	-		-	-	
Diritti	-	-		85,54	824,35	19.000,00	-	-		-	-	
9. per il Personale	150.885,87	155.561,28	160.500,00	163.404,21	172.217,50	184.000,00	99.940,12	104.698,42	108.500,00	167.477,19	179.955,19	185.500,00
a) salari e stipendi	99.554,43	103.207,46	105.000,00	108.955,02	121.431,23	125.000,00	66.799,48	67.784,63	70.000,00	110.070,85	117.144,62	120.000,00
b) oneri sociali	32.703,49	33.053,62	34.000,00	33.575,81	36.308,90	38.000,00	22.130,28	23.444,91	24.000,00	36.643,61	37.519,86	38.000,00
c) ratei su retribuzioni	526,63	- 872,15	500,00	2.352,33	- 5.564,35	500,00	- 502,47	- 365,51	500,00	- 1.523,57	- 992,04	500,00
d) trattamento di fine rapporto	6.798,34	6.949,23	7.000,00	7.290,22	7.482,03	7.500,00	4.605,40	4.834,24	5.000,00	7.627,58	7.852,32	8.000,00
e) altri costi personale (distacco e produttività)	11.302,98	13.223,12	14.000,00	11.230,83	12.559,69	13.000,00	6.907,43	9.000,15	9.000,00	14.658,72	18.430,43	19.000,00
10 Ammortamenti e svalutazioni	1.005,55	211,60	500,00	6.688,55	12.233,62	19.450,00	161,00	58,00	100,00	-	-	
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-		-	-		-	-		-	-	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	1.005,55	211,60	500,00	6.688,55	12.233,62	19.450,00	161,00	58,00	100,00	-	-	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-		-	-		-	-		-	-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo cir	-	-		-	-		-	-		-	-	
11 Variazioni delle rimanenze	-	-		-	-		-	-		-	-	
12 Accantonamenti per rischi	-	-		-	-		-	-		-	-	
13 Altri accantonamenti	-	-		-	-		-	-		-	-	
14 Oneri diversi di gestione	54,77	542,77	600,00	14.832,29	10.813,14	10.000,00	-	-		-	-	
Imposte e tasse detraibili	54,77	54,77	100,00	-	-		-	-		-	-	
Imposte e tasse indetraibili	-	488,00	500,00	14.832,29	10.813,14	10.000,00	-	-		-	-	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	181.891,82	204.986,61	192.600,00	391.607,84	366.594,16	412.450,00	101.464,19	106.572,87	112.100,00	169.668,90	182.213,47	189.000,00
	-	-		-	-		-	-		-	-	

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2023

	BILANCIO 2022	BILANCIO 2023
	Del C.C. 30 del 16/04/2023	Del C.C. 41 del 13/05/24
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.353.628	1.277.109
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.319.819	1.221.505
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE	33.809	55.604
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	33.809	55.604
IMPOSTE E TASSE	14.174	24.202
UTILE (PERDITA)	**19.635**	**31.402**

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE

COSTRUIRE INSIEME Azienda Speciale Multiservizi							
Previsione dipendenti in forza al 31/12/2025							
1		direttore generale con incarico conferito con Decreto Sindacale n. 13 del 27/03/2024					
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	75,00%	
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.	C3	full time		
3		dipendenti servizio centro gioco "Bianconiglio"	categ.	C3	full time		
1		dipendente servizio amministrazione/ufficio contabilità/personale	categ.	C3	full-time		
1		dipendente servizio promozione alla lettura	categ.	C3	part-time	83,33%	
1		dipendente servizio musei/eventi	categ.	C3	part-time	70,00%	
1		dipendente servizio musei/eventi	categ.	C3	part-time	50,00%	
1		dipendente centralino/servizio musei/eventi	categ.	B4	part-time	83,33%	
9							
23		**TOTALE PERSONALE IN PREVISIONE al 31/12/2025 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 2022 (CCNL Funzione Locali)	categ.	B4			
1		dipendente cessato nel 2023 (CCNL Terziario)	livello	4			
1		dipendente scessato nel 2024 (CCNL Funzioni Locali)	categ.	C3			
13		**dipendenti cessati**					
36		**PREVISIONE DOTAZIONE ORGANICA AL 31/12/2025**					

Il Consiglio di Amministrazione, sentita la relazione del Direttore, esaminati gli atti sottoposti dopo ampia discussione a voti unanimi espressi in forma palese delibera:

- DI APPROVARE il Bilancio Preventivo 2025;
- DI TRASMETTERE il Bilancio Preventivo 2025 composto dalla Relazione Illustrativa, il Dettaglio costi/ricavi per centro di costo, il Bilancio d'esercizio 2023 e la tabella numerica del personale, al Revisore Unico per la relazione di sua competenza;
- DI PROPORRE il Bilancio Preventivo dell'esercizio 2025 composto dai seguenti documenti, che ne costituiscono parte integrante:
    - Relazione illustrativa;
    - Bilancio Preventivo 2025;
    - Dettaglio costi/ricavi per centro di costo;
    - Bilancio d'esercizio al 31.12.2023;
    - Tabella numerica del personale;
    - Relazione del Revisore

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

Il Presidente, null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, dichiara sciolta la seduta alle ore 12.00. Del presente verbale si farà trascrizione sul registro del libro delle adunanze del Consiglio di Amministrazione, dopo l'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

FIRMATO IN ORIGINALE

Il Presidente	Il Segretario
Franco Ferrari	Elisabetta Palazzolo