

# Budget 2025/2027 per AGGREGATI

ALESSANDRO AGUSTONI  
29.12.2024  
17:30:40  
GMT+00:00

TIPO SERVIZIO	MACRO SERVIZIO	Costo / Ricavo	Centro di Costo/Ricavo	2025		2026		2027		
				EURO (I.E.)	% sul Costi	EURO (I.E.)	% sul Costi	EURO (I.E.)	% sul Costi	
DIBASE	Servizi Supporto Amm.vo	C	AFF. GENERALI E FUNZIONAMENTO ORGANI	-€ 81.210	-5,0	-€ 86.288	-4,5	-€ 87.288	-4,3	
		C	AFF. FINANZIARI, AMM.NE e CONTROLLO	-€ 74.375	-4,6	-€ 87.552	-4,5	-€ 88.852	-4,3	
		C	GESTIONE RISORSE UMANE	-€ 32.321	-2,0	-€ 37.738	-2,0	-€ 37.938	-1,9	
		C	SEDE	-€ 14.909	-0,9	-€ 12.909	-0,7	-€ 12.909	-0,6	
		C	ALTRE GENERALI di ENTE	-€ 61.000	-3,8	-€ 34.000	-1,8	-€ 34.000	-1,7	
		C	COORD. BIBLIOTECOMONICO	-€ 34.484	-2,1	-€ 44.060	-2,3	-€ 44.060	-2,2	
	Servizi di base	C	CATALOGAZIONE + ACQUISTO CONTENUTI	-€ 377.211	-23,4	-€ 463.103	-24,9	-€ 503.640	-24,6	
		C	HELP-DESK	-€ 41.633	-2,6	-€ 41.633	-2,2	-€ 41.633	-2,0	
		C	GESTIONE RISORSE IT	-€ 317.468	-19,7	-€ 321.855	-16,0	-€ 317.355	-15,5	
		C	LOGISTICA (più)	-€ 112.217	-7,0	-€ 117.217	-6,1	-€ 117.217	-5,7	
		C	COMUNICAZIONE E FUND-RAISING	-€ 38.062	-2,4	-€ 46.062	-2,4	-€ 46.062	-2,2	
		C	PROMOZIONE LETTURA e COORD GRUPPI	-€ 43.739	-2,7	-€ 46.139	-2,4	-€ 43.739	-2,1	
	Ricavi da servizi base	C	INNOVAZIONE e FORMAZIONE	-€ 41.346	-2,6	-€ 37.346	-1,9	-€ 31.346	-1,5	
		R	CONTRIBUTO COMUNI - quota ABITANTI	€ 404.395		€ 476.143		€ 476.143		
		R	CONTRIBUTO COMUNI - quota IT + cdf	€ 213.753		€ 212.170		€ 212.170		
		R	CONTRIBUTO COMUNI - quota SEDE	€ 191.000		€ 191.000		€ 191.000		
		R	Entrate da privati (contributo x selezioni personale)	€ 1.000		€ 1.000		€ 1.000		
		R	CONTRIB.COMUNI CONTENUTI - qta digitale	€ 52.180		€ 52.180		€ 52.180		
		R	CONTRIB. COMUNI CONTENUTI - quota libri	€ 404.395		€ 404.395		€ 404.395		
		R	CONTRIBUTO REGIONALE	€ 80.000		€ 80.000		€ 80.000		
		R	CONTRIBUTI MINISTERIALE	€ 9.000		€ 9.000		€ 9.000		
		R	RICERCA FONDI (entrate da terzi)	€ 20.000		€ 30.000		€ 40.000		
	R	SPONSORIZZAZIONI per tabloid eventi	€ 8.000		€ 16.000		€ 16.000			
	A DOMANDA	Costi dei Servizi a Domanda	C	GESTIONE DIRETTA BIBLIOTECHE	-€ 175.280	-10,9	-€ 231.562	-12,0	-€ 231.562	-11,3
			C	SUPPOTTO PARZ. LUNGA DURATA	-€ 104.896	-6,5	-€ 229.830	-11,9	-€ 315.869	-15,4
			C	SUPPOTTO PARZ. BREVE DURATA	-€ 16.290	-1,0	-€ 50.123	-2,6	-€ 50.123	-2,4
			C	SERVIZI IT "A DOMANDA"	-€ 25.612	-1,6	-€ 28.625	-1,5	-€ 28.625	-1,4
			C	SERVIZI di COMUNICAZIONE "A DOMANDA"	-€ 17.501	-1,1	-€ 15.632	-0,8	-€ 15.632	-0,8
Ricavi dei Servizi a Domanda		R	GESTIONE DIRETTA BIBLIOTECHE	€ 196.122		€ 259.096		€ 259.096		
		R	SUPPOTTO PARZ. LUNGA DURATA	€ 121.281		€ 265.730		€ 365.208		
		R	SUPPOTTO PARZ. BREVE DURATA	€ 19.263		€ 59.270		€ 59.270		
		R	SERVIZI IT "A DOMANDA"	€ 29.566		€ 33.288		€ 33.288		
		R	SERVIZI di COMUNICAZIONE "A DOMANDA"	€ 19.083		€ 17.200		€ 17.200		
				100	100	100	100	100	100	

Graziano Maino  
30.12.2024  
11:24:19  
GMT+02:00

TASSE e IMPOSTE	Entrambi (DEL + ECO)	C	2025	2026	2027
		C	IRES e IRAP	-€ 50.909	-€ 53.444
		C	IVA	-€ 119.759	-€ 119.633
SINTESI			RICAVI	€ 2.113.472	€ 2.224.950
			COSTI	-€ 1.931.675	-€ 2.047.851
			UTILE PRE-IMPOSTE	€ 60.405	€ 57.467
			UTILE NETTO	€ 7.151	€ 4.022

### RELATIVAMENTE AL TRIENNIO 2025/2027

% costo az. Lordo personale dei servizi BASE sul totale dei COSTI	17,0%	16,4%	15,4%
% costo az. Lordo personale dei servizi A DOMANDA sul totale dei COSTI	18,6%	26,7%	29,4%
% spesa per interessi passivi sul totale dei COSTI	0,1%	0,4%	0,3%

# Budget analitico 2025 / 2027

TIPI COSTO

A	Costi per acquisto di beni
S	Costi per servizi
BT	Costo godimento beni di terzi

P	Costo del personale
O	Costo oneri di gestione
I	Investimenti

AREA	Centro di Analisi (CdA)	Voci di analisi (VDA)	Costi-Ricavi	TIPO costo	BUDGET 24 al 30/6/24	2025			2026			2027			
						NETTO	IVA	LORDO	NETTO	IVA	LORDO	NETTO	IVA	LORDO	
Servizi supporto ammvno	AFF. GENERALI E FUNZIONAMENTO ORGANI	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 27.849	-€ 43.697		-€ 43.697	-€ 56.276		-€ 56.276	-€ 56.276		-€ 56.276	
		Rimborsi personale comunale in comando	C	P	-€ 8.100	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		CdA – Compensi e Rimborsio spese	C	S	-€ 2.700	-€ 3.000	esente	-€ 3.000	-€ 3.000	esente	-€ 3.000	-€ 3.000	esente	-€ 3.000	
		Revisore conti – compenso	C	S	-€ 4.500	-€ 4.500	-€ 990	-€ 5.490	-€ 4.500	-€ 990	-€ 5.490	-€ 4.500	-€ 990	-€ 5.490	
		Revisore conti – rimborso spese	C	S	-€ 500	-€ 500	esente	-€ 500	-€ 500	esente	-€ 500	-€ 500	esente	-€ 500	
		Consulenza Anticorruzione	C	S	-€ 7.500	-€ 7.500	-€ 1.209	-€ 8.709	-€ 6.000	-€ 1.320	-€ 7.320	-€ 6.000	-€ 1.320	-€ 7.320	
		Consulenza ord. Sicurezza su Lavoro (RSPP)	C	S	-€ 3.500	-€ 3.500	-€ 770	-€ 4.270	-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440	-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440	
		Consulenza ord. Gdpr (DPO)	C	S	-€ 2.500	-€ 5.000	-€ 1.100	-€ 6.100	-€ 2.500	-€ 550	-€ 3.050	-€ 2.500	-€ 550	-€ 3.050	
		Sw gestionale amm.ne – Canone annuo	C	BT	€ 0	-€ 3.000	-€ 660	-€ 3.660	-€ 4.000	-€ 880	-€ 4.880	-€ 4.000	-€ 880	-€ 4.880	
		Supporto legale + Compensi commissioni	C	S	-€ 7.500	-€ 6.000	-€ 1.320	-€ 7.320	-€ 4.000	-€ 880	-€ 4.880	-€ 5.000	-€ 1.100	-€ 6.100	
		Formazione applicativi	C	S	€ 0	-€ 1.000	esente	-€ 1.000	€ 0	esente	€ 0	€ 0	esente	€ 0	
		Ammortamento – SW gestionale amm.ne UT	C	I	-€ 1.513	-€ 1.513	€ 0	-€ 1.513	-€ 1.513	€ 0	-€ 1.513	-€ 1.513	€ 0	-€ 1.513	
		Bolli, spese contrattuali e contributi Anac	C	O	-€ 1.000	-€ 2.000	esente	-€ 2.000	-€ 2.000	esente	-€ 2.000	-€ 2.000	esente	-€ 2.000	
		AFF. FINANZIARI, AMM.NE e CONTROLLO	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 35.644	-€ 47.501		-€ 47.501	-€ 57.337		-€ 57.337	-€ 57.337		-€ 57.337
			Rimborsi personale comunale in comando	C	P	-€ 4.886	-€ 2.397		-€ 2.397	-€ 2.397		-€ 2.397	-€ 2.397		-€ 2.397
	Sw contabilità – Canone annuo		C	BT	€ 0	-€ 4.500	-€ 990	-€ 5.490	-€ 4.500	-€ 990	-€ 5.490	-€ 5.800	-€ 1.276	-€ 7.076	
	Ammortamento – SW contabilità UT		C	I	-€ 2.318	-€ 2.318	€ 0	-€ 2.318	-€ 2.318	€ 0	-€ 2.318	-€ 2.318	€ 0	-€ 2.318	
	Commercialista		C	S	-€ 13.107	-€ 15.158	-€ 3.335	-€ 18.493	-€ 12.500	-€ 2.750	-€ 15.250	-€ 12.500	-€ 2.750	-€ 15.250	
	Costi gestione bancaria (no fidi)		C	S	-€ 1.000	-€ 1.000	€ 0	-€ 1.000	-€ 1.500	€ 0	-€ 1.500	-€ 1.500	€ 0	-€ 1.500	
	Interessi passivi fido		C	O	€ 0	-€ 1.500	€ 0	-€ 1.500	-€ 7.000	€ 0	-€ 7.000	-€ 7.000	€ 0	-€ 7.000	
	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)		C	P	-€ 18.984	-€ 23.621		-€ 23.621	-€ 28.538		-€ 28.538	-€ 28.538		-€ 28.538	
	Servizio paghe e contributi		C	S	-€ 7.200	-€ 5.500	-€ 1.210	-€ 6.710	-€ 6.200	-€ 1.364	-€ 7.564	-€ 6.200	-€ 1.364	-€ 7.564	
	Consulenza giuslavorista ordinaria (forfait annuo)		C	S	-€ 1.000	-€ 2.500	-€ 550	-€ 3.050	-€ 2.500	-€ 550	-€ 3.050	-€ 2.500	-€ 550	-€ 3.050	
	Medico del lavoro (forfait annuo)	C	S	-€ 700	-€ 700	-€ 154	-€ 854	-€ 500	-€ 110	-€ 610	-€ 700	-€ 154	-€ 854		
	SEDE	Alfitto	C	BT	-€ 7.785	-€ 7.785	esente	-€ 7.785	-€ 7.785	esente	-€ 7.785	-€ 7.785	esente	-€ 7.785	
Rimborso Consumi energia e calore e pulizie		C	S	-€ 3.124	-€ 3.124	esente	-€ 3.124	-€ 3.124	esente	-€ 3.124	-€ 3.124	esente	-€ 3.124		
Contact-center e telefonia fissa		C	S	-€ 3.000	-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220		
Piccole manutenzioni		C	S	-€ 2.000	-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220		
Beni di consumo (acquisti economici)		C	A	-€ 2.000	-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220		
Prestazioni di servizio (acquisto economici)		C	S	€ 0	-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830	-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830	-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830		
Quote adesione a organismi, enti e associazioni		C	O	-€ 4.000	-€ 5.000	esente	-€ 5.000	-€ 5.000	esente	-€ 5.000	-€ 5.000	esente	-€ 5.000		
Assicurazioni		C	S	-€ 4.500	-€ 5.000	esente	-€ 5.000	-€ 5.000	esente	-€ 5.000	-€ 5.000	esente	-€ 5.000		
Telefonia mobile (consumi e devices)		C	S	-€ 1.000	-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830	-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830	-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830		
Attrezzature informatiche (x servizi generali)		C	A	-€ 2.000	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220		
ALTRE GENERALI di ENTE	Indennità di facente funzioni di direzione	C	P	-€ 25.000	-€ 25.000	€ 0	-€ 25.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
	Straordinari (personale servizi base)	C	P	-€ 5.000	-€ 4.000	€ 0	-€ 4.000	-€ 3.000	€ 0	-€ 3.000	-€ 3.000	€ 0	-€ 3.000		
	Trasferte e missioni (personale servizi base)	C	P	-€ 2.500	-€ 2.500	€ 0	-€ 2.500	-€ 2.500	€ 0	-€ 2.500	-€ 2.500	€ 0	-€ 2.500		
	Premi personale (personale servizi di base)	C	P	-€ 3.500	-€ 7.000	€ 0	-€ 7.000	-€ 7.000	€ 0	-€ 7.000	-€ 7.000	€ 0	-€ 7.000		
	Mensa o buoni pasto (personale servizi base)	C	P	-€ 6.700	-€ 6.500	-€ 650	-€ 7.150	-€ 6.500	-€ 650	-€ 7.150	-€ 6.500	-€ 650	-€ 7.150		
	COORD. BIBLIOTECONOMIC	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 22.587	-€ 25.290		-€ 25.290	-€ 34.866		-€ 34.866	-€ 34.866		-€ 34.866	
		Rimborsi personale comunale in comando	C	P	-€ 8.166	-€ 5.994		-€ 5.994	-€ 5.994		-€ 5.994	-€ 5.994		-€ 5.994	
		Prestazione lavoro "Dote Comune" (quota-parte)	C	S	-€ 667	-€ 1.200	esente	-€ 1.200	-€ 1.200	esente	-€ 1.200	-€ 1.200	esente	-€ 1.200	

Servizi di base

		C	S		-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440	-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440	-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440
CATALOGAZIONE + ACQUISTO CONTENUTI (CARTACEI e DIGITALI)	Gruppi di lavoro (prestazioni)	C	S	-€ 1.000	-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440	-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440	-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440
	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 9.661	-€ 9.291		-€ 9.291	-€ 11.206		-€ 11.206	-€ 11.206		-€ 11.206
	Rimborsi personale comunale in comando	C	P	-€ 4.000	-€ 4.936		-€ 4.936	-€ 4.936	esente	-€ 4.936	-€ 4.936		-€ 4.936
	Derivazione catalografica (Accordo Prov. BS)	C	S	-€ 16.200	-€ 16.200	esente	-€ 16.200	-€ 16.200	esente	-€ 16.200	-€ 16.200	esente	-€ 16.200
	Prestazioni di servizi di catalogazione in loco	C	S	-€ 11.100	-€ 14.000	esente	-€ 14.000	-€ 14.000	esente	-€ 14.000	-€ 14.000	esente	-€ 14.000
	Ammortamento - Acquisto libri per biblioteche	C	I	-€ 161.368	-€ 282.784	€ 0	-€ 282.784	-€ 363.760	€ 0	-€ 363.760	-€ 404.297	€ 0	-€ 404.297
	MLOL: abbonamenti contenuti consortili	C	O	-€ 11.337	-€ 10.000	-€ 2.200	-€ 12.200	-€ 13.000	-€ 2.860	-€ 15.860	-€ 13.000	-€ 2.860	-€ 15.860
	MLOL: acquisto ebook (titoli + download + shop)	C	A	-€ 40.896	-€ 37.000	-€ 8.140	-€ 45.140	-€ 37.000	-€ 8.140	-€ 45.140	-€ 37.000	-€ 8.140	-€ 45.140
	Consumabili etichette	C	A	-€ 3.000	-€ 3.000	-€ 660	-€ 3.660	-€ 3.000	-€ 660	-€ 3.660	-€ 3.000	-€ 660	-€ 3.660
	HELP-DESK	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 31.160	-€ 38.037		-€ 38.037	-€ 38.037		-€ 38.037	-€ 38.037	
Rimborsi personale comunale in comando		C	P	-€ 3.280	-€ 3.596	esente	-€ 3.596	-€ 3.596	esente	-€ 3.596	-€ 3.596	esente	-€ 3.596
GESTIONE RISORSE IT	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 26.626	-€ 31.041		-€ 31.041	-€ 34.871		-€ 34.871	-€ 34.871		-€ 34.871
	Canoni linee-dati e gestione router	C	BT	-€ 69.000	-€ 58.000	-€ 12.760	-€ 70.760	-€ 58.000	-€ 12.760	-€ 70.760	-€ 58.000	-€ 12.760	-€ 70.760
	Rimborso sw gest biblioteche (Accordo Prov BS)	C	S	-€ 33.830	-€ 33.830	esente	-€ 33.830	-€ 26.000	esente	-€ 26.000	-€ 26.000	esente	-€ 26.000
	Posta el.+office-automation cloud + Assistenza 40h	C	S	-€ 7.500	-€ 11.000	-€ 2.420	-€ 13.420	-€ 9.500	-€ 2.090	-€ 11.590	-€ 9.500	-€ 2.090	-€ 11.590
	Servizi di hosting	C	S	-€ 7.200	-€ 7.200	-€ 1.584	-€ 8.784	-€ 6.200	-€ 1.364	-€ 7.564	-€ 6.200	-€ 1.364	-€ 7.564
	CosaDafare (CDF) - Quota-parte di CUBI per adesione al network Cdf da utilizzare per prestazioni di servizi per Cdf (al netto degli importi relativi ad attività di lavoro già svolte da Cubi per il network come capofila: 2025: €17.050 (I.E.); 2026/7: €19.600(I.E.))	C	S	-€ 5.398	-€ 5.862	-€ 1.290	-€ 7.152	-€ 5.633	-€ 1.239	-€ 6.872	-€ 5.633	-€ 1.239	-€ 6.872
	CDF - Prestazioni di servizi da vari fornitori privati	C	S	-€ 59.750	-€ 59.700	-€ 13.134	-€ 72.834	-€ 58.200	-€ 12.804	-€ 71.004	-€ 58.200	-€ 12.804	-€ 71.004
	CDF - Prestazioni di servizi da partner istituzionali Cdf (Prov. BS e Csbno)	C	S	-€ 17.975	-€ 18.400	-€ 1.320	-€ 19.720	-€ 18.400	-€ 1.320	-€ 19.720	-€ 18.400	-€ 1.320	-€ 19.720
	CDF - Prestazioni di servizio necessarie a Cubi (da acquistare da terzi) per garantire il coordinamento network Cdf	C	S	-€ 7.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	CDF - Quote di rimborso dei Partner Cdf a CUBI (ad eccezione della quota Cubi)	R		€ 85.474	€ 89.153	esente	€ 89.153	€ 87.570	esente	€ 87.570	€ 87.570	esente	€ 87.570
	Stipendi (lordo aziendale; no irap) per attività per NON partner CDF	C	P	€ 0	-€ 3.000	esente	-€ 3.000	-€ 3.000	esente	-€ 3.000	-€ 3.000	esente	-€ 3.000
	MLOL - canoni piattaforma e adesione al network	C	BT	-€ 8.211	-€ 8.238	-€ 1.812	-€ 10.050	-€ 8.238	-€ 1.812	-€ 10.050	-€ 8.238	-€ 1.812	-€ 10.050
	CAFELIB: canoni moduli base e adesione al network	C	BT	€ 0	-€ 15.823	-€ 3.481	-€ 19.304	-€ 20.000	-€ 4.400	-€ 24.400	-€ 20.000	-€ 4.400	-€ 24.400
	Assistenza sistemistica ordinaria	C	S	-€ 27.000	-€ 23.000	-€ 5.060	-€ 28.060	-€ 23.000	-€ 5.060	-€ 28.060	-€ 23.000	-€ 5.060	-€ 28.060
	Parti di ricambio e devices per scorta magazzino IT	C	A	-€ 13.000	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220
	Ammortamento - Supporto sistemistico x progettazione nuova architettura servizi IT	C	I	€ 1.100	-€ 1.100	€ 0	-€ 1.100	-€ 1.100	€ 0	-€ 1.100	-€ 1.100	€ 0	-€ 1.100
	Noleggio devices multifunzione per biblioteche	C	BT	-€ 23.542	-€ 23.542	-€ 5.179	-€ 28.721	-€ 23.542	-€ 5.179	-€ 28.721	-€ 23.542	-€ 5.179	-€ 28.721
	Investimento - pc (lotto_2023 fatturati 2024)	C	I	-€ 17.137	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Ammortamento - pc (lotto_acquisti 2024)	C	I	-€ 4.847	-€ 4.847	€ 0	-€ 4.847	-€ 4.847	€ 0	-€ 4.847	-€ 4.847	€ 0	-€ 4.847
	Ammortamento - pc (lotto_acquisti 2025)	C	I	€ 0	€ 0,00	€ 0	€ 0	-€ 4.039	€ 0	-€ 4.039	-€ 4.039	€ 0	-€ 4.039
Ammortamento - monitor (lotto_acquisti 2024)	C	I	-€ 4.400	-€ 4.400	€ 0	-€ 4.400	-€ 4.400	€ 0	-€ 4.400	-€ 4.400	€ 0	-€ 4.400	
Ammortamento - monitor (lotto_acquisti 2025)	C	I	€ 0	€ 0,00	€ 0	€ 0	-€ 4.400	€ 0	-€ 4.400	-€ 4.400	€ 0	-€ 4.400	
Ammortamento - Acquisto stampanti B/N (lotto_acquisti ex 2024)	C	I	-€ 1.030	-€ 1.030	€ 0	-€ 1.030	-€ 1.030	€ 0	-€ 1.030	-€ 1.030	€ 0	-€ 1.030	
Toner stampanti B/N	C	A	-€ 6.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
Acquisto barcode	C	A	-€ 4.000	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830	€ 0	€ 0	€ 0	
Assistenza onsite pc comunali in ciclo di vita	C	S	-€ 7.300	-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220	€ 0	€ 0	€ 0	
Campagna prima installazione nuovi pc	C	S	-€ 7.000	-€ 3.000	-€ 660	-€ 3.660	-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440	€ 0	€ 0	€ 0	

LOGISTICA (pib)	Ammortamento - Sviluppo sito web	C	I	-€ 3.660	-€ 3.660	€ 0	-€ 3.660	€ 0	-€ 3.660	-€ 3.660	€ 0	-€ 3.660	
	Investimento - firewall (tramite UT cafelib)	C	I	-€ 24.400	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
	Rimborso SMS ad utenti (Accordo Prov BS)	C	O	-€ 1.294	-€ 1.294	esente	-€ 1.294	-€ 1.294	esente	-€ 1.294	-€ 1.294	esente	
	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 10.387	-€ 11.217	-€ 11.217	-€ 11.217	-€ 11.217	-€ 11.217	-€ 11.217	-€ 11.217	-€ 11.217	
	Canone servizio pib	C	BT	-€ 98.000	-€ 100.000	-€ 22.000	-€ 122.000	-€ 105.000	-€ 23.100	-€ 128.100	-€ 105.000	-€ 23.100	-€ 128.100
	Beni di consumo	C	A	-€ 2.000	-€ 1.000	-€ 2.200	-€ 1.220	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220
	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 28.419	-€ 10.962	-€ 10.962	-€ 10.962	-€ 10.962	-€ 10.962	-€ 10.962	-€ 10.962	-€ 10.962	
	Prestazione lavoro "Dote Comune" (quota-parte)	C	S	-€ 667	-€ 3.600	esente	-€ 3.600	-€ 3.600	esente	-€ 3.600	-€ 3.600	esente	
	Prestazioni di servizio	C	S	-€ 16.000	-€ 10.000	-€ 2.200	-€ 12.200	-€ 10.000	-€ 2.200	-€ 12.200	-€ 10.000	-€ 2.200	-€ 12.200
	Impaginazione/Stampa tabloid eventi	C	S	-€ 5.000	-€ 12.000	-€ 2.640	-€ 14.640	-€ 20.000	-€ 4.400	-€ 24.400	-€ 20.000	-€ 4.400	-€ 24.400
PROMOZIONE LETTURA e COORD GRUPPI	Canoni software x uff comunicazione	C	BT	-€ 3.000	-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830	-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830	-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830
	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 833	-€ 17.539	-€ 17.539	-€ 17.539	-€ 17.539	-€ 17.539	-€ 17.539	-€ 17.539	-€ 17.539	
	Prestazione lavoro "Dote Comune" (quota-parte)	C	S	€ 0	-€ 1.200	esente	-€ 1.200	-€ 3.600	esente	-€ 3.600	-€ 1.200	esente	
	Prestazione di servizi	C	S	-€ 26.000	-€ 25.000	-€ 5.500	-€ 30.500	-€ 25.000	-€ 5.500	-€ 30.500	-€ 25.000	-€ 5.500	-€ 30.500
	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 12.180	-€ 15.346	-€ 15.346	-€ 15.346	-€ 15.346	-€ 15.346	-€ 15.346	-€ 15.346	-€ 15.346	
SERVIZI INNOVATIVI e FORMAZIONE OPERATORI	Prestazione di formazione	C	S	-€ 9.000	-€ 8.000	esente	-€ 8.000	-€ 6.000	esente	-€ 6.000	-€ 6.000	esente	
	Prestazione di servizi innovativi	C	S	-€ 20.000	-€ 18.000	-€ 3.960	-€ 21.960	-€ 16.000	-€ 3.520	-€ 19.520	-€ 10.000	-€ 2.200	-€ 12.200

Contributi	CONTRIBUTI PER SERVIZI DI BASE	Ricerca fondi (entrate da terzi)	R	€ 0	€ 20.000	esente	€ 20.000	€ 30.000	esente	€ 30.000	€ 40.000	esente	€ 40.000
		Contributo comuni quota abitanti	R	€ 403.419	€ 404.396	esente	€ 404.396	€ 476.143	esente	€ 476.143	€ 476.143	esente	€ 476.143
		Contributo comuni quota IT	R	€ 127.197	€ 124.600	esente	€ 124.600	€ 124.600	esente	€ 124.600	€ 124.600	esente	€ 124.600
		Contributo comuni quota SEDE	R	€ 191.000	€ 191.000	esente	€ 191.000	€ 191.000	esente	€ 191.000	€ 191.000	esente	€ 191.000
		Yersamento da privati + contrib. X concorsi	R	€ 1.820	€ 1.000	esente	€ 1.000	€ 1.000	esente	€ 1.000	€ 1.000	esente	€ 1.000
		Contributo comuni Contenuti - quota digitale	R	€ 52.054	€ 52.180	esente	€ 52.180	€ 52.180	esente	€ 52.180	€ 52.180	esente	€ 52.180
		Contributo comuni Contenuti - quota libri	R	€ 403.419	€ 404.396	esente	€ 404.396	€ 404.396	esente	€ 404.396	€ 404.396	esente	€ 404.396
		Contributo Regionale	R	€ 80.000	€ 80.000	esente	€ 80.000	€ 80.000	esente	€ 80.000	€ 80.000	esente	€ 80.000
		Contributo MIBAC	R	€ 9.000	€ 9.000	esente	€ 9.000	€ 9.000	esente	€ 9.000	€ 9.000	esente	€ 9.000
		Sponsorizzazioni (x tabloid eventi)	R	€ 0	€ 8.000	€ 1.760	€ 9.760	€ 16.000	€ 3.520	€ 19.520	€ 16.000	€ 3.520	€ 19.520
Servizi erogati a soggetti terzi	R	€ 0	€ 5.000	€ 1.100	€ 6.100	€ 7.000	€ 1.540	€ 8.540	€ 9.000	€ 1.980	€ 10.980		

RIEPILOGO Servizi di Base	NETTO	2025			2026			2027		
	TOTALE Costi	-€ 1.167.236	-€ 1.269.974	-€ 1.126.778	-€ 1.382.652	-€ 1.375.903	-€ 1.13.623	-€ 1.489.526	-€ 1.406.040	-€ 1.11.863
TOTALE Ricavi	€ 1.353.383	€ 1.388.723	€ 2.860	€ 1.391.583	€ 1.478.887	€ 5.060	€ 1.483.947	€ 1.490.887	€ 5.500	€ 1.496.387
R-C	€ 186.147	€ 118.749	€ 8.931	€ 8.931	€ 102.984	-€ 5.579	-€ 5.579	€ 84.847	-€ 21.516	-€ 21.516

SERVIZI A DOMANDA

AREA	Centro di Analisi (CdA)	Voci di analisi (VDA)	Costi-Ricavi	TIPO costo	BUDGET 24 al 30/6/24	2025			2026			2027		
						NETTO	IVA	LORDO	NETTO	IVA	LORDO	NETTO	IVA	LORDO
omanda"	GESTIONE DIRETTA BIBLIOTECHE (servizio iva esente)	Spesa personale (costo az. lordo) (al netto irap)	C	P	-€ 115.454	-€ 175.280	-€ 175.280	-€ 175.280	-€ 231.562	-€ 231.562	-€ 231.562	-€ 231.562	-€ 231.562	
		Canone comuni - componete costo aziendale lordo del personale (comprende irap)	R		€ 120.139	€ 182.393	€ 182.393	€ 240.960	€ 240.960	€ 240.960	€ 240.960	€ 240.960	€ 240.960	
		Canone comuni - contributo costi generali aziendali (7% del valore della commessa)	R		€ 9.872	€ 13.729	€ 13.729	€ 18.137	€ 18.137	€ 18.137	€ 18.137	€ 18.137	€ 18.137	
	SUPPORTO PARZIALE BIBLIOLUNGA DURATA (≥ 3 anni) (servizio con iva)	Spesa personale (costo az. lordo) (al netto irap)	C	P	€ 0	-€ 104.896	-€ 104.896	-€ 104.896	-€ 229.830	-€ 229.830	-€ 229.830	-€ 315.869	-€ 315.869	
		Canone comuni - componete costo aziendale lordo del personale (comprende irap)	R		€ 0	€ 109.153	€ 24.014	€ 133.167	€ 239.157	€ 52.615	€ 291.772	€ 328.688	€ 72.311	€ 400.999
	SUPPORTO	Canone comuni - contributo costi generali aziendali (10% del valore della commessa)	R		€ 0	€ 12.128	€ 2.668	€ 14.796	€ 26.573	€ 5.846	€ 32.419	€ 36.520	€ 8.034	€ 44.554
Spesa personale (costo az. lordo) (al netto irap)		C	P	€ 0	-€ 16.290	-€ 16.290	-€ 16.290	-€ 50.123	-€ 50.123	-€ 50.123	-€ 50.123	-€ 50.123	-€ 50.123	

**Servizi "a d**

PARZIALE BIBLIO- breve durata (fino ad 1 anno) (servizio con iva)	Canone comuni - componete costo aziendale lordo del personale (comprende irap)	R		€ 0	€ 16.951	€ 3.729	€ 20.681	€ 52.158	€ 11.475	€ 63.633	€ 52.158	€ 11.475	€ 63.633
				€ 0									
	Canone comuni - contributo costi generali aziendali (12% del valore della commessa)	R		€ 0	€ 2.312	€ 509	€ 2.820	€ 7.112	€ 1.565	€ 8.677	€ 7.112	€ 1.565	€ 8.677
	Spesa personale (costo az. lordo) (al netto irap)	C	P	€ 0	-€ 3.593		-€ 3.593	-€ 4.308		-€ 4.308	-€ 4.308		-€ 4.308
	Prestazioni di servizio	C	S	€ 0	-€ 14.312	-€ 3.149	-€ 17.460	-€ 16.041	-€ 3.529	-€ 19.570	-€ 16.041	-€ 3.529	-€ 19.570
SERVIZI IT "A DOMANDA" (servizio con iva)	Acquisto beni	C	A	€ 0	-€ 7.707	-€ 1.696	-€ 9.403	-€ 8.276	-€ 1.821	-€ 10.097	-€ 8.276	-€ 1.821	-€ 10.097
	Ricavi da Comuni per servizio (NO contrib Cubi)	R		€ 0	€ 25.742	€ 5.663	€ 31.405	€ 28.781	€ 6.332	€ 35.113	€ 28.781	€ 6.332	€ 35.113
	Ricavi da Comuni x contrib Cubi costi generali	R		€ 0	€ 3.824	€ 841	€ 4.665	€ 4.507	€ 992	€ 5.499	€ 4.507	€ 992	€ 5.499
	Spesa personale (costo az. lordo) (al netto irap)	C	P	€ 0	-€ 7.334		-€ 7.334	-€ 4.632		-€ 4.632	-€ 4.632		-€ 4.632
	Prestazioni di servizio	C	S	€ 0	-€ 10.167	-€ 2.237	-€ 12.403	-€ 11.000	-€ 2.420	-€ 13.420	-€ 11.000	-€ 2.420	-€ 13.420
SERVIZI di COMUNICAZIONE "A DOMANDA" (servizio con iva)	Acquisto beni	C	A	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Ricavi da Comuni per servizio (NO contrib Cubi)	R		€ 0	€ 17.767	€ 3.909	€ 21.675	€ 15.800	€ 3.476	€ 19.276	€ 15.800	€ 3.476	€ 19.276
	Ricavi da Comuni x contrib Cubi costi generali	R		€ 0	€ 1.317	€ 290	€ 1.606	€ 1.400	€ 308	€ 1.708	€ 1.400	€ 308	€ 1.708

RIEPILOGO Servizi A Domanda	BUDGET 24 al 30/6/24	2025			2026			2027		
	NETTO	NETTO	IVA	LORDO	NETTO	IVA	LORDO	NETTO	IVA	LORDO
TOTALE Costi	-€ 53.660	-€ 339.578	-€ 7.081	-€ 346.659	-€ 555.772	-€ 7.770	-€ 563.541	-€ 641.811	-€ 7.770	-€ 649.580
TOTALE Ricavi	€ 64.102	€ 385.315	€ 41.623	€ 426.937	€ 634.585	€ 82.608	€ 717.192	€ 734.063	€ 104.493	€ 838.556
R-C	€ 10.442	€ 45.737		€ 80.279	€ 78.813		€ 153.651	€ 92.252		€ 188.975

**TASSE & IMPOSTE CON RIEPILOGO UTILI (servizi base + servizi a domanda)**

TASSE e IMPOSTE	IRES e IRAP	-€ 34.265	-€ 37.576	-€ 50.909	-€ 53.444
	IVA	-€ 122.421	-€ 119.759	-€ 121.393	-€ 119.633

# BILANCIO CEE 2025/2027 – Simulazione al 31/12

	31/12/2023	31/12/2024 (simulazione da infrannuale al 31/10)	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027
<b>Stato patrimoniale - ATTIVO</b>					
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>					
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	- €	- €	- €	- €	- €
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
I - Immobilizzazioni immateriali					
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	- €	- €	- €	- €	- €
7) Altre	5.500 €	5.500 €	42.954 €	42.954 €	42.954 €
(fondi ammortamento)	- 1.100 €	- 2.200 €	- 10.791 €	- 19.382 €	- 27.972 €
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>4.400 €</b>	<b>3.300 €</b>	<b>32.163 €</b>	<b>23.572 €</b>	<b>14.982 €</b>
II - Immobilizzazioni materiali					
2) Impianti e macchinario	- €	- €	- €	- €	- €
3) Attrezzature industriali e commerciali	- €	- €	- €	- €	- €
4) Altri beni	- €	468.726 €	1.039.378 €	1.485.969 €	1.890.364 €
(fondi ammortamento)	- €	- 259.531 €	- 552.592 €	- 935.070 €	- 1.358.084 €
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>- €</b>	<b>209.195 €</b>	<b>486.786 €</b>	<b>550.900 €</b>	<b>532.281 €</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie					
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.400 €</b>	<b>212.495 €</b>	<b>518.949 €</b>	<b>574.472 €</b>	<b>547.262 €</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
I) Rimanenze					
<b>Totale rimanenze</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
II) Crediti					
1) Verso clienti					
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.008 €	7.169 €	- €	- €	- €
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.008 €</b>	<b>7.169 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
4) Verso controllanti					
Esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
5-bis) Crediti tributari					
Esigibili entro l'esercizio successivo	22.706 €	71.227 €	70.962 €	84.539 €	88.998 €
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>22.706 €</b>	<b>71.227 €</b>	<b>70.962 €</b>	<b>84.539 €</b>	<b>88.998 €</b>
5-ter) Imposte anticipate	252 €	252 €	252 €	252 €	252 €
5-quater) Verso altri					
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.104 €	2.104 €	- €	- €	- €
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.104 €</b>	<b>2.104 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>28.070 €</b>	<b>80.752 €</b>	<b>71.214 €</b>	<b>84.791 €</b>	<b>89.250 €</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
IV - Disponibilità liquide					
1) Depositi bancari e postali	493.426 €	479.784 €	45.544 €	15.904 €	61.845 €
3) Danaro e valori in cassa	- €	13 €	- €	- €	- €
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>493.426 €</b>	<b>479.797 €</b>	<b>45.544 €</b>	<b>15.904 €</b>	<b>61.845 €</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>521.496 €</b>	<b>560.549 €</b>	<b>116.757 €</b>	<b>100.695 €</b>	<b>151.095 €</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>10.381 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>536.277 €</b>	<b>773.044 €</b>	<b>635.706 €</b>	<b>675.167 €</b>	<b>698.357 €</b>

	31/12/2024	31/12/2024 (simulazione da infrannuale al 31/10)	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027
<b>Stato patrimoniale - PASSIVO</b>					
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I - Capitale	228.588 €	228.588 €	228.588 €	228.588 €	228.588 €
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	- €	- €	- €	- €	- €
III - Riserve di rivalutazione	- €	- €	- €	- €	- €
IV - Riserva legale	- €	45.718 €	45.718 €	45.718 €	45.718 €
V - Riserve statutarie	- €	- €	- €	- €	- €
VI - Altre riserve, distintamente indicate					
Riserva straordinaria	- €	24.610 €	29.367 €	36.519 €	46.015 €
Varie altre riserve	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Totale altre riserve</b>	<b>- €</b>	<b>24.610 €</b>	<b>29.367 €</b>	<b>36.519 €</b>	<b>46.015 €</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	- €	- €	- €	- €	- €
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	- 3.989 €	- €	- €	- €	- €
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	74.317 €	4.757 €	7.151 €	9.496 €	4.022 €
Perdita ripianata nell'esercizio	- €	- €	- €	- €	- €
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>298.916 €</b>	<b>303.673 €</b>	<b>310.825 €</b>	<b>320.321 €</b>	<b>324.343 €</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>					
Totale fondi per rischi e oneri (B)	- €	15.188 €	15.188 €	15.188 €	15.188 €
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>3.338 €</b>	<b>13.720 €</b>	<b>28.108 €</b>	<b>44.740 €</b>	<b>61.372 €</b>
<b>D) DEBITI</b>					
4) Debiti verso banche					
Esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €	70.000 €	70.000 €	70.000 €
<b>Totale debiti verso banche (4)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>70.000 €</b>	<b>70.000 €</b>	<b>70.000 €</b>
7) Debiti verso fornitori					
Esigibili entro l'esercizio successivo	28.818 €	189.678 €	- €	- €	- €
<b>Totale debiti verso fornitori (7)</b>	<b>28.818 €</b>	<b>189.678 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
12) Debiti tributari					
Esigibili entro l'esercizio successivo	72.772 €	53.592 €	37.576 €	50.909 €	53.444 €
<b>Totale debiti tributari (12)</b>	<b>72.772 €</b>	<b>53.592 €</b>	<b>37.576 €</b>	<b>50.909 €</b>	<b>53.444 €</b>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.682 €	7.387 €	- €	- €	- €
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)</b>	<b>8.682 €</b>	<b>7.387 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
14) Altri debiti					
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.555 €	15.796 €	- €	- €	- €
<b>Totale altri debiti (14)</b>	<b>11.555 €</b>	<b>15.796 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>121.827 €</b>	<b>266.453 €</b>	<b>107.576 €</b>	<b>120.909 €</b>	<b>123.444 €</b>



E) RATEI E RISCOINTI	112.196 €	174.010 €	174.010 €	174.010 €	174.010 €
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>536.277 €</b>	<b>773.044 €</b>	<b>635.706 €</b>	<b>675.167 €</b>	<b>698.357 €</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>					
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b> <small>(simulazione da inframurale al 31/10)</small>	<b>31/12/2025</b>	<b>31/12/2026</b>	<b>31/12/2027</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.500 €	1.224.466 €	1.388.723 €	1.478.887 €	1.490.887 €
5) Altri ricavi e proventi	543.237 €	64.120 €	385.315 €	634.585 €	734.063 €
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>544.737 €</b>	<b>1.288.586 €</b>	<b>1.774.038 €</b>	<b>2.113.472 €</b>	<b>2.224.950 €</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>					
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- €	73.945 €	84.303 €	65.607 €	63.777 €
7) Per servizi	256.949 €	483.221 €	428.253 €	409.998 €	398.082 €
8) Per godimento di beni di terzi	7.741 €	57.225 €	269.601 €	282.017 €	283.603 €
9) Per il personale	126.429 €	330.149 €	643.509 €	873.224 €	959.263 €
a) Salari e stipendi	92.472 €	249.156 €	571.348 €	789.811 €	875.850 €
b) Oneri sociali	25.595 €	70.611 €	57.772 €	66.780 €	66.780 €
c) Trattamento di fine rapporto	6.016 €	10.382 €	14.388 €	16.632 €	16.632 €
d) altri costi del personale	2.346 €	- €	- €	- €	- €
Totale costi per il personale	126.429 €	330.149 €	643.509 €	873.224 €	959.263 €
10) Ammortamenti e svalutazioni:					
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.100 €	1.100 €	8.591 €	8.591 €	8.591 €
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- €	259.531 €	293.081 €	382.477 €	423.014 €
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.100 €	260.631 €	301.652 €	391.068 €	431.605 €
14) Oneri diversi di gestione	48.483 €	53.654 €	20.494 €	24.154 €	24.154 €
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>440.702 €</b>	<b>1.263.825 €</b>	<b>1.727.811 €</b>	<b>2.046.067 €</b>	<b>2.160.483 €</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>104.035 €</b>	<b>24.761 €</b>	<b>46.227 €</b>	<b>67.405 €</b>	<b>64.467 €</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>					
17) Interessi e altri oneri finanziari	4 €	305 €	1.500 €	7.000 €	7.000 €
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	- 4 €	305 €	1.500 €	7.000 €	7.000 €
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>					
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	- €	- €	- €	- €	- €
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>104.031 €</b>	<b>24.456 €</b>	<b>44.727 €</b>	<b>60.405 €</b>	<b>57.467 €</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>					
Imposte correnti	28.706 €	19.699 €	37.576 €	50.909 €	53.444 €
Imposte differite e anticipate	1.008 €	- €	- €	- €	- €
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.714 €	19.699 €	37.576 €	50.909 €	53.444 €
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>€ 74.317</b>	<b>€ 4.757</b>	<b>€ 7.151</b>	<b>€ 9.496</b>	<b>€ 4.022</b>





## Analisi flussi di cassa 2025 / 2027

Per 2025/2026: **RICAVI**: gennaio 30% + aprile 50% + 20% settembre; **COSTI**: 1/12^ per mese da gennaio a dicembre

ANNO 2025	partenza	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDA INIZIALE</b>	€ -	479.797 €	618.476 €	451.159 €	283.843 €	1.003.546 €	836.230 €	629.516 €	462.199 €	294.883 €	482.375 €	315.059 €	217.742 €
Entrate da attività caratteristica:	€	532.211 €	- €	- €	887.019 €	- €	- €	- €	- €	354.808 €	- €	- €	- €
Ricavi da attività delegate	€	532.211 €	- €	- €	887.019 €	- €	- €	- €	- €	354.808 €	- €	- €	- €
Uscite da attività caratteristica:	€	308.525 €	119.762 €	119.762 €	119.762 €	119.762 €	139.461 €	119.762 €	119.762 €	119.762 €	119.762 €	119.762 €	119.762 €
Costi per acquisto di beni	€	5.359 €	5.359 €	5.359 €	5.359 €	5.359 €	5.359 €	5.359 €	5.359 €	5.359 €	5.359 €	5.359 €	5.359 €
Costi per servizi	€	225.366 €	36.603 €	36.603 €	36.603 €	36.603 €	36.603 €	36.603 €	36.603 €	36.603 €	36.603 €	36.603 €	36.603 €
Costo godimento beni di terzi	€	22.467 €	22.467 €	22.467 €	22.467 €	22.467 €	22.467 €	22.467 €	22.467 €	22.467 €	22.467 €	22.467 €	22.467 €
Costo del personale	€	53.626 €	53.626 €	53.626 €	53.626 €	53.626 €	53.626 €	53.626 €	53.626 €	53.626 €	53.626 €	53.626 €	53.626 €
Costo oneri di gestione	€	1.708 €	1.708 €	1.708 €	1.708 €	1.708 €	1.708 €	1.708 €	1.708 €	1.708 €	1.708 €	1.708 €	1.708 €
Ires/iva	€	- €	- €	- €	- €	- €	19.699 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDA OPERATIVA</b>	€ -	703.484 €	498.714 €	331.398 €	1.051.100 €	883.784 €	696.769 €	509.754 €	342.438 €	529.929 €	362.613 €	195.297 €	97.981 €
Erogazione quote Soci	€ -	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Affidamento bancario/ Oneri finanziari	€ -	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	70.000 €	- €
Investimenti materiali	€ -	-€ 47.554	-€ 47.554	-€ 47.554	-€ 47.554	-€ 47.554	-€ 47.554	-€ 47.554	-€ 47.554	-€ 47.554	-€ 47.554	-€ 47.554	-€ 47.554
Investimenti immateriali	€ -	-€ 37.454	- €	- €	- €	- €	-€ 19.699	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>DISPONIBILITA' A FINE PERIODO</b>	€ 479.797	618.476 €	451.159 €	283.843 €	1.003.546 €	836.230 €	629.516 €	462.199 €	294.883 €	482.375 €	315.059 €	217.742 €	50.426 €
ANNO 2026	partenza	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
	€ 50.426	50.426 €	509.335 €	334.203 €	159.070 €	1.040.674 €	865.541 €	652.833 €	477.700 €	302.568 €	550.130 €	374.997 €	199.865 €
Entrate da attività caratteristica:	€	634.042 €	- €	- €	1.056.736 €	- €	- €	- €	- €	422.694 €	- €	- €	- €
Ricavi da attività delegate	€	634.042 €	- €	- €	1.056.736 €	- €	- €	- €	- €	422.694 €	- €	- €	- €
Uscite da attività caratteristica:	€	137.917 €	137.917 €	137.917 €	137.917 €	137.917 €	175.492 €	137.917 €	137.917 €	137.917 €	137.917 €	137.917 €	137.917 €
Costi per acquisto di beni	€	5.467 €	5.467 €	5.467 €	5.467 €	5.467 €	5.467 €	5.467 €	5.467 €	5.467 €	5.467 €	5.467 €	5.467 €
Costi per servizi	€	34.167 €	34.167 €	34.167 €	34.167 €	34.167 €	34.167 €	34.167 €	34.167 €	34.167 €	34.167 €	34.167 €	34.167 €
Costo godimento beni di terzi	€	23.501 €	23.501 €	23.501 €	23.501 €	23.501 €	23.501 €	23.501 €	23.501 €	23.501 €	23.501 €	23.501 €	23.501 €
Costo del personale	€	72.769 €	72.769 €	72.769 €	72.769 €	72.769 €	72.769 €	72.769 €	72.769 €	72.769 €	72.769 €	72.769 €	72.769 €
Costo oneri di gestione	€	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €
Ires/iva	€	- €	- €	- €	- €	- €	37.576 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDA OPERATIVA</b>	€ 50.426	546.551 €	371.419 €	196.286 €	1.077.890 €	902.757 €	690.049 €	514.916 €	339.784 €	587.346 €	412.213 €	237.080 €	61.948 €
Erogazione quote Soci	€ -	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Affidamento bancario	€ -	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Investimenti materiali	€ -	-€ 37.216	-€ 37.216	-€ 37.216	-€ 37.216	-€ 37.216	-€ 37.216	-€ 37.216	-€ 37.216	-€ 37.216	-€ 37.216	-€ 37.216	-€ 37.216
Investimenti immateriali	€ -	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>DISPONIBILITA' A FINE PERIODO</b>	€ 50.426	509.335 €	334.203 €	159.070 €	1.040.674 €	865.541 €	652.833 €	477.700 €	302.568 €	550.130 €	374.997 €	199.865 €	24.732 €
ANNO 2027	partenza	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre
	€ 24.732	24.732 €	511.009 €	329.801 €	148.594 €	1.079.861 €	898.653 €	666.537 €	485.329 €	304.121 €	567.903 €	386.695 €	205.488 €
Entrate da attività caratteristica:	€	667.485 €	- €	- €	1.112.475 €	- €	- €	- €	- €	444.990 €	- €	- €	- €
Ricavi da attività delegate	€	667.485 €	- €	- €	1.112.475 €	- €	- €	- €	- €	444.990 €	- €	- €	- €
Ricavi da attività economiche	€	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Uscite da attività caratteristica:	€	144.073 €	144.073 €	144.073 €	144.073 €	144.073 €	194.982 €	144.073 €	144.073 €	144.073 €	144.073 €	144.073 €	144.073 €
Costi per acquisto di beni	€	5.315 €	5.315 €	5.315 €	5.315 €	5.315 €	5.315 €	5.315 €	5.315 €	5.315 €	5.315 €	5.315 €	5.315 €
Costi per servizi	€	33.174 €	33.174 €	33.174 €	33.174 €	33.174 €	33.174 €	33.174 €	33.174 €	33.174 €	33.174 €	33.174 €	33.174 €
Costo godimento beni di terzi	€	23.634 €	23.634 €	23.634 €	23.634 €	23.634 €	23.634 €	23.634 €	23.634 €	23.634 €	23.634 €	23.634 €	23.634 €
Costo del personale	€	79.939 €	79.939 €	79.939 €	79.939 €	79.939 €	79.939 €	79.939 €	79.939 €	79.939 €	79.939 €	79.939 €	79.939 €
Costo oneri di gestione	€	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €	2.013 €
Ires/iva	€	- €	- €	- €	- €	- €	50.909 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDA OPERATIVA</b>	€ 24.732	548.144 €	366.936 €	185.728 €	1.116.996 €	935.788 €	703.671 €	522.463 €	341.256 €	605.038 €	423.830 €	242.622 €	61.415 €
Erogazione quote Soci	€ -	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Affidamento bancario	€ -	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Investimenti materiali	€ -	-€ 37.135	-€ 37.135	-€ 37.135	-€ 37.135	-€ 37.135	-€ 37.135	-€ 37.135	-€ 37.135	-€ 37.135	-€ 37.135	-€ 37.135	-€ 37.135
Investimenti immateriali	€ -	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>DISPONIBILITA' A FINE PERIODO</b>	€ 24.732	511.009 €	329.801 €	148.594 €	1.079.861 €	898.653 €	666.537 €	485.329 €	304.121 €	567.903 €	386.695 €	205.488 €	24.280 €

## AMMORTAMENTI/INVESTIMENTI – Anni 2023/2027

		Rateo annuale di ammortamento															
MACRO	Centro di Analisi (CdA)	Voci di analisi (VDA)	NETTO	IVA	LORDO	Coeff. Ammto	Anno di avvio	Anno di termine	Importo complessivo (IE)	IVA	Importo Complessivo (I.I.)	Anno Cassa Uscita Importo Complessivo					
<b>2023</b>																	
5	Servizi di base	RISORSE IT	Ammortamento - Supporto sistemistico x progettazione nuova architettura servizi IT	€ 902	€ 198	€ 1.100	20%	2023	2027	€ 4.508	€ 992	€ 5.500	2023				
<b>2024</b>																	
11	Servizi supporto amm.vo	SEDE	Investimento -Arredi (acquisti2024)	-€ 8.330	-€ 1.833	-€ 10.163	100%	2024	2024	-€ 8.330	-€ 1.833	-€ 10.163	2024				
12	Servizi di base	RISORSE IT	Ammortamento - pc (lotto_acquisti 2024)	-€ 3.973	-€ 874	-€ 4.847	20%	Rinviato al 2025	2029	-€ 19.866	-€ 4.371	-€ 24.237	2025				
13	Servizi di base	RISORSE IT	Ammortamento - monitor (lotto_acquisti 2024)	-€ 3.606	-€ 793	-€ 4.400	20%	Rinviato al 2025	2029	-€ 18.032	-€ 3.967	-€ 21.999	2025				
14	Servizi di base	RISORSE IT	Ammortamento - Acquisto stampanti B/N (lotto_acquisti ex 2024)	-€ 845	-€ 186	-€ 1.030	20%	Rinviato al 2025	2029	-€ 4.223	-€ 929	-€ 5.152	2025				
15	Servizi di base	ACQUISTO CONTENUTI	Ammortamento - Patrimonio librario 2024	-€ 161.368	assolta da editore	-€ 161.368	40%	2024	2027	-€ 403.419	€ 0	-€ 403.419	2024	40%	30%	20%	10%
16	Servizi di base	RISORSE IT	Investimento 2024 - Firewall	-€ 20.000	-€ 4.400	-€ 24.400	100%	2024	2024	-€ 20.000	-€ 4.400	-€ 24.400	2024				
	Servizi supporto amm.vo	AFF. GENERALI	Ammortamento - SW gestionale amm.ne UT	-€ 1.240	-€ 273	-€ 1.513	20%	Rinviato al 2025	2029	-€ 6.200	-€ 1.364	-€ 7.564	2025				
	Servizi supporto ammvo	AFF. FINANZIARI	Ammortamento - SW contabilità UT	-€ 1.900	-€ 418	-€ 2.318	20%	2024	2028	-€ 9.500	-€ 2.090	-€ 11.590	2024				
	Servizi di base	RISORSE IT	Ammortamento - Sviluppo sito web	-€ 3.000	-€ 660	-€ 3.660	20%	Rinviato al 2025	2029	-€ 15.000	-€ 3.300	-€ 18.300	2025				
	Servizi di base	RISORSE IT	Investimento - pc (lotto_acquisti 2023 ma fatturati 2024)	-€ 70.232	-€ 15.451	-€ 85.683	100%	2024	2024	-€ 70.232	-€ 15.451	-€ 85.683	2024				
<b>2025</b>																	
17	Servizi di base	ACQUISTO CONTENUTI	Ammortamento - Patrimonio librario 2025	-€ 161.758	assolta da editore	-€ 161.758	40%	2025	2028	-€ 404.395	€ 0	-€ 404.395	2025	40%	30%	20%	10%
18	Servizi di base	RISORSE IT	Ammortamento - pc (lotto_acquisti 2025)	-€ 3.311	-€ 728	-€ 4.039	20%	2025	2029	-€ 16.555	-€ 3.642	-€ 20.197	2025				
19	Servizi di base	RISORSE IT	Ammortamento - monitor (lotto_acquisti 2025)	-€ 3.606	-€ 793	-€ 4.400	20%	2025	2029	-€ 18.032	-€ 3.967	-€ 21.999	2025				
<b>2026</b>																	
20	Servizi di base	ACQUISTO CONTENUTI	Ammortamento - Patrimonio librario 2026	-€ 161.758	assolta da editore	-€ 161.758	40%	2026	2029	-€ 404.395	€ 0	-€ 404.395	2026	40%	30%	20%	10%

**CUBI – FUNZIONIGRAMMA 2025 (Personale SERVIZI di BASE)**

**focus su RIPARTO RISORSE su aree e settori**

Risorse Umane	Contratto	Costo Az. Lordeo Full-Time * (costi agg. fino al 2025 - 18%)	Ore	FTE	Mesi	Costo 2025 effettivo
1 Responsabile Area	FederCult 01	€ 66.696	37	1	12	€ 66.696
2 Resp. Settore Amm.vo (fino a luglio a 30h)	FederCult F 3 – L 4	€ 48.328	7m x 39h + 5m x 37h	0,91	12	€ 43.978
3 Resp. Settore Tecnico	FederCult F 3 – L 3	€ 43.847	37	1	12	€ 43.847
4 Resp. Settore Promozione e Sviluppo	FederCult F 3 – L 3	€ 43.847	37	1	12	€ 43.847
5 Risorsa settore tecnico	Import EELL C5	€ 42.177	30	0,81	12	€ 34.164
6 Risorsa amm.va	FederCult F 2 – L 2	€ 37.461	3m x 30h + 9m x 18h	0,53	12	€ 19.854
7 Risorsa amm.va	FederCult F 2 – L 1	€ 35.260	4m x 32h + 8m x 18h	0,60	12	€ 21.156
8 Referente contenuti digitali	Comando EELL – liv.C **	€ 35.260	5	0,14	12	€ 4.936
9 Referente analisi dati e supporto HD	Comando EELL – liv.C **	€ 37.461	12	0,32	12	€ 11.987
10 Risorsa multi focus Junior	Dote Comune	€ 37.461	20	0,54	12	€ 6.000

AREA ISTITUZIONALE		
Risorse Umane	Affari finanziari e amministrativi	Affari generali e organizzativi
1 Responsabile Area	30%	20%
2 Resp. Settore Amm.vo	25%	50%
3 Resp. Settore Tecnico		
4 Resp. Settore Promozione e Sviluppo		
5 Risorsa settore tecnico		
6 Risorsa amm.va		40%
7 Risorsa amm.va	60%	20%
8 Referente contenuti digitali		
9 Referente analisi dati e supporto HD		20%
10 Risorsa multi focus Junior		
<b>FTE Settori (su base annua)</b>	<b>0,89</b>	<b>1,05</b>
<b>FTE Area (su base annua)</b>	<b>2,43</b>	<b>0,49</b>

AREE FUNZIONALI SERVIZI di BASE						
BIBLIOTECOMICI	TECNICO-LOGISTICI	PROMOZIONE		SERVIZI INNOVATIVI e FORMAZIONE		TOT
Consul. Servizi bibliotecomici	Acquisti librari e digitali	Acquisti documentari	Consul. Servizi bibliotecomici	Consul. Servizi bibliotecomici	Consul. Servizi bibliotecomici	
25%	5%		10%			100%
						100%
	30%	40%	10%			100%
				40%	25%	100%
	10%	60%	20%	20%		100%
	30%					100%
20%						100%
	100%					100%
50%	30%					100%
20%			20%	60%		100%
0,74	0,35	0,98	0,66	0,26	0,51	0,35
<b>4,43</b>						

<b>FTE tot Azienda</b>	<b>6,31</b>
<b>Nro persone</b>	<b>9</b>

\* Per dipendenti FederCult: non comprende IRAP (3,9%), premi, buoni pasto e voci variabili del contratto.  
 \*\* Per dipendenti "in comando" da altri Comuni (ex art. 23 bis c.7 D.Lgs 165/2001) la spesa è rimborsata all'Ente cedente ed è onnicomprensiva (non è spesa di personale della ASG).

**focus su COSTO PERSONALE x aree e settori**

Risorse Umane	contratto	Costo Az. Lordeo Full-Time * (costi agg. fino al 2025 - 18%)	Ore	FTE	Mesi	Costo 2025 effettivo
1 Responsabile Area	FederCult 01	€ 66.696	37	1	12	€ 66.696
2 Resp. Settore Amm.vo (fino a luglio a 30h)	FederCult F 3 – L 4	€ 48.328	7m x 39h + 5m x 37h	0,91	12	€ 43.978
3 Resp. Settore Tecnico	FederCult F 3 – L 3	€ 43.847	37	1	12	€ 43.847
4 Resp. Settore Promozione e Sviluppo	FederCult F 3 – L 3	€ 43.847	37	1	12	€ 43.847
5 Risorsa settore tecnico	Import EELL C5	€ 42.177	30	0,81	12	€ 34.164
6 Risorsa amm.va	FederCult F 2 – L 2	€ 37.461	3m x 30h + 9m x 18h	0,53	12	€ 19.854
7 Risorsa amm.va	FederCult F 2 – L 1	€ 35.260	4m x 32h + 8m x 18h	0,60	12	€ 21.156
8 Referente contenuti digitali	Comando EELL – liv.C **	€ 35.260	5	0,14	12	€ 4.936
9 Referente analisi dati e supporto HD	Comando EELL – liv.C **	€ 37.461	12	0,32	12	€ 11.987
10 Risorsa multi focus Junior	Dote Comune	€ 37.461	20	0,54	12	€ 6.000

AREA ISTITUZIONALE		
Risorse Umane	Affari finanziari e amministrativi	Affari generali e organizzativi
1 Responsabile Area	€ 20.000	€ 13.339
2 Resp. Settore Amm.vo	€ 10.995	€ 21.989
3 Resp. Settore Tecnico	€ 0	€ 0
4 Resp. Settore Promozione e Sviluppo	€ 0	€ 0
5 Risorsa settore tecnico	€ 0	€ 0
6 Risorsa amm.va	€ 0	€ 7.942
7 Risorsa amm.va	€ 12.694	€ 4.231
8 Referente contenuti digitali	€ 0	€ 0
9 Referente analisi dati e supporto HD	€ 0	€ 2.397
10 Risorsa multi focus Junior	€ 0	€ 0

AREE FUNZIONALI SERVIZI di BASE						
BIBLIOTECOMICI	TECNICO-LOGISTICI	PROMOZIONE		SERVIZI INNOVATIVI e FORMAZIONE		TOT
Consul. Servizi bibliotecomici	Acquisti librari e digitali	Acquisti documentari	Consul. Servizi bibliotecomici	Consul. Servizi bibliotecomici	Consul. Servizi bibliotecomici	
€ 16.674	€ 3.335	€ 0	€ 6.670	€ 0	€ 0	€ 66.696
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 43.978
€ 4.385	€ 0	€ 13.154	€ 17.539	€ 4.385	€ 0	€ 43.847
€ 0	€ 0	€ 4.385	€ 0	€ 17.539	€ 10.962	€ 43.847
€ 0	€ 0	€ 20.498	€ 6.833	€ 6.833	€ 0	€ 34.164
€ 0	€ 5.956	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 19.854
€ 4.231	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 21.156
€ 0	€ 4.936	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.936
€ 5.994	€ 0	€ 3.596	€ 0	€ 0	€ 0	€ 11.987
€ 1.200	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.200	€ 3.600	€ 6.000

<b>A – Spesa Pers. Dip. ASC x Settore (su mesi attivi)</b>	€ 43.697	€ 47.501	€ 23.621
<b>B – Spesa Risorse fornite da altri Enti ** (su mesi attivi)</b>	€ 0	€ 2.397	€ 0
<b>C – Spesa prestazioni "Dote Comune" (su mesi effettivi)</b>	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Spesa Forza Lavoro (A+B+C) x Settore (su mesi attivi)</b>	€ 43.697	€ 49.899	€ 23.621
<b>Spesa Forza Lavoro (A+B) x Area (su mesi attivi)</b>	€ 117.216		

€ 35.290	€ 9.291	€ 38.037	€ 31.041	€ 11.217	€ 17.539	€ 10.962	€ 15.346
€ 5.994	€ 4.936	€ 3.596	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 1.200	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.200	€ 3.600	€ 0
€ 32.484	€ 14.227	€ 41.633	€ 31.041	€ 11.217	€ 18.739	€ 14.562	€ 15.346
<b>€ 179.250</b>							

<b>PARZIALI</b>	€ 66.696
	€ 43.978
	€ 43.847
	€ 43.847
	€ 34.164
	€ 19.854
	€ 21.156
	€ 4.936
	€ 11.987
	€ 6.000

<b>TOTALI</b>	€ 273.542
	€ 16.924
	€ 6.000
	€ 296.456

<b>Costo "Forza Lavoro" Azienda</b>	€ 296.466
<b>Costo Solo Dipendenti</b>	€ 273.542

**CUBI – FUNZIONIGRAMMA 2026 (Personale SERVIZI di BASE)**

**focus su RIPARTO RISORSE su aree e settori**

Risorse Umane	contratto	Costo Az. Lordo Full-Time ** (costi luglio al 2025 - 48%)	Ore	FTE	Mesi	Costo 2026 effettivo
1 Direttore generale (previa selezione) *	Da valutare	€ 105.000	37	1	12	€ 105.000
2 Responsabile Area *	FederCult 01	€ 59.552	0	0	0	€ 0
3 Resp. Settore Amm.vo (fino a luglio a 30%)	FederCult F 3 – L 4	€ 48.328	37	1	12	€ 48.328
4 Resp. Settore Tecnico	FederCult F 3 – L 3	€ 43.847	37	1	12	€ 43.847
5 Resp. Settore Promozione e Sviluppo	FederCult F 3 – L 3	€ 43.847	37	1	12	€ 43.847
6 Risorsa settore tecnico	Import EELL CS	€ 42.177	30	0,81	12	€ 34.164
7 Risorsa amm.va	FederCult F 2 – L 2	€ 37.461	30 x 24h + 90 x 18h	0,53	12	€ 19.854
8 Risorsa amm.va	FederCult F 2 – L 1	€ 35.260	40 x 20h + 80 x 18h	0,60	12	€ 21.156
9 Referente contenuti digitali	Comando EELL C ***	€ 35.260	5	0,14	12	€ 4.936
10 Referente analisi dati e supporto HD	Comando EELL C	€ 37.461	12	0,32	12	€ 11.987
11 Risorsa multi focus Junior	Dote Comune	€ 0	20	0,54	12	€ 6.000
		<b>FTE Settori (su base annual)</b>				
		<b>FTE Area (su base annual)</b>				

AREA ISTITUZIONALE		
Risorsa Umana	Altri finanziati e non finanziati	Altri generali e organici
30%	20%	10%
25%	50%	25%
60%	40%	30%
20%		
50%		
20%		
<b>0,91</b>	<b>1,10</b>	<b>0,51</b>
<b>2,52</b>		

AREE FUNZIONALI SERVIZI DI BASE						
BIBLIOTECOMICI	TECNICO-LOGISTICI	PROMOZIONE		Scienze innovative e		
Bibliotecomici	Analisi dati e supporti	Comunicazione e Promozioni	Comunicazione e Promozioni	Scienze innovative e	Scienze innovative e	Scienze innovative e
25%	5%	10%				
Non più attivo nell'area servizi di base. Vedi nota *						
10%	30%	40%	10%			10%
	10%			40%	25%	25%
	60%	20%	20%			
	30%					
20%						
	100%					
50%	30%			20%	60%	
20%						
<b>0,74</b>	<b>0,35</b>	<b>0,98</b>	<b>0,66</b>	<b>0,26</b>	<b>0,51</b>	<b>0,35</b>
<b>4,43</b>						

TOT
100%
0%
100%
100%
100%
100%
100%
100%
100%
100%

<b>FTE tot Azienda</b>	<b>5,40</b>
<b>No persone</b>	<b>9</b>

\* A partire da gen 2026 si ipotizza rincarico a termine per l'effettivo direttore generale, previa selezione da realizzare nel II sem 2025. Contestualmente cessano le funzioni finanziarie e le indennità di direzione prima assegnate ad un dipendente interno che viene da quel momento ricollocato nell'area dei servizi a domanda di Cubi

\*\* di cui 7 attiva anche in "Dote Comune" e senza contare la Dote Comune

\*\*\* Per dipendenti FederCulture: non comprende IRAP (3,9%), premi, buoni pasto e voci variabili del contratto.

\*\*\*\* Per dipendenti "in comando" da altri Comuni (ex art. 23 bis c.7 D.lgs 165/2001) la spesa è rimborsata all'Ente cedente ed è onnicomprensiva (non è spesa di personale della ASC).

**focus su COSTO PERSONALE x aree e settori**

Risorse Umane	contratto	Costo Az. Lordo Full-Time ** (costi luglio al 2025 - 48%)	Ore	FTE	Mesi	Costo 2026 effettivo
1 Direttore generale (previa selezione) *	Da valutare	€ 105.000	37	1	12	€ 105.000
2 Responsabile Area *	FederCult 01	€ 59.552	0	0	0	€ 0
3 Resp. Settore Amm.vo (fino a luglio a 30%)	FederCult F 3 – L 4	€ 48.328	37	1	12	€ 48.328
4 Resp. Settore Tecnico	FederCult F 3 – L 3	€ 43.847	37	1	12	€ 43.847
5 Resp. Settore Promozione e Sviluppo	FederCult F 3 – L 3	€ 43.847	37	1	12	€ 43.847
6 Risorsa settore tecnico	Import EELL CS	€ 42.177	30	0,81	12	€ 34.164
7 Risorsa amm.va	FederCult F 2 – L 2	€ 37.461	30 x 24h + 90 x 18h	0,53	12	€ 19.854
8 Risorsa amm.va	FederCult F 2 – L 1	€ 35.260	40 x 20h + 80 x 18h	0,60	12	€ 21.156
9 Referente contenuti digitali	Comando EELL C ***	€ 35.260	5	0,14	12	€ 4.936
10 Referente analisi dati e supporto HD	Comando EELL C	€ 37.461	12	0,32	12	€ 11.987
11 Risorsa multi focus Junior	Dote Comune	€ 0	20	0,54	12	€ 6.000

AREA ISTITUZIONALE		
Risorsa Umana	Altri finanziati e non finanziati	Altri generali e organici
€ 31.500	€ 21.000	€ 10.500
€ 12.082	€ 24.164	€ 12.082
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 12.694	€ 4.231	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 2.397	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0

AREE FUNZIONALI SERVIZI DI BASE						
BIBLIOTECOMICI	TECNICO-LOGISTICI	PROMOZIONE		Scienze innovative e		
Bibliotecomici	Analisi dati e supporti	Comunicazione e Promozioni	Comunicazione e Promozioni	Scienze innovative e	Scienze innovative e	Scienze innovative e
€ 26.250	€ 5.250	€ 0	€ 10.500	€ 0	€ 0	€ 0
Non più attivo nell'area servizi di base. Vedi nota *						
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 4.385	€ 0	€ 13.154	€ 17.539	€ 4.385	€ 0	€ 4.385
€ 0	€ 0	€ 4.385	€ 0	€ 0	€ 17.539	€ 10.962
€ 0	€ 0	€ 20.498	€ 6.833	€ 6.833	€ 0	€ 0
€ 0	€ 5.956	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 4.231	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 4.936	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 5.994	€ 0	€ 3.596	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 1.200	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.200	€ 3.600	€ 0

PARTIALI
€ 105.000
€ 0
€ 48.328
€ 43.847
€ 43.847
€ 34.164
€ 19.854
€ 21.156
€ 4.936
€ 11.987
€ 6.000

<b>A – Spesa Pers. Dip ASC x Settore (su mesi attivi)</b>	<b>€ 56.276</b>	<b>€ 57.337</b>	<b>€ 28.538</b>
<b>B – Spesa Risorse fornite da altri Enti *** (su mesi attivi)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 2.397</b>	<b>€ 0</b>
<b>C – Spesa prestazioni "Dote Comune" (su mesi effettivi)</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>Spesa Forza Lavoro (A+B+C) x Settore (su mesi attivi)</b>	<b>€ 56.276</b>	<b>€ 59.734</b>	<b>€ 28.538</b>
<b>Spesa Forza Lavoro (A+B) x Area (su mesi attivi)</b>	<b>€ 144.548</b>		

<b>€ 34.866</b>	<b>€ 11.206</b>	<b>€ 38.037</b>	<b>€ 34.871</b>	<b>€ 11.217</b>	<b>€ 17.539</b>	<b>€ 10.962</b>	<b>€ 15.346</b>
<b>€ 5.994</b>	<b>€ 4.936</b>	<b>€ 3.596</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>€ 1.200</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 1.200</b>	<b>€ 3.600</b>	<b>€ 0</b>
<b>€ 42.060</b>	<b>€ 16.143</b>	<b>€ 41.633</b>	<b>€ 34.871</b>	<b>€ 11.217</b>	<b>€ 18.739</b>	<b>€ 14.562</b>	<b>€ 15.346</b>
<b>€ 194.571</b>							

TOTALI
€ 316.195
€ 16.924
€ 6.000
€ 339.119
€ 339.119

<b>Costo "Forza Lavoro" Azienda</b>	<b>€ 339.119</b>
<b>Costo Solo Dipendenti</b>	<b>€ 316.195</b>



## COSTO AZ. LORDO del PERSONALE DIPENDENTE dei SERVIZI

	RETRIBUZIONI e ONERI		
	<i>(loro aziendale, TRANNE Irap, premi e costi. indiretti pers: ticket)</i>		
	2025	2026	2027
AFF. GENERALI	-€ 43.697,07	-€ 56.275,50	-€ 56.275,50
AFF. FINANZIARI, AMM.NE	-€ 47.501,35	-€ 57.336,81	-€ 57.336,81
GESTIONE RISORSE UMANE	-€ 23.620,51	-€ 28.538,24	-€ 28.538,24
COORD. BIBLIOTECOMICO	-€ 25.289,99	-€ 34.865,87	-€ 34.865,87
CATALOGAZIONE + ACQUISTO LIBRI	-€ 9.291,10	-€ 11.206,28	-€ 11.206,28
HELP-DESK	-€ 38.036,91	-€ 38.036,91	-€ 38.036,91
GESTIONE RISORSE IT	-€ 31.041,13	-€ 34.871,48	-€ 34.871,48
LOGISTICA	-€ 11.217,40	-€ 11.217,40	-€ 11.217,40
COMUNICAZIONE E FUND-RISING	-€ 10.961,73	-€ 10.961,73	-€ 10.961,73
PROMO LETTURA e COORD GRUPPI	-€ 17.538,77	-€ 17.538,77	-€ 17.538,77
INNOVAZIONE e FORMAZIONE	-€ 15.346,42	-€ 15.346,42	-€ 15.346,42
<b>TOT SPESA PERS LORDA AZ</b>	<b>-€ 273.542,39</b>	<b>-€ 316.195,41</b>	<b>-€ 316.195,41</b>

### DI CUI:

<b>Retribuzioni</b>	-€ 201.381,91	-€ 232.783,06	-€ 232.783,06
<b>Oneri (cpdel, inps, inail)</b>	-€ 57.772,15	-€ 66.780,47	-€ 66.780,47
<b>TFR</b>	-€ 14.388,33	-€ 16.631,88	-€ 16.631,88
<b>TOTALE</b>	<b>-€ 273.542,39</b>	<b>-€ 316.195,41</b>	<b>-€ 316.195,41</b>

## COSTO AZ. LORDO del PERSONALE DIPENDENTE dei **SERVIZI A DOMANDA**

	RETRIBUZIONI e ONERI		
	lordo aziendale (COMPRENDE anche Ticket e Premi ma <u>NO</u> IRAP)		
	2025	2026	2027
GESTIONE DIRETTA BIBLIOTECHE	-€ 175.280	-€ 231.562	-€ 231.562
SUPPORTO PARZIALE LUNGA DURATA	-€ 104.896	-€ 229.830	-€ 315.869
SUPPORTO PARZIALE BREVE DURATA	-€ 16.290	-€ 50.123	-€ 50.123
SERVIZI IT	-€ 3.593	-€ 4.308	-€ 4.308
SERVIZI COMUNICAZIONE	-€ 7.334	-€ 4.632	-€ 4.632
ATTIVITA CoseDaFare x NON partner CDF	-€ 3.000	-€ 3.000	-€ 3.000
<b>TOT SPESA PERS LORDA AZ</b>	<b>-€ 300.058</b>	<b>-€ 515.823</b>	<b>-€ 601.862</b>

**DI CUI:**

<b>Retribuzioni</b>	-€ 220.903	-€ 379.749	-€ 443.090
<b>Oneri (cpdel, inps, inail)</b>	-€ 63.372	-€ 108.942	-€ 127.113
<b>TFR</b>	-€ 15.783	-€ 27.132	-€ 31.658
<b>TOTALE</b>	<b>-€ 300.058</b>	<b>-€ 515.823</b>	<b>-€ 601.862</b>

→ VEDI ANCHE "Costo Dipendenti SERVIZI A DOMANDA"



## COSTO del LAVORO – Confronto EELL / Federculture dal 2025

Basato su contratti in vigore a dic 2024 (ccnl 2019\_2021) + stima incremento 8% (per rinnovo ccnl 2022\_24)

Elaborazione: dicembre 2024

### FederCulture: Fascia II Liv 1

Full-time = 37 h (fte 1)

Costo aziendale lordo * (inclusa stima incremento 8% da 2025)	€ 35.260
Buoni pasto ** (€5,50 x 212 gg)	€ 1.166
Premio individuale **	€ 800
IRAP (3,9%)	€ 1.406
<b>TOTALE</b>	<b>€ 38.632</b>

### ENTI LOCALI: C1

Full-time = 36 h (fte 1)

Costo aziendale lordo * (inclusa stima incremento 8% da 2025)	€ 33.635
Buoni pasto ** (€5,50 x 212 gg)	€ 1.166
Premio individuale **	€ 800
IRAP (8,5%)	€ 2.859
<b>TOTALE</b>	<b>€ 38.460</b>

+0,45%

#### Calcolo giorni Produttivi

<b>GIORNI CONTRATTUALI ***</b>	<b>225</b>
Tasso di assenza stimato **: 5% (malattia, infortunio, maternità) + 1g x formaz. Obbligatoria	-12
<b>GIORNI PRODUTTIVI</b>	<b>213</b>

<b>ORE CONTRATTUALI</b> (gg x 7,4) (art. 35 Federcult)	1666
<b>ORE PRODUTTIVE</b> (gg x 7,4)	<b>1576</b>

+3,2%

<b>COSTO ORARIO su H contrattuali</b>	€ 23,19
<b>COSTO ORARIO su H produttive</b>	€ 24,51

-2,7%

#### Calcolo giorni Produttivi

<b>GIORNI CONTRATTUALI ***</b>	<b>224</b>
Tasso di assenza stimato **: 5% (malattia, infortunio, maternità) + 1g x formaz. Obbligatoria	-12
<b>GIORNI PRODUTTIVI</b>	<b>212</b>

<b>ORE CONTRATTUALI</b> (gg x 7,2)	1613
<b>ORE PRODUTTIVE</b> (gg x 7,2)	<b>1526</b>

<b>COSTO ORARIO su H contrattuali</b>	€ 23,85
<b>COSTO ORARIO su H produttive</b>	€ 25,20

Comprende oltre il lordo aziendale, anche: previdenza compl 1% (eell: Perseo; FederCult: Previambiente) e polizza sanitaria obbligatoria ove prevista. L'incidenza degli oneri è maggiore nel contratto Federculture (rispetto EELL) in quanto rimborsa (parzialmente) il datore in caso di assenze per malattia e altri istituti e garantisce il dipendente in caso di licenziamento tramite aspi

\*\* Questi importi o dati, per semplicità, vengono considerati di pari entità tra eell e federculture

