

COMUNE DI CASTELLUCCIO DEI SAURI

(Provincia di Foggia)

Istituto "Orazio Flacco"

DATA:

AGGIORNAMENTI:

COMMITTENTE:

COMUNE DI CASTELLUCCIO DEI SAURI

INTERVENTO:

INTERVENTI DI RIFUNZIONALIZZAZIONE DELLA BIBLIOTECA
COMUNALE DI CASTELLUCCIO DEI SAURI - POR PUGLIA
2014/2020
ASSE VI - AZIONE 6.7

ELABORATO:

PIANO DI GESTIONE
ECONOMICO-FINANZIARIO DECENNALE CON
BUSINESS PLAN
(lett. A.3.j – art. 9 dell'avviso)



TAV.

A.2

SCALA:

1:

PROGETTO ESECUTIVO

IL RUP:

spazio per visti e timbri

spazio per visti e timbri

Piano economico finanziario

**OGGETTO: Interventi per la valorizzazione e la fruizione del patrimonio culturale.
Community Library, Biblioteca di Comunità: essenza di territorio, innovazione,
comprensione nel segno del libro e della conoscenza.**

POR Puglia 2014/2020. Asse VI – Az. 6.7

**BIBLIOTECA COMUNALE
Comune di Castelluccio dei Sauri (FG)**

INDICE

1. Premessa
2. Breve descrizione del progetto
3. Obiettivi
4. Forma giuridica e forma di gestione
5. Patrimonio e contabilità della biblioteca
6. Target e destinatari
7. Regolamento interno
8. Analisi bacino di utenza
9. Struttura dell'investimento
10. Struttura economica dell'iniziativa – ricavi e costi
11. Struttura patrimoniale dell'iniziativa
12. Fabbisogno finanziario progressivo
13. Allegati

1. Premessa

Il Comune di Castelluccio dei Sauri è dotato di P.R.G. approvato con Decreto Regionale n. 2906 del 28.03.1983 e Piano Particolareggiato approvato con delibera consiliare n. 65 del 06.12.1991.

L'intervento di che trattasi riguarda la rifunzionalizzazione di parte degli stabili comunali, ricadenti nel centro abitato – plessi scolastici “Istituto Orazio Flacco” – via Dante Alighieri n. 19 - Comune di Castelluccio dei Sauri, facenti parte il primo del plesso destinato a palestra e annessi servizi e il secondo dell'ex alloggio custode, individuati in catasto al foglio 11 rispettivamente particella 513 e 511.

I predetti locali attualmente sono utilizzati il primo dall'associazione bandistica di Castelluccio dei Sauri ed il secondo dall'associazione onlus – centro studi “Diomede”.

Gli immobili sono ubicati nella zona territoriale omogenea di tipo “F – Fep edifici pubblici”, ed è parte della dotazione attuale del Comune di Castelluccio dei Sauri di attrezzature di interesse comune, a servizio della collettività e la sua rifunzionalizzazione si identifica nel cogliere l'obiettivo di diffondere un senso di appartenenza ad una comune identità culturale, e di sviluppare, attraverso la coesione sociale e culturale, quello spirito di competitività finalizzato ad un sviluppo sempre più innovativo dal punto di vista tecnologico e di offerta dei servizi al pubblico.

Data la vetustà della costruzione risalente agli anni 70, si rende necessario intervenire anche con interventi di ristrutturazione interna ed esterna meglio specificati negli elaborati grafici.

Con la realizzazione di una biblioteca, l'Amministrazione vuole realizzare un luogo di aggregazione delle diverse culture che vivono nel nostro paese e nei paesi vicini, pur conservando le proprie origini, in maniera tale da favorire l'aggregazione tra i giovani, che sono la fascia di popolazione più predisposta a favorire l'integrazione delle diversità: quindi una biblioteca comunale multi-culturale, multi-mediale, multi-etnica.

Maggiori dettagli sono riportati e descritti accuratamente nella relazione tecnica amministrativa.

2. Breve descrizione del Progetto

L'idea progettuale del soggetto gestore, parte dalla considerazione che il processo di sviluppo di una comunità sociale, parte dal considerare il patrimonio culturale e naturale, e i valori identitari della cultura immateriale, quali vere e proprie risorse del territorio, capaci di fornire un vantaggio specifico, a livello collettivo, sia per il miglioramento della qualità di vita delle comunità locali sia per uno sviluppo territoriale durevole e sostenibile. Difatti la tutela, lo sviluppo e la diffusione dei beni immateriali, dei valori e delle attività della Cultura si collocano necessariamente al centro degli obiettivi di crescita civile, sociale ed economica del nostro territorio e del Paese di generale. La convinzione, che porta a presentare tale idea progettuale, è che la cultura costituisce un bene comune di straordinaria ricchezza e complessità, che, in tutte le sue manifestazioni, deve essere protetta e potenziata. Ma la cultura, come noi la intendiamo, non è solo uno degli interessi pubblici essenziali, tutela dalla Costituzione e dai Trattati internazionali; essa rappresenta anche l'oggetto

di un insieme di diritti fondamentali del cittadino, della persona e delle formazioni sociali: il diritto di accesso al sistema della produzione culturale, il diritto ad una più ampia fruizione di tutti i beni culturali generalmente intesi, dei prodotti delle attività culturali.

Questi obiettivi sono resi ancora più urgenti considerando il fatto che le trasformazioni dello scenario globale, avvenute a cavallo di questo millennio, non possono che accrescere la necessità di potenziare gli scambi culturali e di

promuovere la conoscenza dell'immagine del territorio pugliese nelle diverse aree geografiche.

La cooperazione con le istituzioni educative e pubbliche, anche in realtà complesse, rappresenta un fattore importantissimo per agevolare i processi di coesione e pace sociale, nonché di ricostruzione, tenendo conto dell'importanza dell'integrazione tra realtà provenienti da diverse origini. La nostra idea progettuale tiene conto anche dei principi di sussidiarietà verticale e orizzontale, dal momento che, i risultati più rilevanti nel campo della tutela e della promozione delle attività culturali, possono essere realizzati efficacemente solo attraverso un pieno e responsabile coordinamento con le politiche regionali e con le funzioni svolte dagli enti locali. I servizi della biblioteca pubblica sono forniti sulla base dell'uguaglianza di accesso per tutti, senza distinzione di età, razza, sesso, religione, nazionalità, lingua o condizione sociale.

Servizi e materiali specifici devono essere forniti a quegli utenti che, per qualsiasi ragione, non abbiano la possibilità di utilizzare servizi e materiali ordinari, per esempio le minoranze linguistiche, le persone disabili, ricoverate in ospedale, detenute nelle carceri. (riga 4 della tabella dei criteri di valutazione) L'idea progettuale che si intende realizzare di basa su 6 parole d'ordine da concretizzare: innovazione, cultura, turismo, integrazione, città, sviluppo, turismo. (riga 3 della tabella dei criteri di valutazione). Quello che si vuole realizzare è una biblioteca di comunità intesa come presidio di partecipazione e coesione culturale della comunità locale, dotata di servizi innovativi per la promozione della cultura e della lettura. Servizi di informazione e documentazione; di storytelling, storyboard, gamification; servizi di catalogazione e digitalizzazione del patrimonio librario.

Tali innovazioni saranno realizzate con l'utilizzo di strumenti quali: la sceneggiatura disegnata, le esperienze ludiche applicate alla lettura, scambio di libri, storie narrate, abbattimento barriere precettive culturali, di genere e religiose.

3. Obiettivi

La Biblioteca ha l'obiettivo dello sviluppo di conoscenze e abilità trasversali legate alla lettura e ai libri. A tal proposito sarà introdotto il percorso di "recupero in abilità di lettura" il cui presupposto fondamentale è quello di considerare l'attività di lettura come il mezzo mediante il quale il lettore, attraverso un processo di decodifica dei segni scritti, diventa in grado di selezionare, in modo attivo e consapevole, specifiche informazioni in base agli obiettivi del compito stesso.

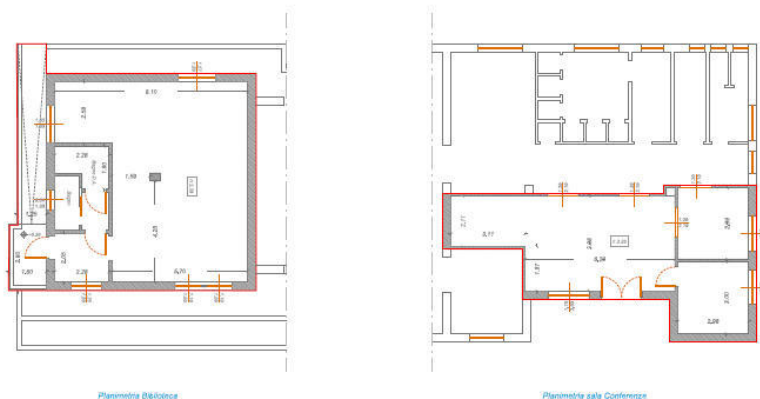
I seguenti compiti chiave, che riguardano l'informazione, l'alfabetizzazione, l'istruzione e la cultura, sono al centro dei servizi della biblioteca pubblica:

1. creare scambi culturali con realtà studentesche di altre paesi della comunità europea, al fine di imparare una lingua straniera, tipo modello Erasmus. Inoltre offrendo lo svolgimento di tirocini all'interno del nostro territorio con le piccole aziende del territorio con mansioni strettamente connesse all'indirizzo di studio.
2. creare e rafforzare nei ragazzi l'abitudine alla lettura fin dalla tenera età;

3. sostenere sia l'educazione individuale e l'autoistruzione, sia l'istruzione formale a tutti i livelli;
4. offrire opportunità per lo sviluppo creativo della persona;
5. stimolare l'immaginazione e la creatività di ragazzi e giovani;
6. promuovere la consapevolezza dell'eredità culturale, l'apprezzamento delle arti, la comprensione delle scoperte e innovazioni scientifiche;
7. dare accesso alle espressioni culturali di tutte le arti rappresentabili;
8. incoraggiare il dialogo interculturale e proteggere la diversità culturale;
9. sostenere la tradizione orale;
10. garantire l'accesso ai cittadini a ogni tipo di informazione di comunità;
11. fornire servizi d'informazione adeguati alle imprese, alle associazioni e ai gruppi di interesse locali;

La Biblioteca ha inoltre i seguenti compiti:

12. raccogliere e conservare ordinatamente pubblicazioni di autori italiani e stranieri, antiche e moderne, tanto da rappresentare, nella grande generalità, l'evolversi della conoscenza;
13. raccogliere documenti, memorie, pubblicazioni e ogni altro materiale da servire per la storia locale;
14. dedicare particolare attenzione alla divulgazione di una viva cultura popolare fra i cittadini, ai fini di educazione efficace e di professionale elevazione;
15. curare, per mezzo di apposita sezione, che venga ispirata nei giovani amore alla lettura e fervore di apprendere;
16. attuare iniziative per la diffusione del libro e del sapere, quali ad esempio: conferenze, lezioni, letture pubbliche, associazioni di amici del libro, rappresentazioni aventi carattere didattico-ricreativo ed altro.



4. Forma giuridica – Forma di gestione

Il servizio di Biblioteca è pubblico. Per disposizione regolamentare esso verrà erogato gratuitamente, salvo modifiche del regolamento COMUNALE.

FORME DI GESTIONE

La gestione della Biblioteca "può" aver luogo:

- A) a mezzo di gestione diretta del Comune tramite gli Organi ed il personale previsti dal regolamento comunale;
- B) a mezzo consorzio con altri Comuni o altre forme di associazione e collaborazione con altri Enti;
- C) a mezzo di affidamento a terzi. Tale affidamento può aver luogo con apposito provvedimento amministrativo debitamente motivato, previa verifica della idoneità professionale e capacità del "terzo" ad assumere il servizio. L'affidamento a terzi è limitato all'espletamento materiale del servizio.

5. Patrimonio e contabilità della biblioteca

Trattandosi di piccolo comune, in sede di prima istituzione la Biblioteca non viene dotata di patrimonio e contabilità separata rispetto a quello ordinario dell'Ente. Il Patrimonio e la contabilità della biblioteca coincidono con quella del comune nel suo complesso.

6. Target e destinatari

I primi destinatari di questo progetto sono i giovani che potranno partecipare attivamente sia alle attività pratiche della biblioteca, sia alla progettazione culturale e interculturale di inclusione e accoglienza, di promozione alla lettura, del territorio, del mondo del web e delle nuove tecnologie digitali, costituendo un piccolo e significativo passo in avanti in direzione della costruzione di comunità capaci di riconoscere al loro interno differenze e diversità e superare barriere linguistiche e conoscitive, appropriandosi degli strumenti necessari all'interpretazione della complessità della vita moderna. In generale, comunque, i benefici del progetto vanno a vantaggio delle famiglie,

delle scuole, dei gruppi e delle associazioni culturali e sociali del territorio, di tutti i cittadini nel loro complesso. Punto fondamentale della proposta progettuale è la capacità di contribuire al miglioramento della fruibilità, della conoscenza e dell'accessibilità del patrimonio culturale come individuato dalle leggi nazionali e regionali in coerenza con i criteri di selezione delle operazioni approvati dal comitato di sorveglianza del por 2014-2020: il progetto prevede servizi che favoriscono la fruibilità, la conoscenza del e l'accessibilità del patrimonio culturale con particolare riferimento a fasce di utenza caratterizzate da disagio sociale (anziani, giovani, migranti, donne, disoccupati, diversamente abili).

Il sistema sarà integrato in una rete di fruizione, tematica e territoriale, in collegamento con altre risorse naturali, paesaggistiche e turistiche del nostro territorio. L'intervento si integra all'interno di una rete di fruizione già avviata.

7. Regolamento interno

USO PUBBLICO DELLA BIBLIOTECA -APERTURA E CHIUSURA.

La Biblioteca resta aperta al pubblico nei giorni e secondo l'orario stabilito dalla Commissione per la Biblioteca. La stessa resta chiusa al pubblico ogni anno tre settimane per la revisione del materiale librario ed il controllo degli schedari. Di regola è ammesso alla lettura nella Biblioteca chi abbia raggiunto il 15° anno di età, è però facoltà del Bibliotecario ammettere nella sala di lettura giovani di età inferiore, e di concedere quei libri che crederà loro confacenti.

RICHIESTA LIBRI IN LETTURA.

La domanda dei libri e degli opuscoli che si desiderano leggere in Biblioteca va fatta su apposita scheda, su cui si indica il titolo, l'edizione ed il volume dell'opera domandata, il nome ed il cognome di chi fa la domanda. La richiesta è consegnata al Bibliotecario perché sia indicata sulla scheda la collocazione del libro, all'atto della restituzione la richiesta viene annullata e trattenuta presso l'ufficio. E' permesso ai lettori di accedere agli scaffali aperti per la consultazione, con l'obbligo di rispettare l'ordine di collocazione delle riviste e dei volumi, previo l'avvertimento al Bibliotecario e sotto la sua vigilanza. Per regola non si possono dare in lettura nella sala pubblica più di due opere, né più di quattro volumi per volta. Salvo la facoltà di concedere l'uso contemporaneo di un numero maggiore di opere o di volumi quando ciò sia richiesto da particolari necessità di studio del lettore.

CUSTODIA E CURA DEI LIBRI

Non possono essere dati in lettura i libri non ancora registrati, non ancora bollati, né schedati, e neppure libri o fascicoli non legati in maniera da garantire la loro conservazione. Le opere della Biblioteca devono essere adoperate con ogni cura e diligenza. E' vietato fare segni o scrivere nelle

pagine, nei fogli di guardia e sulla legatura. Nessun lettore potrà uscire, anche momentaneamente dalla sala di lettura senza aver prima restituito le opere ricevute, i lettori debbono serbare assoluto silenzio evitando di turbare la quiete della sala. Chi si renda colpevole di sottrazione o di guasti sarà perseguito nei modi di Legge.

PRESTITO A DOMICILIO.

E' consentito il prestito a domicilio dei libri, con le seguenti esclusioni e limitazioni:

- a) Le enciclopedie, i dizionari, i repertori bibliografici ed in genere le opere di consultazione;
- b) I libri d'uso frequente nella sala di lettura;
- c) i libri di testo ed i compendi d'uso scolastico;
- d) Gli ultimi due numeri delle riviste e dei periodici;
- e) I giornali non rilegati in volume;
- f) i libri che si trovano in tale stato di conservazione da non poter essere prestati senza pericolo di danno;
- g) i libri donati con questa espressa condizione;
- h) i libri di recente acquisto, per il primo mese da che sono entrati in Biblioteca;
- i) Ogni altro volume che la Commissione ritenga opportuno escludere.

“Regole da osservare per il buon funzionamento della biblioteca”.

Ad una stessa persona non si possono prestare più di due opere, né più di quattro volumi per volta. Un nuovo prestito è vietato sino a quando non siano stati restituiti tutti i volumi che l'abbonato ha ricevuto precedentemente. Il periodo di tempo per il quale le opere sono prestate non può superare 1 (un) mese, è sempre in facoltà del Bibliotecario di chiedere la restituzione delle opere anche prima della scadenza del termine.

Chi ottiene un'opera in prestito deve rilasciarne ricevuta sul prescritto modulo, dopo aver verificato lo stato di conservazione ed aver fatto prender nota delle mancanze o dei guasti eventualmente riscontrati; ad evitare che dei medesimi gli si possa in seguito fare addebito.

Chi ha in prestito libri della Biblioteca deve usare ogni cura ed ogni diligenza affinché i libri, non subiscano alcun danno. Egli è tenuto a dare alla Biblioteca sollecita notizia degli eventuali cambiamenti di abitazione.

Chi non restituisca puntualmente l'opera è sospeso dal prestito ed invitato, con lettera raccomandata, a restituire l'opera stessa. Trascorso inutilmente un mese, la Commissione per la Biblioteca pronuncia l'esclusione dal prestito e rivolge all'escluso un nuovo formale invito a restituire l'opera, ovvero, in caso di smarrimento a sostituirla con altro esemplare identico o a

versare una somma pari al valore venale dell'opera stessa e della sua rilegatura. Riuscito vano il secondo invito si procederà a norma di legge.

Chi riporti in Biblioteca l'opera avuta in prestito comunque danneggiata è tenuto a sostituirla con altro esemplare integro della stessa edizione o a versare una somma pari al valore dell'opera. Chi non adempia all'obbligo di cui sopra è escluso dal prestito e citato dinanzi all'Autorità giudiziaria per il risarcimento del danno.

Per il servizio del prestito dei libri a domicilio la Biblioteca deve tenere:

Un registro cronologico delle operazioni di prestito;

Uno schedario delle persone che fruiscono del prestito, con i necessari riferimenti al registro cronologico.

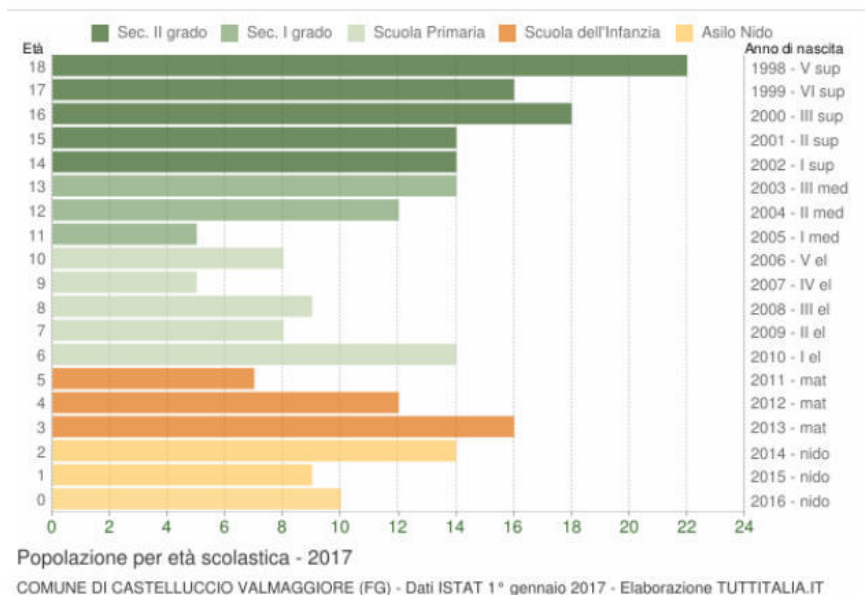
8. Analisi bacino di utenza

Al fine di garantire la veridicità del business plan, si è reso necessario compiere un'analisi del potenziale bacino di utenza, ossia dei potenziali giovani e studenti del territorio.

Per fare ciò, l'ipotesi di base adottata è stata quella di partire dall'attuale bacino di utenza, facendo leva su questo per poter potenziare la relazione con i giovani ed eventualmente acquisirne di nuovi anche dai comuni limitrofi.

In base alle ultime statistiche ISTAT disponibili (dati al 1 gennaio 2017), il comune di Castelluccio dei Sauri ha una popolazione di 1.297 abitanti, di cui 357 unità si trovano potenzialmente in età scolastica – come indicato in tabella sottostante (fonte elaborazione: tutitalia.it), ossia il 27,52% della popolazione. La fascia di utenza target a cui poter indirizzare i servizi e l'offerta della biblioteca, in realtà, è costituita dai ragazzi che frequentano la scuola primaria e la scuola secondaria di I e II grado, ossia che si trovano in quella fascia di età compresa tra i 6 e i 18 anni – 289 unità.

Coerentemente con quanto detto in precedenza, ai fini della stima del potenziale bacino di utenza, si è fatto riferimento anche alla fascia di popolazione di età compresa tra i 6 e i 18 anni dei limitrofi comuni di Ordona – 416 unità.



9. Struttura dell'investimento

L'investimento stimato per la realizzazione dell'opera ammonta a € 457.577,45 oltre IVA; per un totale complessivo di € 527.000,00.

Non è previsto cofinanziamento da parte del Comune ma l'intero finanziamento è a fondo perduto (POR FESR PUGLIA 2014/2020), **con la previsione di € 20.000 a disposizione del soggetto gestore per il primo anno, a titolo di avviamento.**

QUADRO ECONOMICO				
A	Per lavori a corpo (Lavori edili + Forniture)			€ 370.185,31
A1	Importo complessivo lavori Edili, di cui:	€ 165.939,41		
A1.1	Importo lavori edili soggetti a ribasso d'asta A1 - A1.2	€ 157.103,00		
A1.2	Stima incidenza sicurezza (Indiretti)	€ 8.836,41		
A1.3	Costi sicurezza (Diretti)	€ 4.602,50		
	Incidenza manodopera	€ 54.153,02		
A2	Forniture, di cui:	€ 199.643,40		
A2.1	Importo forniture soggette a ribasso d'asta A2 - A2.2	€ 189.661,19		
A2.2	Stima incidenza sicurezza (Indiretti)	€ 9.982,21		
				€ 370.185,31
B	Somme a disposizione dell'Amm.ne			
1	IVA 10% sui lavori (A1 + A1.3)	€ 170.541,91	€ 17.054,19	
2	IVA 22% sulle forniture A2	€ 199.643,40	€ 43.921,55	
3	DD.LL. Contabilità e Misura		€ 18.500,00	
4	Coordinamento sicurezza in fase di esecuzione		€ 9.500,00	
5	Certificato di regolare esecuzione		€ 1.200,00	
6	CNPAIA 4% di B3-B4-B5		€ 1.128,00	
7	IVA 22% di B3-B4-B5-B6		€ 6.452,16	
8	Incentivo art. 113 D.Lgs 50/2016		€ 2.212,06	
9	Spese per Stazione Unica Appaltante - gara appalto		€ 3.500,00	
10	Oneri e diritti per acquisizione autorizzazioni e pareri		€ 1.100,00	
11	Somma a disposizione per avviamento gestione 1° anno (rif. Bando: art.6.2)		€ 20.000,00	
12	Somma a disposizione per acquisto testi e materiale informativo (rif. Bando: art.6.2)		€ 16.536,43	
13	Per Imprevisti (10% su A1.1)		€ 15.710,30	
				€ 156.814,69
	Importo complessivo intervento			€ 527.000,00
	N.B.: Le spese generali sono inferiori al 20% di A1.1 (B3 + B4 + B5 + B8)			

10. Struttura economica dell'iniziativa – ricavi e costi

L'arco temporale di riferimento è di anni 10.

RICAVI

I ricavi inseriti nel prospetto di Conto Economico fanno riferimento a:

- quota di competenza dell'esercizio del finanziamento ricevuto per la realizzazione dell'investimento (riscontato su un arco temporale di 10 anni - € 52.700/anno);

- potenziali ricavi derivanti dall'offerta di servizi in linea con la mission che la biblioteca intende realizzare, ossia servizi di didattica che possano favorire l'accesso e la valorizzazione delle risorse documentali contenute al suo interno.

Le attività seguono l'indirizzo culturale della Biblioteca che intende proporsi come luogo in cui si svolgono, attraverso una regolare programmazione, incontri, laboratori, e iniziative didattiche e formative; un luogo aperto quindi anche a un pubblico non abituale con un'offerta diversificata e modulata per rispondere alle esigenze di un ampio target, ossia scuole, famiglie, associazioni, circoli culturali.

In particolare, considerando che si tratta di un piccolo comune, dove il target principale dell'offerta è costituito dai ragazzi in età scolastica, si prevede l'erogazione dei seguenti servizi:

Cartoleria e cartotecnica (vendita di materiale di cartoleria e cartotecnica)

Bookshop (vendita libri)

Servizio di riproduzione (fotocopie e riproduzioni digitali)

Laboratori e iniziative didattiche, in collaborazione con le scuole

Angolo ristoro/bar

Affitto sala riunioni per eventi, concerti e proiezioni

Per ciascun servizio offerto, si propone una stima del prezzo medio da praticare per persona :

Servizio	Prezzi medi/persona (€)
Cartoleria e cartotecnica	€ 4,00
bookshop	€ 6,00
servizio di riproduzione	€ 1,00
laboratori didattici	€ 12,00
bar	€ 5,00
affitto sala riunioni	€ 15,00
serate giovanili	€ 15,00
proiezioni/concerti	€ 15,00

I ricavi e costi inseriti nel prospetto di Conto Economico sono stati incrementati, per gli anni successivi al primo, di un tasso di inflazione annua pari al 1,5%.

COSTI OPERATIVI

I costi sono suddivisi in due macro voci: costi per servizi e costi del personale.

Nel costi per servizi vengono previsti quelle componenti di spesa che servono alla gestione operativa della biblioteca:

- utenze, assicurazione, riscaldamento, energia elettrica;
- pulizie;
- cancelleria e spese amministrative varie;
- manutenzione ordinaria dei locali comunali;
- canoni (abbonamenti a riviste e banche dati, ecc...)

Per quanto riguarda il personale, le figure professionali impiegate sono due:

- un impiegato amministrativo, addetto agli uffici nominato Bibliotecario, inquadrato secondo il CCNL Federculture, con contratto a tempo pieno di 24 ore settimanali (da lunedì a sabato, dalle 16 alle 20, con un FTE pari a 0,5);
- un custode che è addetto anche alle pulizie, inquadrato secondo il CCNL Federculture, con contratto a tempo pieno di 24 ore settimanali (da lunedì a sabato, dalle 16 alle 20, con un FTE pari a 0,5).

Di seguito, il riepilogo del costo medio per addetto per ciascuna categoria:

	n°	mensilità	costo mensile	FTE	retrib.annua
amministrativo	1	12	1.300	0,5	7.800
custode	1	12	1.000	0,5	6.000
TOTALE	2		2.300		13.800

C/E BILANCIO DI PREVISIONE	ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
COSTI PER PERSONALE	€ -	€ 18.894,00	€ 18.902,00	€ 18.911,00	€ 18.920,00	€ 18.929,00	€ 18.937,00	€ 18.946,00	€ 18.955,00	€ 18.964,00	€ 18.973,00
Personale (bibliotecario)	€	10.679,00	10.684,00	10.689,00	10.694,00	10.699,00	10.704,00	10.709,00	10.714,00	10.719,00	10.724,00
Personale (custode)	€	8.215,00	8.218,00	8.222,00	8.226,00	8.230,00	8.233,00	8.237,00	8.241,00	8.245,00	8.249,00

Dal momento che l'intervento di rifunzionalizzazione della biblioteca verrà finanziato interamente mediante l'accesso alle risorse a fondo perduto previste dal Bando, il comune ha la possibilità di iscrivere l'investimento nelle immobilizzazioni materiali, e di conseguenza, di scaricare, a partire dal primo anno di esercizio, i costi relativi agli ammortamenti delle componenti dell'investimento, ossia:

- fabbricati a uso istituzionale (che corrisponde al valore degli interventi incrementali che verranno effettuati per la Biblioteca);
- arredamento interno (armadietti, scrivanie, sedie, scaffali...);
- hardware, pc e macchine d'ufficio;

I costi sostenuti per i testi e il materiale informativo, incluso il servizio di digitalizzazione degli stessi non vengono ammortizzati, in quanto si ritiene che gli stessi non siano soggetti ad obsolescenza.

Le aliquote di ammortamento ipotizzate sono quelle previste nel documento "Principi e regole contabili del sistema di contabilità economica delle amministrazioni pubbliche", predisposto dal

Ministero dell'Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato, e successivi aggiornamenti, ossia:

		Costo storico	Aliquota
fabbricati a uso istituzionale		€ 166.039,55	2,00%
mobili e arredi		€ 55.104,75	10,00%
fornitura hardware		€ 15.438,50	25,00%
altri costi immobilizzati		€ 87.392,15	2,00%
testi e materiale informativo		€ 129.000,00	0,00%
oneri sicurezza non sogg. A ribasso		€ 4.602,50	2,00%

Per quanto riguarda l'imposizione fiscale, sono state considerate le seguenti aliquote:

- IRES al 24% (aliquota prevista a partire dal 2017)
- IRAP al 4,82%

11. Struttura patrimoniale dell'iniziativa

I costi di investimento capitalizzati corrispondono a quanto illustrato nel Quadro Economico (IVA esclusa), per un totale di € 457.577,45.

Tali costi non sono soggetti ad adeguamento inflattivo e sono ammortizzati, come accennato precedentemente, con ricorso all'ammortamento finanziario.

Tali costi non sono soggetti ad adeguamento inflattivo e sono ammortizzati, come accennato precedentemente, con ricorso all'ammortamento finanziario.

Tali costi non sono soggetti ad adeguamento inflattivo e sono ammortizzati, come accennato precedentemente, con ricorso all'ammortamento finanziario.

12. Fabbisogno finanziario complessivo

Il fabbisogno finanziario progressivo descrive la giacenza di liquidità generata dalla gestione del progetto biblioteca. La sua valorizzazione è funzione della struttura economico patrimoniale dell'iniziativa.

Affinché il progetto risulti coerente con le specifiche proposte dal bando, è necessario garantire una cassa quantomeno in pareggio per tutta la durata del piano. Attraverso l'analisi del Rendiconto Finanziario, si evince che, sin dall'anno di effettuazione dell'investimento, il cash flow è sempre positivo.

<i>Ipotesi di Progetto</i>



Comune di Castelluccio dei Sauri (FG)

PROGETTO ESECUTIVO: Interventi di rifunzionalizzazione della Biblioteca Comunale in via Dante Alighieri – POR Puglia 2014/2020 Asse VI – Azione 6.7 per la valorizzazione e la fruizione del patrimonio culturale “Community, Library, Biblioteca di Comunità : essenza di territorio, innovazione, comprensione nel segno del libro e della conoscenza”

QUADRO ECONOMICO				
A	Per lavori a corpo (Lavori edili + Forniture)			€ 370.185,31
A1	Importo complessivo lavori Edili, di cui:	€ 165.939,41		
A1.1	Importo lavori edili soggetti a ribasso d'asta A1 - A1.2	€ 157.103,00		
A1.2	Stima incidenza sicurezza (Indiretti)	€ 8.836,41		
A1.3	Costi sicurezza (Diretti)	€ 4.602,50		
	Incidenza manodopera	€ 54.153,02		
A2	Forniture, di cui:	€ 199.643,40		
A2.1	Importo forniture soggette a ribasso d'asta A2 - A2.2	€ 189.661,19		
A2.2	Stima incidenza sicurezza (Indiretti)	€ 9.982,21		
				€ 370.185,31
B	Somme a disposizione dell'Amm.ne			
1	IVA 10% sui lavori (A1 + A1.3)	€ 170.541,91	€ 17.054,19	
2	IVA 22% sulle forniture A2	€ 199.643,40	€ 43.921,55	
3	DD.LL. Contabilità e Misura		€ 18.500,00	
4	Coordinamento sicurezza in fase di esecuzione		€ 9.500,00	
5	Certificato di regolare esecuzione		€ 1.200,00	
6	CNPAIA 4% di B3-B4-B5		€ 1.128,00	
7	IVA 22% di B3-B4-B5-B6		€ 6.452,16	
8	Incentivo art. 113 D.Lgs 50/2016		€ 2.212,06	
9	Spese per Stazione Unica Appaltante - gara appalto		€ 3.500,00	
10	Oneri e diritti per acquisizione autorizzazioni e pareri		€ 1.100,00	
11	Somma a disposizione per avviamento gestione 1°anno (rif. Bando: art.6.2)		€ 20.000,00	
12	Somma a disposizione per acquisto testi e materiale informativo (rif. Bando: art.6.2)		€ 16.536,43	
13	Per Imprevisti (10% su A1.1)		€ 15.710,30	
				€ 156.814,69
	Importo complessivo intervento			€ 527.000,00
	N.B.: Le spese generali sono inferiori al 20% di A1.1 (B3 + B4 + B5 + B8)			

Castelluccio dei Sauri, li

Il Progettista

Analisi del bacino di clientela

TABELLA 1: ELENCO UNITA' IN ETA' SCOLASTICA (6 - 18 ANNI) - COMUNI DI CASTELLUCCIO DEI SAURI E ORDONA

età	Castelluccio dei Sauri	Ordona
6	19	31
7	18	36
8	20	24
9	24	37
10	14	36
11	23	30
12	31	29
13	20	31
14	20	28
15	26	35
16	21	31
17	26	28
18	27	40
totale	289	416

Servizio	Prezzi medi/persona (€)	Castelluccio dei Sauri	Ordona	Totale
Cartoleria e cartotecnica	€ 4,00	€ 1.156,00	€ 1.664,00	€ 2.820,00
bookshop	€ 6,00	€ 1.734,00	€ 2.496,00	€ 4.230,00
servizio di riproduzione	€ 1,00	€ 289,00	€ 416,00	€ 705,00
laboratori didattici	€ 12,00	€ 3.468,00	€ 4.992,00	€ 8.460,00
bar	€ 5,00	€ 1.445,00	€ 2.080,00	€ 3.525,00
affitto sala riunioni	€ 15,00	€ 4.335,00	€ 6.240,00	€ 10.575,00
serate giovanili	€ 15,00	€ 2.565,00	€ 3.330,00	€ 5.895,00
proiezioni/concerti	€ 15,00	€ 4.335,00	€ 6.240,00	€ 10.575,00
Totale		€ 19.327,00	€ 27.458,00	€ 46.785,00

Piano Economico Finanziario

- *Conto Economico*
- *Stato Patrimoniale*
- *Flussi di cassa*
- *Rendiconto Finanziario*

C/E BILANCIO DI PREVISIONE		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	€	-	€ 99.485,00	€ 100.046,42	€ 100.614,58	€ 101.189,55	€ 101.771,43	€ 102.360,28	€ 102.956,21	€ 103.559,28	€ 104.169,59	€ 104.787,23
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	-	€ 46.785,00	€ 47.346,42	€ 47.914,58	€ 48.489,55	€ 49.071,43	€ 49.660,28	€ 50.256,21	€ 50.859,28	€ 51.469,59	€ 52.087,23
<i>Cartoleria e cartotecnica</i>	€		2.820,00	2.853,84	2.888,09	2.922,74	2.957,82	2.993,31	3.029,23	3.065,58	3.102,37	3.139,60
<i>bookshop</i>	€		4.230,00	4.280,76	4.332,13	4.384,11	4.436,72	4.489,96	4.543,84	4.598,37	4.653,55	4.709,39
<i>servizio di riproduzione</i>	€		705,00	713,46	722,02	730,69	739,45	748,33	757,31	766,40	775,59	784,90
<i>laboratori didattici</i>	€		8.460,00	8.561,52	8.664,26	8.768,23	8.873,45	8.979,93	9.087,69	9.196,74	9.307,10	9.418,79
<i>bar</i>	€		3.525,00	3.567,30	3.610,11	3.653,43	3.697,27	3.741,64	3.786,54	3.831,98	3.877,96	3.924,49
<i>affitto sala riunioni</i>	€		10.575,00	10.701,90	10.830,32	10.960,29	11.091,81	11.224,91	11.359,61	11.495,93	11.633,88	11.773,48
<i>serate giovanili</i>	€		5.895,00	5.965,74	6.037,33	6.109,78	6.183,09	6.257,29	6.332,38	6.408,37	6.485,27	6.563,09
<i>proiezioni/concerti</i>	€		10.575,00	10.701,90	10.830,32	10.960,29	11.091,81	11.224,91	11.359,61	11.495,93	11.633,88	11.773,48
Altri ricavi e proventi	€	-	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00
<i>Contributi c/impianti</i>	€		52.700,00	52.700,00	52.700,00	52.700,00	52.700,00	52.700,00	52.700,00	52.700,00	52.700,00	52.700,00
VALORE TOTALE DELLA PRODUZIONE	€	-	€ 99.485,00	€ 100.046,42	€ 100.614,58	€ 101.189,55	€ 101.771,43	€ 102.360,28	€ 102.956,21	€ 103.559,28	€ 104.169,59	€ 104.787,23
B. COSTI DELLA PRODUZIONE												
			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
COSTI PER SERVIZI	€	-	€ 21.000,00	€ 21.252,00	€ 21.507,02	€ 21.765,11	€ 22.026,29	€ 22.290,61	€ 22.558,09	€ 22.828,79	€ 23.102,73	€ 23.379,97
<i>pulizie</i>			3.000,00	3.036,00	3.072,43	3.109,30	3.146,61	3.184,37	3.222,58	3.261,26	3.300,39	3.340,00
<i>manutenzioni</i>			5.000,00	5.060,00	5.120,72	5.182,17	5.244,35	5.307,29	5.370,97	5.435,43	5.500,65	5.566,66
<i>assicurazione furto e incendio</i>			3.000,00	3.036,00	3.072,43	3.109,30	3.146,61	3.184,37	3.222,58	3.261,26	3.300,39	3.340,00
<i>cancelleria e spese amministrative varie</i>			1.000,00	1.012,00	1.024,14	1.036,43	1.048,87	1.061,46	1.074,19	1.087,09	1.100,13	1.113,33
<i>utenze (acqua, energia elettrica, telefono,reti...)</i>			7.000,00	7.084,00	7.169,01	7.255,04	7.342,10	7.430,20	7.519,36	7.609,60	7.700,91	7.793,32
<i>canoni vari</i>			2.000,00	2.024,00	2.048,29	2.072,87	2.097,74	2.122,91	2.148,39	2.174,17	2.200,26	2.226,66
COSTI PER PERSONALE	€	-	€ 18.894,00	€ 18.902,00	€ 18.911,00	€ 18.920,00	€ 18.929,00	€ 18.937,00	€ 18.946,00	€ 18.955,00	€ 18.964,00	€ 18.973,00
<i>Personale (bibliotecario)</i>	€		10.679,00	10.684,00	10.689,00	10.694,00	10.699,00	10.704,00	10.709,00	10.714,00	10.719,00	10.724,00
<i>Personale (custode)</i>	€		8.215,00	8.218,00	8.222,00	8.226,00	8.230,00	8.233,00	8.237,00	8.241,00	8.245,00	8.249,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€	-	€ 39.894,00	€ 40.154,00	€ 40.418,02	€ 40.685,11	€ 40.955,29	€ 41.227,61	€ 41.504,09	€ 41.783,79	€ 42.066,73	€ 42.352,97
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	€	-	€ 59.591,00	€ 59.892,42	€ 60.196,55	€ 60.504,44	€ 60.816,14	€ 61.132,68	€ 61.452,11	€ 61.775,49	€ 62.102,86	€ 62.434,26
C. COSTI NON MONETARI TIPICI NON CORRENTI	€	-	€ 14.530,78	€ 14.530,78	€ 14.530,78	€ 14.530,78	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16
Ammortamenti	€	-	€ 14.530,78	€ 14.530,78	€ 14.530,78	€ 14.530,78	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16
<i>fabbricati a uso istituzionale</i>	€		3.320,79	3.320,79	3.320,79	3.320,79	3.320,79	3.320,79	3.320,79	3.320,79	3.320,79	3.320,79
<i>mobili e arredi</i>	€		5.510,48	5.510,48	5.510,48	5.510,48	5.510,48	5.510,48	5.510,48	5.510,48	5.510,48	5.510,48
<i>fornitura hardware</i>	€		3.859,63	3.859,63	3.859,63	3.859,63	-	-	-	-	-	-
<i>altri costi immobilizzati</i>	€		1.747,84	1.747,84	1.747,84	1.747,84	1.747,84	1.747,84	1.747,84	1.747,84	1.747,84	1.747,84
<i>oneri sicurezza non sogg. A ribasso</i>	€		92,05	92,05	92,05	92,05	92,05	92,05	92,05	92,05	92,05	92,05
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€	-	€ 54.424,78	€ 54.684,78	€ 54.948,81	€ 55.215,89	€ 51.626,45	€ 51.898,76	€ 52.175,25	€ 52.454,95	€ 52.737,89	€ 53.024,13
RISULTATO OPERATIVO NETTO (EBIT)	€	-	€ 45.060,22	€ 45.361,64	€ 45.665,77	€ 45.973,66	€ 50.144,98	€ 50.461,52	€ 50.780,96	€ 51.104,33	€ 51.431,70	€ 51.763,10
D. ONERI FINANZIARI	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi sul finanziamento	€		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILE ANTE IMPOSTE (EBT)	€	-	€ 45.060,22	€ 45.361,64	€ 45.665,77	€ 45.973,66	€ 50.144,98	€ 50.461,52	€ 50.780,96	€ 51.104,33	€ 51.431,70	€ 51.763,10
E. IMPOSTE	€	-	€ 12.986,35	€ 13.073,22	€ 13.160,87	€ 13.249,61	€ 14.451,78	€ 14.543,01	€ 14.635,07	€ 14.728,27	€ 14.822,62	€ 14.918,13
IRES-24%	€	-	10.814,45	10.886,79	10.959,78	11.033,68	12.034,79	12.110,76	12.187,43	12.265,04	12.343,61	12.423,14
IRAP-4,82%	€	-	2.171,90	2.186,43	2.201,09	2.215,93	2.416,99	2.432,25	2.447,64	2.463,23	2.479,01	2.494,98
UTILE NETTO (NET INCOME)	€	-	€ 32.073,86	€ 32.288,41	€ 32.504,89	€ 32.724,05	€ 35.693,20	€ 35.918,51	€ 36.145,88	€ 36.376,06	€ 36.609,08	€ 36.844,98

S/P BILANCIO DI PREVISIONE	ANNO 0		ANNO 1		ANNO 2		ANNO 3		ANNO 4		ANNO 5		ANNO 6		ANNO 7		ANNO 8		ANNO 9		ANNO 10	
A. ATTIVITA' FISSE																						
Imm.ni materiali e immateriali nette	€	457.577,45	€	443.046,67	€	428.515,88	€	413.985,10	€	399.454,31	€	388.783,16	€	378.112,00	€	367.440,84	€	356.769,68	€	346.098,52	€	335.427,36
TOTALE ATTIVITA' FISSE	€	457.577,45	€	443.046,67	€	428.515,88	€	413.985,10	€	399.454,31	€	388.783,16	€	378.112,00	€	367.440,84	€	356.769,68	€	346.098,52	€	335.427,36
B. ATTIVITA' CORRENTI																						
Cassa e banche	€	0,00	€	3.897,35	€	4.469,16	€	5.334,88	€	6.498,12	€	6.850,18	€	7.507,81	€	8.474,02	€	9.752,61	€	11.347,39	€	13.262,24
crediti tributari	€	69.422,55	€	63.089,85	€	56.681,15	€	50.195,56	€	43.632,13	€	36.989,95	€	30.268,06	€	23.465,50	€	16.581,32	€	9.614,52	€	2.564,13
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	€	69.422,55	€	66.987,20	€	61.150,31	€	55.530,44	€	50.130,25	€	43.840,13	€	37.775,86	€	31.939,53	€	26.333,93	€	20.961,91	€	15.826,37
TOTALE ATTIVITA'	€	527.000,00	€	510.033,86	€	489.666,19	€	469.515,54	€	449.584,57	€	432.623,28	€	415.887,86	€	399.380,36	€	383.103,61	€	367.060,43	€	351.253,73
C. PASSIVITA' CORRENTI																						
Debiti bancari a BT	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
debiti tributari	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
debiti v/fornitori	€	-	€	3.660,00	€	3.703,92	€	3.748,37	€	3.793,35	€	3.838,87	€	3.884,93	€	3.931,55	€	3.978,73	€	4.026,48	€	4.074,79
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	€	-	€	3.660,00	€	3.703,92	€	3.748,37	€	3.793,35	€	3.838,87	€	3.884,93	€	3.931,55	€	3.978,73	€	4.026,48	€	4.074,79
C. PASSIVITA' A MLT																						
Debiti bancari a MLT	€	527.000,00	€	474.300,00	€	421.600,00	€	368.900,00	€	316.200,00	€	263.500,00	€	210.800,00	€	158.100,00	€	105.400,00	€	52.700,00	€	-
Risconti passivi	€	527.000,00	€	474.300,00	€	421.600,00	€	368.900,00	€	316.200,00	€	263.500,00	€	210.800,00	€	158.100,00	€	105.400,00	€	52.700,00	€	-
TOTALE PASSIVITA' MLT	€	527.000,00	€	474.300,00	€	421.600,00	€	368.900,00	€	316.200,00	€	263.500,00	€	210.800,00	€	158.100,00	€	105.400,00	€	52.700,00	€	-
TOTALE PASSIVITA'	€	527.000,00	€	477.960,00	€	425.303,92	€	372.648,37	€	319.993,35	€	267.338,87	€	214.684,93	€	162.031,55	€	109.378,73	€	56.726,48	€	4.074,79
D. PATRIMONIO NETTO																						
Capitale Proprio	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Fin.to soci	€	-	€	32.073,86	€	64.362,27	€	96.867,17	€	129.591,22	€	165.284,41	€	201.202,92	€	237.348,81	€	273.724,87	€	310.333,96	€	347.178,93
utile/perdita portata a nuovo	€	-	€	32.073,86	€	32.288,41	€	32.504,89	€	32.724,05	€	35.693,20	€	35.918,51	€	36.145,88	€	36.376,06	€	36.609,08	€	36.844,98
utile/perdita d'esercizio	€	-	€	32.073,86	€	32.288,41	€	32.504,89	€	32.724,05	€	35.693,20	€	35.918,51	€	36.145,88	€	36.376,06	€	36.609,08	€	36.844,98
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€	-	€	32.073,86	€	64.362,27	€	96.867,17	€	129.591,22	€	165.284,41	€	201.202,92	€	237.348,81	€	273.724,87	€	310.333,96	€	347.178,93
TOTALE PASSIVO E PATR.NETTO	€	527.000,00	€	510.033,86	€	489.666,19	€	469.515,54	€	449.584,57	€	432.623,28	€	415.887,86	€	399.380,36	€	383.103,61	€	367.060,43	€	351.253,73

ENTRATE/USCITE DI CASSA		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
ENTRATE												
Entrate	€	527.000,00	€ 57.077,70	€ 57.762,63	€ 58.455,78	€ 59.157,25	€ 59.867,14	€ 60.585,55	€ 61.312,57	€ 62.048,32	€ 62.792,90	€ 63.546,42
Cartoleria e cartotecnica	€	-	€ 3.440,40	€ 3.481,68	€ 3.523,47	€ 3.565,75	€ 3.608,54	€ 3.651,84	€ 3.695,66	€ 3.740,01	€ 3.784,89	€ 3.830,31
bookshop	€	-	€ 5.160,60	€ 5.222,53	€ 5.285,20	€ 5.348,62	€ 5.412,80	€ 5.477,76	€ 5.543,49	€ 5.610,01	€ 5.677,33	€ 5.745,46
servizio di riproduzione	€	-	€ 860,10	€ 870,42	€ 880,87	€ 891,44	€ 902,13	€ 912,96	€ 923,92	€ 935,00	€ 946,22	€ 957,58
laboratori didattici	€	-	€ 10.321,20	€ 10.445,05	€ 10.570,40	€ 10.697,24	€ 10.825,61	€ 10.955,51	€ 11.086,98	€ 11.220,02	€ 11.354,66	€ 11.490,92
bar	€		€ 4.300,50	€ 4.352,11	€ 4.404,33	€ 4.457,18	€ 4.510,67	€ 4.564,80	€ 4.619,58	€ 4.675,01	€ 4.731,11	€ 4.787,88
affitto sala riunioni	€		€ 12.901,50	€ 13.056,32	€ 13.212,99	€ 13.371,55	€ 13.532,01	€ 13.694,39	€ 13.858,73	€ 14.025,03	€ 14.193,33	€ 14.363,65
serate giovanili	€		€ 7.191,90	€ 7.278,20	€ 7.365,54	€ 7.453,93	€ 7.543,37	€ 7.633,90	€ 7.725,50	€ 7.818,21	€ 7.912,03	€ 8.006,97
proiezioni/concerti	€		€ 12.901,50	€ 13.056,32	€ 13.212,99	€ 13.371,55	€ 13.532,01	€ 13.694,39	€ 13.858,73	€ 14.025,03	€ 14.193,33	€ 14.363,65
Contributi c/impianti	€	527.000,00										
TOTALE ENTRATE	€	527.000,00	€ 57.077,70	€ 57.762,63	€ 58.455,78	€ 59.157,25	€ 59.867,14	€ 60.585,55	€ 61.312,57	€ 62.048,32	€ 62.792,90	€ 63.546,42
USCITE												
COSTI PER MATERIE PRIME E DI CONSUMO	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
COSTI PER SERVIZI	€	-	€ 21.300,00	€ 25.215,60	€ 25.518,19	€ 25.824,41	€ 26.134,30	€ 26.447,91	€ 26.765,28	€ 27.086,47	€ 27.411,51	€ 27.740,44
pulizie	€	-	€ 3.050,00	€ 3.696,60	€ 3.740,96	€ 3.785,85	€ 3.831,28	€ 3.877,26	€ 3.923,78	€ 3.970,87	€ 4.018,52	€ 4.066,74
manutenzioni	€	-	€ 5.083,33	€ 6.161,00	€ 6.234,93	€ 6.309,75	€ 6.385,47	€ 6.462,09	€ 6.539,64	€ 6.618,11	€ 6.697,53	€ 6.777,90
assicurazione furto e incendio	€	-	€ 3.000,00	€ 3.036,00	€ 3.072,43	€ 3.109,30	€ 3.146,61	€ 3.184,37	€ 3.222,58	€ 3.261,26	€ 3.300,39	€ 3.340,00
cancelleria e spese amministrative varie	€	-	€ 1.016,67	€ 1.232,20	€ 1.246,99	€ 1.261,95	€ 1.277,09	€ 1.292,42	€ 1.307,93	€ 1.323,62	€ 1.339,51	€ 1.355,58
utenze (acqua, energia elettrica, telefono,reti...)	€	-	€ 7.116,67	€ 8.625,40	€ 8.728,90	€ 8.833,65	€ 8.939,66	€ 9.046,93	€ 9.155,49	€ 9.265,36	€ 9.376,54	€ 9.489,06
canoni vari	€	-	€ 2.033,33	€ 2.464,40	€ 2.493,97	€ 2.523,90	€ 2.554,19	€ 2.584,84	€ 2.615,86	€ 2.647,25	€ 2.679,01	€ 2.711,16
COSTI PER PERSONALE	€	-	€ 18.894,00	€ 18.902,00	€ 18.911,00	€ 18.920,00	€ 18.929,00	€ 18.937,00	€ 18.946,00	€ 18.955,00	€ 18.964,00	€ 18.973,00
Personale (bibliotecario)	€	-	€ 10.679,00	€ 10.684,00	€ 10.689,00	€ 10.694,00	€ 10.699,00	€ 10.704,00	€ 10.709,00	€ 10.714,00	€ 10.719,00	€ 10.724,00
Personale (custode)	€	-	€ 8.215,00	€ 8.218,00	€ 8.222,00	€ 8.226,00	€ 8.230,00	€ 8.233,00	€ 8.237,00	€ 8.241,00	€ 8.245,00	€ 8.249,00
TOTALE USCITE	€	-	€ 40.194,00	€ 44.117,60	€ 44.429,19	€ 44.744,41	€ 45.063,30	€ 45.384,91	€ 45.711,28	€ 46.041,47	€ 46.375,51	€ 46.713,44
FABBISOGNO/SURPLUS FINANZIARIO LORDO OPERATIVO	€	527.000,00	€ 16.883,70	€ 13.645,03	€ 14.026,60	€ 14.412,85	€ 14.803,84	€ 15.200,64	€ 15.601,29	€ 16.006,86	€ 16.417,40	€ 16.832,97
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO												
Pagamento costo dell'investimento (IVA compresa)	-€	527.000,00										
											€	-
Imposte e tasse												
IRES a saldo per l'anno in corso		-€	10.814,45	-€ 10.886,79	-€ 10.959,78	-€ 11.033,68	-€ 12.034,79	-€ 12.110,76	-€ 12.187,43	-€ 12.265,04	-€ 12.343,61	-€ 12.423,14
IRAP a saldo per l'anno in corso		-€	2.171,90	-€ 2.186,43	-€ 2.201,09	-€ 2.215,93	-€ 2.416,99	-€ 2.432,25	-€ 2.447,64	-€ 2.463,23	-€ 2.479,01	-€ 2.494,98
Credito/Debito IVA dell'anno												
ENTRATE/USCITE PER IMPOSTE E TASSE	€	-	-€ 12.986,35	-€ 13.073,22	-€ 13.160,87	-€ 13.249,61	-€ 14.451,78	-€ 14.543,01	-€ 14.635,07	-€ 14.728,27	-€ 14.822,62	-€ 14.918,13
FABBISOGNO/SURPLUS FINANZIARIO ANNUALE	€	0,00	€ 3.897,35	€ 571,81	€ 865,72	€ 1.163,24	€ 352,06	€ 657,63	€ 966,22	€ 1.278,59	€ 1.594,78	€ 1.914,85
FABBISOGNO/SURPLUS FINANZIARIO PROGRESSIVO	€	0,00	€ 3.897,35	€ 4.469,16	€ 5.334,88	€ 6.498,12	€ 6.850,18	€ 7.507,81	€ 8.474,02	€ 9.752,61	€ 11.347,39	€ 13.262,24

[illegible]

Allegati

CREDITI V/ CLIENTI							
		ricavo totale dell'anno	% IVA	IVA a debito	totale incassi dell'anno	dilazione media gg	crediti al 31/12
anno 0		0	22%	0	0	0	0
anno 1		46.785	22%	10.293	57.078	0	0
anno 2		47.346	22%	10.416	57.763	0	0
anno 3		47.915	22%	10.541	58.456	0	0
anno 4		48.490	22%	10.668	59.157	0	0
anno 5		49.071	22%	10.796	59.867	0	0
anno 6		49.660	22%	10.925	60.586	0	0
anno 7		50.256	22%	11.056	61.313	0	0
anno 8		50.859	22%	11.189	62.048	0	0
anno 9		51.470	22%	11.323	62.793	0	0
anno 10		52.087	22%	11.459	63.546	0	0

DEBITI V/ FORNITORI							
		acquisti dell'anno	% IVA	IVA a credito	totale fatture ricevute nell'anno	dilazione media gg	debiti al 31/12
anno 0	immobilizzazioni lavori	170.542,06	10%	17.054	187.596		0
	immobilizzazioni forniture	199.643,25	22%	43.922	243.565		0
	spese B3-B6	38.395	22%	8.447	46.841		0
	TOTALE anno 0	408.580		69.423	478.003		0
anno 1	servizi	18.000	22%	3.960	21.960	60	3.660
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 1	18.000		3.960	21.960		3.660
anno 2	servizi	18.216	22%	4.008	22.224	60	3.704
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 2	18.216		4.008	22.224		3.704
anno 3	servizi	18.435	22%	4.056	22.490	60	3.748
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 3	18.435		4.056	22.490		3.748
anno 4	servizi	18.656	22%	4.104	22.760	60	3.793
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 4	18.656		4.104	22.760		3.793
anno 5	servizi	18.880	22%	4.154	23.033	60	3.839
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 5	18.880		4.154	23.033		3.839
anno 6	servizi	19.106	22%	4.203	23.310	60	3.885
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 6	19.106		4.203	23.310		3.885
anno 7	servizi	19.336	22%	4.254	23.589	60	3.932
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 7	19.336		4.254	23.589		3.932
anno 8	servizi	19.568	22%	4.305	23.872	60	3.979
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 8	19.568		4.305	23.872		3.979
anno 9	servizi	19.802	22%	4.357	24.159	60	4.026
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 9	19.802		4.357	24.159		4.026
anno 10	servizi	20.040	22%	4.409	24.449	60	4.075
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 10	20.040		4.409	24.449		4.075

RIEPILOGO IVA dell' anno

	IVA a DEBITO	IVA a CREDITO	IVA a DEBITO al 30/11	IVA a CREDITO al 30/11	IVA a DEBITO DICEMBRE	IVA a CREDITO DICEMBRE	DEBITO/CREDITO mese di DICEMBRE
anno 0	0	69.423	0	65.059	0	4.364	-69.423
anno 1	10.293	73.383	9.435	67.267	858	6.116	-63.090
anno 2	10.416	67.097	9.548	61.506	868	5.591	-56.681
anno 3	10.541	60.737	9.663	55.675	878	5.062	-50.196
anno 4	10.668	54.300	9.779	49.775	889	4.525	-43.632
anno 5	10.796	47.786	9.896	43.804	900	3.982	-36.990
anno 6	10.925	41.193	10.015	37.761	910	3.432	-30.268
anno 7	11.056	34.522	10.135	31.645	921	2.877	-23.466
anno 8	11.189	27.770	10.257	25.456	932	2.314	-16.581
anno 9	11.323	20.938	10.380	19.193	943	1.745	-9.615
anno 10	11.459	14.023	10.504	12.855	955	1.168	-2.564

Calcolo Ammortamenti

aliquote di ammortamento applicate: rif. coefficienti di ammortamento previsti nei “Principi e regole contabili del sistema di contabilità economica delle amministrazioni pubbliche”, predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato, e successivi aggiornamenti

	Costo storico	Aliquota	
fabbricati a uso istituzionale	€ 166.039,55	2,00%	beni di val. culturale, storico, archeologico e artistico
mobili e arredi	€ 55.104,75	10,00%	
fornitura hardware	€ 15.438,50	25,00%	pc, stampanti, reti
altri costi immobilizzati	€ 87.392,15	2,00%	
testi e materiale informativo	€ 129.000,00	0,00%	oneri vari
oneri sicurezza non sogg. A ribasso	€ 4.602,50	2,00%	include servizio di riprod. Digitale (punto 50 del computo metrico)
			come fabbricati, capitalizzati

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI € 457.577,45

fabbricati a uso istituzionale		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
costo storico			166.040	166.040	166.040	166.040	166.040	166.040	166.040	166.040	166.040	166.040
aliquota ammortamento			2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
ammortamento			3.321	3.321	3.321	3.321	3.321	3.321	3.321	3.321	3.321	3.321
fondo ammortamento			3.321	6.642	9.962	13.283	16.604	19.925	23.246	26.566	29.887	33.208
immobilizzazioni nette			162.719	159.398	156.077	152.756	149.436	146.115	142.794	139.473	136.152	132.832

mobili e arredi		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
costo storico			55.105	55.105	55.105	55.105	55.105	55.105	55.105	55.105	55.105	55.105
aliquota ammortamento			10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
ammortamento			5.510	5.510	5.510	5.510	5.510	5.510	5.510	5.510	5.510	5.510
fondo ammortamento			5.510	11.021	16.531	22.042	27.552	33.063	38.573	44.084	49.594	55.105
immobilizzazioni nette			49.594	44.084	38.573	33.063	27.552	22.042	16.531	11.021	5.510	0

fornitura hardware		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
costo storico			15.439	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439
aliquota ammortamento			25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%
ammortamento			3.860	3.860	3.860	3.860						
fondo ammortamento			3.860	7.719	11.579	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439
immobilizzazioni nette			11.579	7.719	3.860	0	0	0	0	0	0	0

altri costi immobilizzati		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
costo storico			87.392	87.392	87.392	87.392	87.392	87.392	87.392	87.392	87.392	87.392
aliquota ammortamento			2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
ammortamento			1.748	1.748	1.748	1.748	1.748	1.748	1.748	1.748	1.748	1.748
fondo ammortamento			1.748	3.496	5.244	6.991	8.739	10.487	12.235	13.983	15.731	17.478
immobilizzazioni nette			85.644	83.896	82.149	80.401	78.653	76.905	75.157	73.409	71.662	69.914

0		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
costo storico			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
aliquota ammortamento			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
ammortamento			0	0	0	0	0					
fondo ammortamento			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
immobilizzazioni nette			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

testi e materiale informativo		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
costo storico			129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000
aliquota ammortamento			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
ammortamento			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
fondo ammortamento			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
immobilizzazioni nette			129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000

oneri sicurezza non sogg. A ribasso		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
costo storico			4.603	4.603	4.603	4.603	4.603	4.603	4.603	4.603	4.603	4.603
aliquota ammortamento			2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
ammortamento			92	92	92	92	92	92	92	92	92	92
fondo ammortamento			92	184	276	368	460	552	644	736	828	921
immobilizzazioni nette			4.510	4.418	4.326	4.234	4.142	4.050	3.958	3.866	3.774	3.682

RIEPILOGO AMMORTAMENTI	0	14.531	14.531	14.531	14.531	10.671	10.671	10.671	10.671	10.671	10.671	
RIEPLOGO IMM.NI NETTE		443.047	428.516	413.985	399.454	388.783	378.112	367.441	356.770	346.099	335.427	

PERSONALE										
	anno 1									
	n°	mensilità	costo mensile	FTE	retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
							-	-	-	-
amministrativo	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	539	10.679	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	415	8.215	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	954	18.894	17.940
	anno 2									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
					-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	544	10.684	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	418	8.218	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	962	18.902	17.940
	anno 3									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
	0				-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	549	10.689	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	422	8.222	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	971	18.911	17.940
	anno 4									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
					-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	554	10.694	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	426	8.226	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	980	18.920	17.940
	anno 5									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
					-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	559	10.699	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	430	8.230	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	989	18.929	17.940
	anno 6									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
					-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	564	10.704	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	433	8.233	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	997	18.937	17.940
	anno 7									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
					-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	569	10.709	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	437	8.237	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	1.006	18.946	17.940
	anno 8									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
					-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	574	10.714	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	441	8.241	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	1.015	18.955	17.940
	anno 9									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
					-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	579	10.719	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	445	8.245	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	1.024	18.964	17.940
	anno 10									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
	0				-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	584	10.724	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	449	8.249	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	1.033	18.973	17.940

aliquota ires	24,0%	aliquota prevista a partire dal 2017
aliquota irap	4,82%	aliquota IRAP per la regione Puglia

			ANNO 0		ANNO 1		ANNO 2		ANNO 3		ANNO 4		ANNO 5		ANNO 6		ANNO 7		ANNO 8		ANNO 9		ANNO 10
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	-	€		45.060,22	€	45.361,64	€	45.665,77	€	45.973,66	€	50.144,98	€	50.461,52	€	50.780,96	€	51.104,33	€	51.431,70	€	51.763,10
IRES	€	-	€		10.814,45	€	10.886,79	€	10.959,78	€	11.033,68	€	12.034,79	€	12.110,76	€	12.187,43	€	12.265,04	€	12.343,61	€	12.423,14
IRAP	€	-	€		2.171,90	€	2.186,43	€	2.201,09	€	2.215,93	€	2.416,99	€	2.432,25	€	2.447,64	€	2.463,23	€	2.479,01	€	2.494,98
TOTALE	€	-	€		12.986,35	€	13.073,22	€	13.160,87	€	13.249,61	€	14.451,78	€	14.543,01	€	14.635,07	€	14.728,27	€	14.822,62	€	14.918,13

<i>Ipotesi di Progetto</i>



Comune di Castelluccio dei Sauri (FG)

PROGETTO ESECUTIVO: Interventi di rifunzionalizzazione della Biblioteca Comunale in via Dante Alighieri – POR Puglia 2014/2020 Asse VI – Azione 6.7 per la valorizzazione e la fruizione del patrimonio culturale “Community, Library, Biblioteca di Comunità : essenza di territorio, innovazione, comprensione nel segno del libro e della conoscenza”

QUADRO ECONOMICO				
A	Per lavori a corpo (Lavori edili + Forniture)			€ 370.185,31
A1	Importo complessivo lavori Edili, di cui:	€ 165.939,41		
A1.1	Importo lavori edili soggetti a ribasso d'asta A1 - A1.2	€ 157.103,00		
A1.2	Stima incidenza sicurezza (Indiretti)	€ 8.836,41		
A1.3	Costi sicurezza (Diretti)	€ 4.602,50		
	Incidenza manodopera	€ 54.153,02		
A2	Forniture, di cui:	€ 199.643,40		
A2.1	Importo forniture soggette a ribasso d'asta A2 - A2.2	€ 189.661,19		
A2.2	Stima incidenza sicurezza (Indiretti)	€ 9.982,21		
				€ 370.185,31
B	Somme a disposizione dell'Amm.ne			
1	IVA 10% sui lavori (A1 + A1.3)	€ 170.541,91	€ 17.054,19	
2	IVA 22% sulle forniture A2	€ 199.643,40	€ 43.921,55	
3	DD.LL. Contabilità e Misura		€ 18.500,00	
4	Coordinamento sicurezza in fase di esecuzione		€ 9.500,00	
5	Certificato di regolare esecuzione		€ 1.200,00	
6	CNPAIA 4% di B3-B4-B5		€ 1.128,00	
7	IVA 22% di B3-B4-B5-B6		€ 6.452,16	
8	Incentivo art. 113 D.Lgs 50/2016		€ 2.212,06	
9	Spese per Stazione Unica Appaltante - gara appalto		€ 3.500,00	
10	Oneri e diritti per acquisizione autorizzazioni e pareri		€ 1.100,00	
11	Somma a disposizione per avviamento gestione 1°anno (rif. Bando: art.6.2)		€ 20.000,00	
12	Somma a disposizione per acquisto testi e materiale informativo (rif. Bando: art.6.2)		€ 16.536,43	
13	Per Imprevisti (10% su A1.1)		€ 15.710,30	
				€ 156.814,69
	Importo complessivo intervento			€ 527.000,00
	N.B.: Le spese generali sono inferiori al 20% di A1.1 (B3 + B4 + B5 + B8)			

Castelluccio dei Sauri, li

Il Progettista

Analisi del bacino di clientela

TABELLA 1: ELENCO UNITA' IN ETA' SCOLASTICA (6 - 18 ANNI) - COMUNI DI CASTELLUCCIO DEI SAURI E ORDONA

età	Castelluccio dei Sauri	Ordona
6	19	31
7	18	36
8	20	24
9	24	37
10	14	36
11	23	30
12	31	29
13	20	31
14	20	28
15	26	35
16	21	31
17	26	28
18	27	40
totale	289	416

Servizio	Prezzi medi/persona (€)	Castelluccio dei Sauri	Ordona	Totale
Cartoleria e cartotecnica	€ 4,00	€ 1.156,00	€ 1.664,00	€ 2.820,00
bookshop	€ 6,00	€ 1.734,00	€ 2.496,00	€ 4.230,00
servizio di riproduzione	€ 1,00	€ 289,00	€ 416,00	€ 705,00
laboratori didattici	€ 12,00	€ 3.468,00	€ 4.992,00	€ 8.460,00
bar	€ 5,00	€ 1.445,00	€ 2.080,00	€ 3.525,00
affitto sala riunioni	€ 15,00	€ 4.335,00	€ 6.240,00	€ 10.575,00
serate giovanili	€ 15,00	€ 2.565,00	€ 3.330,00	€ 5.895,00
proiezioni/concerti	€ 15,00	€ 4.335,00	€ 6.240,00	€ 10.575,00
Totale		€ 19.327,00	€ 27.458,00	€ 46.785,00

Piano Economico Finanziario

- *Conto Economico*
- *Stato Patrimoniale*
- *Flussi di cassa*
- *Rendiconto Finanziario*

C/E BILANCIO DI PREVISIONE		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	€	-	€ 99.485,00	€ 100.046,42	€ 100.614,58	€ 101.189,55	€ 101.771,43	€ 102.360,28	€ 102.956,21	€ 103.559,28	€ 104.169,59	€ 104.787,23
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	-	€ 46.785,00	€ 47.346,42	€ 47.914,58	€ 48.489,55	€ 49.071,43	€ 49.660,28	€ 50.256,21	€ 50.859,28	€ 51.469,59	€ 52.087,23
<i>Cartoleria e cartotecnica</i>	€		€ 2.820,00	€ 2.853,84	€ 2.888,09	€ 2.922,74	€ 2.957,82	€ 2.993,31	€ 3.029,23	€ 3.065,58	€ 3.102,37	€ 3.139,60
<i>bookshop</i>	€		€ 4.230,00	€ 4.280,76	€ 4.332,13	€ 4.384,11	€ 4.436,72	€ 4.489,96	€ 4.543,84	€ 4.598,37	€ 4.653,55	€ 4.709,39
<i>servizio di riproduzione</i>	€		€ 705,00	€ 713,46	€ 722,02	€ 730,69	€ 739,45	€ 748,33	€ 757,31	€ 766,40	€ 775,59	€ 784,90
<i>laboratori didattici</i>	€		€ 8.460,00	€ 8.561,52	€ 8.664,26	€ 8.768,23	€ 8.873,45	€ 8.979,93	€ 9.087,69	€ 9.196,74	€ 9.307,10	€ 9.418,79
<i>bar</i>	€		€ 3.525,00	€ 3.567,30	€ 3.610,11	€ 3.653,43	€ 3.697,27	€ 3.741,64	€ 3.786,54	€ 3.831,98	€ 3.877,96	€ 3.924,49
<i>affitto sala riunioni</i>	€		€ 10.575,00	€ 10.701,90	€ 10.830,32	€ 10.960,29	€ 11.091,81	€ 11.224,91	€ 11.359,61	€ 11.495,93	€ 11.633,88	€ 11.773,48
<i>serate giovanili</i>	€		€ 5.895,00	€ 5.965,74	€ 6.037,33	€ 6.109,78	€ 6.183,09	€ 6.257,29	€ 6.332,38	€ 6.408,37	€ 6.485,27	€ 6.563,09
<i>proiezioni/concerti</i>	€		€ 10.575,00	€ 10.701,90	€ 10.830,32	€ 10.960,29	€ 11.091,81	€ 11.224,91	€ 11.359,61	€ 11.495,93	€ 11.633,88	€ 11.773,48
Altri ricavi e proventi	€	-	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00
<i>Contributi c/impianti</i>	€		€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00	€ 52.700,00
VALORE TOTALE DELLA PRODUZIONE	€	-	€ 99.485,00	€ 100.046,42	€ 100.614,58	€ 101.189,55	€ 101.771,43	€ 102.360,28	€ 102.956,21	€ 103.559,28	€ 104.169,59	€ 104.787,23
B. COSTI DELLA PRODUZIONE												
			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
COSTI PER SERVIZI	€	-	€ 21.000,00	€ 21.252,00	€ 21.507,02	€ 21.765,11	€ 22.026,29	€ 22.290,61	€ 22.558,09	€ 22.828,79	€ 23.102,73	€ 23.379,97
<i>pulizie</i>			€ 3.000,00	€ 3.036,00	€ 3.072,43	€ 3.109,30	€ 3.146,61	€ 3.184,37	€ 3.222,58	€ 3.261,26	€ 3.300,39	€ 3.340,00
<i>manutenzioni</i>			€ 5.000,00	€ 5.060,00	€ 5.120,72	€ 5.182,17	€ 5.244,35	€ 5.307,29	€ 5.370,97	€ 5.435,43	€ 5.500,65	€ 5.566,66
<i>assicurazione furto e incendio</i>			€ 3.000,00	€ 3.036,00	€ 3.072,43	€ 3.109,30	€ 3.146,61	€ 3.184,37	€ 3.222,58	€ 3.261,26	€ 3.300,39	€ 3.340,00
<i>cancelleria e spese amministrative varie</i>			€ 1.000,00	€ 1.012,00	€ 1.024,14	€ 1.036,43	€ 1.048,87	€ 1.061,46	€ 1.074,19	€ 1.087,09	€ 1.100,13	€ 1.113,33
<i>utenze (acqua, energia elettrica, telefono,reti...)</i>			€ 7.000,00	€ 7.084,00	€ 7.169,01	€ 7.255,04	€ 7.342,10	€ 7.430,20	€ 7.519,36	€ 7.609,60	€ 7.700,91	€ 7.793,32
<i>canoni vari</i>			€ 2.000,00	€ 2.024,00	€ 2.048,29	€ 2.072,87	€ 2.097,74	€ 2.122,91	€ 2.148,39	€ 2.174,17	€ 2.200,26	€ 2.226,66
COSTI PER PERSONALE	€	-	€ 18.894,00	€ 18.902,00	€ 18.911,00	€ 18.920,00	€ 18.929,00	€ 18.937,00	€ 18.946,00	€ 18.955,00	€ 18.964,00	€ 18.973,00
<i>Personale (bibliotecario)</i>	€		€ 10.679,00	€ 10.684,00	€ 10.689,00	€ 10.694,00	€ 10.699,00	€ 10.704,00	€ 10.709,00	€ 10.714,00	€ 10.719,00	€ 10.724,00
<i>Personale (custode)</i>	€		€ 8.215,00	€ 8.218,00	€ 8.222,00	€ 8.226,00	€ 8.230,00	€ 8.233,00	€ 8.237,00	€ 8.241,00	€ 8.245,00	€ 8.249,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€	-	€ 39.894,00	€ 40.154,00	€ 40.418,02	€ 40.685,11	€ 40.955,29	€ 41.227,61	€ 41.504,09	€ 41.783,79	€ 42.066,73	€ 42.352,97
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	€	-	€ 59.591,00	€ 59.892,42	€ 60.196,55	€ 60.504,44	€ 60.816,14	€ 61.132,68	€ 61.452,11	€ 61.775,49	€ 62.102,86	€ 62.434,26
C. COSTI NON MONETARI TIPICI NON CORRENTI	€	-	€ 14.530,78	€ 14.530,78	€ 14.530,78	€ 14.530,78	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16
Ammortamenti	€	-	€ 14.530,78	€ 14.530,78	€ 14.530,78	€ 14.530,78	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16	€ 10.671,16
<i>fabbricati a uso istituzionale</i>	€		€ 3.320,79	€ 3.320,79	€ 3.320,79	€ 3.320,79	€ 3.320,79	€ 3.320,79	€ 3.320,79	€ 3.320,79	€ 3.320,79	€ 3.320,79
<i>mobili e arredi</i>	€		€ 5.510,48	€ 5.510,48	€ 5.510,48	€ 5.510,48	€ 5.510,48	€ 5.510,48	€ 5.510,48	€ 5.510,48	€ 5.510,48	€ 5.510,48
<i>fornitura hardware</i>	€		€ 3.859,63	€ 3.859,63	€ 3.859,63	€ 3.859,63	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>altri costi immobilizzati</i>	€		€ 1.747,84	€ 1.747,84	€ 1.747,84	€ 1.747,84	€ 1.747,84	€ 1.747,84	€ 1.747,84	€ 1.747,84	€ 1.747,84	€ 1.747,84
<i>oneri sicurezza non sogg. A ribasso</i>	€		€ 92,05	€ 92,05	€ 92,05	€ 92,05	€ 92,05	€ 92,05	€ 92,05	€ 92,05	€ 92,05	€ 92,05
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€	-	€ 54.424,78	€ 54.684,78	€ 54.948,81	€ 55.215,89	€ 51.626,45	€ 51.898,76	€ 52.175,25	€ 52.454,95	€ 52.737,89	€ 53.024,13
RISULTATO OPERATIVO NETTO (EBIT)	€	-	€ 45.060,22	€ 45.361,64	€ 45.665,77	€ 45.973,66	€ 50.144,98	€ 50.461,52	€ 50.780,96	€ 51.104,33	€ 51.431,70	€ 51.763,10
D. ONERI FINANZIARI	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi passivi sul finanziamento	€		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILE ANTE IMPOSTE (EBT)	€	-	€ 45.060,22	€ 45.361,64	€ 45.665,77	€ 45.973,66	€ 50.144,98	€ 50.461,52	€ 50.780,96	€ 51.104,33	€ 51.431,70	€ 51.763,10
E. IMPOSTE	€	-	€ 12.986,35	€ 13.073,22	€ 13.160,87	€ 13.249,61	€ 14.451,78	€ 14.543,01	€ 14.635,07	€ 14.728,27	€ 14.822,62	€ 14.918,13
IRES-24%	€	-	€ 10.814,45	€ 10.886,79	€ 10.959,78	€ 11.033,68	€ 12.034,79	€ 12.110,76	€ 12.187,43	€ 12.265,04	€ 12.343,61	€ 12.423,14
IRAP-4,82%	€	-	€ 2.171,90	€ 2.186,43	€ 2.201,09	€ 2.215,93	€ 2.416,99	€ 2.432,25	€ 2.447,64	€ 2.463,23	€ 2.479,01	€ 2.494,98
UTILE NETTO (NET INCOME)	€	-	€ 32.073,86	€ 32.288,41	€ 32.504,89	€ 32.724,05	€ 35.693,20	€ 35.918,51	€ 36.145,88	€ 36.376,06	€ 36.609,08	€ 36.844,98

S/P BILANCIO DI PREVISIONE	ANNO 0		ANNO 1		ANNO 2		ANNO 3		ANNO 4		ANNO 5		ANNO 6		ANNO 7		ANNO 8		ANNO 9		ANNO 10		
A. ATTIVITA' FISSE																							
Imm.ni materiali e immateriali nette	€	457.577,45	€	443.046,67	€	428.515,88	€	413.985,10	€	399.454,31	€	388.783,16	€	378.112,00	€	367.440,84	€	356.769,68	€	346.098,52	€	335.427,36	
TOTALE ATTIVITA' FISSE	€	457.577,45	€	443.046,67	€	428.515,88	€	413.985,10	€	399.454,31	€	388.783,16	€	378.112,00	€	367.440,84	€	356.769,68	€	346.098,52	€	335.427,36	
B. ATTIVITA' CORRENTI																							
Cassa e banche	€	0,00	€	3.897,35	€	4.469,16	€	5.334,88	€	6.498,12	€	6.850,18	€	7.507,81	€	8.474,02	€	9.752,61	€	11.347,39	€	13.262,24	
crediti tributari	€	69.422,55	€	63.089,85	€	56.681,15	€	50.195,56	€	43.632,13	€	36.989,95	€	30.268,06	€	23.465,50	€	16.581,32	€	9.614,52	€	2.564,13	
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI	€	69.422,55	€	66.987,20	€	61.150,31	€	55.530,44	€	50.130,25	€	43.840,13	€	37.775,86	€	31.939,53	€	26.333,93	€	20.961,91	€	15.826,37	
TOTALE ATTIVITA'	€	527.000,00	€	510.033,86	€	489.666,19	€	469.515,54	€	449.584,57	€	432.623,28	€	415.887,86	€	399.380,36	€	383.103,61	€	367.060,43	€	351.253,73	
C. PASSIVITA' CORRENTI																							
Debiti bancari a BT	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	
debiti tributari	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	
debiti v/fornitori	€	-	€	3.660,00	€	3.703,92	€	3.748,37	€	3.793,35	€	3.838,87	€	3.884,93	€	3.931,55	€	3.978,73	€	4.026,48	€	4.074,79	
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	€	-	€	3.660,00	€	3.703,92	€	3.748,37	€	3.793,35	€	3.838,87	€	3.884,93	€	3.931,55	€	3.978,73	€	4.026,48	€	4.074,79	
C. PASSIVITA' A MLT																							
Debiti bancari a MLT	€	527.000,00	€	474.300,00	€	421.600,00	€	368.900,00	€	316.200,00	€	263.500,00	€	210.800,00	€	158.100,00	€	105.400,00	€	52.700,00	€	-	
Risconti passivi	€		€		€		€		€		€		€		€		€		€		€		
TOTALE PASSIVITA' MLT	€	527.000,00	€	474.300,00	€	421.600,00	€	368.900,00	€	316.200,00	€	263.500,00	€	210.800,00	€	158.100,00	€	105.400,00	€	52.700,00	€	-	
TOTALE PASSIVITA'	€	527.000,00	€	477.960,00	€	425.303,92	€	372.648,37	€	319.993,35	€	267.338,87	€	214.684,93	€	162.031,55	€	109.378,73	€	56.726,48	€	4.074,79	
D. PATRIMONIO NETTO																							
Capitale Proprio		€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Fin.to soci																							
utile/perdita portata a nuovo		€	-	€	32.073,86	€	64.362,27	€	96.867,17	€	129.591,22	€	165.284,41	€	201.202,92	€	237.348,81	€	273.724,87	€	310.333,96		
utile/perdita d'esercizio	€	-	€	32.073,86	€	32.288,41	€	32.504,89	€	32.724,05	€	35.693,20	€	35.918,51	€	36.145,88	€	36.376,06	€	36.609,08	€	36.844,98	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€	-	€	32.073,86	€	64.362,27	€	96.867,17	€	129.591,22	€	165.284,41	€	201.202,92	€	237.348,81	€	273.724,87	€	310.333,96	€	347.178,93	
TOTALE PASSIVO E PATR.NETTO	€	527.000,00	€	510.033,86	€	489.666,19	€	469.515,54	€	449.584,57	€	432.623,28	€	415.887,86	€	399.380,36	€	383.103,61	€	367.060,43	€	351.253,73	

ENTRATE/USCITE DI CASSA		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
ENTRATE												
Entrate		€ 527.000,00	€ 57.077,70	€ 57.762,63	€ 58.455,78	€ 59.157,25	€ 59.867,14	€ 60.585,55	€ 61.312,57	€ 62.048,32	€ 62.792,90	€ 63.546,42
Cartoleria e cartotecnica	€ -	€ 3.440,40	€ 3.481,68	€ 3.523,47	€ 3.565,75	€ 3.608,54	€ 3.651,84	€ 3.695,66	€ 3.740,01	€ 3.784,89	€ 3.830,31	
bookshop	€ -	€ 5.160,60	€ 5.222,53	€ 5.285,20	€ 5.348,62	€ 5.412,80	€ 5.477,76	€ 5.543,49	€ 5.610,01	€ 5.677,33	€ 5.745,46	
servizio di riproduzione	€ -	€ 860,10	€ 870,42	€ 880,87	€ 891,44	€ 902,13	€ 912,96	€ 923,92	€ 935,00	€ 946,22	€ 957,58	
laboratori didattici	€ -	€ 10.321,20	€ 10.445,05	€ 10.570,40	€ 10.697,24	€ 10.825,61	€ 10.955,51	€ 11.086,98	€ 11.220,02	€ 11.354,66	€ 11.490,92	
bar	€	€ 4.300,50	€ 4.352,11	€ 4.404,33	€ 4.457,18	€ 4.510,67	€ 4.564,80	€ 4.619,58	€ 4.675,01	€ 4.731,11	€ 4.787,88	
affitto sala riunioni	€	€ 12.901,50	€ 13.056,32	€ 13.212,99	€ 13.371,55	€ 13.532,01	€ 13.694,39	€ 13.858,73	€ 14.025,03	€ 14.193,33	€ 14.363,65	
serate giovanili	€	€ 7.191,90	€ 7.278,20	€ 7.365,54	€ 7.453,93	€ 7.543,37	€ 7.633,90	€ 7.725,50	€ 7.818,21	€ 7.912,03	€ 8.006,97	
proiezioni/concerti	€	€ 12.901,50	€ 13.056,32	€ 13.212,99	€ 13.371,55	€ 13.532,01	€ 13.694,39	€ 13.858,73	€ 14.025,03	€ 14.193,33	€ 14.363,65	
Contributi c/impianti	€ 527.000,00											
TOTALE ENTRATE	€ 527.000,00	€ 57.077,70	€ 57.762,63	€ 58.455,78	€ 59.157,25	€ 59.867,14	€ 60.585,55	€ 61.312,57	€ 62.048,32	€ 62.792,90	€ 63.546,42	
USCITE												
COSTI PER MATERIE PRIME E DI CONSUMO	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
COSTI PER SERVIZI	€ -	€ 21.300,00	€ 25.215,60	€ 25.518,19	€ 25.824,41	€ 26.134,30	€ 26.447,91	€ 26.765,28	€ 27.086,47	€ 27.411,51	€ 27.740,44	
pulizie	€ -	€ 3.050,00	€ 3.696,60	€ 3.740,96	€ 3.785,85	€ 3.831,28	€ 3.877,26	€ 3.923,78	€ 3.970,87	€ 4.018,52	€ 4.066,74	
manutenzioni	€ -	€ 5.083,33	€ 6.161,00	€ 6.234,93	€ 6.309,75	€ 6.385,47	€ 6.462,09	€ 6.539,64	€ 6.618,11	€ 6.697,53	€ 6.777,90	
assicurazione furto e incendio	€ -	€ 3.000,00	€ 3.036,00	€ 3.072,43	€ 3.109,30	€ 3.146,61	€ 3.184,37	€ 3.222,58	€ 3.261,26	€ 3.300,39	€ 3.340,00	
cancelleria e spese amministrative varie	€ -	€ 1.016,67	€ 1.232,20	€ 1.246,99	€ 1.261,95	€ 1.277,09	€ 1.292,42	€ 1.307,93	€ 1.323,62	€ 1.339,51	€ 1.355,58	
utenze (acqua, energia elettrica, telefono,reti...)	€ -	€ 7.116,67	€ 8.625,40	€ 8.728,90	€ 8.833,65	€ 8.939,66	€ 9.046,93	€ 9.155,49	€ 9.265,36	€ 9.376,54	€ 9.489,06	
canoni vari	€ -	€ 2.033,33	€ 2.464,40	€ 2.493,97	€ 2.523,90	€ 2.554,19	€ 2.584,84	€ 2.615,86	€ 2.647,25	€ 2.679,01	€ 2.711,16	
COSTI PER PERSONALE	€ -	€ 18.894,00	€ 18.902,00	€ 18.911,00	€ 18.920,00	€ 18.929,00	€ 18.937,00	€ 18.946,00	€ 18.955,00	€ 18.964,00	€ 18.973,00	
Personale (bibliotecario)	€ -	€ 10.679,00	€ 10.684,00	€ 10.689,00	€ 10.694,00	€ 10.699,00	€ 10.704,00	€ 10.709,00	€ 10.714,00	€ 10.719,00	€ 10.724,00	
Personale (custode)	€ -	€ 8.215,00	€ 8.218,00	€ 8.222,00	€ 8.226,00	€ 8.230,00	€ 8.233,00	€ 8.237,00	€ 8.241,00	€ 8.245,00	€ 8.249,00	
TOTALE USCITE	€ -	€ 40.194,00	€ 44.117,60	€ 44.429,19	€ 44.744,41	€ 45.063,30	€ 45.384,91	€ 45.711,28	€ 46.041,47	€ 46.375,51	€ 46.713,44	
FABBISOGNO/SURPLUS FINANZIARIO LORDO OPERATIVO	€ 527.000,00	€ 16.883,70	€ 13.645,03	€ 14.026,60	€ 14.412,85	€ 14.803,84	€ 15.200,64	€ 15.601,29	€ 16.006,86	€ 16.417,40	€ 16.832,97	
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO												
Pagamento costo dell'investimento (IVA compresa)	-€ 527.000,00											
												€ -
Imposte e tasse												
IRES a saldo per l'anno in corso	-€	10.814,45	-€ 10.886,79	-€ 10.959,78	-€ 11.033,68	-€ 12.034,79	-€ 12.110,76	-€ 12.187,43	-€ 12.265,04	-€ 12.343,61	-€ 12.423,14	
IRAP a saldo per l'anno in corso	-€	2.171,90	-€ 2.186,43	-€ 2.201,09	-€ 2.215,93	-€ 2.416,99	-€ 2.432,25	-€ 2.447,64	-€ 2.463,23	-€ 2.479,01	-€ 2.494,98	
Credito/Debito IVA dell'anno												
ENTRATE/USCITE PER IMPOSTE E TASSE	€ -	-€ 12.986,35	-€ 13.073,22	-€ 13.160,87	-€ 13.249,61	-€ 14.451,78	-€ 14.543,01	-€ 14.635,07	-€ 14.728,27	-€ 14.822,62	-€ 14.918,13	
FABBISOGNO/SURPLUS FINANZIARIO ANNUALE	€ 0,00	€ 3.897,35	€ 571,81	€ 865,72	€ 1.163,24	€ 352,06	€ 657,63	€ 966,22	€ 1.278,59	€ 1.594,78	€ 1.914,85	
FABBISOGNO/SURPLUS FINANZIARIO PROGRESSIVO	€ 0,00	€ 3.897,35	€ 4.469,16	€ 5.334,88	€ 6.498,12	€ 6.850,18	€ 7.507,81	€ 8.474,02	€ 9.752,61	€ 11.347,39	€ 13.262,24	

[illegible]

Allegati

CREDITI V/ CLIENTI							
		ricavo totale dell'anno	% IVA	IVA a debito	totale incassi dell'anno	dilazione media gg	crediti al 31/12
anno 0		0	22%	0	0	0	0
anno 1		46.785	22%	10.293	57.078	0	0
anno 2		47.346	22%	10.416	57.763	0	0
anno 3		47.915	22%	10.541	58.456	0	0
anno 4		48.490	22%	10.668	59.157	0	0
anno 5		49.071	22%	10.796	59.867	0	0
anno 6		49.660	22%	10.925	60.586	0	0
anno 7		50.256	22%	11.056	61.313	0	0
anno 8		50.859	22%	11.189	62.048	0	0
anno 9		51.470	22%	11.323	62.793	0	0
anno 10		52.087	22%	11.459	63.546	0	0

DEBITI V/ FORNITORI							
		acquisti dell'anno	% IVA	IVA a credito	totale fatture ricevute nell'anno	dilazione media gg	debiti al 31/12
anno 0	immobilizzazioni lavori	170.542,06	10%	17.054	187.596		0
	immobilizzazioni forniture	199.643,25	22%	43.922	243.565		0
	spese B3-B6	38.395	22%	8.447	46.841		0
	TOTALE anno 0	408.580		69.423	478.003		0
anno 1	servizi	18.000	22%	3.960	21.960	60	3.660
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 1	18.000		3.960	21.960		3.660
anno 2	servizi	18.216	22%	4.008	22.224	60	3.704
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 2	18.216		4.008	22.224		3.704
anno 3	servizi	18.435	22%	4.056	22.490	60	3.748
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 3	18.435		4.056	22.490		3.748
anno 4	servizi	18.656	22%	4.104	22.760	60	3.793
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 4	18.656		4.104	22.760		3.793
anno 5	servizi	18.880	22%	4.154	23.033	60	3.839
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 5	18.880		4.154	23.033		3.839
anno 6	servizi	19.106	22%	4.203	23.310	60	3.885
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 6	19.106		4.203	23.310		3.885
anno 7	servizi	19.336	22%	4.254	23.589	60	3.932
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 7	19.336		4.254	23.589		3.932
anno 8	servizi	19.568	22%	4.305	23.872	60	3.979
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 8	19.568		4.305	23.872		3.979
anno 9	servizi	19.802	22%	4.357	24.159	60	4.026
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 9	19.802		4.357	24.159		4.026
anno 10	servizi	20.040	22%	4.409	24.449	60	4.075
	materie prime	0	10%	0	0	60	0
	TOTALE anno 10	20.040		4.409	24.449		4.075

RIEPILOGO IVA dell' anno

	IVA a DEBITO	IVA a CREDITO	IVA a DEBITO al 30/11	IVA a CREDITO al 30/11	IVA a DEBITO DICEMBRE	IVA a CREDITO DICEMBRE	DEBITO/CREDITO mese di DICEMBRE
anno 0	0	69.423	0	65.059	0	4.364	-69.423
anno 1	10.293	73.383	9.435	67.267	858	6.116	-63.090
anno 2	10.416	67.097	9.548	61.506	868	5.591	-56.681
anno 3	10.541	60.737	9.663	55.675	878	5.062	-50.196
anno 4	10.668	54.300	9.779	49.775	889	4.525	-43.632
anno 5	10.796	47.786	9.896	43.804	900	3.982	-36.990
anno 6	10.925	41.193	10.015	37.761	910	3.432	-30.268
anno 7	11.056	34.522	10.135	31.645	921	2.877	-23.466
anno 8	11.189	27.770	10.257	25.456	932	2.314	-16.581
anno 9	11.323	20.938	10.380	19.193	943	1.745	-9.615
anno 10	11.459	14.023	10.504	12.855	955	1.168	-2.564

Calcolo Ammortamenti

aliquote di ammortamento applicate: rif. coefficienti di ammortamento previsti nei “Principi e regole contabili del sistema di contabilità economica delle amministrazioni pubbliche”, predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato, e successivi aggiornamenti

	Costo storico	Aliquota	
fabbricati a uso istituzionale	€ 166.039,55	2,00%	beni di val. culturale, storico, archeologico e artistico
mobili e arredi	€ 55.104,75	10,00%	
fornitura hardware	€ 15.438,50	25,00%	pc, stampanti, reti
altri costi immobilizzati	€ 87.392,15	2,00%	
testi e materiale informativo	€ 129.000,00	0,00%	oneri vari
oneri sicurezza non sogg. A ribasso	€ 4.602,50	2,00%	include servizio di riprod. Digitale (punto 50 del computo metrico)
			come fabbricati, capitalizzati

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI € 457.577,45

fabbricati a uso istituzionale		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
costo storico			166.040	166.040	166.040	166.040	166.040	166.040	166.040	166.040	166.040	166.040
aliquota ammortamento			2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
ammortamento			3.321	3.321	3.321	3.321	3.321	3.321	3.321	3.321	3.321	3.321
fondo ammortamento			3.321	6.642	9.962	13.283	16.604	19.925	23.246	26.566	29.887	33.208
immobilizzazioni nette			162.719	159.398	156.077	152.756	149.436	146.115	142.794	139.473	136.152	132.832

mobili e arredi		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
costo storico			55.105	55.105	55.105	55.105	55.105	55.105	55.105	55.105	55.105	55.105
aliquota ammortamento			10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
ammortamento			5.510	5.510	5.510	5.510	5.510	5.510	5.510	5.510	5.510	5.510
fondo ammortamento			5.510	11.021	16.531	22.042	27.552	33.063	38.573	44.084	49.594	55.105
immobilizzazioni nette			49.594	44.084	38.573	33.063	27.552	22.042	16.531	11.021	5.510	0

fornitura hardware		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
costo storico			15.439	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439
aliquota ammortamento			25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%
ammortamento			3.860	3.860	3.860	3.860						
fondo ammortamento			3.860	7.719	11.579	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439	15.439
immobilizzazioni nette			11.579	7.719	3.860	0	0	0	0	0	0	0

altri costi immobilizzati		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
costo storico			87.392	87.392	87.392	87.392	87.392	87.392	87.392	87.392	87.392	87.392
aliquota ammortamento			2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
ammortamento			1.748	1.748	1.748	1.748	1.748	1.748	1.748	1.748	1.748	1.748
fondo ammortamento			1.748	3.496	5.244	6.991	8.739	10.487	12.235	13.983	15.731	17.478
immobilizzazioni nette			85.644	83.896	82.149	80.401	78.653	76.905	75.157	73.409	71.662	69.914

0		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
costo storico			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
aliquota ammortamento			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
ammortamento			0	0	0	0	0					
fondo ammortamento			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
immobilizzazioni nette			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

testi e materiale informativo		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
costo storico			129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000
aliquota ammortamento			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
ammortamento			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
fondo ammortamento			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
immobilizzazioni nette			129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000	129.000

oneri sicurezza non sogg. A ribasso		ANNO 0	ANNO 1	ANNO 2	ANNO 3	ANNO 4	ANNO 5	ANNO 6	ANNO 7	ANNO 8	ANNO 9	ANNO 10
costo storico			4.603	4.603	4.603	4.603	4.603	4.603	4.603	4.603	4.603	4.603
aliquota ammortamento			2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
ammortamento			92	92	92	92	92	92	92	92	92	92
fondo ammortamento			92	184	276	368	460	552	644	736	828	921
immobilizzazioni nette			4.510	4.418	4.326	4.234	4.142	4.050	3.958	3.866	3.774	3.682

RIEPILOGO AMMORTAMENTI	0	14.531	14.531	14.531	14.531	10.671	10.671	10.671	10.671	10.671	10.671	
RIEPLOGO IMM.NI NETTE		443.047	428.516	413.985	399.454	388.783	378.112	367.441	356.770	346.099	335.427	

PERSONALE										
	anno 1									
	n°	mensilità	costo mensile	FTE	retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
							-	-	-	-
amministrativo	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	539	10.679	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	415	8.215	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	954	18.894	17.940
	anno 2									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
					-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	544	10.684	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	418	8.218	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	962	18.902	17.940
	anno 3									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
	0				-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	549	10.689	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	422	8.222	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	971	18.911	17.940
	anno 4									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
					-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	554	10.694	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	426	8.226	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	980	18.920	17.940
	anno 5									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
					-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	559	10.699	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	430	8.230	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	989	18.929	17.940
	anno 6									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
					-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	564	10.704	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	433	8.233	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	997	18.937	17.940
	anno 7									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
					-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	569	10.709	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	437	8.237	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	1.006	18.946	17.940
	anno 8									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
					-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	574	10.714	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	441	8.241	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	1.015	18.955	17.940
	anno 9									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
					-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	579	10.719	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	445	8.245	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	1.024	18.964	17.940
	anno 10									
	n°				retrib.annua	% oneri sociali	oneri sociali	indennità TFR	costo per addetto	costo totale
	0				-		-	-	-	-
amministrativi	1	12	1.300	0,5	7.800	30%	2.340	584	10.724	10.140
custode	1	12	1.000	0,5	6.000	30%	1.800	449	8.249	7.800
TOTALE	2		2.300		13.800		4.140	1.033	18.973	17.940

aliquota ires	24,0%	aliquota prevista a partire dal 2017
aliquota irap	4,82%	aliquota IRAP per la regione Puglia

			ANNO 0		ANNO 1		ANNO 2		ANNO 3		ANNO 4		ANNO 5		ANNO 6		ANNO 7		ANNO 8		ANNO 9		ANNO 10
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	-	€		45.060,22	€	45.361,64	€	45.665,77	€	45.973,66	€	50.144,98	€	50.461,52	€	50.780,96	€	51.104,33	€	51.431,70	€	51.763,10
IRES	€	-	€		10.814,45	€	10.886,79	€	10.959,78	€	11.033,68	€	12.034,79	€	12.110,76	€	12.187,43	€	12.265,04	€	12.343,61	€	12.423,14
IRAP	€	-	€		2.171,90	€	2.186,43	€	2.201,09	€	2.215,93	€	2.416,99	€	2.432,25	€	2.447,64	€	2.463,23	€	2.479,01	€	2.494,98
TOTALE	€	-	€		12.986,35	€	13.073,22	€	13.160,87	€	13.249,61	€	14.451,78	€	14.543,01	€	14.635,07	€	14.728,27	€	14.822,62	€	14.918,13