

Budget 2025/2027 per AGGREGATI

				2025						2026						2027					
TIPO SERVIZIO	MACRO SERVIZIO	Costo / Ricavo	Centro di Costo/Ricavo	EURO (I.E.)		% sui Costi		% sui Ricavi		EURO (I.E.)		% sui Costi		% sui Ricavi		EURO (I.E.)		% sui Costi		% sui Ricavi	
DI BASE	Servizi Supporto Amm.vo	C	AFF. GENERALI E FUNZIONAMENTO ORGANI	-€ 81.210	-€ 263.814	-5,0	16,4			-€ 86.288	-€ 258.488	-4,5	13,4			-€ 87.288	-€ 260.988	-4,3	12,7		
		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			
	Servizi di base	C	COORD. BIBLIOTECOMONICO	-€ 34.484	-€ 1.006.160	-2,1	62,5			-€ 44.060	-€ 1.117.415	-2,3	57,8			-€ 44.060	-€ 1.145.052	-2,2	55,9		
		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 (pib)	-€ 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			
		C	INNOVAZIONE e FORMAZIONE	-€ 41.346		-2,6				-€ 37.346		-1,9				-€ 31.346		-1,5			
		Ricavi da servizi base	R	CONTRIBUTO COMUNI – quota ABITANTI		€ 404.396				€ 1.266.723		22,8				71,4					
	R		CONTRIBUTO COMUNI - quota IT + cdf	€ 213.753	12,0	€ 212.170	10,0	€ 212.170	9,5												
	R		CONTRIBUTO COMUNI - quota SEDE	€ 191.000	10,8	€ 191.000	9,0	€ 191.000	8,6												
	R		Entrate da privati (contributo x selezioni personale)	€ 1.000	0,1	€ 1.000	0,0	€ 1.000	0,0												
	R		CONTRIB.COMUNI CONTENUTI – qta digitale	€ 52.180	2,9	€ 52.180	2,5	€ 52.180	2,3												
	R		CONTRIB. COMUNI CONTENUTI – quota libri	€ 404.395	22,8	€ 404.395	19,1	€ 404.395	18,6												
	R		CONTRIBUTO REGIONALE	€ 80.000	4,5	€ 80.000	3,8	€ 80.000	3,6												
R	CONTRIBUTI MINISTERIALE		€ 9.000	0,5	€ 9.000	0,4	€ 9.000	0,4													
R	RICERCA FONDI (entrate da terzi)		€ 20.000	1,2	€ 30.000	1,4	€ 40.000	1,8													
R	SPONSORIZZAZIONI per tabloid eventi		€ 8.000	0,5	€ 16.000	0,8	€ 16.000	0,7	€ 16.000		0,7										
A DOMANDA	Costi dei Servizi a Domanda	C	GESTIONE DIRETTA BIBLIOTECHE	-€ 175.280	-€ 339.578	-10,9	21,1			-€ 231.562	-€ 555.772	-12,0	28,8			-€ 231.562	-€ 641.811	-11,3	31,3		
		C	SUPPORTO PARZ. LUNGA DURATA	-€ 104.896		-6,5				-€ 229.830		-11,9				-€ 315.869		-15,4			
		C	SUPPORTO 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	€ 385.315	11,3	21,9			€ 259.096	€ 634.585	12,3	30,31			€ 259.096	€ 734.063	11,6	33,0		
		R	SUPPORTO PARZ. LUNGA DURATA	€ 121.281		6,8				€ 265.730		12,9				€ 365.208		16,4			
		R	SUPPORTO PARZ. BREVE DURATA	€ 19.263		1,1				€ 59.270		2,8				€ 59.270		2,7			
		R	SERVIZI IT "A DOMANDA"	€ 29.566		1,7				€ 33.288		1,6				€ 33.288		1,5			
		R	SERVIZI di COMUNICAZIONE "A DOMANDA"	€ 19.083		1,1				€ 17.200		0,8				€ 17.200		0,8			
						100	100	100	100							100,2	100	99,96	100		

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
Servizi supporto ammv	AFF. GENERALI E FUNZIONAMENTO ORGANI	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 27.849
		Rimborsi personale comunale in comando	C	P	-€ 8.100
		CdA - Compensi e Rimborsi spese	C	S	-€ 2.700
		Revisore conti - compenso	C	S	-€ 4.500
		Revisore conti - rimborso spese	C	S	-€ 500
		Consulenza Anticorruzione	C	S	-€ 7.500
		Consulenza ord. Sicurezza su Lavoro (RSPP)	C	S	-€ 3.500
		Consulenza ord. Gdpr (DPO)	C	S	-€ 2.500
		Sw gestionale amm.ne - Canone annuo	C	BT	€ 0
		Supporto legale + Compensi commissioni	C	S	-€ 7.500
		Formazione applicativi	C	S	€ 0
		Ammortamento - SW gestionale amm.ne UT	C	I	-€ 1.513
		Bolli, spese contrattuali e contributi Anac	C	O	-€ 1.000
	AFF. FINANZIARI, AMM.NE e CONTROLLO	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 35.644
		Rimborsi personale comunale in comando	C	P	-€ 4.886
		Sw contabilità - Canone annuo	C	BT	€ 0
		Ammortamento - SW contabilità UT	C	I	-€ 2.318
		Commercialista	C	S	-€ 13.107
		Costi gestione bancaria (no fidi)	C	S	-€ 1.000
		Interessi passivi fido	C	O	€ 0
	GESTIONE RISORSE UMANE	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 18.984
		Servizio paghe e contributi	C	S	-€ 7.200
		Consulenza giuslavorista ordinaria (forfait annuo)	C	S	-€ 1.000
		Medico del lavoro (forfait annuo)	C	S	-€ 700
	SEDE	Affitto	C	BT	-€ 7.785
		Rimborso Consumi energia e calore e pulizie	C	S	-€ 3.124
		Contact-center e telefonia fissa	C	S	-€ 3.000
		Piccole manutenzioni	C	S	-€ 2.000
	ALTRE GENERALI di ENTE	Beni di consumo (acquisti economici)	C	A	-€ 2.000
		Prestazioni di servizio (acquisto economici)	C	S	€ 0
		Quote adesione a organismi, enti e associazioni	C	O	-€ 4.000
		Assicurazioni	C	S	-€ 4.500
		Telefonia mobile (consumi e devices)	C	S	-€ 1.000
		Attrezzature informatiche (x servizi generali)	C	A	-€ 2.000
		Indennità di facente funzioni di direzione	C	P	-€ 25.000
		Straordinari (personale servizi base)	C	P	-€ 5.000
		Trasferte e missioni (personale servizi base)	C	P	-€ 2.500
		Premi personale (personale servizi di base)	C	P	-€ 3.500
		Mensa o buoni pasto (personale servizi base)	C	P	-€ 6.700
	COORD. BIBLIOTECOMONICO	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 22.587
		Rimborsi personale comunale in comando	C	P	-€ 8.166
		Prestazione lavoro "Dote Comune" (quota-parte)	C	S	-€ 667

2025		
NETTO	IVA	LORDO
-€ 43.697		-€ 43.697
€ 0		€ 0
-€ 3.000	esente	-€ 3.000
-€ 4.500	-€ 990	-€ 5.490
-€ 500	esente	-€ 500
-€ 7.500	-€ 1.209	-€ 8.709
-€ 3.500	-€ 770	-€ 4.270
-€ 5.000	-€ 1.100	-€ 6.100
-€ 3.000	-€ 660	-€ 3.660
-€ 6.000	-€ 1.320	-€ 7.320
-€ 1.000	esente	-€ 1.000
-€ 1.513	€ 0	-€ 1.513
-€ 2.000	esente	-€ 2.000
-€ 47.501		-€ 47.501
-€ 2.397		-€ 2.397
-€ 4.500	-€ 990	-€ 5.490
-€ 2.318	€ 0	-€ 2.318
-€ 15.158	-€ 3.335	-€ 18.493
-€ 1.000	€ 0	-€ 1.000
-€ 1.500	€ 0	-€ 1.500
-€ 23.621		-€ 23.621
-€ 5.500	-€ 1.210	-€ 6.710
-€ 2.500	-€ 550	-€ 3.050
-€ 700	-€ 154	-€ 854
-€ 7.785	esente	-€ 7.785
-€ 3.124	esente	-€ 3.124
-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440
-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440
-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440
-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830
-€ 5.000	esente	-€ 5.000
-€ 5.000	esente	-€ 5.000
-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830
-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220
-€ 25.000	€ 0	-€ 25.000
-€ 4.000	€ 0	-€ 4.000
-€ 2.500	€ 0	-€ 2.500
-€ 7.000	€ 0	-€ 7.000
-€ 6.500	-€ 650	-€ 7.150
-€ 25.290		-€ 25.290
-€ 5.994		-€ 5.994
-€ 1.200	esente	-€ 1.200

2026		
NETTO	IVA	LORDO
-€ 56.276		-€ 56.276
€ 0		€ 0
-€ 3.000	esente	-€ 3.000
-€ 4.500	-€ 990	-€ 5.490
-€ 500	esente	-€ 500
-€ 6.000	-€ 1.320	-€ 7.320
-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440
-€ 2.500	-€ 550	-€ 3.050
-€ 4.000	-€ 880	-€ 4.880
-€ 4.000	-€ 880	-€ 4.880
€ 0	esente	€ 0
-€ 1.513	€ 0	-€ 1.513
-€ 2.000	esente	-€ 2.000
-€ 57.337		-€ 57.337
-€ 2.397		-€ 2.397
-€ 4.500	-€ 990	-€ 5.490
-€ 2.318	€ 0	-€ 2.318
-€ 12.500	-€ 2.750	-€ 15.250
-€ 1.500	€ 0	-€ 1.500
-€ 7.000	€ 0	-€ 7.000
-€ 28.538		-€ 28.538
-€ 6.200	-€ 1.364	-€ 7.564
-€ 2.500	-€ 550	-€ 3.050
-€ 500	-€ 110	-€ 610
-€ 7.785	esente	-€ 7.785
-€ 3.124	esente	-€ 3.124
-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220
-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220
-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220
-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830
-€ 5.000	esente	-€ 5.000
-€ 5.000	esente	-€ 5.000
-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830
-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220
€ 0	€ 0	€ 0
-€ 3.000	€ 0	-€ 3.000
-€ 2.500	€ 0	-€ 2.500
-€ 7.000	€ 0	-€ 7.000
-€ 6.500	-€ 650	-€ 7.150
-€ 34.866		-€ 34.866
-€ 5.994		-€ 5.994
-€ 1.200	esente	-€ 1.200

2027		
NETTO	IVA	LORDO
-€ 56.276		-€ 56.276
€ 0		€ 0
-€ 3.000	esente	-€ 3.000
-€ 4.500	-€ 990	-€ 5.490
-€ 500	esente	-€ 500
-€ 6.000	-€ 1.320	-€ 7.320
-€ 2.000	-€ 440	-€ 2.440
-€ 2.500	-€ 550	-€ 3.050
-€ 4.000	-€ 880	-€ 4.880
-€ 5.000	-€ 1.100	-€ 6.100
€ 0	esente	€ 0
-€ 1.513	€ 0	-€ 1.513
-€ 2.000	esente	-€ 2.000
-€ 57.337		-€ 57.337
-€ 2.397		-€ 2.397
-€ 5.800	-€ 1.276	-€ 7.076
-€ 2.318	€ 0	-€ 2.318
-€ 12.500	-€ 2.750	-€ 15.250
-€ 1.500		-€ 1.500
-€ 7.000	€ 0	-€ 7.000
-€ 28.538		-€ 28.538
-€ 6.200	-€ 1.364	-€ 7.564
-€ 2.500	-€ 550	-€ 3.050
-€ 700	-€ 154	-€ 854
-€ 7.785	esente	-€ 7.785
-€ 3.124	esente	-€ 3.124
-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220
-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220
-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220
-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830
-€ 5.000	esente	-€ 5.000
-€ 5.000	esente	-€ 5.000
-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830
-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220
€ 0	€ 0	€ 0
-€ 3.000	€ 0	-€ 3.000
-€ 2.500	€ 0	-€ 2.500
-€ 7.000	€ 0	-€ 7.000
-€ 6.500	-€ 650	-€ 7.150
-€ 34.866		-€ 34.866
-€ 5.994		-€ 5.994
-€ 1.200	esente	-€ 1.200

Servizi di base

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
	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 31.160	-€ 38.037		-€ 38.037	-€ 38.037		-€ 38.037	-€ 38.037		-€ 38.037
HELP-DESK	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
	CoseDaFare (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 - Aquisto 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	-€ 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	€ 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	-€ 1.294
		Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 10.387	-€ 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	-€ 220	-€ 1.220	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220	-€ 1.000	-€ 220	-€ 1.220
	COMUNICAZIONE, FUND-RAISING, ORGANIZZAZIONE	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 28.419	-€ 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	-€ 3.600
		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
		Canoni software x uff comunicazione	C	BT	-€ 3.000	-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830	-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830	-€ 1.500	-€ 330	-€ 1.830
	PROMOZIONE LETTURA e COORD GRUPPI	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 833	-€ 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	-€ 1.200
		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
	SERVIZI INNOVATIVI e FORMAZIONE OPERATORI	Stipendi (quota-parte lordo aziendale; no irap)	C	P	-€ 12.180	-€ 15.346		-€ 15.346	-€ 15.346		-€ 15.346	-€ 15.346		-€ 15.346
		Prestazione di formazione	C	S	-€ 9.000	-€ 8.000	esente	-€ 8.000	-€ 6.000	esente	-€ 6.000	-€ 6.000	esente	-€ 6.000
		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
		Versamento 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	€ 404.395	esente	€ 404.395	€ 404.395	esente	€ 404.395	€ 404.395	esente	€ 404.395
		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

		BUDGET 24 al 30/6/24	2025			2026			2027		
RIEPILOGO Servizi di Base		NETTO	NETTO	IVA	LORDO	NETTO	IVA	LORDO	NETTO	IVA	LORDO
TOTALE Costi		-€ 1.167.236	-€ 1.269.974	-€ 112.678	-€ 1.382.652	-€ 1.375.903	-€ 113.623	-€ 1.489.526	-€ 1.406.040	-€ 111.863	-€ 1.517.903
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	€ 84.847		-€ 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	-€ 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
		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
	SUPPORTO PARZIALE BIBLIO– lunga durata (≥ 3 anni) (servizio con iva)	Spesa personale (costo az. lordo) (al netto irap)	C	P	€ 0	-€ 104.896		-€ 104.896	-€ 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
		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
	SUPPORTO	Spesa personale (costo az. lordo) (al netto irap)	C	P	€ 0	-€ 16.290		-€ 16.290	-€ 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
	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
SERVIZI IT “A DOMANDA” (servizio con iva)	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
	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
SERVIZI di COMUNICAZIONE “A DOMANDA” (servizio con iva)	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
	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
TOTALE Costi
TOTALE Ricavi
R-C

BUDGET 24 al 30/6/24
NETTO
-€ 53.660
€ 64.102
€ 10.442

2025		
NETTO	IVA	LORDO
-€ 339.578	-€ 7.081	-€ 346.659
€ 385.315	€ 41.623	€ 426.937
€ 45.737		€ 80.279

2026		
NETTO	IVA	LORDO
-€ 555.772	-€ 7.770	-€ 563.541
€ 634.585	€ 82.608	€ 717.192
€ 78.813		€ 153.651

2027		
NETTO	IVA	LORDO
-€ 641.811	-€ 7.770	-€ 649.580
€ 734.063	€ 104.493	€ 838.556
€ 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
Stato patrimoniale - ATTIVO					
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI					
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	- €	- €	- €	- €	- €
B) IMMOBILIZZAZIONI					
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 €
Totale immobilizzazioni immateriali	4.400 €	3.300 €	32.163 €	23.572 €	14.982 €
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 €
Totale immobilizzazioni materiali	- €	209.195 €	486.786 €	550.900 €	532.281 €
III - Immobilizzazioni finanziarie					
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	- €	- €	- €	- €	- €
Totale immobilizzazioni (B)	4.400 €	212.495 €	518.949 €	574.472 €	547.262 €
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I) Rimanenze					
Totale rimanenze	- €	- €	- €	- €	- €
II) Crediti					
1) Verso clienti					
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.008 €	7.169 €	- €	- €	- €
Totale crediti verso clienti	3.008 €	7.169 €	- €	- €	- €
4) Verso controllanti					
Esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €	- €	- €	- €
Totale crediti verso controllanti	- €	- €	- €	- €	- €
5-bis) Crediti tributari					
Esigibili entro l'esercizio successivo	22.706 €	71.227 €	70.962 €	84.539 €	88.998 €
Totale crediti tributari	22.706 €	71.227 €	70.962 €	84.539 €	88.998 €
5-ter) Imposte anticipate	252 €	252 €	252 €	252 €	252 €
5-quater) Verso altri					
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.104 €	2.104 €	- €	- €	- €
Totale crediti verso altri	2.104 €	2.104 €	- €	- €	- €
Totale crediti	28.070 €	80.752 €	71.214 €	84.791 €	89.250 €
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	- €	- €	- €	- €	- €
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 €	- €	- €	- €
Totale disponibilità liquide	493.426 €	479.797 €	45.544 €	15.904 €	61.845 €
Totale attivo circolante (C)	521.496 €	560.549 €	116.757 €	100.695 €	151.095 €
D) RATEI E RISCONTI	10.381 €	- €	- €	- €	- €
TOTALE ATTIVO	536.277 €	773.044 €	635.706 €	675.167 €	698.357 €
Stato patrimoniale - PASSIVO					
A) PATRIMONIO NETTO					
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	- €	- €	- €	- €	- €
Totale altre riserve	- €	24.610 €	29.367 €	36.519 €	46.015 €
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	- €	- €	- €	- €	- €
Totale patrimonio netto	298.916 €	303.673 €	310.825 €	320.321 €	324.343 €
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
Totale fondi per rischi e oneri (B)	- €	15.188 €	15.188 €	15.188 €	15.188 €
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	3.338 €	13.720 €	28.108 €	44.740 €	61.372 €
D) DEBITI					
4) Debiti verso banche					
Esigibili entro l'esercizio successivo	- €	- €	70.000 €	70.000 €	70.000 €
Totale debiti verso banche (4)	- €	- €	70.000 €	70.000 €	70.000 €
7) Debiti verso fornitori					
Esigibili entro l'esercizio successivo	28.818 €	189.678 €	- €	- €	- €
Totale debiti verso fornitori (7)	28.818 €	189.678 €	- €	- €	- €
12) Debiti tributari					
Esigibili entro l'esercizio successivo	72.772 €	53.592 €	37.576 €	50.909 €	53.444 €
Totale debiti tributari (12)	72.772 €	53.592 €	37.576 €	50.909 €	53.444 €
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.682 €	7.387 €	- €	- €	- €
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	8.682 €	7.387 €	- €	- €	- €
14) Altri debiti					
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.555 €	15.796 €	- €	- €	- €
Totale altri debiti (14)	11.555 €	15.796 €	- €	- €	- €
Totale debiti (D)	121.827 €	266.453 €	107.576 €	120.909 €	123.444 €

E) RATEI E RISCONTI	112.196 €	174.010 €	174.010 €	174.010 €	174.010 €
TOTALE PASSIVO	536.277 €	773.044 €	635.706 €	675.167 €	698.357 €
CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2024 (simulazione da infrannuale al 31/10)	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:					
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 €
Totale valore della produzione	544.737 €	1.288.586 €	1.774.038 €	2.113.472 €	2.224.950 €
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:					
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- €	78.945 €	64.303 €	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 €	293.061 €	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 €
Totale costi della produzione	440.702 €	1.263.825 €	1.727.811 €	2.046.067 €	2.160.483 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	104.035 €	24.761 €	46.227 €	67.405 €	64.467 €
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:					
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 €
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:					
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	- €	- €	- €	- €	- €
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	104.031 €	24.456 €	44.727 €	60.405 €	57.467 €
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate					
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 €
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	€ 74.317	€ 4.757	€ 7.151	€ 9.496	€ 4.022

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
DISPONIBILITA' LIQUIDA INIZIALE		€ -	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 €	- €	- €	- €	- €	- €	-
DISPONIBILITA' LIQUIDA OPERATIVA		€ -	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 €	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
DISPONIBILITA' A FINE PERIODO		€ 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 €	- €	- €	- €	- €	- €	-
DISPONIBILITA' LIQUIDA OPERATIVA		€ 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		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
DISPONIBILITA' A FINE PERIODO		€ 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 €	- €	- €	- €	- €	- €	-
DISPONIBILITA' LIQUIDA OPERATIVA		€ 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		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
DISPONIBILITA' A FINE PERIODO		€ 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					
2023																	
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				
2024																	
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 - Aquisto 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				
2025																	
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				
2026																	
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. Lordo Full-Time * (ccnl agg.to al 2025: +8%)	Ore	FTE	Mesi	Costo 2025 effettivo
1	Responsabile Area	FederCult Q1	€ 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 30h + 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 24h + 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		20	0,54	12	€ 6.000
				FTE Settori (su base annua)			
				FTE Area (su base annua)			
				FTE tot Azienda			
				Nro persone			

AREA ISTITUZIONALE		
Affari generali e funzionamento organi	Affari finanziari e amministrazione	Risorse Umane
30%	20%	10%
25%	50%	25%
	40%	30%
60%	20%	
	20%	
0,89	1,05	0,49
2,43		
6,31	senza dote comune	
9	di cui 1 attiva anche in "Serv. Domanda" e senza contare la Dote Comune	

AREE FUNZIONALI SERVIZI di BASE							
BIBLIOTECOMICI		TECNICO-LOGISTICI			PROMOZIONE		
Coord. Servizi Biblioteconomici	Catalogazione & Acquisti librari e digitali	Help-desk	Gestione risorse IT	Logistica (PIB)	Promo lettura & Coord Gruppi Lavoro	Organizzazione, Fund-raising	Servizi innovativi e formazione
25%	5%	10%					
10%		30%	40%	10%			10%
		10%			40%	25%	25%
		60%	20%	20%			
	30%						
20%							
	100%						
50%		30%					
20%					20%	60%	
0,74	0,35	0,98	0,66	0,26	0,51	0,57	0,35
4,43							

TOT
100%
100%
100%
100%
100%
100%
100%
100%
100%

* 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 * (ccnl agg.to al 2025: +8%)	Ore	FTE	Mesi	Costo 2025 effettivo
1	Responsabile Area	FederCult Q1	€ 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 30h + 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 24h + 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	€ 0	20	0,54	12	€ 6.000

AREA ISTITUZIONALE		
Affari generali e funzionamento organi	Affari finanziari e amministrazione	Risorse Umane
€ 20.009	€ 13.339	€ 6.670
€ 10.995	€ 21.989	€ 10.995
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 7.942	€ 5.956
€ 12.694	€ 4.231	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 2.397	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0

AREE FUNZIONALI SERVIZI di BASE							
BIBLIOTECOMICI		TECNICO-LOGISTICI			PROMOZIONE		
Coord. Servizi Biblioteconomici	Catalogazione & Acquisti documentari	Help-desk	Gestione risorse IT	Logistica (PIB)	Promo lettura & Coord Gruppi Lavoro	Organizzazione, Fund-raising	Servizi innovativi e formazione
€ 16.674	€ 3.335	€ 0	€ 6.670	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 4.385	€ 0	€ 13.154	€ 17.539	€ 4.385	€ 0	€ 0	€ 4.385
€ 0	€ 0	€ 4.385	€ 0	€ 0	€ 17.539	€ 10.962	€ 10.962
€ 0	€ 0	€ 20.498	€ 6.833	€ 6.833	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 5.956	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 4.231	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 4.936	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 5.994	€ 0	€ 3.596	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 1.200	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.200	€ 3.600	€ 0

PARZIALI
€ 66.696
€ 43.978
€ 43.847
€ 43.847
€ 34.164
€ 19.854
€ 21.156
€ 4.936
€ 11.987
€ 6.000

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

€ 43.697	€ 47.501	€ 23.621
€ 0	€ 2.397	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 43.697	€ 49.899	€ 23.621
€ 117.216		

€ 25.290	€ 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
€ 179.250							

TOTALI
€ 273.542
€ 16.924
€ 6.000
€ 296.466
€ 296.466

Costo "Forza Lavoro" Azienda

€ 296.466

Costo Solo Dipendenti

€ 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 ** (conl agg.to al 2025: +8%)	Ore	FTE	Mesi	Costo 2025 effettivo
1	Direttore generale (previa selezione) *	Da valutare	€ 105.000	37	1	12	€ 105.000
2	Responsabile Area *	FederCult Q1	€ 59.552	0	0	0	€ 0
3	Resp. Settore Amm.vo (fino a luglio a 30h)	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 C5	€ 42.177	30	0,81	12	€ 34.164
7	Risorsa amm.va	FederCult F 2 – L 2	€ 37.461	3m x 24h + 9m x 18h	0,53	12	€ 19.854
8	Risorsa amm.va	FederCult F 2 – L 1	€ 35.260	4m x 32h+ 8m 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		20	0,54	12	€ 6.000
				FTE Settori (su base annua)			
				FTE Area (su base annua)			
				FTE tot Azienda			
				Nro persone			

AREA ISTITUZIONALE		
Affari generali e funzionamento organi	Affari finanziari e amministrazione	Risorse Umane
30%	20%	10%
25%	50%	25%
60%	20%	
0,91	1,10	0,51
2,52		
5,40	senza dote comune	
9	di cui 1 attiva anche in "Serv. Domanda" e senza contare la Dote Comune	

AREE FUNZIONALI SERVIZI di BASE								
BIBLIOTECOMICI		TECNICO-LOGISTICI			PROMOZIONE			
Coord. Servizi Biblioteconomici	Catalogazione & Acquisti librari e digitali	Help-desk	Gestione risorse IT	Logistica (PIB)	Prom. lettura & Coord gruppi Lavoro	Comunicazione Organizzazione e Fund-raising	Servizi innovativi e formazione	
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%					20%	60%		
0,74	0,35	0,98	0,66	0,26	0,51	0,57	0,35	
4,43								

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

A partire da gen 2026 si ipotizza incarico a termine per l'effettivo direttore generale, previa selezione da realizzare nel II sem 2025. Contestualmente cessano le facenti funzioni 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

** 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 * (conl agg.to al 2025: +8%)	Ore	FTE	Mesi	Costo 2025 effettivo
1	Direttore generale (previa selezione) *	Da valutare	€ 105.000	37	1	12	€ 105.000
2	Responsabile Area *	FederCult Q1	€ 59.552	0	0	0	€ 0
3	Resp. Settore Amm.vo (fino a luglio a 30h)	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 C5	€ 42.177	30	0,81	12	€ 34.164
7	Risorsa amm.va	FederCult F 2 – L 2	€ 37.461	3m x 24h + 9m x 18h	0,53	12	€ 19.854
8	Risorsa amm.va	FederCult F 2 – L 1	€ 35.260	4m x 32h+ 8m 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		
Affari generali e funzionamento organi	Affari finanziari e amministrazione	Risorse Umane
€ 31.500	€ 21.000	€ 10.500
€ 12.082	€ 24.164	€ 12.082
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 7.942	€ 5.956
€ 12.694	€ 4.231	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 2.397	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0

AREE FUNZIONALI SERVIZI di BASE								
BIBLIOTECOMICI		TECNICO-LOGISTICI			PROMOZIONE			
Coord. Servizi Biblioteconomici	Catalogazione & Acquisti documentari	Help-desk	Gestione risorse IT	Logistica (PIB)	Prom. lettura & Coord gruppi Lavoro	Comunicazione Organizzazione e Fund-raising	Servizi innovativi e formazione	
€ 26.250	€ 5.250	€ 0	€ 10.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Non più attivo nell'area servizi di base. Vedi nota *								
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 4.385	€ 0	€ 13.154	€ 17.539	€ 4.385	€ 0	€ 0	€ 4.385	€ 0
€ 0	€ 0	€ 4.385	€ 0	€ 0	€ 17.539	€ 10.962	€ 10.962	€ 0
€ 0	€ 0	€ 20.498	€ 6.833	€ 6.833	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 5.956	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 4.231	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 4.936	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 5.994	€ 0	€ 3.596	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 1.200	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.200	€ 3.600	€ 0	€ 0

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

A – Spesa Pers. Dip ASC x Settore (su mesi attivi)
B – Spesa Risorse fornite da altri Enti *** (su mesi attivi)
C – Spesa prestazioni "Dote Comune" (su mesi effettivi)
Spesa Forza Lavoro (A+B+C) x Settore (su mesi attivi)
Spesa Forza Lavoro (A+B) x Area (su mesi attivi)

€ 56.276	€ 57.337	€ 28.538
€ 0	€ 2.397	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 56.276	€ 59.734	€ 28.538
€ 144.548		

€ 34.866	€ 11.206	€ 38.037	€ 34.871	€ 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
€ 42.060	€ 16.143	€ 41.633	€ 34.871	€ 11.217	€ 18.739	€ 14.562	€ 15.346
€ 194.571							

TOTALI
€ 316.195
€ 16.924
€ 6.000
€ 339.119
€ 339.119

Costo "Forza Lavoro" Azienda

€ 339.119

Costo Solo Dipendenti

€ 316.195

CUBI – FUNZIONIGRAMMA 2027 (Personale SERVIZI di BASE)

focus su RIPARTO RISORSE su aree e settori

	Risorse Umane	contratto	Costo Az. Lordo Full-Time ** (ccnl agg.to al 2025: +8%)	Ore	FTE	Mesi	Costo 2027 effettivo
1	Direttore generale (previa selezione) *	Da valutare	€ 105.000	37	1	12	€ 105.000
	Responsabile Area *	FederCult Q1	€ 59.552	0	0	0	€ 0
2	Resp. Settore Amm.vo (fino a luglio a 30h)	FederCult F 3 – L 4	€ 48.328	37	1	12	€ 48.328
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 24h + 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 C	€ 35.260	5	0,14	12	€ 4.936
9	Referente analisi dati e supporto HD	Comando EELL C	€ 37.461	12	0,32	12	€ 11.987
10	Risorsa multi focus Junior	Dote Comune		20	0,54	12	€ 6.000
				FTE Settori (su base annua)			
				FTE Area (su base annua)			
				FTE tot Azienda			
				Nro persone			

AREA ISTITUZIONALE		
Affari generali e funzionamento organi	Affari finanziari e amministrazione	Risorse Umane
30%	20%	10%
25%	50%	25%
	40%	30%
60%	20%	
	20%	
0,91	0,90	0,41
2,22		

5,40	senza dote comune
9	di cui 1 attiva anche in "Serv. Domanda" e senza contare la Dote Comune

AREE FUNZIONALI SERVIZI di BASE								
BIBLIOTECOMICI			TECNICO-LOGISTICI			PROMOZIONE		
Coord. Servizi Biblioteconomici	Acquisti librari e digitali	Catalogazione & Acquisti librari e digitali	Help-desk	Gestione risorse IT	Logistica (PIB)	Promo lettura & Coord Gruppi Lavoro	Comunicazione, Organizzazione e Fund-raising	Servizi innovativi e formazione
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%						20%	60%	
0,49	0,30	0,98	0,56	0,26	0,51	0,57	0,35	
4,03								

A partire da gen 2026 si ipotizza incarico a termine per l'effettivo direttore generale, previa selezione da realizzare nel II sem 2025. Contestualmente cessano le facenti funzioni 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

** 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 ** (ccnl agg.to al 2025: +8%)	Ore	FTE	Mesi	Costo 2025 effettivo
1	Direttore generale (previa selezione) *	Da valutare	€ 105.000	37	1	12	€ 105.000
	Responsabile Area *	FederCult Q1	€ 59.552	0	0	0	€ 0
2	Resp. Settore Amm.vo (fino a luglio a 30h)	FederCult F 3 – L 4	€ 48.328	37	1	12	€ 48.328
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 24h + 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 C	€ 35.260	5	0,14	12	€ 4.936
9	Referente analisi dati e supporto HD	Comando EELL C	€ 37.461	12	0,32	12	€ 11.987
10	Risorsa multi focus Junior	Dote Comune	€ 0	20	0,54	12	€ 6.000

AREA ISTITUZIONALE		
Affari generali e funzionamento organi	Affari finanziari e amministrazione	Risorse Umane
€ 31.500	€ 21.000	€ 10.500
€ 12.082	€ 24.164	€ 12.082
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 7.942	€ 5.956
€ 12.694	€ 4.231	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 2.397	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0

AREE FUNZIONALI SERVIZI di BASE								
BIBLIOTECOMICI			TECNICO-LOGISTICI			PROMOZIONE		
Coord. Servizi Biblioteconomici	Acquisti documentari	Catalogazione & Acquisti documentari	Help-desk	Gestione risorse IT	Logistica (PIB)	Promo lettura & Coord Gruppi Lavoro	Comunicazione, Organizzazione e Fund-raising	Servizi innovativi e formazione
€ 26.250	€ 5.250		€ 0	€ 10.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Non più attivo nell'area servizi di base. Vedi nota *								
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 4.385	€ 0	€ 13.154	€ 17.539	€ 4.385	€ 0	€ 0	€ 4.385	
€ 0	€ 0	€ 4.385	€ 0	€ 0	€ 17.539	€ 10.962	€ 10.962	
€ 0	€ 0	€ 20.498	€ 6.833	€ 6.833	€ 0	€ 0	€ 0	
€ 0	€ 5.956	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
€ 4.231	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
€ 0	€ 4.936	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
€ 5.994	€ 0	€ 3.596	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
€ 1.200	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.200	€ 3.600	€ 0	

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

A – Spesa Pers. Dip ASC x Settore (su mesi attivi)
B – Spesa Risorse fornite da altri Enti *** (su mesi attivi)
C – Spesa prestazioni "Dote Comune" (su mesi effettivi)
Spesa Forza Lavoro (A+B+C) x Settore (su mesi attivi)
Spesa Forza Lavoro (A+B) x Area (su mesi attivi)

€ 56.276	€ 57.337	€ 28.538
€ 0	€ 2.397	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0
€ 56.276	€ 59.734	€ 28.538
€ 144.548		

€ 34.866	€ 11.206	€ 38.037	€ 34.871	€ 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
€ 42.060	€ 16.143	€ 41.633	€ 34.871	€ 11.217	€ 18.739	€ 14.562	€ 15.346
€ 194.571							

TOTALI	
€ 316.195	
€ 16.924	
€ 6.000	
€ 339.119	
€ 339.119	

Costo "Forza Lavoro" Azienda

€ 339.119

Costo Solo Dipendenti

€ 316.195

COSTO AZ. LORDO del PERSONALE DIPENDENTE dei SERVIZI

	RETRIBUZIONI e ONERI		
	<i>(lordo aziendale, <u>TRANNE</u> 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. BIBLIOTECONOMICO	-€ 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
TOT SPESA PERS LORDA AZ	-€ 273.542,39	-€ 316.195,41	-€ 316.195,41

DI CUI:

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

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

	RETRIBUZIONI e ONERI		
	<i>lordo aziendale (COMPRENDE anche Ticket e Premi ma NO IRAP)</i>		
	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
TOT SPESA PERS LORDA AZ	-€ 300.058	-€ 515.823	-€ 601.862

DI CUI:

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

→ **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 <u>aziendale lordo</u> * (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
TOTALE	€ 38.632 +0,45%

ENTI LOCALI: C1

Full-time = 36 h (fte 1)

Costo <u>aziendale lordo</u> * (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
TOTALE	€ 38.460

Calcolo giorni Produttivi

GIORNI CONTRATTUALI ***	225
Tasso di assenza stimato **: 5% (malattia, infortunio, maternità) + 1g x formaz. Obbligatoria	-12
GIORNI PRODUTTIVI	213
ORE CONTRATTUALI (gg x 7,4) (art. 35 Federcult)	1666
ORE PRODUTTIVE (gg x 7,4)	1576 +3,2%
COSTO ORARIO su H contrattuali	€ 23,19
COSTO ORARIO su H produttive	€ 24,51 -2,7%

Calcolo giorni Produttivi

GIORNI CONTRATTUALI ***	224
Tasso di assenza stimato **: 5% (malattia, infortunio, maternità) + 1g x formaz. Obbligatoria	-12
GIORNI PRODUTTIVI	212
ORE CONTRATTUALI (gg x 7,2)	1613
ORE PRODUTTIVE (gg x 7,2)	1526
COSTO ORARIO su H contrattuali	€ 23,85
COSTO ORARIO su H produttive	€ 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