

## Budget 2022 / 2023 per spese di start-up del nuovo Ente

Il presente prospetto ha l'obiettivo di dettagliare le previsioni di spesa connesse alle attività necessarie a garantire l'avvio operativo del nuovo ente e comprende sia costi unatantum, sia l'avvio di spese ordinarie obbligatorie (es: nomina del revisore e suoi compensi) o necessarie all'operatività e alla buona gestione del nuovo ente (es: supporto del commercialista)

All'Amministratore Unico è stato assegnato il mandato di realizzare le attività di cui sopra tramite l'utilizzo del fondo di dotazione (il questa fase di esistenza della Azienda la stessa non ha altre fonti di finanziamento)

### Note di lettura

L'attribuzione dei costi sostenuti e da sostenere nel periodo agosto2022/marzo2023 segue il principio di "cassa". Le spese di start-up riportate nel prospetto, la cui esigibilità cade nel 2023, rappresentano un vincolo nella redazione del budget triennale 2023/2025 in via di formalizzazione. Le spese di natura ordinaria sono computate per le sole mensilità prese in esame

L'articolazione temporale di questa ipotesi di spesa va dal momento della acquisizione della personalità giuridica della Azienda (avvenuta il 10.8.2022 a seguito di registrazione alla CCIAA-Registro Imprese) fino alla data in cui l'Azienda potrà erogare i servizi di base ai propri aderenti; si stima che questo momento possa essere il 31.3.2023, a seguito della approvazione del budget 2023/2025 e del piano programma presso l'Assemblea Consortile e della successiva sottoscrizione dei contratti di servizio (relativi ai servizi di base) da parte di tutti i Comuni aderenti (in tale passaggio è necessario approvare contestualmente la "relazione di congruità" dei servizi affidati, ai sensi dell'art. 192 del D.Lgs 50/2016). A partire da quella data, CUBI asc senterà in tutti i contratti in essere (e relative obbligazioni), sottoscritti fino a quel momento dai Sistemi Bibliotecari nel loro assetto convenzionale e si darà avvio alla loro formale cessazione.

Alcuni dei costi propedeutici allo start-up del nuovo Ente sono stati sostenuti dai sistemi bibliotecari in assetto convenzionale (spese per l'atto notarile, oneri per le comunicazioni alla CCIAA) pertanto non vengono annoverati in questo prospetto.

Alcuni dei costi da sostenere nel primo trimestre 2023 si qualificano come investimenti e vengono quantificati in base al proprio coefficiente di ammortamento, su base annua

MACRO	Centro di Analisi (CdA)	Voci di analisi (VDA)	Costi-Ricavi	Tipo Costo	Spesa in Ammortamento	2022 (ago-dic)			2023 (gen-mar)
						PREVISIONE (lorda)	Pre_CONSUNTIVO (al 22/10/22)	DELTA	PREVISIONE TRIMESTRE (lorda)
Servizi di base istituzionali	AFF. GENERALI, FINANZIARI e RISORSE UMANE	Comando tempo parz. Funzionario Comune Vimercate (ott/dic 22)	C	UT	NO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4,788
		Retribuzioni (lordo az+oneri) dip. migrati da Comune Vimercate (gen/mar 23)	C	Ordinario	NO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 23.500
		Amministratore Unico - Gettoni e rimborsi spese	C	Ordinario	NO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 500
		Revisore conti	C	Ordinario	NO	€ 810	€ 0	€ 810	€ 1.830
		Commercialista	C	Ordinario	NO	€ 2.000	€ 0	€ 2.000	€ 3.000
		Supporto legale amministrativistico	C	Ordinario	NO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.000
		Supporto operativo semestrale tramite accordi cooperazione con altre asc	C	Ordinario	NO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 27.000
		Servizio paghe e contributi + consulente del lavoro	C	Ordinario	NO	€ 2.000	€ 0	€ 2.000	€ 5.000
		SW contabilità - canoni ordinari	C	Ordinario	NO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.750
		SW protocollo e flusso documentale - canoni ordinari	C	Ordinario	NO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.500
		Costo conto bancario	C	Ordinario	NO	€ 150	€ 110	€ 40	€ 80
		Servizi informatici (hosting, servizi digitali vari)	C	Ordinario	NO	€ 500	€ 0	€ 500	€ 2.000
		Altre prestazioni di servizio	C	Ordinario	NO	€ 2.000	€ 0	€ 2.000	€ 2.000
		Ammortamento - SW contabilità - costi UT (rateo annuo)	C	UT	SI (20%)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.500
		Ammortamento - SW protocollo e documentale - costi UT (rateo annuo)	C	UT	SI (20%)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.500
		Ammortamento - Consulenze x compliance varie: anticorruzione, gdpr, sicurezza sul lavoro, assetto giuslavoristico, sicurezza informatica (rateo annuo)	C	UT	SI (20%)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.000
		ALTRE SPESE GENERALI	Quote adesione a organismi, enti e associazioni	C	Ordinario	NO	€ 200	€ 200	€ 0
Assicurazioni	C		Ordinario	NO	€ 2.500	€ 0	€ 2.500	€ 0	
Bolli, tasse, vidimazione libri	C		Ordinario	NO	€ 200	€ 0	€ 200	€ 200	
Contributi	CONTRIBUTI PER SERVIZI BASE	Contributi da Comuni, Regione, Stato e Privati	R	Ordinario	NO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>RIEPILOGO Servizi di Base</b>						<b>PREVISIONE (lorda)</b>	<b>Pre_CONSUNTIVO (al 22/10/22)</b>	<b>DELTA</b>	<b>NETTO</b>
<b>TOTALE COSTI</b>						<b>€ 10.360</b>	<b>€ 310</b>	<b>€ 8.050</b>	<b>€ 88.648</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>						<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>R-C</b>						<b>€ 10.360</b>	<b>€ 310</b>	<b>€ 8.050</b>	<b>€ 88.648</b>

### FONTE di FINANZIAMENTO

	Centro di Analisi (CdA)	Voci di analisi (VDA)	Costi-Ricavi	Tipo
Fondo di dotazione	Conferimento del fondo di dotazione	Conferimento dei 52 Comuni fondatori	Altro	UT
		Conferimento dei 6 Comuni che chiederanno ingresso al 27/10/2	Altro	UT
<b>TOTALE</b>				

2022 (ago-dic)			2023 (gen-mar)
PREVISIONE (lorda)	Pre_CONSUNTIVO (al 22/10/22)	DELTA	PREVISIONE TRIMESTRE (lorda)
€ 217.109,45	€ 197.287,19	-€ 19.822,26	€ 0,00
€ 11.478,60	€ 0,00	-€ 11.478,60	€ 0,00
<b>€ 228.588,05</b>	<b>€ 197.287,19</b>	<b>-€ 31.300,86</b>	<b>€ 0,00</b>