

Nei prospetti che seguono si è provveduto a ripartire il costo del personale, tenendo distinti i compensi per incarichi temporanei e per collaborazioni coordinate e continuative - al fine di porre in rilievo oltre che le variazioni annuali, anche le diverse incidenze degli oneri in questione sulle spese correnti:

ONERI PER IL PERSONALE
SEDE CENTRALE

(in euro)

<u>ONERI PER IL PERSONALE</u>	2002	incidenza % su spese correnti	2003	var. %	incidenza % su spese correnti	2004	var. %	incidenza % su spese correnti
Stipendi ed assegni fissi	652.223,74	11,75	649.767,36	-0,38	15,44	670.471,93	3,19	13,85
Compensi lavoro straordinario	34.884,89	0,63	25.209,06	-27,74	0,60	19.479,22	-22,73	0,40
Indennità rimborso missioni	28.311,18	0,51	17.980,38	-36,49	0,43	15.666,23	-12,87	0,32
Oneri previdenziali ed assistenziali	195.232,26	3,52	201.712,96	3,32	4,79	204.098,98	1,18	4,21
Trattamento di fine rapporto	52.183,58	0,94	55.761,29	6,86	1,32	56.285,14	0,94	1,16
TOTALE	962.835,65	17,34	950.431,05	-1,29	22,58	966.001,50	1,64	19,95
Spese correnti	5.551.967,34		4.208.927,37	-24,19		4.842.485,62	15,05	
Collaborazioni continuative	191.937,90	3,46	24.108,12	-87,44	0,57	150.673,27	524,99	3,11

ONERI PER IL PERSONALE
CENTRO NAZIONALE DEL LIBRO PARLATO

(in euro)

<u>ONERI PER IL PERSONALE</u>	2002	incidenza % su spese correnti	2003	var. %	incidenza % su spese correnti	2004	var. %	incidenza % su spese correnti
Stipendi ed assegni fissi	652.630,33	29,73	605.738,94	-7,18	23,29	647.291,87	6,86	27,20
Compensi lavoro straordinario	5.451,89	0,25	4.449,19	-18,39	0,17	4.484,73	0,80	0,19
Indennità rimborso missioni	13.413,55	0,61	6.838,23	-49,02	0,26	4.486,10	-34,40	0,19
Oneri previdenziali ed assistenziali	224.778,24	10,24	202.973,50	-9,70	7,80	217.883,55	7,35	9,16
Trattamento di fine rapporto	51.357,26	2,34	51.003,53	-0,69	1,96	52.344,91	2,63	2,20
Incarichi temporanei	24.519,65	1,12	24.108,12	-1,68	0,93	24.309,00	0,83	1,02
TOTALE	972.150,92	44,29	871.003,39	-10,40	33,49	926.491,16	6,37	38,93
Spese correnti	2.194.941,82		2.600.557,88			2.379.860,96		

Gli oneri complessivi per il personale a tempo indeterminato, e per le collaborazioni ed incarichi hanno registrato una variazione del -1,29% nel 2003 e +1,64% nel 2004 per la sede centrale, e del +10,40% nel 2003 e +6,37% nell'anno successivo per il libro parlato.

Attività

Nel periodo in esame l'Ente ha promosso, con apprezzabile impegno, tutte le iniziative ritenute idonee a favorire l'integrazione sociale dei non vedenti, attraverso la concreta attuazione dei principi contenuti negli artt. 3, 4 e 38 della Costituzione.

L'attività dell'Unione è stata espletata, oltre che a livello nazionale dalla sede centrale, a livello locale mediante i Consigli regionali e le Sezioni provinciali che costituiscono il nucleo organizzativo elementare dell'Unione e svolgono, prevalentemente, attività di assistenza ai soci.

Il prospetto che segue espone la situazione relativa ai costi delle prestazioni istituzionali nel biennio di riferimento (si è ritenuto di inserire i dati dell'anno 2002 per poter operare un raffronto):

PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

(in euro)

	2002			2003				2004			
	incidenza %			incidenza %			var. %	incidenza %			var. %
	costi	prest.ni ist.li	spese correnti	costi	prest.ni ist.li	spese correnti		costi	prest.ni ist.li	spese correnti	
Commissioni di studio e di ricerca	56.928,16	2,38	1,03	39.004,37	2,38	0,93	-31,48	44.694,87	2,75	0,92	14,59
Borse di studio	0,00			9.842,80	0,60	0,23		9.400,00	0,58	0,19	-4,50
Contributi ad associazioni	1.000,00	0,04	0,02	1.032,92	0,06	0,02	3,29	1.415,02	0,09	0,03	36,99
Finanziamenti ai giovani	48.538,97	2,03	0,87	28.600,50	1,75	0,68	-41,08	19.053,72	1,17	0,39	-33,38
Interventi a tutela dei soci	550,00	0,02	0,01	1.000,00	0,06	0,02	100,00	1.000,00	0,06	0,02	0,00
Premi tesseramento nuovi soci	11.980,99	0,50	0,22	5.000,00	0,31	0,12	-58,27	0,00	0,00	0,00	-100,00
Contributi sedi periferiche	1.067.922,36	44,60	19,24	499.588,41	30,53	11,87	-53,22	499.640,49	30,74	10,32	0,01
Consulenze consigli regionali	75.792,78	3,17	1,37	136.241,00	8,32	3,24	79,75	195.667,00	12,04	4,04	43,62
Attività di promozione	428.011,82	17,87	7,71	248.906,55	15,21	5,91	-41,85	254.819,77	15,68	5,26	2,38
Rapporti con organismi nazionali ed int.li	68.217,16	2,85	1,23	99.959,69	6,11	2,37	46,53	92.680,01	5,70	1,91	-7,28
Corsi, convegni, conferenze e mostre	51.630,48	2,16	0,93	54.466,19	3,33	1,29	5,49	32.238,36	1,98	0,67	-40,81
Pubblicazioni in nero e braille	584.014,13	24,39	10,52	466.929,07	28,53	11,09	-20,05	429.169,69	26,41	8,86	-8,09
Centro Documentazione Giuridica	0,00			45.994,06	2,81	1,09		45.411,23	2,79	0,94	-1,27
TOTALE	2.394.586,85	100,00	43,13	1.636.565,56	100,00	38,88	-31,66	1.625.190,16	100,00	33,56	-0,70
Spese correnti	5.551.967,34			4.208.927,37			-24,19	4.842.485,62			15,05

Non è compreso, nel prospetto, il costo per la gestione del libro parlato, per la quale è previsto un contributo a destinazione vincolata.

I dati surriportati evidenziano come i costi per le prestazioni istituzionali, che assorbono in media il 36,22% delle spese correnti, abbiano subito una contrazione del 31,66% nel 2003 ed dello 0,70% nel 2004. Significative risultano le spese sostenute per il contributo alle sedi periferiche, per le attività promozionali e per le pubblicazioni in nero e braille.

Centro Nazionale del Libro Parlato

Il Centro, gestione autonoma dal 1985, è articolato in tre sezioni: opere, duplicazioni e duplicazione stampa sonora.

La prima realizza audiolibri che l'Unione distribuisce ai non vedenti ed a coloro che presentino gravi difficoltà di lettura. L'iscrizione al servizio è gratuita.

La seconda provvede essenzialmente alla duplicazione delle opere ed alla etichettatura.

La terza si occupa della duplicazione della stampa sonora, i cui costi, in quanto pubblicazione (in senso lato), gravano sulla stampa associativa che, di conseguenza, ne introita i proventi.

Nel 2003-2004 è stato dato seguito al progetto ALADIN (Ascoltare libri Audio Digitali Innovativi) - già iniziato nel 2002 - dedicato agli studenti ciechi che frequentino le scuole medio-superiori e l'Università. Sempre nello stesso periodo sono state adottate numerose iniziative finalizzate alla pubblicizzazione dei servizi assunti dai promotori locali: partecipazione a fiere e manifestazioni letterarie con presenza di propri stands, partecipazioni alle assemblee dei soci delle sezioni locali, contatti e rapporti con le Università, Scuole, Assessorati, Associazioni di volontariato e Biblioteche Comunali. Sempre nell'ambito del programma promozionale del Libro Parlato, nel 2003, sono stati portati a termine 49 progetti avviati, da altrettante sezioni provinciali, nel corso del biennio precedente.

I prospetti che seguono compendiano i dati essenziali relativi al periodo in esame:

SEZIONE OPERE

Anno	Opere prodotte	Master prodotti	Ore registrazione
2002	552	3.500	5.250
2003	600 (+8,6%)	4.265 (+21,8%)	6.397 (+21,8%)
2004	598 (-0,3%)	4.251 (-0,3%)	6.376 (-0,32%)

SEZIONE MASTERIZZAZIONE E DUPLICAZIONE

Anno	Opere	Cassette
2002	464	118.191
2003	468 (+0,8%)	115.815 (+2,0%)
2004	667 (+42,5%)	145.114 (+25,2%)

SEZIONE STAMPA SONORA

Riviste	Cassette		
	2002	2003	2004
Notizie internazionali (mensile)	100	152	282
Il portavoce (mensile)	8.411	6.884	6.207
Sonorama (trimestrale)	3.266	3.008	2.706
Dal pensiero alla mano (quadr.)	1.468	2.176	1.920
Tiflogia per l'integrazione (trim.)	1.200	753	303
Libro parlato novità (mens.)	150.252	126.017	0
Kaleidos (trimestrale)	3.019	2.999	2.823
Spigolature musicali (bimestrale)	723	624	537
Corriere dei ciechi (mensile)	23.839	29.637	20.708
Senior (bimestrale)	2.636	2.783	2.949
Pub (trimestrale)	1.934	2.812	1.986
Circolari (mensile)	1.310	1.494	1.362
	198.158	179.339	41.783

Le riviste, oltre ad essere integralmente inserite nel sito Internet dell'U.I.C. nello spazio dedicato alla stampa, sono disponibili anche in braille e su supporto informatico. Nel biennio sono state registrate e messe in onda dalla RAI, nell'ambito del programma "Dieci minuti di ..." le seguenti trasmissioni: *I ciechi ed INTERNET*; *Il recupero delle attività occupazionale dei ciechi*; *Linea Verde*; *Accessibilità dei siti WEB quale fonte di ricerca e di informazione*. Si riscontra, tuttavia, una scarsa utilizzazione dei servizi resi.

La stampa associativa

La stampa associativa – che dal 1991 è struttura distinta dal Centro Nazionale del libro parlato – è strumento di particolare importanza per l'Unione perché consente di aggiornare i propri soci e dirigenti sulle attività e sulle problematiche della categoria, di informare l'opinione pubblica, in particolare gli operatori del settore, e di fornire supporti informativi e didattici in funzione dell'integrazione scolastica e delle occupazioni professionali dei minorati della vista.

Ai fini della diffusione delle stampe, sono stati utilizzati, oltre a cassette sonore, caratteri normali e braille.

"Le Torri" Centro Studi e Riabilitazione "Giuseppe Fucà"

Il Centro studi vacanza e riabilitazione "Giuseppe Fucà", ammesso dalla CEE dal 1988, tra quelli di riabilitazione del progetto Helios, è un centro polifunzionale utilizzato, oltre che come struttura residenziale per le vacanze, anche come punto di studio e riabilitazione presso il quale si svolgono seminari, corsi di aggiornamento, riunioni e manifestazioni dell'Unione. Nell'anno di riferimento sono state ospitate numerose riunioni degli Organi nazionali dell'UIC e dell'U.N.I.Vo.C. ed altre iniziative di aggiornamento, tanto che l'Unione, al fine di ottimizzare lo sfruttamento della struttura, ha deciso di procedere ad una completa ristrutturazione e riqualificazione della stessa, con particolare riguardo ai criteri di accessibilità e sicurezza per i portatori di handicap. Nel biennio considerato, completati i lavori di riammodernamento, la struttura ha ripreso a funzionare a pieno regime, realizzando, nel secondo anno, un avanzo di € 95.640,08 che è stato iscritto al Cap. 16 delle Entrate del Bilancio della Sede Centrale.

Centro Nazionale Tiflotecnico

Il Centro che è in gestione autonoma dal 1983, provvede alla vendita di ausili tiflotecnici allo scopo di garantire la reperibilità di strumenti scarsamente remunerativi sul piano commerciale, o di calmierare il mercato di quelli normalmente prodotti. L'Ente garantisce che il Centro è l'unica organizzazione, in Italia, in grado di mettere a disposizione strumenti tiflotecnici progettati e distribuiti in proprio.

Nel biennio in esame, il Centro ha provveduto ad assicurare il consolidamento di tutti gli aspetti organizzativi, attraverso la separazione netta fra il piano organizzativo-contabile – affidato a responsabili operativi, ed il piano politico decisionale che è rimasto di competenza del rappresentante della Direzione Nazionale dell'Unione. Inoltre, è proseguito il progetto – già iniziato nel 2002 – della creazione di una rete distributiva esterna, costituita da Centri Regionali privatizzati, destinata alla dimostrazione ed alla distribuzione di tutti i prodotti in carico al Centro di Roma. Anche il Centro tiflotecnico ha realizzato – per gli anni 2003/2004 – un risultato positivo che è stato evidenziato nel Cap. 17 della Entrate del Bilancio dell'Unione.

La gestione finanziaria e patrimoniale

La gestione finanziaria e patrimoniale della sede centrale e delle sedi periferiche è disciplinata dal regolamento amministrativo contabile approvato dalla Direzione Nazionale in data 13/11/99 ed entrato in vigore il 1/1/2001.

Ferma restando l'autonomia delle sedi periferiche, i rapporti finanziari con la sede centrale, sono i seguenti:

Tesseramento soci – Per il biennio considerato il contributo associativo annuale (€49,57 per i titolari di reddito e €10,32 per i soci privi di reddito) è stato così ripartito: il 16,6% alla sede centrale, il 62,50% alle Sezioni Provinciali ed il restante 20,83% ai Consigli Regionali;

Contributi finanziari – La sede centrale corrisponde a quelle periferiche contributi diretti alla ristrutturazione e realizzazione delle sedi sociali, nonché a favorire lo svolgimento delle rispettive attività;

Patrimonio – Il patrimonio dell'Unione fa capo, esclusivamente, alla sede centrale ed è amministrato dalla Direzione nazionale e dagli organi periferici dalla stessa delegati. Le Sezioni Provinciali, inoltre, propongono agli organi centrali l'acquisto o l'alienazione di immobili e l'accettazione di donazioni, eredità e legati a favore dell'Unione.

I bilanci e la vigilanza governativa

Con legge 15.12.1998 n. 438 è stato stabilito che, a decorrere dal 2001, il Ministro per la solidarietà sociale, tenuto conto delle relazioni presentate dalle associazioni di promozione sociale alla Presidenza del Consiglio in sede di concessione di contributi, riferirà al Parlamento su: l'ammontare dei contributi statali concessi a ciascuna associazione; i risultati conseguiti dalle stesse nella gestione finanziaria, specificando l'ammontare delle spese sostenute per il personale, per l'acquisto di beni e servizi e per le voci residuali; la regolarità dei bilanci preventivi e consuntivi; i progetti e le attività svolte a favore degli associati, effettuando, così, i controlli più volte auspicati.

La gestione finanziaria – Il conto finanziario

Per una valutazione di sintesi è stato elaborato il seguente prospetto che comprende non solo i dati relativi alla Sede Centrale, ma anche le gestioni speciali compreso il Centro Nazionale del Libro Parlato per il quale l'Unione ha redatto anche un bilancio autonomo in considerazione del fatto che il Centro gode di un contributo finalizzato (i dati del 2002 sono stati inseriti per i necessari raffronti).

RENDICONTO FINANZIARIO GENERALE

(in euro)

ENTRATE	2002	2003	var. %	2004	var. %
Entrate correnti	6.013.504,54	4.790.393,42	-20,34	6.606.020,94	37,90
Entrate in conto capitale	14.610,83	55.321,08	278,63	1.408,26	-97,45
Partite di giro	3.857.947,13	3.239.233,66	-16,04	4.257.691,37	31,44
Totale entrate	9.886.062,50	8.084.948,16	-18,22	10.865.120,57	34,39
Disavanzo		22.395,75		105.265,41	370,02
TOTALE A PAREGGIO	9.886.062,50	8.107.343,91	-17,99	10.970.385,98	35,31
SPESE	2002	2003	var. %	2004	var. %
Spese correnti	5.551.967,34	4.208.927,37	-24,19	4.842.485,62	15,05
Spese in conto capitale	124.626,03	659.182,88	428,93	1.870.208,99	183,72
Partite di giro	3.857.947,13	3.239.233,66	-16,04	4.257.691,37	31,44
Totale spese	9.534.540,50	8.107.343,91	-14,97	10.970.385,98	35,31
avanzo	351.522,00				
TOTALE A PAREGGIO	9.886.062,50	8.107.343,91	-17,99	10.970.385,98	35,31

RENDICONTO FINANZIARIO GENERALE C.N.L.P.

(in euro)

ENTRATE	2002	2003	var. %	2004	var. %
Entrate correnti	2.194.941,82	2.194.941,82	0,00	2.380.723,74	8,46
Entrate in conto capitale					
Partite di giro					
Totale entrate	2.194.941,82	2.194.941,82	0,00	2.380.723,74	8,46
Disavanzo		411.566,16			
TOTALE A PAREGGIO	2.194.941,82	2.606.507,98	18,75	2.380.723,74	-8,66
SPESE	2002	2003	var. %	2004	var. %
Spese correnti	2.194.941,82	2.600.557,88	18,48	2.379.860,96	-8,49
Spese in conto capitale		5.950,10		862,78	-85,50
Partite di giro					
Totale spese	2.194.941,82	2.606.507,98	18,75	2.380.723,74	-8,66
avanzo					
TOTALE A PAREGGIO	2.194.941,82	2.606.507,98	18,75	2.380.723,74	-8,66

Il disavanzo registrato nel 2003 è dovuto, in gran parte, alla contrazione delle entrate correnti e dei redditi patrimoniali, mentre, nell'anno successivo, è da ricollegare all'incremento delle spese in conto capitale ed al disavanzo della gestione speciale del Libro Parlato.

RENDICONTO FINANZIARIO ANALITICO

(in euro)

ENTRATE	2002	2003	var. %	2004	var. %
Correnti					
entrate contributive	4.026.520,58	3.626.650,37	-9,93	4.961.695,93	36,81
entrate da trasferimenti correnti	1.018.279,13	444.951,93	-56,30	785.454,92	76,53
altre entrate	105.307,26	49.847,29	-52,66	110.573,40	121,82
redditi e proventi patrimoniali	209.275,97	103.786,33	-50,41	79.315,47	-23,58
poste correttive e compensative	608.495,12	490.918,78	-19,32	510.539,53	4,00
avanzi gestioni autonome	45.626,48	34.422,97	-24,55	116.943,39	239,72
abbonamenti e vendita pubblicazioni	0,00	39.815,75		41.498,30	4,23
TOTALE	6.013.504,54	4.790.393,42	-20,34	6.606.020,94	37,90
In conto capitale					
realizzo valori mobiliari	0,00	48.890,68		0,00	
riscossione crediti	14.610,83	6.430,40	-55,99	1.408,26	-78,10
TOTALE	14.610,83	55.321,08	278,63	1.408,26	-97,45
Partite di giro					
entrate per conto terzi	3.857.947,13	3.239.233,66	-16,04	4.257.691,37	31,44
TOTALE	3.857.947,13	3.239.233,66	-16,04	4.257.691,37	31,44
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	9.886.062,50	8.084.948,16	-18,22	10.865.120,57	34,39
DISAVANZO		22.395,75		105.265,41	
TOTALE A PAREGGIO	9.886.062,50	8.107.343,91	-17,99	10.970.385,98	35,31
SPESE	2002	2003	var. %	2004	var. %
Correnti					
spese per gli organi dell'ente	236.060,03	320.232,37	35,66	341.123,67	6,52
oneri per il personale in servizio	962.835,65	950.431,05	-1,29	966.001,50	1,64
spese per l'acquisto di beni e servizi	593.213,15	481.855,11	-18,77	534.174,72	10,86
spese per prestazioni istituzionali	2.394.586,85	1.636.565,56	-31,66	1.625.190,16	-0,70
oneri finanziari	3.497,08	5.499,46	57,26	6.317,36	14,87
oneri tributari	98.595,37	145.735,78	47,81	199.744,52	37,06
spese non classificabili in altre voci	51.616,49	47.777,97	-7,44	35.297,25	-26,12
consulenze e collaborazioni	191.937,90	173.028,14	-10,93	170.121,04	-1,68
poste correttive e compensative	1.019.624,82	447.801,93	-56,08	786.354,92	75,60
disavanzi gestioni speciali				178.160,48	
TOTALE	5.551.967,34	4.208.927,37	-24,19	4.842.485,62	15,05
In conto capitale					
acquisto beni, opere immobiliari	0,00	569.995,00		1.811.026,34	217,73
acquisto immobilizzazioni tecniche	110.015,20	82.757,48	-24,78	57.774,39	-30,19
crediti ed anticipazioni	14.610,83	6.430,40	-55,99	1.408,26	-78,10
TOTALE	124.626,03	659.182,88	428,93	1.870.208,99	183,72
Partite di giro					
servizi svolti per conto terzi	3.857.947,13	3.239.233,66	-16,04	4.257.691,37	31,44
TOTALE	3.857.947,13	3.239.233,66	-16,04	4.257.691,37	31,44
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	9.534.540,50	8.107.343,91	-14,97	10.970.385,98	35,31
AVANZO	351.522,00				
TOTALE A PAREGGIO	9.886.062,50	8.107.343,91	-17,99	10.970.385,98	35,31

L'analisi delle entrate mostra come il contributo associativo, compreso fra le entrate contributive (contributo statale € 2.742.284,5 nel 2003 e € 2.735.284,5 nel 2004) e ammontante a € 385.000,00 nel 2003 e 390.000,00 nel 2004, costituisca mediamente il 6,8% delle entrate correnti, mentre l'apporto dell'Ente, sotto forma di prestazioni di servizi, ammonta, nel biennio a € 81.314,05 pari allo 0,71% delle stesse entrate. Le entrate in conto capitale, aumentate nel 2003, del 278,63% consistono quasi esclusivamente nel realizzo di valori mobiliari, mentre l'aumento delle partite di giro (+31,44% nel 2004) è da imputare all'incremento dei conti transitori. Fanno parte delle entrate anche gli avanzi di gestione del Centro Studi Giuseppe Fucà e del Centro Nazionale Tiflotecnico. Le voci più importanti delle spese sono quelle relative alla prestazioni istituzionali (-31,66% nel 2003 e -70% nel 2004) alle spese correttive e compensative di entrate correnti (-56,08% nel 2003 e +75,60% nel 2004) ed agli oneri per il personale in servizio (-1,29% nel 2003 e +1,64% nel 2004).

RENDICONTO FINANZIARIO ANALITICO (C.N.L.P.)

(in euro)

ENTRATE	2002	2003	var. %	2004	var. %
Correnti					
contributo dello Stato (legge 282/98)	2.194.941,82	2.194.941,82	0,00	2.194.941,82	0,00
abbonamenti	0,00	0,00		185.781,92	
TOTALE ENTRATE	2.194.941,82	2.194.941,82	0,00	2.380.723,74	8,46
DISAVANZO	0,00	411.566,16		0,00	
TOTALE A PAREGGIO	2.194.941,82	2.606.507,98	18,75	2.380.723,74	-8,66
SPESE	2002	2003	var. %	2004	var. %
Correnti					
stipendi ed assegni fissi	652.630,33	605.738,94	-7,18	647.291,87	6,86
straordinari	5.451,89	4.449,19	-18,39	4.484,73	0,80
spese di trasporto e missioni	13.413,55	6.838,23	-49,02	4.486,10	-34,40
oneri previdenziali ed assistenziali	224.778,24	202.973,50	-9,70	217.883,55	7,35
trattamento di fine rapporto	51.357,26	51.003,53	-0,69	52.344,91	2,63
consulenze e collaborazioni	24.519,65	24.108,12	-1,68	24.309,00	0,83
materiali di consumo e servizio	216.743,40	299.712,38	38,28	291.025,70	-2,90
centri di distribuzione e nastroteche	646.657,35	958.150,97	48,17	542.539,11	-43,38
produzioni e realizzazioni tecniche	346.920,07	436.729,39	20,56	120.407,60	-72,43
attività di ricerca e sviluppo	2.168,64	2.902,46	33,84	-	-100,00
manutenzione macchinari	10.301,44	7.951,17	-22,81	2.957,12	-62,81
contributi sedi periferiche del Centro	0,00	0,00		200.000,00	
varie (cap.417)	0,00	0,00		272.131,27	
TOTALE	2.194.941,82	2.600.557,88		2.379.860,96	-8,49
In conto capitale					
impianti e macchinari	0,00	5.950,10		862,78	
TOTALE	0,00	5.950,10		862,78	
TOTALE SPESE	2.194.941,82	2.606.507,98	18,75	2.380.723,74	-8,66
AVANZO	0,00	0,00		0,00	
TOTALE A PAREGGIO	2.194.941,82	2.606.507,98	18,75	2.380.723,74	-8,66

Considerata la peculiarità della gestione, basata esclusivamente sul finanziamento statale, appaiono significative le percentuali di incidenza degli oneri relativi al personale (33,49% nel 2003 e 38,93% nel 2004), al materiale di consumo (11,52% nel 2003 e 12,22% nel 2004) ed ai centri di distribuzione (36,75% nel 2003 e 20,81% nel 2004).

I residui

Nei prospetti che seguono sono esposti i dati relativi ai residui attivi e passivi della sede centrale e del Centro Nazionale del Libro Parlato.

I RESIDUI

(in euro)

<u>RESIDUI ATTIVI</u>	2002	2003	var. %	2004	var. %
Al 1/1	7.136.835,33	5.134.375,46	-28,06	5.005.929,03	-2,50
Maggiori accertamenti	0,00	0,00		117.081,66	
Minori accertamenti	79.135,71	11.470,59	-85,51	0,00	
Totale	7.057.699,62	5.122.904,87	-27,41	5.123.010,69	0,00
Riscossi	3.348.970,25	1.306.107,58	-61,00	2.167.658,76	65,96
degli esercizi precedenti	3.708.729,37	3.816.797,29	2,91	2.955.351,93	-22,57
dell'esercizio	1.425.646,09	1.189.131,74	-16,59	4.104.354,56	245,16
Al 31/12	5.134.375,46	5.005.929,03	-2,50	7.059.706,49	41,03
<u>RESIDUI PASSIVI</u>	2002	2003	var. %	2004	var. %
Al 1/1	11.486.374,02	6.053.819,98	-47,30	6.728.009,10	11,14
Maggiori accertamenti	0,00	36.127,21		0,00	
Minori accertamenti	345.056,12	470.678,01	36,41	0,00	
Totale	11.141.317,90	5.619.269,18	-49,56	6.728.009,10	19,73
Pagati	6.101.686,71	1.585.146,34	-74,02	2.730.184,90	72,24
degli esercizi precedenti	5.039.631,19	4.034.122,84	-19,95	3.997.824,20	-0,90
dell'esercizio	1.014.188,79	2.693.886,26	165,62	4.386.158,34	62,82
Al 31/12	6.053.819,98	6.728.009,10	11,14	8.383.982,54	24,61

Come è evidente dal prospetto, i residui attivi, diminuiti del 2,50% nel 2003 e aumentati del 41,03% nel 2004, incidono sul totale degli accertamenti rispettivamente per il 61,9% e per il 64,9% e sono costituiti per la maggior parte da contributi e quote associative. I residui passivi, che hanno subito un aumento, (+11,14% nel 2003 e +24,60% nel 2004) incidono sul totale degli impegni per l'82,98% nel 2003 e per il 76,42% nel 2004 e consistono, quasi esclusivamente, in spese in conto capitale e spese straordinarie.