



## **Consorzio Sistema Bibliotecario Nord - Ovest**

Sede amministrativa: Corso Europa, 291 - 20017 Rho

Tel. 02 9320951 - Fax 02 93209520 - C.F. - P. IVA 11964270158

[www.csbno.net](http://www.csbno.net) - mailto: [consorzio@csbno.net](mailto:consorzio@csbno.net)

Sede legale: via V. Veneto, 18 - 20026 Novate Milanese

2 Novembre 2005

### **BILANCIO DI PREVISIONE 2006 Relazione del Consiglio D'Amministrazione**

Il preconsuntivo 2005 ed il preventivo 2006 sviluppano, coerentemente con l'impegno assunto dal Consiglio di Amministrazione in occasione dell'approvazione del bilancio 2004, il percorso triennale di riequilibrio dei conti. Questo, naturalmente, garantendo l'entità e l'incremento della qualità e della quantità dei servizi statutariamente delegati al Consorzio dai Comuni.

Come noto, le misure di riequilibrio si resero necessarie a seguito sia della decurtazione – avvenuta a fine esercizio 2003 – del contributo provinciale, che della correzione degli ammortamenti iscritti a bilancio.

Nel 2004 non si effettuò una revisione delle quote di adesione, ma si fronteggiò la situazione con l'impegno straordinario dei Comuni di concorrere al riequilibrio con misure contingenti (libri in comodato e contributi straordinari); nel 2005 si mantennero in vita le misure una tantum sopra citate, affiancandole ad un primo incremento delle quote.

Nel 2006 si propone di superare le misure contingenti, consolidandone i benefici, accanto ad un ulteriore incremento delle quote (vedi tabella 1).

E' doveroso ricordare che si è potuto contenere l'ammontare di queste misure a carico dei Comuni anche grazie agli interventi decisivi effettuati dalla Provincia di Milano nel 2005: si tratta, come ricorderete, del contributo di 100.000 euro (di cui 40.000 destinati a pareggiare i conti 2004 e 60.000 a potenziare le postazioni internet delle biblioteche) e dell'incremento di 30.000 euro del finanziamento annuale ordinario, che quindi, si consolida nel tempo.

In prossimità della scadenza del suo mandato, il Consiglio d'Amministrazione presenta dunque un quadro economico-finanziario che dà un solido assetto al Consorzio per i prossimi anni e che consentirà di pensare con serenità a nuovi obiettivi di sviluppo.

Entrando nel merito delle cifre esposte nel prospetto "Situazione costi- ricavi per obiettivi" (vedi tabella 2) si ritiene utile ricordare che, per favorire una lettura semplice ed immediata del bilancio, si è riproposto lo schema sperimentato per la prima volta lo scorso anno, che presenta un duplice accostamento sia negli oneri, sia nei ricavi: il primo, che pone a confronto il budget ed il preconsuntivo 2005 con le previsioni 2006 (così da permettere la rilevazione diretta degli andamenti e degli scostamenti); l'altro, che suddivide gli importi in quota parte tra attività delegate ed economiche (così da evidenziare l'incidenza delle une e delle altre sul bilancio).

Prima di affrontare l'analisi delle diverse voci di bilancio, il Consiglio d'Amministrazione vuole richiamare l'attenzione dell'Assemblea sulla nuova proposta di definizione delle quote di adesione (vedi tabella 1).



## Consorzio Sistema Bibliotecario Nord - Ovest

Sede amministrativa: Corso Europa, 291 - 20017 Rho

Tel. 02 9320951 - Fax 02 93209520 - C.F. - P. IVA 11964270158

[www.csbno.net](http://www.csbno.net) - mailto: [consorzio@csbno.net](mailto:consorzio@csbno.net)

Sede legale: via V. Veneto, 18 - 20026 Novate Milanese

Per cercare di limitare al massimo l'incidenza sui bilanci comunali dell'incremento delle quote (incremento previsto nel piano triennale di riequilibrio) si propone di consolidare nell'ambito della contribuzione statutaria sia l'entità economica degli interventi straordinari 2004-2005 (finanziamento una tantum e comodato), sia gli introiti derivanti da alcuni servizi resi finora come attività economica per la quasi totalità dei Comuni (acquisto libri e manutenzione delle postazioni informatiche presso le biblioteche). Il vantaggio economico di questo passaggio sta nel fatto che mentre i costi dei servizi economici (erogati cioè ai soli Comuni richiedenti e non alla loro generalità) sono soggetti ad iva 20%, quelli attivati con la copertura derivante dalle quote di adesione non scontano tale imposta.

Come risulta dalla tabella 3, questa manovra consente di assicurare un incremento consistente negli introiti del Consorzio, gravando relativamente sulle finanze degli enti aderenti.

L'esame della gestione 2005 delle attività delegate evidenzia differenze del tutto contenute tra il preventivo e il preconsuntivo, fatta eccezione per il settore patrimonio, nel quale l'andamento degli ammortamenti influenza pressoché totalmente i risultati e per quelle voci che corrispondono a una espansione o a un potenziamento di attività o ad una più corretta allocazione delle voci di spesa. Tutto ciò porta ad un incremento in uscita – rispetto al preventivo – di circa 60.000 euro, pari a poco più del 5% dei costi.

Peraltro, sul versante delle entrate, anche grazie al sopra citato incremento di 30.000 euro del contributo annuale della Provincia di Milano, si è avuto un miglioramento significativo, passando da 1.131.776,65 del preventivo, a 1.212.321,89 euro del consuntivo, consentendo di limitare il disavanzo presunto di esercizio delle attività delegate a 12.071,09 euro.

Questo risultato va nella direzione di quanto indicato dall'Assemblea circa la necessità di ridurre al minimo il disavanzo (o di raggiungere il pareggio) del saldo entrate/uscite delle attività delegate.

Per altro verso, il preconsuntivo delle attività economiche registra una flessione sia nei costi che nei ricavi di poco più di 100.000 euro rispetto al preventivo: fenomeno, questo, determinato sostanzialmente dal mancato conferimento di incarichi al Consorzio per attività quali, ad esempio, il progetto archivi (per il quale i Comuni interessati non hanno ancora assunto le necessarie deliberazioni). Il preventivo 2006 prevede importi ancora minori in entrata e in uscita, in quanto si è tenuto conto quasi esclusivamente delle convenzioni in essere, senza ipotizzare l'avvio di nuovi servizi per i quali si farà una successiva quantificazione all'atto del ricevimento degli incarichi.

Al di là dei numeri – che pure hanno un'importanza determinante – l'insieme delle attività, specie di quelle delegate, presenta un quadro non solo soddisfacente, ma – consentiteci l'immodestia – lusinghiero.

In questi tre anni il Consiglio d'Amministrazione si è concentrato sul potenziamento e sulla qualificazione dei servizi resi alle biblioteche, perseguendo contemporaneamente un miglioramento qualitativo ed un contenimento dei costi: il prospetto sotto riportato mette in evidenza, per le voci più importanti, questo andamento positivo.



## Consorzio Sistema Bibliotecario Nord - Ovest

Sede amministrativa: Corso Europa, 291 - 20017 Rho

Tel. 02 9320951 - Fax 02 93209520 - C.F. - P. IVA 11964270158

[www.csbno.net](http://www.csbno.net) - mailto: [consorzio@csbno.net](mailto:consorzio@csbno.net)

Sede legale: via V. Veneto, 18 - 20026 Novate Milanese

<b>TABELLA 4 ANDAMENTO DELLE ATTIVITA' DELEGATE E DEL PATRIMONIO</b>					
<b>ANNI</b>	<b>CATALOGAZIONE</b>		<b>PRESTITO INTERBIBLIOTECARIO</b>		
	Materiali Catalogati	Costi	N. Passaggi Settimanali	N. Materiali Movimentati	Costi
2000	12.000	€ 67.462	103	Ca. 150.000	€ 83.193
2004	12.400	€ 24.377	220	Ca. 500.000	€ 80.688
<b>LINEEE TELEFONICHE</b>			<b>PATRIMONIO (1)</b>		
	Tipologia	Costi	Materiale		Immateriale
2000	Consumo (33 sedi)	€ 102.246	€ 239.544,96		€ 21.918,85
2004	Flat (oltre 50 sedi)	€ 97.799	€ 301.434,72		€ 31.959,07

(1) a costo zero per i Comuni

Non è infatti dall'analisi dei soli numeri che è possibile dare un giudizio sul Consorzio: occorre porre in stretto rapporto il quadro delle risorse con l'evoluzione dei servizi resi.

Dalla sua costituzione ad oggi il Consorzio si è dato una struttura sempre più solida, contribuendo, nel contempo, a trasformare la fisionomia delle biblioteche. Queste si sono progressivamente configurate come sedi in grado di fornire agli utenti una gamma differenziata di strumenti per accedere all'informazione e alla conoscenza: una biblioteca più amichevole, di facile accesso, con spazi di relax, sempre più caratterizzata dalla presenza dell'informatica e della navigazione virtuale.

Per il prossimo futuro, accanto al continuo miglioramento delle prestazioni, ci si dovrà porre un nuovo, ambizioso traguardo: quello di ampliare la percentuale di cittadini che fruiscono delle opportunità offerte dalla biblioteca.

Sarà questo un modo concreto per contrastare i rischi sempre più presenti di impoverimento culturale e per promuovere atteggiamenti di apertura e di responsabilità civica di fronte alle trasformazioni della nostra società.

IL PRESIDENTE

Maurizio Lozza