



## 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

6 giugno 2004

# BILANCIO CONSUNTIVO 2004

## Relazione del Consiglio d'Amministrazione

Il Consiglio d'Amministrazione ritiene indispensabile aprire la relazione sul rendiconto 2004 facendo il punto su quale è stato lo sviluppo del Consorzio dalla sua costituzione ad oggi, perché solo valutandone la crescita è possibile interpretare correttamente gli aspetti finanziari e contabili del bilancio.

Dal 1997 ad oggi il cammino è stato complesso e a volte difficile; ma ha consentito ai Comuni aderenti di fornire risposte sempre più ampie e qualificate ai loro cittadini.

Le considerazioni su che cos'è il Consorzio oggi non possono partire che dalle cose fatte e dall'evoluzione che i servizi hanno avuto. Ne diamo qui una tabella sintetica.

INDICATORE	Numeri indice		Valori assoluti	
	1997	2004	1997	2004
Prestiti	44	100	700.000	1.594.000
Prestiti Interbibliotecari	20	100	97.000	483.000
Postazioni utente	0	100	0	130
Postazioni staff	44	100	71	160
Linee trasmissione dati	2	100	9,6	640
Catalogo on-line	0	100	0	100
Utenti Opac	0	100	0	20.000
Ore di formazione del personale	11	100	200	1.800
Acquisti di documenti	68	100	57.000	83.600
Ore di apertura	92	100	1.000	1.090

Questi indicatori attestano inequivocabilmente che il Consorzio ha consentito un balzo in avanti a tutte le biblioteche, con offerte sempre più puntuali e diversificate: tutto questo è avvenuto senza alcun incremento delle quote di adesione e senza alcuna contribuzione straordinaria per investimenti (questi ultimi, realizzati – grazie alla credibilità del Consorzio – con consistenti finanziamenti regionali e provinciali. Si pensi che la sola trasformazione del sistema informativo ha comportato impegni – hardware e software – per 505.819,45 euro).

Dal punto di vista dei servizi direttamente erogati dal Consorzio con la tabella allegata (All. 1) si evidenzia come nel corso degli anni questi siano stati fortemente aumentati. Abbiamo semplificato le attività del Consorzio riconducendole a 40 servizi erogati alle biblioteche ed indicato, per ciascun servizio l'anno di avvio della sua erogazione. Il risultato di questa analisi è il seguente:

	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005
Tot. Servizi: 40	9	+1	+3	+5	+7	+2	+6	+5	+2
		10	13	18	25	27	33	38	40



## 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

Alla sua nascita il Consorzio erogava 9 servizi (server centrali con applicativo, linee trasmissione dati, catalogazione, prestito interbibliotecario, fornitura tessere e solleciti, acquisti centralizzati, gestione della Commissione Tecnica, Amministrazione e contabilità, gestione istituzionale) ora ne eroga 40. Ma anche i parametri dei 9 servizi erogati si sono fortemente evoluti. Per esempio:

SERVIZIO	1997	2004
Server centrali e applicativo	1 solo server e sw obsoleto (del 1981)	12 server centrali e sw aggiornatissimo
Linee trasmissione dati	9,6 kb di velocità nominale (velocità reale per le multipoint: 1,2 kb)	640 kb garantite a tutte le biblioteche
Catalogazione	10.000 titoli trattati con 60.000 euro di costo	12.000 titoli trattati con 30.000 euro di costo
Prestito interbibliotecario	60 consegne settimanali	200 consegne settimanali
Amministrazione e contabilità	300 movimenti annui	3.000 movimenti annui

Questo valore aggiunto ha un forte significato non tanto per il Consorzio, quanto per i Comuni aderenti. Perché sono loro i protagonisti delle politiche di pubblica lettura sui territori. A chi opera nel Consorzio resta soddisfazione di essere stato uno strumento prezioso per favorire lo sviluppo positivo di questo percorso.

Ma proprio la funzione di presidio, nell'ambito delle loro comunità, delle attività bibliotecarie impone ai Comuni di avere una visione chiara del loro ruolo e delle responsabilità da assumere per mettere in campo ulteriori livelli di crescita – qualitativa e quantitativa – dei servizi ai loro utenti.

Vi sono infatti alcune criticità che – se non correttamente fronteggiate – rischiano di aprire un percorso regressivo. La prima riguarda l'evoluzione dell'entità delle risorse destinate dai diversi Comuni all'acquisto dei materiali ed il rapporto tra queste e i prestiti effettuati. Presentiamo qui una tabella di sintesi rinviando, per un'analisi più approfondita, alla tabella allegata (All. 2).

	1999		2004		
	Prestito da altre Bibl.	Acquisti	Prestito da altre Bibl.	Acquisti	% di raggiungimento dell'obiettivo regionale
Valori assoluti	137.476	69.523	483.006	83.691	<b>59,24%</b>
Numeri indice	100	100	351	120	

Mentre migliorano sensibilmente i parametri del prestito interbibliotecario (351 su 100 dal 1999 al 2004), i dati degli acquisti dei materiali da parte dei Comuni sono non solo insoddisfacenti rispetto ai livelli fissati dalla Regione Lombardia, ma preoccupanti per due ordini di motivi: da un lato, perché questo andamento rischia di stravolgere il principio di solidarietà che sta alla base della cooperazione consortile; dall'altro perché i bassi livelli di acquisto hanno fatto scivolare il Consorzio dal primo agli ultimi posti della valutazione provinciale (in base alla quale la Provincia



## 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

effettua la ripartizione dei contributi), offuscando i complessivi livelli di eccellenza raggiunti negli anni scorsi.

Una seconda criticità riguarda la modesta entità delle quote di adesione comunali rispetto a quelle di altri sistemi della Provincia di Milano che offrono alle proprie biblioteche livelli di servizio paragonabili a quelli assicurati dal Consorzio.

Vorremmo proporre un confronto con alcune realtà tra le più significative della provincia di Milano. Il sistema bibliotecario che per qualità e quantità di servizi assomiglia di più al Consorzio è senza dubbio quello di Vimercate. Realizza la pubblicazione del proprio catalogo su Internet, consente agli utenti, anche se non in modo nativo sul software applicativo, di prenotare qualsiasi documento della rete disponendone la consegna in qualsiasi punto. Ha realizzato una rete telematica di collegamento con tutte le biblioteche anche se non ha realizzato come il Consorzio una gestione di rete locale in ogni biblioteca con macchine dedicate. Fornisce posta elettronica ed accesso Internet a tutti i bibliotecari, ma non accesso Internet agli utenti. Assicura assistenza tecnica centralizzata, acquisti coordinati (ma senza software specifico), corsi di aggiornamento e seminari.

I principali parametri di confronto sono i seguenti:

PARAMETRO	VIMERCATE	CONSORZIO
Abitanti	200.000	800.000
Prestiti	600.000	1.600.000
Indice prestiti / abitanti	3	2
Acquisti 2004	37.000	83.000
Indice Acquisti/abitanti*100	18,5	10,3
Prestiti interbibliotecari	66.000	500.000
Indice prestiti/prestiti interbibliotecari	11%	31%
Utenti attivi	45.000	100.000
Utenti attivi su popolazione	22,5%	12,5%
Utenti web attivi	3.600	20.000
Prestiti attivati via web	18.900	120.000
<b>QUOTA DI ADESIONE DEI COMUNI/AB</b>	<b>€ 1,24</b>	<b>€ 0,51</b>
<b>QUOTA FISSA PER BIBLIOTECA</b>	<b>€ 1.500</b>	<b>€ 3.578</b>

Non disponiamo di dati più precisi e completi sui costi di gestione, ma già il solo parametro di acquisto di nuovi documenti su 100 abitanti (18,5 Vimercate, 10,3 Consorzio) indica come il sistema di Vimercate acquisti, in proporzione agli abitanti, quasi il doppio rispetto al nostro Sistema.

Il confronto con gli altri sistemi bibliotecari della provincia di Milano è più complesso perché nessun altro dispone ed eroga una quantità di servizi come il nostro e quello di Vimercate.

Il sistema del Sud-Ovest di Milano è ancora in una fase di costruzione di servizi unificati e presenta situazioni molto diversificate tra i 5 micro sistemi che lo compongono (Rozzano, Abbiategrasso, Corsico, Magenta e Castano); comunque non ha ancora una situazione di rete integrata, il software applicativo oltre ad essere diverso per ogni realtà è fortemente obsoleto e i servizi per gli utenti sono ancora in una fase iniziale di organizzazione. Emerge in maniera particolare Rozzano che ha un livello organizzativo più elevato e complesso. I 5 sistemi hanno messo in previsione un



## 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

investimento di oltre 200.000 Euro, a carico dei Comuni aderenti (oltre 50) per il rinnovo dell'applicativo, del sistema informativo e della rete.

Analogamente le altre aree di cooperazione, che si stanno adeguando ai parametri del Piano Triennale Regionale, sono ai primi passi nell'organizzazione di servizi evoluti ai quali gli utenti del Consorzio sono già abituati da diversi anni.

In questa situazione le quote di adesione dei Comuni ai rispettivi sistemi bibliotecari e i contributi provinciali sono, sostanzialmente, le seguenti:

<b>SISTEMA</b>	<b>QUOTA DI ADESIONE PER ABIT.</b>	<b>CONTRIBUTO PROVINCIALE E REGIONALE</b>	<b>CONTR/SU ABITANTI</b>
Consorzio	0,51	292.000	0,38
Vimercate	1,24	115.000	0,62
Rozzano e Sud-Ovest	0,82	260.000	0,57
Milano Est Melzo	0,70	113.000	0,36
Nord-Est	0,67	81.000	0,53

Anche l'entità delle quote è un parametro sul quale la Provincia di Milano definisce la ripartizione dei contributi.

Risulta evidente che il mancato adeguamento dei livelli di acquisto (per i Comuni sotto media) e delle quote di adesione (fino ad avvicinarci in modo significativo a quelle degli altri sistemi) provocherà – come del resto ha chiaramente detto l'assessore Benelli durante l'ultima assemblea – una ulteriore, drastica riduzione dei contributi, con pesanti (o insostenibili) ripercussioni sugli equilibri di bilancio.

Sono aspetti sui quali ragionare ed ai quali porre rimedio, pena la progressiva ingestibilità del Consorzio: è questa la riflessione che il Consiglio d'Amministrazione consegna agli Amministratori in vista dell'appuntamento assembleare per la discussione dell'andamento della gestione 2005 e per la definizione dell'impostazione delle previsioni 2006.

Inquadrate il bilancio entro queste coordinate vediamo ora gli aspetti contabili: il bilancio 2004 è caratterizzato da tre elementi determinanti:

- è l'esercizio immediatamente successivo a quello in cui, per le note cause, si è determinato, per la prima volta nella seppur breve storia del Consorzio, uno squilibrio finanziario;
- è l'esercizio in cui si è avviato l'assoggettamento ad Iva delle parti del bilancio non finanziate con i contributi comunali, provinciali, regionali;
- è l'esercizio nel quale il nuovo collegio dei revisori ha svolto il proprio controllo sull'intero arco dei dodici mesi e sul quale ha richiesto la definizione delle partite arretrate ancora aperte.

Per quanto riguarda la gestione, il rapporto dei costi 2003/2004 – riportato qui sotto – mette in evidenza il duplice sforzo che è stato fatto, da un lato, per contenere ulteriormente i costi; dall'altro, per allocare più correttamente le varie postazioni nell'ambito dei centri di costo:



## 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>2003</b>	<b>2004</b>	<b>DIFF.</b>
1. Automazione	€ 385.472,31	€ 357.024,88	-€ 28.447,43
2. Servizi professionali alle biblioteche	€ 224.226,65	€ 295.730,24	€ 71.503,59
3. Logistica	€ 51.847,26	€ 80.688,57	€ 28.841,31
4. Statistiche	€ 18.700,00	€ 20.692,96	€ 1.992,96
5. Comunicazione	€ 17.851,80	€ 7.082,50	-€ 10.769,30
6. Personale / Legali	€ 10.040,00	€ 1.061,95	-€ 8.978,05
7. Amministrazione	€ 109.113,93	€ 88.950,95	-€ 20.162,98
8. Direzione	€ 64.604,41	€ 66.348,25	€ 1.743,84
9. Spese generali	€ 243.525,49	€ 266.361,35	€ 22.835,86
<b>TOTALI</b>	<b>€ 1.125.381,85</b>	<b>€ 1.183.941,65</b>	<b>€ 58.559,80</b>

All'interno di queste voci generali, ve ne sono alcune che singolarmente sono significative perché mostrano risparmi dovuti a miglioramenti contrattuali (come, ad esempio, le linee intranet, che passano da 126 a meno di 99 mila euro), consolidamenti di servizi e conseguente incremento di costi (come per gli oneri di personale nel settore biblioteche), incremento di attività (come nell'ambito della logistica), penalizzazione di tutti i servizi di staff, ad eccezione delle spese generali (sulle quali gravano quasi 15.000 euro per interessi passivi, 17.500 euro per il condono fiscale e oltre 16.000 euro di incremento Irap).

Si è cioè perseguita una linea di rigore senza però incidere sul miglioramento degli interventi a favore delle biblioteche dei Comuni. Certo, spiace regalare 14.821 euro al sistema creditizio per anticipazioni cui il Consorzio deve ricorrere per fronteggiare il ritardo nei pagamenti anche da parte degli Enti associati.

A fronte dei costi 2004 per attività delegate (1.183.941,56 Euro), si hanno entrate – come risulta a pag. 6 del bilancio – per 1.026.391,81, con un disavanzo di 157.549,84.

Per contro, l'utile derivante dalle attività economiche è di 145.714,58.

La differenza tra il deficit delle attività delegate ed il risultato positivo di quelle economiche fa chiudere la gestione (compresi gli ammortamenti) con un saldo passivo di 11.835,26 Euro, come risulta a pagina 8 del bilancio. La stessa pagina evidenzia un'ulteriore scelta che va a beneficio dei Comuni consorziati, ma che peggiora i conti del bilancio: sull'attività di vendita dei libri da Consorzio a Comuni, nel 2003 si era previsto un margine, con un utile di 13.816,70 euro; nel 2004 si è deciso di rivendere al costo d'acquisto, favorendo i Comuni, ma - ovviamente - azzerando l'utile.

Le risultanze della gestione 2004 evidenziano uno stato di sofferenza che va di anno in anno peggiorando: la differenza tra costi e ricavi delle attività delegate ha raggiunto – come detto prima – la considerevole somma di circa 157.500 euro.

Un deficit che è stato coperto, nei vari esercizi finanziari, con gli utili derivanti dalle attività economiche, ma che è andato progressivamente divaricandosi. Risorse che avrebbero dovuto sostenere lo sviluppo sono così state utilizzate per far quadrare i conti della gestione corrente.



## 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>DISAVANZO DELEGATE / MARGINE ECONOMICO</b>			
	<b>DISAVANZO DELEGATE</b>	<b>UTILE ECONOMICO</b>	<b>DIFFERENZA</b>
2000	-27.316,95	26.055,25	-1.261,70
2001	-65.095,78	78.723,01	13.627,23
2002	-38.091,46	67.107,50	29.016,04
2003	-208.238,59	92.774,63	-115.463,96
2004	-157.549,84	145.714,58	-11.835,26
<b>TOTALI</b>	<b>-456.292,62</b>	<b>410.374,97</b>	<b>-85.917,65</b>

Questo dato di fatto fornisce implicitamente la risposta alla domanda posta nell'assemblea del 30 marzo scorso: se, cioè, con il contributo straordinario di 100 mila euro si sarebbe potuto evitare l'incremento delle quote. La risposta è evidentemente no, perché, comunque, il complesso dei servizi delegati dà un disavanzo strutturale di circa 140 mila euro annui (sul bilancio 2004 grava, infatti, la spesa straordinaria di 17.500 Euro stanziati per il condono fiscale) che deve essere fronteggiato, appunto, con incrementi delle quote di adesione dei Comuni.

Un'ultima notazione, che esula dalla gestione corrente, ma costituisce un elemento rilevante sullo sbilancio dei conti 2004 riguarda il saldo tra sopravvenienze attive e passive e l'ires (vedi sintesi a pag. 9 del bilancio): abbiamo, infatti, un importo di segno negativo di 67.445,59 euro; se a questo aggiungiamo il disavanzo della gestione di 11.835,26 si ha una perdita di 79.280,85 euro.

Per la copertura, in parte, di questo disavanzo di natura contingente il Consiglio d'Amministrazione propone l'utilizzo di una quota del contributo straordinario provinciale di 40.000 Euro per contenere la perdita finale del bilancio a 39.280,85. Tale somma viene coperta dai fondi di riserva ancora disponibili.

Il Consiglio d'Amministrazione propone di destinare la rimanente quota di contributo provinciale straordinario per un intervento di rilancio della conoscenza e dell'utilizzo delle biblioteche nel territorio, dei servizi telematici, della possibilità di interazione diretta tra gli utenti, il catalogo e i servizi.

Nelle biblioteche del Consorzio sono presenti 126 stazioni di accesso a Internet per gli utenti (con una media di 3,15 per biblioteca): il Consiglio d'Amministrazione propone l'acquisto di 96 stazioni di accesso a Internet da destinare, gratuitamente, alle biblioteche secondo la seguente tabella:

FAMIGLIA	NR. BIBL.	PC	PC PER BIBL.
Grandi	5	30	6
Medie	8	32	4
Piccole	17	34	2

In tal modo il numero degli accessi a Internet sulla rete verrebbe praticamente raddoppiato. Per sostenere adeguatamente l'iniziativa e cogliere nuova utenza per le biblioteche, il Consiglio d'Amministrazione propone che l'accesso a Internet nei mesi di settembre, ottobre, novembre e dicembre sia fornito gratuitamente a tutti gli utenti di tutta la rete. Come è noto dalla trasformazione di tutte le linee di trasmissione dati da linee a consumo a linee flat il costo della navigazione Internet degli utenti non grava più sul bilancio del Consorzio. Nel consuntivo 2004 sono stati iscritti



## 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

circa 15.000 Euro di entrate per la navigazione Internet degli utenti; nel 2005 tale importo sarà fortemente ridimensionato per la decisione assunta dall'inizio dell'anno di ridurre, per gli utenti, il costo di navigazione da 2 a 1 Euro all'ora. Intervento, questo, finalizzato a facilitare l'accesso degli utenti (e in molti casi anche l'accoglienza dell'utenza multietnica che fa ampio uso di questo servizio). La gratuità del servizio per l'ultimo quadrimestre dell'anno avrà una ricaduta relativa sul bilancio del Consorzio, ripagata, peraltro, dal contributo provinciale, ma, ci auguriamo, una grande rilevanza nella promozione dei servizi.

Questo progetto è stato sottoposto alla Commissione Tecnica dei bibliotecari (incontro del 26 maggio 2005) che ne ha dato, nella sua autonomia tecnica di valutazione, parere fortemente positivo.

Infine, un'osservazione finale: come detto a margine del bilancio preventivo 2004, il Consiglio d'Amministrazione è impegnato – nel triennio 2004-2006 – a equilibrare i conti ed a ricreare condizioni di sviluppo. Questo però presuppone un'azione condivisa dai Comuni consorziati così articolata:

- 2004 sistemazione delle partite pregresse, condono fiscale e rivalutazione Iva;
- 2005 incremento di 10 cent. delle quote di adesione e prosecuzione delle contribuzioni straordinarie (finanziarie e comodato), nonché utilizzo degli utili derivanti da attività economiche per il consolidamento dei conti;
- 2006 incremento di ulteriori 20 cent. delle quote di adesione, interruzione delle contribuzioni straordinarie e utilizzo dell'intero utile derivante dalle attività economiche per lo sviluppo.

Nonostante l'incremento di entrate per l'adeguamento delle quote di adesione il Consorzio continuerà ad avere scarsa liquidità: è quindi indispensabile, come più volte detto, che i Comuni siano celeri nei versamenti.

Resta aperta la necessità di valutare un'operazione di ricapitalizzazione per consentire al Consorzio di operare su di un equilibrio finanziario più solido.

Solo attraverso la piena consapevolezza dell'inderogabile necessità di questo percorso è possibile ridare al Consorzio serenità gestionale, capacità di investimento, condizione per tornare ad essere al vertice nei vari parametri di valutazione dei sistemi bibliotecari regionali e nazionali.

PER IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

(Maurizio Lozza)