

ALLEGATO C

Partite di giro

Art.	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE				ENTRATE ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni		Residui attivi al 01/01/2007	Gestione Residui Attivi				Totale Riscossioni	Residui attivi al 31/12/2007	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale Accertamenti	in +	in -		Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni			
			in +	in -											in +			in -
TITOLO 4																		
PARTITE DI GIRO (ENTRATE SERVIZI PER C/TERZI)																		
Cat. 14 - Entrate per conto di terzi																		
0	IVA a debito su fatture emesse e corrispettivi gestioni speciali	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	30.730,75	34.901,97	65.632,72	0,00	34.267,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.730,75	34.901,97
0	Ritenute IRE (dipendenti, collaboratori fissi e amministratori)	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	378.557,16	0,00	378.557,16	0,00	21.442,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378.557,16	0,00
0	Ritenute IRE (collaboratori saltuari e consulenti)	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	65.703,01	0,00	65.703,01	0,00	54.296,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.703,01	0,00
0	Ritenute erariali (alte) e INAIL	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	774,48	0,00	774,48	0,00	4.225,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	774,48	0,00
0	Ritenute INPS	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	80.062,25	0,00	80.062,25	0,00	49.937,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.062,25	0,00
0	Ritenute INPDAP ed ENPALS	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	93.173,70	0,00	93.173,70	0,00	16.826,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.173,70	0,00
0	Ritenute varie (cont. fornitori)	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	522.338,52	184.880,08	707.018,60	107.018,60	0,00	1.658.520,83	1.059.086,88	676.636,25	1.835.723,11	0,00	22.797,82	1.581.425,38	761.316,33
0	Rimborso contributi previdenziali INPDAP da sedi periferiche ed ENASARCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	Riscossioni quote "deleghe" spettanti alle sedi periferiche	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	855.829,90	0,00	855.829,90	0,00	244.170,10	60.344,81	34.247,69	26.097,12	60.344,81	0,00	0,00	850.077,59	26.097,12
0	Reintegro anticipazione all'economia	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00
0	Reintegro anticipazione ai centri e sedi L.P. e varie	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	1.032,91	1.032,91	0,00	8.967,09	36.085,14	1.032,91	35.052,23	36.085,14	0,00	0,00	1.032,91	36.085,14
0	Reintegro anticipazioni alle Gestioni Speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Cat. 14	2.620.000,00	0,00	0,00	2.620.000,00	2.072.169,77	220.614,96	2.292.784,73	107.018,60	434.233,87	1.754.950,88	1.094.367,46	637.785,60	1.732.153,06	0,00	22.797,82	3.166.537,23	858.400,56
	TOTALE PARTITE DI GIRO (ENTRATE SERVIZI PER C/TERZI)	2.620.000,00	0,00	0,00	2.620.000,00	2.072.169,77	220.614,96	2.292.784,73	107.018,60	434.233,87	1.754.950,88	1.094.367,46	637.785,60	1.732.153,06	0,00	22.797,82	3.166.537,23	858.400,56

OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE				ENTRATE ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni		Residui attivi al 01/01/2007	Gestione Residui Attivi				Totale Riscossioni	Residui attivi al 31/12/2007	
	Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale Accertamenti	in +	in -		Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni			
		in +	in -											in +			in -
4 - PARTITE DI GIRO (ENTRATE SERVIZI C/TERZI)	2.620.000,00	0,00	0,00	2.620.000,00	2.072.169,77	220.614,96	2.292.784,73	107.018,60	434.233,87	1.754.950,88	1.094.367,46	637.785,60	1.732.153,06	0,00	22.797,82	3.166.537,23	858.400,56
Totale Entrate €	2.620.000,00	0,00	0,00	2.620.000,00	2.072.169,77	220.614,96	2.292.784,73	107.018,60	434.233,87	1.754.950,88	1.094.367,46	637.785,60	1.732.153,06	0,00	22.797,82	3.166.537,23	858.400,56

Cap. Art.	DELLA SPESA	Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Impegni	Differenze rispetto alle previsioni		Residui passivi al 01/01/2007	Gestione Residui Passivi					Totale Pagamenti	Residui passivi al 31/12/2007
			in +	in -					in +	in -		Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni			
															in +	in -		
TITOLO 4																		
PARITTE DI GIRO (USCITE SERVIZI PER C/TERZI)																		
Cat. 17 - Servizi svolti per conto di terzi																		
500	0 I.V.A. a credito su fatture d'acquisto Gestioni Speciali	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	60.484,37	5.148,35	65.632,72	0,00	34.367,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.484,37	5.148,35
501	0 Versamenti ritenute IRE (dipendenti, collaboratori fissi e amministratori)	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	309.940,94	68.616,22	378.557,16	0,00	21.442,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.940,94	68.616,22
502	0 Versamenti ritenute IRE (collaboratori saltuari e consulenti)	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	59.187,70	6.515,31	65.703,01	0,00	54.296,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.187,70	6.515,31
503	0 Versamenti ritenute erariali (altre) e INAIL	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	774,48	774,48	0,00	4.225,52	841,48	841,48	0,00	841,48	0,00	0,00	841,48	774,48
504	0 Versamenti ritenute INPS	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	67.392,29	12.868,96	80.062,25	0,00	49.937,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.392,29	12.868,96
505	0 Versamenti ritenute INPDAP ed ENPALS	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	81.278,68	11.895,02	93.173,70	0,00	16.826,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.278,68	11.895,02
506	0 Versamenti vari (conti transitori)	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	514.228,81	192.789,79	707.018,60	107.018,80	0,00	960.611,99	58.396,26	902.215,73	960.611,99	0,00	0,00	572.625,07	1.095.005,52
507	0 Versamenti contributi previdenziali INPDAP e sedi periferiche ed ENASARCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
508	0 Versamenti quote "deleghe" di spattanza sedi periferiche	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	67.200,00	788.629,90	855.829,90	0,00	244.170,10	768.508,13	779.590,24	0,00	779.590,24	11.082,11	0,00	848.790,24	788.629,90
509	0 Anticipazione all'economista	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00
510	0 Anticipazioni ai centri e sedi LP, e varie	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	1.032,91	0,00	1.032,91	0,00	8.987,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.032,91	0,00
511	0 Anticipazioni alle Gestioni Speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Cat. 17		2.620.000,00	0,00	0,00	2.620.000,00	1.205.745,70	1.087.039,93	2.292.784,73	107.018,60	434.233,87	1.729.961,60	838.827,98	902.215,73	1.741.043,71	11.082,11	0,00	2.044.573,68	1.989.254,76
TOTALE PARITTE DI GIRO (USCITE SERVIZI PER C/TERZI)		2.620.000,00	0,00	0,00	2.620.000,00	1.205.745,70	1.087.039,93	2.292.784,73	107.018,60	434.233,87	1.729.961,60	838.827,98	902.215,73	1.741.043,71	11.082,11	0,00	2.044.573,68	1.989.254,76

OGGETTO DELLA SPESA	PREVISIONI APPROVATE			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni		Residui passivi al 01/01/2007	Gestione Residui Passivi					Totale Pagamenti	Residui passivi al 31/12/2007	
	Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Pagamenti	in +		in -	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni			
		in +	in -											in +			in -
TIT. 4 - PARITTE DI GIRO (USCITE SERVIZI PER C/TERZI)	2.620.000,00	0,00	0,00	2.620.000,00	1.205.745,70	1.087.039,93	2.292.784,73	107.018,60	434.233,87	1.729.961,60	838.827,98	902.215,73	1.741.043,71	11.082,11	0,00	2.044.573,68	1.989.254,76
Totale Spese €	2.620.000,00	0,00	0,00	2.620.000,00	1.205.745,70	1.087.039,93	2.292.784,73	107.018,60	434.233,87	1.729.961,60	838.827,98	902.215,73	1.741.043,71	11.082,11	0,00	2.044.573,68	1.989.254,76

PAGINA BIANCA

Conto economico delle rendite e delle spese e stato patrimoniale 2007

ALLEGATO D

DESCRIZIONE DEI TITOLI	SOMME			al principio dell'esercizio		alla fine dell'esercizio		
	parziali	totali		somme parziali	somme totali	somme parziali	somme totali	
	1	2		3	4	5	6	7
			PARTE I - Situazione patrimoniale					
			TITOLO I - Patrimonio effettivo					
			ATTIVO					
Entrate correnti dell'esercizio.....	e		5.456.797,12	Terreni e fabbricati.....	e	14.217.272,31	13.996.548,11	
Spese correnti dell'esercizio.....	e		5.450.041,39	Titoli pubblici e privati.....	e	803.509,96	771.825,05	
Avanzo di rendita.....	e		6.755,73	Immobilizzazioni tecniche.....	e	2.289.388,45	2.331.432,76	
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				Crediti verso terzi.....	e	1.560.951,56	1.560.951,56	
Accantonamento quota trattamento di fine rapporto anno 2007.....	e	132.690,43	132.690,43	Depositi a cauzione.....	e	259,21	259,21	
SOPRAVVENIENZE DI ATTIVITA'				Fondi destinati all'impiego in conto capitale.....	e	3.838.025,33	22.709.406,82	
Crediti verso terzi.....	e	0,00	0,00	PASSIVO				
Maggiore accertamento residui attivi.....	e	0,00	0,00	Fondo svalutazione immobilizzazioni tecniche.....	e	1.723.606,30	1.774.623,53	
Inusvalenza titoli.....	e	0,00	0,00	Depositi a cauzione.....	e	2.615,85	498,38	
Maggiore valore attribuito agli elementi del patrimonio.....	e	0,00	0,00	Fondo di dotazione.....	e	134.244,63	134.244,63	
SOPRAVVENIENZE DI PASSIVITA'				Debiti ipotecari quota capitale.....	e	0,00	1.860.466,78	
Donazioni a terzi.....	e	0,00	0,00	TITOLO II - Cosa di terzi				
Adeguamento valori beni patrimoniali.....	e	0,00	0,00	ATTIVO - Libretto deposito a risparmio.....				
Maggiore accertamento residui passivi.....	e	11.082,11	11.082,11	- Trattamento di fine rapporto.....				
INSUSSISTENZE DI ATTIVITA'				PASSIVO - Beneficiari assistenza alimentare.....				
Adeguamento valori beni patrimoniali.....	e	4.562,48	4.562,48	- Trattamento di fine rapporto.....				
Inoltre accertamenti residui attivi.....	e	29.488,86	29.488,86	Attivo netto patrimoniale.....				
Inusvalenza titoli.....	e	31.684,91	31.684,91	PARTE II - Situazione Amministrativa				
Quota svalutazione beni patrimoniali.....	e	51.017,23	51.017,23	ATTIVO - Rimanezza in cassa.....				
INSUSSISTENZE DI PASSIVITA'				- Residui attivi.....				
Adeguamento beni patrimoniali.....	e	0,00	0,00	PASSIVO - Deficit in cassa.....				
Inoltre accertamenti residui passivi al netto del conto capitale.....	e	0,00	0,00	- Residui passivi.....				
Partecipazioni e liquidazioni TFR in corso di esercizio.....	e	34.437,06	34.437,06	Disavanzo di amministrazione.....				
				Attività netta complessiva al principio dell'esercizio.....				
				PARTE II - Situazione Amministrativa				
				ATTIVO - Rimanezza in cassa.....				
				- Residui attivi.....				
				PASSIVO - Deficit in cassa.....				
				- Residui passivi.....				
				Disavanzo di amministrazione.....				
				Attività netta complessiva al principio dell'esercizio.....				
				Diminuzione come dal risultato del c/economico.....				
				Attività netta complessiva a fine esercizio.....				

UNIONE ITALIANA CIECHI

ESERCIZIO 2008

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELLA SEDE CENTRALE
DELL'UNIONE ITALIANA DEI CIECHI E DEGLI IPOVEDENTI PER
L'ESERCIZIO 2008 - NOTA INTEGRATIVA**

PREMESSA

L'esercizio finanziario 2008, è stato caratterizzato da momenti di particolare difficoltà congiunturale, rese ancora più difficili dai tagli iniziali del 12,57% decisi dalla Legge Finanziaria sui contributi statali dell'esercizio.

Si è dovuto quindi operare in una situazione di incertezza, che è stata solo mitigata dalla tenacia degli interventi della Presidenza Nazionale presso le Autorità di Governo, che a fine esercizio (con Legge 04/12/2008 n. 189) ha prodotto un reintegro parziale ai tagli operati sull'esercizio 2008.

Come è noto l'impostazione del Bilancio di Previsione 2008 aveva previsto una riduzione della spesa corrente per adeguarsi ai tagli; nello stesso tempo si è provveduto ad impostare un Bilancio di per sé strutturalmente squilibrato e risanato mediante l'utilizzo di risorse patrimoniali straordinarie.

In sede di rendiconto annuale si può constatare che, nell'esercizio in esame, si è verificato un sostanziale avvio al complicato risanamento economico sia per gli interventi operati sulla formazione della spesa istituzionale, riducendola ulteriormente del 7% circa, sia per una più oculata destinazione delle risorse disponibili.

Purtroppo la situazione economica lascia poco spazio a prospettive ottimistiche, perché ad una riduzione dei contributi appena operata seguono altri tagli, in quanto la Legge "Bilancio di Previsione dello Stato per l'anno finanziario 2009 e Bilancio Pluriennale per il triennio 2009 - 2011" prevede una riduzione dei contributi originari stanziati per legge del 32,50%; 24,07%; 41,65% rispettivamente per gli esercizi 2009 - 2010 - 2011.

Sempre in virtù dell'intervento della Presidenza Nazionale, anche per l'esercizio 2009 la Legge 04/12/2008 n. 189 ha destinato un'integrazione parziale di € 259.688,00 sulla Legge 24/1996 di per sé, come è evidente, non sufficiente a coprire la decurtazione originaria del 32,50%. Quindi ferma restando la situazione, le esigenze finanziarie aggiuntive dell'Unione per l'esercizio in corso 2009 ammontano a complessivi € 1.171.533,00. Ciò obbliga a reperire fonti alternative di finanziamento.

L'Unione prosegue comunque nella fase di sviluppo compatibile e di monitoraggio delle proprie iniziative, con l'intento di sempre meglio qualificare i servizi offerti non solo ai soci ma a tutto l'universo dei non vedenti ed ipovedenti, sul piano della quantità e della qualità, nei vari settori delle attività Istituzionali e nelle attività delle "gestioni speciali": Centro Nazionale del Libro Parlato; Centro Studi e Riabilitazione Giuseppe Fucà; Centro Nazionale Tiflotecnico.

Alle gestioni speciali in esercizio, si dovrà prevedere quella del “Centro Polifunzionale di alta specializzazione per l'integrazione sociale dei ciechi pluriminorati”, che purtroppo è ancora nella fase preliminare delle specifiche autorizzazioni burocratiche, senza le quali non sarà possibile iniziare la costruzione. In particolare si è coinvolti nelle problematiche connesse con il piano regolatore del Comune di Roma.

In questa sede viene illustrato l'andamento complessivo della gestione finanziaria, economica e patrimoniale, così come previsto dal Regolamento Gestione Finanziaria per l'esercizio 2008.

I risultati conseguiti e gli obiettivi raggiunti dall'Organizzazione sono ampiamente illustrati nella relazione morale, a cui si rimanda per ogni opportuno approfondimento.

L'esercizio chiuso al 31-12-2008, per quanto concerne le risorse, si è avvalso dell'apporto dei seguenti contributi pubblici, sia per le attività istituzionali che per quelle finalizzate:

- Contributo statale ordinario, di cui alla legge n. 24 del 12-01-1996;
- Contributo in favore delle Associazioni di Promozione Sociale, di cui alla legge n. 438 del 15-12-1998 e successive integrazioni;
- Contributo a favore dell'editoria, di cui al D.L. n. 542 del 23-10-1996 convertito in legge n. 649 del 23-12-1996;
- Contributo finalizzato alla gestione del Centro Nazionale del Libro Parlato, di cui alla legge n. 282 del 03-08-1998;
- Contributo straordinario dello Stato Legge 04/12/2008 n. 189 articolo 5 bis.

Inoltre, per completezza di informazione, si segnala il contributo destinato a favore dell'Irifer e dello Ierfop, di cui alla legge n. 379 del 23-09-1993, che transita in “partita di giro” nelle casse dell'Unione per le opportune valutazioni da esprimere ai fini dell'attribuzione del contributo ai beneficiari.

RENDICONTO FINANZIARIO (ALLEGATO A)

TAVOLA GENERALE RAFFRONTO PREVENTIVO-CONSUNTIVO TITOLI I E

II (Tabella 0)

L'analisi mette in evidenza l'andamento delle entrate e delle spese rispetto alle Previsioni: le entrate registrano una diminuzione di circa l'1% mentre le spese una riduzione del 7% circa.

La spesa per investimenti si è notevolmente rafforzata per via del parziale recupero di risorse destinate al capitolo 50 in conto capitale.

MOVIMENTI FINANZIARI, ACCERTAMENTI ED IMPEGNI COMPLESSIVI

(Tabella 1)

Il rendiconto finanziario mette in evidenza:

- a-) i movimenti contabili delle attività Istituzionali e dell'attività del Centro Nazionale del Libro Parlato rilevati con il sistema di contabilità finanziaria;
- b-) il risultato di periodo delle gestioni speciali Centro Studi e Riabilitazione "Giuseppe Fucà" e Centro Nazionale Tiflotecnico rilevati con il sistema di contabilità economico-patrimoniale.

QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE:

Entrate:

Nel 2008 il movimento finanziario complessivo delle entrate, può essere così riassunto:

Riguardo alla competenza:

- Entrate correnti accertate in conto competenza 2008	€ 4.509.121,43
- Entrate in conto capitale	€ 1.876.273,23

Totale entrate in conto competenza 2008	€ 6.385.394,66
	=====

A detto importo occorre aggiungere il fondo cassa di inizio esercizio per € 1.439.393,21, i residui attivi per € 7.302.011,06, nonché le poste relative a partite di giro per € 4.334.196,50 e contabilità speciali per € 2.214.311,28.

Spese:

Nel 2008 il movimento finanziario complessivo delle spese, può essere così riassunto:

Riguardo alla competenza:

- Spese correnti impegnate in conto competenza 2008	€ 4.707.975,66
- Spese per ripiano disavanzo gestioni speciali	€ 324.993,93
- Spese in conto capitale	€ 1.149.035,66

Totale spese in conto competenza 2008	€ 6.182.005,25
	=====

A detto importo occorre aggiungere i residui passivi per € 9.137.423,35, nonché le poste relative a partite di giro per € 4.334.196,50 e contabilità speciali per € 2.214.311,28.

I dati esposti trovano riscontro: nel Conto Consuntivo (Art. 21 del R.G.F.) "Rendiconto Finanziario" Entrate/Spese Correnti e in Conto Capitale (allegato A); nelle "Contabilità Speciali" (allegato B); nelle "Partite di giro" (Allegato C) e nel "Conto Economico e Stato Patrimoniale" (Allegato D).

La Situazione Amministrativa al 31/12/2008 è rappresentata nell'allegata Tabella 4 (art. 25 R.G.F.).

VARIAZIONI E ASSESTAMENTO ALLE PREVISIONI DI BILANCIO

Nel corso dell'esercizio 2008, a seguito di nuove esigenze gestionali, è stato necessario adottare provvedimenti di variazione al bilancio preventivo. Le variazioni sia nelle entrate che nelle spese hanno avuto carattere compensativo determinando la necessità di un assestamento di Bilancio al fine di renderlo coerente con i risultati definitivi degli accertamenti ed impegni verificatisi in corso d'anno. Si fa riferimento alle delibere numero 5 e 6 del 15-16/11/2008 del Consiglio Nazionale, nonché al verbale n. 19 del Collegio Centrale dei Sindaci del 10/11/2008.

Le variazioni hanno riguardato soprattutto interventi tesi a fare fronte ai tagli operati dalla Finanziaria 2008 con conseguente ricorso a risorse di natura straordinaria, senza le quali ogni attività istituzionale sarebbe stata compromessa.

RESIDUI ATTIVI E PASSIVI (TABELLE 2 E 3)

La situazione complessiva dei residui al 31-12-2008, comprensiva sia di quelli di pertinenza dell'anno 2008 che di quelli relativi alla competenza degli anni pregressi risulta evidenziata nelle tabelle allegate.

La gestione dei residui è stata oggetto di particolare esame ai fini del riaccertamento annuale, ai sensi dell'art. 26 del Regolamento Gestione Finanziaria.

Rispetto all'anno 2007 i "residui attivi" passano da una consistenza iniziale di € 5.539.549,11 a quella finale del 2007 di € 7.302.011,06. La differenza in più è pari a circa il 32% dovuta prevalentemente al perfezionamento in corso della vendita dell'immobile sito in Viale Parioli 55 Roma.

Tra i residui attivi si segnalano le voci più significative:

- capitolo 2 "Contributo dello Stato Editoria per non vedenti (Legge 649/96)" € 530.000,00;
- capitolo 2/1 "Contributo per la formazione dei volontari in servizio civile nazionale (P.C.M. - UNSC)" € 130.000,00;
- capitolo 3 "Contributo dello Stato compensativo di entrate derivanti da disposizioni di leggi abrogate (legge 24/96)" € 259.688,00;
- capitolo 5 "Contributo Legge 488/92" € 68.995,00;
- capitolo 6/3 "Finanziamento progetto I disabili visivi e la fruizione delle arti plastiche" Legge 383/2000 € 34.107,20;
- capitolo 9 "Oblazioni, lasciti e donazioni libere" € 279.368,91, in forza dell'accertamento effettuato a seguito delle deliberazioni adottate dalla Direzione Nazionale n. 52/2003, 136/2005 e 25/2006;
- capitolo 11 "Quote e contributi associativi" € 202.142,48;
- capitolo 12 "Rimborsi da "gestioni speciali" per spese generali" € 198.138,08;

- capitolo 12/1 “Conto di collegamento gestioni speciali (flussi finanziari correnti C.N.T.)” € 1.320.535,06;
- capitolo 12/2 “Conto di collegamento gestione speciale Centro Polifunzionale di alta specializzazione per l'integrazione sociale dei ciechi pluriminorati” € 1.135,08;
- capitolo 12/3 “Conto di collegamento gestioni speciali (flussi finanziari correnti Centro Studi Tirrenia)” € 37.568,12;
- capitolo 18 “Recuperi e rimborsi diversi da terzi” € 45.264,46;
- capitolo 19 “Alienazione di immobili ed impianti” € 1.865.000,00;
- capitolo 31/1 “Riscossioni dalle gestioni speciali (fondo iniziale Centro Nazionale Tiflotecnico)” € 1.291.972,50;
- capitolo 401 “Contributo finalizzato al Centro Nazionale del Libro Parlato (legge 282/98)” € 80.655,12;
- capitolo 506 “Ritenute varie (conti transitori)” € 525.344,79;
- capitolo 513 “Contributo legge 23/09/1993 n° 379 finalizzato a IRIFOR e IERFOP” € 289.128,00.

Sempre rispetto al 2007, i "residui passivi" hanno fatto registrare un aumento di circa il 28% passando da € 7.121.940,89 a € 9.137.423,35. Tale aumento è dovuto principalmente alla copertura dei disavanzi registrati nelle gestioni speciali e all'investimento in conto capitale di parte del ricavato dalla vendita dell'immobile sito in Roma Viale Parioli 55.

Relativamente ai predetti residui, si sottolinea che quelli di “parte corrente” assommano a € 1.352.438,98; sul totale rappresentano circa il 15% e sono elencati nella tabella 3.

Le restanti voci più significative iscritte sono:

a-) in “conto capitale”: capitolo 50 “Acquisto e manutenzione straordinaria di terreni ed immobili” per € 1.080.000,00, capitolo 52 “Fondo spese per la realizzazione del Centro Polifunzionale di alta specializzazione per l'integrazione sociale dei ciechi pluriminorati” per € 3.503.965,03 e capitolo 55 “Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari, mobili e macchine d'ufficio, apparecchiature e sistemi informatici” per € 10.648,96;

b-) partite di giro:

Capitolo 506 “Versamenti Vari (conti transitori)” € 1.138.003,02 di cui la voce più significativa si riferisce alle quote di trattamento di fine rapporto per il personale dipendente;

Capitolo 508 “Versamenti quote deleghe di spettanza sedi periferiche” € 865.838,95;

Capitolo 513 “Trasferimento contributo legge 23/09/1993 n° 379 finalizzato a IRIFOR e IERFOP” € 289.128,00.

Occorre rilevare che la massa dei “residui passivi” è costituita principalmente da somme destinate ad investimenti in conto capitale che rappresentano circa il 50% del totale.

CONTO DI CASSA E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**A-) Conto di cassa dell'anno finanziario 2008**

Il saldo di cassa appurato e riscontrato sul conto corrente del Cassiere Unicredit Banca di Roma ammonta alla data del 31/12/2008 a € 1.803.240,18 ed ha avuto nel corso del 2008 un aumento di € 363.846,97 rispetto alla consistenza iniziale, dovuto principalmente all'incasso dei contributi di competenza.

Per completezza occorre tenere conto che al 31/12/2008 risultavano giacenti, come da estratti conto, presso le Posteitaliane S.p.A. € 43.156,91; tale somma è stata trasferita nelle casse dell'Ente presso l'Unicredit Banca di Roma agli inizi del 2009.

In sostanza l'ammontare complessivo della disponibilità di cassa al 31/12/2008, tra l'Unicredit Banca di Roma e Poste Italiane è di € 1.846.397,09.

B-) Situazione amministrativa al 31/12/2008 (TAB. 4)

La situazione amministrativa presenta un disavanzo di € 32.172,11 (contro € 142.998,57 dell'anno precedente), che si propone di coprire mediante riduzione della spesa per pari importo.

Pertanto, il disavanzo iscritto nell'apposita voce di bilancio 2009 "Disavanzo esercizio precedente" verrà sistemato tramite apposita variazione nel corso dell'esercizio.

In particolare la situazione amministrativa è riassunta nelle seguenti cifre:

Fondo cassa a inizio esercizio			€	1.439.393,21
Riscossioni in conto competenza	€	9.393.438,87		
Riscossioni in conto residui	€	1.685.869,17	€	11.079.308,04
		Subtotale	€	12.518.701,25
Pagamenti in conto competenza	€	8.567.311,24		
Pagamenti in conto residui	€	2.148.149,83	€	10.715.461,07
Disponibilità di cassa al 31-12-2008			€	1.803.240,18
Residui attivi al 31-12-2008			€	7.302.011,06
Residui passivi al 31-12-2008			€	9.137.423,35
Disavanzo di amministrazione al 31-12-2008			€	- 32.172,11

Il risultato di competenza evidenzia un disavanzo di amministrazione derivante esclusivamente dalle risultanze negative delle gestioni speciali, in assenza delle quali si sarebbe verificato un avanzo per effetto della politica adottata nel contenimento e riduzione della spesa.

L'andamento delle gestioni speciali sono state messe in evidenza nei bilanci settoriali e nelle relazioni di cui all'allegato B al rendiconto, al quale si rimanda.