

- b) il Consiglio Regionale;
- c) l'Ufficio di Presidenza Regionale;
- d) il Collegio dei Sindaci del Consiglio Regionale (n. 3 effettivi, n. 2 supplenti);
- e) l'Assemblea Regionale dei Quadri Dirigenti (organo consultivo).

Sono, infine, organi delle strutture provinciali:

- a) l'Assemblea della Sezione Provinciale;
- b) il Presidente della Sezione Provinciale;
- c) il Consiglio della Sezione Provinciale
- d) l'Ufficio di Presidenza della Sezione Provinciale;
- e) il Collegio dei Sindaci della Sezione Provinciale (n. 3 effettivi, n. 2 supplenti).

Il Congresso Nazionale è convocato in via ordinaria ogni cinque anni, mentre il Consiglio Nazionale si riunisce in via ordinaria due volte l'anno e la Direzione Nazionale è convocata almeno sei volte all'anno.

Tutti gli organi dell'Ente restano in carica 5 anni: i loro membri sono rieleggibili.

Il Presidente, i Consiglieri Nazionali, sono stati eletti a ottobre 2010 nell'ambito del XXII Congresso Nazionale per il quinquennio 2010/2015. Il vice Presidente, i Proibiviri effettivi e supplenti ed i componenti effettivi e supplenti del Collegio dei Sindaci sono stati eletti a novembre 2010 unitamente alla nomina del Segretario generale.

3.2 Compensi degli organi

Ai titolari degli Organi monocratici ed ai componenti degli Organi collegiali compete un'indennità di carica stabilita dalle strutture di appartenenza nei modi ed entro i limiti di legge e del Regolamento generale. Dette indennità non sono tra loro cumulabili.

Per la partecipazione agli organi centrali dell'Ente spettano i seguenti compensi annui lordi (cfr. tabella n. 2).

Tabella 2 - Compensi organi

	2012	2013	2014
Presidente Nazionale ¹	0	0	0
Vice Presidente Nazionale ²	18.595	18.595	8.523
Componente Ufficio di Presidenza ³	0	0	0
Componenti Direzione Nazionale	8.060	8.060	8.060
Componenti Consiglio Nazionale	1.240	1.240	1.240
Componenti Collegio dei Probiviri	1.240	1.240	1.240
Presidente Collegio dei Sindaci	5.580	5.580	5.580
Componenti Collegio dei Sindaci	3.720	3.720	3.720

(1) dall'01/01/2012 il Presidente Nazionale ha rinunciato al proprio compenso

(2) dal 16/05/2014 il Vice Presidente Nazionale ha rinunciato al proprio compenso

(3) dall'01/01/2011 il componente dell'Ufficio di Presidenza ha rinunciato al proprio compenso

4. LE RISORSE UMANE

4.1 Personale

L'Ente occupa le proprie risorse umane per la Sede Centrale, per il Centro Nazionale del Libro Parlato, il Centro Studi e Riabilitazione "Giuseppe Fucà" e per le attività di ricerca di Tiflotecnica.

Nella tabella n. 3 che segue è indicata la distribuzione del personale dipendente e dei collaboratori in forza, alla fine di ogni esercizio dal 2012 al 2014, presso la Sede Centrale e le strutture gestioni speciali. Dai dati emerge un andamento decrescente nel triennio del numero del personale; infatti le 63 unità del 2012 si riducono a 57 unità nel 2013 (suddivise in n. 15 presso le sedi periferiche e in n. 42 nella sede centrale, di cui n. 11 in *part-time*) e scendono ulteriormente nel 2014, a 50 unità (suddivise in n. 9 presso le sedi periferiche e in n. 41 nella sede centrale, di cui n. 9 in *part-time*).

Anche la consistenza dei collaboratori diminuisce, passando dalle 9 unità del 2012 alle 5 del 2014.

Tabella 3 - Distribuzione del personale dipendente e dei collaboratori

Distribuzione per attività	Dipendenti			Collaboratori		
	unità al 31/12			unità al 31/12		
	2012	2013	2014	2012	2013	2014
Attività istituzionale	35	33	32	8	6	5
Centro Nazionale Libro Parlato	23	23	17	0	0	0
Attività di ricerca Tiflotecnica	0	1	1	0	0	0
Centro Studi "G. FUCA"	5	0	0	1	0	0
Totale unità	63	57	50	9	6	5
di cui <i>part-time</i>	12	11	9			
Distribuzione per sedi						
Sede Centrale	43	42	41	8	6	5
di cui <i>part-time</i>	8	8	7			
Sedi periferiche	20	15	9	1	0	0
di cui <i>part-time</i>	4	3	2			
Totale unità	63	57	50	9	6	5

A causa dell'attuale congiuntura è all'esame una ristrutturazione funzionale della pianta organica in relazione alle effettive esigenze dei servizi resi all'utenza.

4.2 Spesa per il personale

La tabella n. 4, relativa alla Sede Centrale, evidenzia nel 2013 un incremento della spesa del personale del 12,03 per cento e dello 0,97 per cento nel 2014 rispetto all'esercizio precedente. L'incidenza sul totale delle spese correnti è rispettivamente del 28,30 per cento e del 30,57 per cento. La suddetta tabella mostra invece un decremento del 48,28 per cento delle spese per collaborazioni continuative per cento nel 2013 e del 18,18 per cento nel 2014, la cui incidenza sul totale delle spese correnti è rispettivamente dell'1,30 per cento e dell'1,14 per cento.

L'emolumento del Segretario Generale², dipendente dell'Unione, è stato pari ad € 43.608 nell'esercizio 2013 e a € 44.327 nel 2014, e la relativa imputazione è stata effettuata alla voce "Stipendi ed altri assegni fissi al personale".

La tabella n. 5, relativa al Centro del Libro Parlato, evidenzia nel 2013 rispetto all'esercizio precedente un decremento della spesa del personale del 7,68 per cento e un incremento del 6,42 per cento nel 2014, mentre non risultano sostenute in entrambi gli esercizi spese per collaborazioni continuative.

Tabella 4 - Spesa per il personale (Sede Centrale)

Spesa per il personale - Sede Centrale	2012	var. %	inc. % su spese correnti	2013	var. %	inc. % su spese correnti	2014	var. %	inc. % su spese correnti
Stipendi ed assegni fissi	859.029	1,55	14,40	956.093	11,30	20,67	967.377	1,18	22,37
Compensi lavoro straordinario	734	-95,68	0,01	0	-100	0,00	996	100	0,02
Indennità e rimborso missioni	4.621	-25,21	0,08	14.723	218,61	0,32	7.819	-46,89	0,18
Oneri previdenziali ed assistenziali	237.512	0,55	3,98	270.412	13,85	5,84	277.530	2,63	6,42
Trattamento fine rapporto	66.537	5,99	1,12	67.821	1,93	1,47	68.083	0,39	1,57
TOTALE	1.168.433	0,03	19,59	1.309.049	12,03	28,30	1.321.805	0,97	30,57
Spese correnti	5.964.757	28,02		4.626.382	-22,44		4.323.642	-6,54	
Collaborazioni continuative	116.442	-9,29	1,95	60.225	-48,28	1,30	49.278	-18,18	1,14

L'unità in servizio per l'attività di ricerca Tiflotecnica ha percepito nel 2013 un emolumento pari a euro 49.075,23 e nel 2014 pari a euro 50.359,01.

² Dall'01/02/2013 il Segretario Generale è dipendente dell'Unione.

Tabella 5 - Spese per il personale (Centro del Libro Parlato)

Spesa per il personale - Libro Parlato	2012	var. %	nc. % su spese correnti	2013	var. %	nc. % su spese correnti	2014	var. %	nc. % su spese correnti
Stipendi ed assegni fissi	558.461	-9,74	27,53	510.917	-8,51	38,07	544.011	6,48	25,90
Compensi lavoro straordinario	0	-100	0,00	0	0,00	0,00	142	100	0,01
Indennità e rimborso missioni	103	-88,19	0,01	1.519	1.374,76	0,11	336	-77,88	0,02
Oneri previdenziali ed assistenziali	144.214	-8,78	7,11	137.193	-4,87	10,22	149.189	8,74	7,10
Trattamento fine rapporto	48.540	5,79	2,39	43.987	-9,38	3,28	44.438	1,03	2,12
TOTALE	751.318	-9,01	37,04	693.616	-7,68	51,68	738.116	6,42	35,14
Spese correnti	2.028.187	11,07		1.342.098	-33,83		2.100.691	56,52	

5. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

5.1 Conto consuntivo

Il conto consuntivo, costituito dal rendiconto, dal conto economico e dallo stato patrimoniale, è corredato dalla relazione morale sull'attività svolta e sulle risultanze dell'esercizio. Va peraltro evidenziato che vengono inviati per l'approvazione al Ministero dell'interno, quale organo di vigilanza sugli organismi operanti nell'area sociale, e al Ministero dei Beni e delle Attività culturali e del turismo, oltre che al Ministero dell'economia e delle finanze, i conti consuntivi della sola sede centrale e non anche i prospetti dei dati consolidati finanziari, economici e patrimoniali, relativi alle strutture periferiche, come già osservato dai medesimi organi vigilanti.

Il conto consuntivo per l'esercizio 2013 relativo alla sede centrale e alle gestioni speciali è stato approvato dal Consiglio nazionale dell'Ente il 12-13 aprile 2014, mentre quello per l'esercizio 2014 nella seduta del 17 aprile 2015.

5.2 La gestione finanziaria

La gestione finanziaria della Sede Centrale alla fine dell'esercizio 2013, rispetto al 2012 chiuso in avanzo, evidenzia un disavanzo di € 1.184.652 (cfr. tabella n. 6) ottenuto dalla sommatoria del disavanzo di parte corrente di € 1.269.036 e dell'avanzo di parte capitale di € 84.384. L'utilizzo di risorse correnti a copertura del disavanzo delle gestioni speciali per € 149.390 (Centro Studi e Riabilitazione "Giuseppe Fucà" per € 41.100 e Centro nazionale del libro Parlato per € 108.290) e le spese per il personale sono aumentate del 12,03 per cento (incidenti per il 28,30 per cento sul totale delle spese correnti), ma soprattutto le minori entrate per contributi (-52,83 %) a seguito dei tagli statali e per prestazioni di servizi (-99,16%), hanno inciso negativamente sul predetto risultato e hanno causato una contrazione delle spese per prestazioni istituzionali del 15,60 per cento pari a circa 300 mila euro (costituiscono il 34,12 per cento delle spese correnti).

La situazione finanziaria migliora nel 2014, tuttavia espone ancora un disavanzo di € 430.984, risultante dal saldo tra risultato positivo di parte corrente di € 105.721 e disavanzo in conto capitale di € 536.705;

La tabella n. 7 riporta i risultati della contabilità speciale relativa al Centro Nazionale del Libro Parlato, l'unica gestione autonoma e speciale rimasta in attività.

5.2.1 Rendiconto finanziario

Le entrate dell'Unione sono costituite dalle quote sociali, dalle rendite patrimoniali, dagli eventuali contributi ordinari e straordinari dello Stato, degli Enti locali e di altri Enti pubblici e privati, da donazioni, lasciti ed oblazioni, dai proventi di iniziative di carattere economico e da ogni altra entrata.

Le entrate regionali dell'Unione sono costituite dai contributi delle Sezioni Provinciali secondo le modalità deliberate dal Consiglio Regionale, dalla quota sociale nella parte di competenza, dai contributi disposti dagli organi centrali dell'Unione, dai contributi dell'ente Regione o di altri enti, da oblazioni e contributi di privati, dai proventi di iniziative concordate con i Consigli delle Sezioni Provinciali e da ogni altra entrata.

Le entrate delle Sezioni Provinciali dell'Unione sono costituite dalle quote sociali per la parte di competenza e da altri contributi di soci, da contributi di Enti locali e di altri Enti pubblici e privati, da proventi di iniziative organizzate dal Consiglio della Sezione Provinciale, da donazioni e contributi di privati, da contributi degli organi centrali e regionali dell'Unione e da ogni altra entrata.

Nel 2013 le entrate correnti accertate in € 3.357.345 riguardano sostanzialmente contributi, lasciti e donazioni per complessivi € 2.806.723 (di cui € 1.435.785 da contributo straordinario statale³, che ha compensato la riduzione drastica del 96 per cento del contributo, di cui alla legge n. 24/96, passato da € 2.065.828 ad € 65.279). A tal proposito, considerato che i contributi straordinari statali rappresentano circa il 62 per cento delle entrate correnti, il MEF ha evidenziato⁴ *“...la necessità che l'Unione rimoduli le proprie attività, al fine di reperire altre fonti di finanziamento, nonché adottare iniziative volte a realizzare un ulteriore contenimento della spesa nell'ottica di raggiungere un equilibrio economico e finanziario consolidato”*.

Le spese correnti pari a € 4.626.381 inglobano anche quelle per iniziative istituzionali per € 1.578.434, diminuite, come indicato, del 15,60%.

In riferimento alle poste in conto capitale si registrano entrate per € 502.489, mentre le spese ammontano a € 418.105, di cui € 394.326 per estinzione di mutui ed anticipazioni e trasferimenti (€ 124.540 per rimborso mutui passivi ed € 269.786 per trasferimenti alla ex gestione speciale Centro Tirrenia).

³ Legge 24/12/2012 n. 228 (Legge di bilancio 2013)

⁴ Prot. n. 60532 del 17 luglio 2014 Ministero dell'Economia e delle Finanze “Conto consuntivo esercizio 2013”.

In merito ai predetti risultati finanziari si è espresso il Collegio centrale dei sindaci, nella relazione al bilancio consuntivo 2013, che ravvisa un necessario perseguimento del risanamento finanziario, al fine di eliminare o ridurre il disavanzo strutturale, sollecitando l'adozione di ulteriori misure di contenimento della spesa corrente dell'ente e delle gestioni speciali.

In ordine a queste ultime, si evidenzia che quella riferita al Centro Studi e Riabilitazione "Giuseppe Fucà" è cessata, a far data dal 31 gennaio 2013, chiudendo con un disavanzo di 41.100 euro; quella relativa al Centro nazionale del libro Parlato (cfr. Tabella n. 7), attualmente unica gestione rimasta in attività, ha registrato un disavanzo finanziario di gestione di € 108.290 nell'esercizio 2013, la cui copertura ha gravato sul bilancio dell'Unione (tra l'altro, si evidenzia che l'intervento finanziario, considerando il trasferimento dall'Unione di € 248.570, è stato complessivamente pari a € 356.860). Nel 2014 le entrate correnti, accertate in € 4.429.363 (+31,93 per cento rispetto al 2013), riguardano principalmente contributi per complessivi € 3.093.557 (di cui € 1.979.707 da contributo straordinario statale⁵), mentre le spese correnti, pari a € 4.323.642 (-6,54% rispetto al 2013), sono soprattutto quelle relative a prestazioni istituzionali per € 1.627.124 (quest'ultime aumentate del 3,08% rispetto al 2013), e a quelle per il personale di € 1.321.806.

In riferimento alle poste in conto capitale si registrano entrate per € 2.002.000 riguardanti il realizzo di giacenze temporanee di cassa ed altrettante spese per l'impegno dei fondi in un deposito vincolato e in una polizza, per i quali il Ministero dell'Interno⁶ ha chiesto maggiori elementi e chiarimenti; le altre spese in conto capitale di € 536.705 riguardano la manutenzione straordinaria e acquisti di attrezzature. A tal proposito l'Ente ha informato il ministero vigilante, con nota n. 8953 del 01/07/2015, circa l'avvenuto riscatto della polizza con destinazione del relativo importo nei termini temporali previsti dall'articolo 2, comma 7, del vigente Regolamento Gestione Finanziaria.

Le partite di giro evidenziano un totale complessivo di € 2.744.298 nel 2013 e di € 5.952.009 nel 2014, sia in entrata che in uscita.

Si segnala che la legge di stabilità 2015 ha previsto per i successivi tre esercizi un'assegnazione di risorse ordinarie in favore dell'Ente per un totale di circa 6,5 milioni di euro, che potrà consentire quindi una migliore programmazione della spesa.

La gestione speciale del Centro nazionale del libro Parlato (cfr. Tabella n. 7) evidenzia nel 2013 un disavanzo di euro 108.290, ricompreso tra le spese del rendiconto finanziario della sede centrale alla

⁵ Legge 27/12/2013 n. 147 (Legge di bilancio 2014).

⁶ Prot. n. 9826 del 02 ottobre 2015 Ministero dell'Interno "Conto consuntivo esercizio 2014".

voce “disavanzi gestioni speciali” (pari ad euro 149.390). Nell’esercizio 2014 si verifica, invece, un avanzo di euro 407.134, trasferito alle entrate del bilancio della sede centrale alla voce “avanzi gestioni speciali” nel medesimo importo.

Tabella 6 - Rendiconto finanziario (Sede Centrale)

ENTRATE	2012	inc. %	2013	var. %	inc. %	2014	var. %	inc. %
Correnti								
Cessione di beni e prestazioni di servizi	1.337.674	16,06	11.262	-99,16	0,34	46.425	312,23	1,05
Contributi, lasciti e donazioni	5.950.371	71,42	2.806.723	-52,83	83,60	3.093.557	10,22	69,84
Trasferimenti attivi correnti	202.226	2,43	108.678	-46,26	3,24	311.645	186,76	7,04
Rendite patrimoniali	152.480	1,83	224.951	47,53	6,70	394.966	75,58	8,92
Entrate diverse	0	-	2.833	100	0,08	4.462	57,50	0,10
Avanzi gestioni speciali	535.000	6,42	0	-100	-	407.134	100	9,19
Poste correttive e compensative	153.758	1,85	202.898	31,96	6,04	171.174	-15,64	3,86
Totale entrate correnti	8.331.509	100	3.357.345	-59,70	100	4.429.363	31,93	100
In conto capitale								
Realizzo di giacenze temporanee di cassa	0	-	0	0,00	-	2.002.000	100	100
Trasferimenti attivi in conto capitale	0	-	495.489	100	98,61	0	-100	0,00
Accensione di debiti	15.000	100	7.000	-53,33	1,39	0	-100	0,00
Totale entrate in c/capitale	15.000	100	502.489	0,00	100	2.002.000	0,00	100
TOTALE ENTRATE	8.346.509		3.859.834	-53,76		6.431.363	66,62	
Partite di giro - Entrate per conto terzi	4.154.569		2.744.298	-33,95		5.952.009	116,89	
SPESE	2012	inc. %	2013	var. %	inc. %	2014	var. %	inc. %
Correnti								
Organi dell'ente	307.416	5,15	377.869	22,92	8,17	430.515	13,93	9,96
Personale in servizio	1.168.434	19,59	1.309.049	12,03	28,30	1.321.806	0,97	30,57
Consulenze e collaborazioni	116.442	1,95	60.225	-48,28	1,30	49.278	-18,18	1,14
Acquisto di beni e servizi	493.764	8,28	457.486	-7,35	9,89	522.198	14,15	12,08
Prestazioni istituzionali	1.870.091	31,35	1.578.434	-15,60	34,12	1.627.124	3,08	37,63
Oneri finanziari e tributari	170.774	2,86	192.442	12,69	4,16	228.547	18,76	5,29
Spese non classificabili in altre voci	1.438.200	24,11	186.350	-87,04	4,03	75.085	-59,71	1,74
Disavanzi gestioni speciali	217.767	3,65	149.390	-31,40	3,23	0	-100	0,00
Trasferimenti e poste correttive e compensative di entrate correnti	181.870	3,05	315.136	73,28	6,81	69.089	-78,08	1,60
Totale Spese Correnti	5.964.758	100	4.626.381	-22,44	100	4.323.642	-6,54	100
In conto capitale								
Acquisto beni, opere immobiliari	50.000	65,42	0	-100	0,00	521.455	100	20,54
Acquisto immobilizzazioni tecniche	11.430	14,95	16.779	46,80	4,01	15.250	-9,11	0,60
Impiego di giacenze temporanee di cassa	0	0,00	0	0,00	0,00	2.002.000	100	78,86
Concessione crediti ed anticipazioni	15.000	19,63	7.000	-53,33	1,67	0	-100	0,00
Estinzioni di mutui ed anticipazioni e trasferimenti	0	0,00	394.326	100	94,31	0	-100	0,00
Totale spese in c/capitale	76.430	100	418.105	447,04	100	2.538.705	507,19	100
TOTALE SPESE	6.041.188		5.044.486	-16,50		6.862.347	36,04	
AVANZO (+)/DISAVANZO (-)	2.305.321		-1.184.652			-430.984		
TOTALE A PAREGGIO	8.346.509		3.859.834	-53,76		6.431.363	66,62	
Partite di giro - Servizi svolti per conto terzi	4.154.569		2.744.298	-33,95		5.952.009	116,89	

Tabella 7 - Rendiconto finanziario (Centro Nazionale del Libro Parlato)

ENTRATE	2012	inc. %	2013	var. %	inc. %	2014	var. %	inc. %
Entrate Correnti								
Contributo dello Stato (legge 282/98)	1.144.679	56,15	990.888	-13,44	72,91	782.251	-21,06	26,27
Contributo straordinario	894.000	43,85	0	-100	0,00	2.194.938	100	73,72
Abbonamenti	0	0,00	11.378	100	0,84	135	-98,81	0,00
Copertura disavanzo esercizio	0	0,00	108.290	100	7,97	0	-100	0,00
Trasferimento da UICI	0	0,00	248.570	100	18,29	0	-100	0,00
Totale entrate correnti	2.038.679	100	1.359.126	-33,33	100	2.977.324	119,06	100
TOTALE ENTRATE	2.038.679		1.359.126	-33,33		2.977.324	119,06	
SPESE	2012	inc. %	2013	var. %	inc. %	2014	var. %	inc. %
Spese Correnti								
Stipendi ed assegni fissi	558.461	27,53	510.917	-8,51	38,07	544.011	6,48	25,90
Straordinari	0	0,00	0	0,00	0,00	142	100	0,01
Indennità spese di trasporto e missioni	103	0,01	1.519	1374,76	0,11	336	-77,88	0,02
Oneri previdenziali ed assistenziali	144.214	7,11	137.193	-4,87	10,22	149.189	8,74	7,10
Trattamento di fine rapporto	48.540	2,39	43.987	-9,38	3,28	44.438	1,03	2,12
Consulenze e collaborazioni	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Acquisto materiali di consumo e servizio	62.031	3,06	68.178	9,91	5,08	56.221	-17,54	2,68
Gestione centri di distribuzione e nastroteche	75.487	3,72	78.748	4,32	5,87	75.162	-4,55	3,58
Attività di ricerca e sviluppo	0	0,00	0	0,00	0,00	22.614	100	1,08
Manutenzione impianti e macchinari	6.975	0,34	3.425	-50,90	0,26	9.764	185,08	0,46
Rimborso spese generali a Unione	102.226	5,04	75.641	-26,01	5,64	311.645	312,01	14,84
Contributi sedi periferiche del Centro	118.800	5,86	95.400	-19,70	7,11	124.698	30,71	5,94
Trasferimento avanzo di gestione	535.000	26,38	0	-100	0,00	407.134	100	19,38
Trasferimento oneri CIGS in deroga	100.000	4,93	0	-100	0,00	0	0,00	0,00
Spese lettura e registrazione libri Sede centrale e centri prod.	226.623	11,17	274.472	21,11	20,45	299.582	9,15	14,26
Oneri previdenziali lettori a carico ente	49.727	2,45	52.619	5,82	3,92	55.755	5,96	2,65
Totale spese correnti	2.028.187	100	1.342.099	-33,83	100	2.100.691	56,52	100
Spese in conto capitale								
Acquisto impianti, attrezzature, ecc.	10.492	100	17.028	62,30	100	2.916	0,00	0,33
Acquisto e manutenzione straordinaria immobili	0	0,00	0	0,00	0,00	873.717	-100	99,67
Totale spese in c/capitale	10.492	100	17.028	62,30	100	876.633	-100	100
TOTALE SPESE	2.038.679		1.359.127	-33,33		2.977.324	119,06	

Nella tabella seguente sono evidenziati i dati relativi alla gestione di competenza relativamente al biennio in esame, dalla quale emerge, come già indicato, un disavanzo in entrambi gli esercizi, rispettivamente di € 1.184.653 a fine 2013 e di € 430.984 a fine 2014.

Tabella 8 - Gestione di competenza

Entrate accertate	2012	2013	var. %	2014	var. %
Sede Centrale					
Entrate Correnti	8.331.509	3.357.345	-59,70	4.429.363	31,93
Entrate in conto capitale	15.000	502.489	3249,93	2.002.000	298,42
Contabilità speciali					
Entrate Correnti	2.038.679	1.359.126	-33,33	2.977.324	119,06
Entrate in conto capitale	0	0	0,00	0	0,00
Totale entrate	10.385.188	5.218.960	-49,75	9.408.687	80,28
Spese impegnate					
	2012	2013		2014	
Sede Centrale					
Correnti	5.964.758	4.626.381	-22,44	4.323.642	-6,54
In conto capitale	76.430	418.105	447,04	2.538.705	507,19
Contabilità speciali					
Correnti	2.028.187	1.342.099	-33,83	2.100.691	56,52
In conto capitale	10.492	17.028	62,30	876.633	5048,19
Totale spese	8.079.867	6.403.613	-20,75	9.839.671	53,66
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	2.305.321	-1.184.653	-151,39	-430.984	-63,62

5.2.2 Gestione dei residui

Nelle tabelle che seguono sono esposti i dati relativi ai residui attivi e passivi della Sede Centrale e del Centro Nazionale del Libro Parlato.

I residui attivi relativi alla Sede Centrale (cfr. Tabella n. 9) nel 2013 mostrano una minore consistenza pari a € 1.408.437 rispetto all'esercizio precedente (€4.439.776), dovuta prevalentemente ad una maggiore regolarità nel trasferimento dei contributi da parte dello Stato e dei relativi incassi, mentre nel 2014 presentano una elevata consistenza, pari a € 5.655.796, principalmente a seguito della decisione dell'ente di impiegare eccedenze temporanee di cassa (€ 2.002.000) per costituire risorse aggiuntive da destinare alle strutture territoriali.

Le voci più consistenti a fine 2013, per la maggior parte, si riferiscono ai crediti vantati dalla ex gestione speciale FUCA' verso i propri clienti per € 279.421, da contributi per € 404.867, dalla

copertura del disavanzo di gestione Centro nazionale del Libro parlato per € 108.290, da quote e contributi associativi per € 320.878.

Le voci più significative a fine 2014, per la maggior parte, si riferiscono ai crediti vantati dalla ex gestione speciale verso i propri clienti per € 170.717, da contributi per € 223.760, dal trasferimento dell'avanzo di gestione Centro nazionale del Libro parlato per € 407.134, da quote e contributi associativi per € 398.383, da rimborsi da gestioni speciali per spese generali di € 311.645, dal realizzo di giacenze temporanee di cassa (art. 2, comma 7, R.G.F.) di € 2.002.000.

Tabella 9 - Residui (Sede Centrale)

RESIDUI ATTIVI	2012	2013	var. %	2014	var. %
Al 1/1	5.038.281	4.439.776	-11,88	1.408.437	-68,28
Maggiori accertamenti	293.221	0	-100	0	0,00
Minori accertamenti	62.508	503.916	706,16	42.176	-91,63
Totale	5.268.994,0	3.935.860,0	-25,30	1.366.261,0	-65,29
Riscossi	3.656.341	3.025.753	-17,25	570.106	-81,16
degli esercizi precedenti	1.612.654	910.106	-43,56	796.155	-12,52
dell'esercizio	2.827.122	498.331	-82,37	4.859.641	875,18
Al 31/12	4.439.776	1.408.437	-68,28	5.655.796	301,57
RESIDUI PASSIVI	2012	2013	var. %	2014	var. %
Al 1/1	9.748.047	9.560.134	-1,93	6.624.207	-30,71
Maggiori accertamenti	303.255	0	-100	0	0,00
Minori accertamenti	31.546	285.586	805,30	124.610	-56,37
Totale	10.019.756	9.274.548	-7,44	6.499.597	-29,92
Pagati	3.069.201	4.084.803	33,09	1.311.372	-67,90
degli esercizi precedenti	6.950.555	5.189.745	-25,33	5.188.225	-0,03
dell'esercizio	3.645.797	1.434.462	-60,65	3.296.937	129,84
Al 31/12	10.596.352	6.624.207	-37,49	8.485.162	28,09

La gestione dei residui passivi (Sede Centrale) evidenzia nel 2013 una minore consistenza pari a € 6.624.207 rispetto all'esercizio precedente (€ 10.596.352), mentre nel 2014 presenta una maggiore consistenza, pari a € 8.485.162 rispetto al 2013.

Si evidenzia che una minima quota del totale dei residui passivi è relativo a quelli di parte corrente (12% nel 2013 e 8% nel 2014).

Le voci di maggiore entità a fine 2013 sono costituite dal fondo spese per la realizzazione del Centro polifunzionale per € 3.944.055, dal fondo spese per il congresso per € 240.000, dal trasferimento per la copertura del disavanzo di gestione del Centro nazionale del Libro Parlato, per € 108.290, dal rimborso per mutui passivi per € 119.142.

Le voci più significative a fine 2014, per la maggior parte, si riferiscono al fondo spese per la realizzazione del Centro polifunzionale per € 3.944.055, al fondo spese congresso per € 320.000, alla manutenzione straordinaria di immobili e impianti per € 233.510, al rimborso per mutui passivi per € 116.325.

La maggior parte dei residui attivi e passivi eliminati si riferiscono a progetti finanziati dallo Stato o da enti pubblici che hanno trovato anticipata conclusione nell'esercizio 2014⁷.

Tabella 10- Residui (Centro Nazionale del Libro Parlato)

RESIDUI ATTIVI	2012	2013	var. %	2014	var. %
Al 1/1	0	0	0,00	109.698	100
Maggiori accertamenti	0	0	0,00	0	0,00
Minori accertamenti	0	0	0,00	0	0,00
Totale residui attivi	0	0	0,00	109.698	100
Riscossi	0	0	0,00	108.705	100
degli esercizi precedenti	0	0	0,00	993	100
dell'esercizio	0	109.698	100	0	-100
Al 31/12	0	109.698	100	993	-99,09
RESIDUI PASSIVI	2012	2013	var. %	2014	var. %
Al 1/1	611.396	1.036.218	69,48	184.636	-82,18
Maggiori accertamenti	0	0	0,00	0	0,00
Minori accertamenti	25.601	0	-100	16.217	100
Totale residui passivi	585.795	1.036.218	76,89	168.419	-83,75
Pagati	253.296	1.026.567	305,28	168.419	-83,59
degli esercizi precedenti	332.499	9.651	-97,10	0	-100
dell'esercizio	703.719	174.985	-75,13	1.696.461	869,49
Al 31/12	1.036.218	184.636	-82,18	1.696.461	818,81

I residui attivi relativi al Centro Nazionale del Libro Parlato, (cfr. Tabella n. 10), a fine 2013 mostrano una consistenza pari a € 109.698, che si riferisce ai crediti vantati dalla copertura del disavanzo di gestione per € 108.290, mentre a fine 2014 presentano rispetto al 2013 una minore consistenza, pari a € 993.

La gestione dei residui passivi (Libro Parlato) evidenzia nel 2013 una minore consistenza, pari a € 184.636, rispetto all'esercizio precedente (€ 1.036.218), che riguarda spese generali rimborsate a Unione per € 75.640, mentre nel 2014 presenta una maggiore consistenza pari a € 1.696.461, rispetto al 2013, costituita dal trasferimento del proprio avanzo di gestione all'Unione per

⁷ Verbale n. 35 del 24 marzo 2015 del Collegio centrale dei sindaci
30

€ 407.134 e dall'acquisto e manutenzione straordinaria di immobili per le sedi operative per € 873.717.

5.2.3 Conto di cassa e risultato di amministrazione

Nella tabella che segue sono evidenziati i dati relativi alla situazione amministrativa relativamente al biennio in esame.

Per quanto riguarda l'esercizio 2013, la situazione amministrativa espone, al 31 dicembre 2013, un fondo di cassa di € 6.658.793 e un avanzo di amministrazione di € 1.368.086. Quest'ultimo migliorativo rispetto al disavanzo dell'esercizio precedente pari a € 364.485.

Nel 2014 la situazione amministrativa al 31 dicembre 2014 evidenzia un fondo cassa di € 5.560.588 e un avanzo di amministrazione di € 1.035.755, originato sostanzialmente dal contributo straordinario erogato dallo Stato con Legge di Stabilità 2014 e destinato, ai sensi dell'art. 25, comma 3 del vigente Regolamento gestione finanziaria, a fronteggiare impreviste spese di gestione, di manutenzione ordinaria/straordinaria e investimenti. Detta destinazione viene iscritta nell'esercizio 2015 con apposita variazione di bilancio sulla base delle esigenze effettive.

Tabella 11 - Situazione amministrativa

	2013		2014	
Cassa ad inizio esercizio		8.927.646		6.658.793
Riscossioni				
in c/competenze	7.355.229		10.501.057	
in c/residui	3.025.753		678.811	
Totale riscossioni		10.380.982		11.179.868
Pagamenti				
in c/competenze	7.538.465		10.798.282	
in c/residui	5.111.370		1.479.791	
Totale pagamenti		12.649.835		12.278.073
Cassa a fine esercizio		6.658.793		5.560.588
Residui attivi				
esercizi precedenti	910.107		797.148	
dell'esercizio	608.029		4.859.641	
Totale residui attivi		1.518.136		5.656.789
Residui passivi				
esercizi precedenti	5.199.396		5.188.224	
dell'esercizio	1.609.447		4.993.398	
Totale residui passivi		6.808.843		10.181.622
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		1.368.086		1.035.755

5.3 Il conto economico

Nella tabella seguente sono riportati i dati relativi al conto economico derivanti dalla gestione finanziaria e dalle componenti di reddito che non danno luogo a movimenti finanziari.