

BILANCIO CONSUNTIVO 2017

PRESENTAZIONE SEMPLIFICATA PER IL CITTADINO

(D. Lgs. n. 33/2013 art. 29 comma 1)

Il bilancio consuntivo (o rendiconto) è il documento con cui il Consiglio di Amministrazione rendiconta e certifica, alla fine dell'anno, le spese e le entrate effettivamente sostenute per la gestione dell'ente consorziale di fronte all'Assemblea dei soci, composta dai rappresentanti dei 49 Comuni aderenti, che ha la competenza per l'approvazione definitiva. Si tratta di una sintesi di fine periodo che serve a rendere conto alla comunità del corretto utilizzo delle risorse a disposizione del Consorzio Biblioteche Padovane Associate

Il Rendiconto della Gestione dell'esercizio **2017**, composto dal Conto del Bilancio, Conto del Patrimonio, Conto Economico, è stato approvato dall'Assemblea Consortile con deliberazione n. 2 del 16.04.2018.

La lettura degli elaborati ufficiali, nonostante gli sforzi della nuova normativa relativa alla contabilità, non è del tutto agevole per i "non addetti ai lavori". Ecco spiegata l'opportunità di mettere a disposizione del cittadino una versione semplificata del Bilancio Consuntivo stesso. Per tale ragione, con questo documento, il Consorzio si propone di diffonderne i contenuti attraverso un modo semplice e comprensibile con lo scopo di mettere i cittadini nelle condizioni di acquisire tutti gli elementi di giudizio necessari per valutarne i contenuti eventualmente da approfondire con la lettura degli allegati pubblicati sul sito istituzionale nella sezione "Bilanci" all'interno dell'area denominata "Amministrazione trasparente".

Chi siamo

Il Consorzio Biblioteche Padovane Associate è un **ente di diritto pubblico** costituito come forma associativa tra Enti locali prevista dall'art. 31 del T.U.E.L. D.Lgs 267/2000. E' un **Ente strumentale** partecipato per la tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali, come definito dall'art. 11-ter del D.Lgs. 118/2011, e quindi alla sua gestione finanziaria si applica **l'ordinamento finanziario e contabile** riservato dalla legge in vigore ai Comuni e alle Province.

E' composto da 49 Comuni della provincia di Padova e svolge servizi per le relative biblioteche. Le biblioteche sono organizzate in due reti di cooperazione. La Rete 2, che comprende 30 biblioteche della cintura urbana e dei Colli Euganei e la Rete 3 che comprende 19 biblioteche dell'Estense e del Montagnanese

Le 49 biblioteche possiedono un patrimonio di libri e documenti multimediali di circa 800.000 documenti e servono una popolazione di 391.524 abitanti. Le biblioteche condividono un unico catalogo che permette di conoscere in tempo reale la disponibilità di ogni libro posseduto e di poterlo richiedere a prestito o in consultazione nella propria biblioteca. Tutte le biblioteche sono raggiunte almeno una volta alla settimana tramite due appositi automezzi che provvedono alla consegna dei libri richiesti e al ritiro dei libri il cui utilizzo è terminato.

IL BILANCIO CORRENTE 2017

Il risultato di bilancio

Il Rendiconto Finanziario si chiude con il seguente risultato:

FONDO DI CASSA FINALE (AL 31.12.2017)	72.537,36
RESIDUI ATTIVI (CREDITI NON ANCORA RISCOSSI AL 31.12.2017)	296.125,28
RESIDUI PASSIVI (DEBITI NON ANCORA PAGATI AL 31.12.2017)	177.709,83
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	133.010,79
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE (AVANZO)	57.942,02

Il risultato di amministrazione esprime l'equilibrio tra le entrate che l'ente consortile ha ricevuto dai suoi soci e le spese impiegate per lo svolgimento delle sue attività. Comunemente questa differenza viene chiamata "avanzo". Nel 2017 la differenza tra entrate e spese ha dato un saldo positivo di € **57.942,02**. Va precisato che rispetto all'intero avanzo € **26.858,23** risultano vincolati (cioè non destinabili liberamente) in quanto destinati all'acquisto di libri e documenti multimediali a favore delle biblioteche socie. La parte dell'avanzo effettivamente disponibile in modo "libero" risulta quindi di € **31.083,79**.

Questo valore complessivo fornisce un'informazione sintetica dell'attività svolta dall'Ente senza specificare quale sia stata la destinazione finale delle entrate raccolte.

Volendo effettuare una analisi più approfondita sulla provenienza delle entrate nonché sulle tipologie di spesa poste in essere, potremmo analizzare separatamente le varie componenti del documento finanziario soffermandoci in particolare sul **BILANCIO CORRENTE** per evidenziare quante entrate siano state destinate all'ordinario funzionamento dell'Ente.

IL BILANCIO CORRENTE 2017

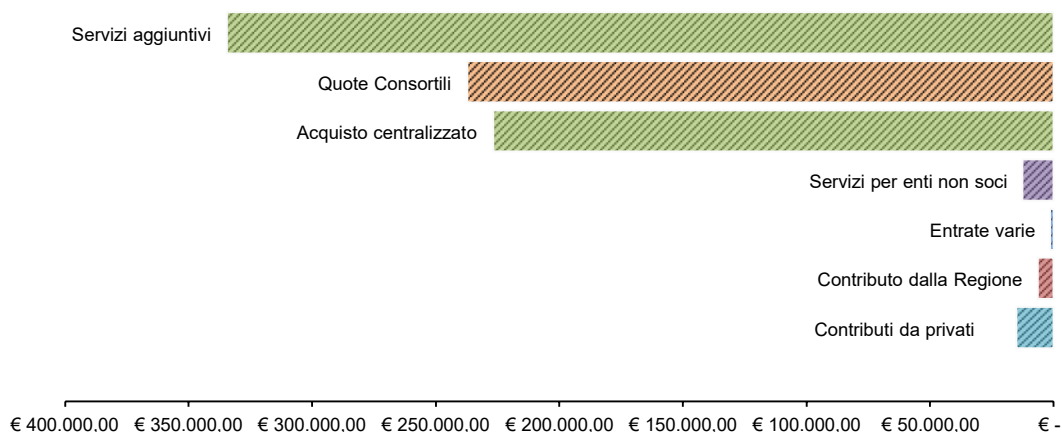
Le entrate

La quasi totalità delle entrate provengono dai Comuni soci e si dividono in tre grosse categorie: le quote consortili, obbligatorie, destinate a coprire le spese generali e quelle dei servizi di base erogati ai soci in maniera indifferenziata; le corresponsioni aggiuntive per servizi specifici; i fondi vincolati all'acquisto centralizzato. Gli ultimi due vanno a coprire le spese per servizi erogati su esplicita richiesta di ciascun Comune in base alle proprie esigenze.

Completano le entrate i contributi dalla Regione nonché le corresponsioni di enti non soci per servizi specifici, erogati su richiesta e sulla base di appositi protocolli d'intesa.

TIPOLOGIA ENTRATA	IMPORTO	
Contributo dalla Regione	6.406,72	0,77%
Quote consortili degli associati	237.250,00	28,45%
Corresponsioni aggiuntive dei soci per servizi specifici	334.415,51	40,10%
Importo dei soci vincolato all'acquisto librario centralizzato	226.858,23	27,21%
Contributi da Fondazioni	15.000,00	1,805
Corresponsioni da enti non soci per servizi specifici	12.545,24	1,50%
Entrate varie e diverse	1.383,07	0,17%
Totale entrate correnti	833.858,77	100%

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DELLE ENTRATE



IL BILANCIO CORRENTE 2017

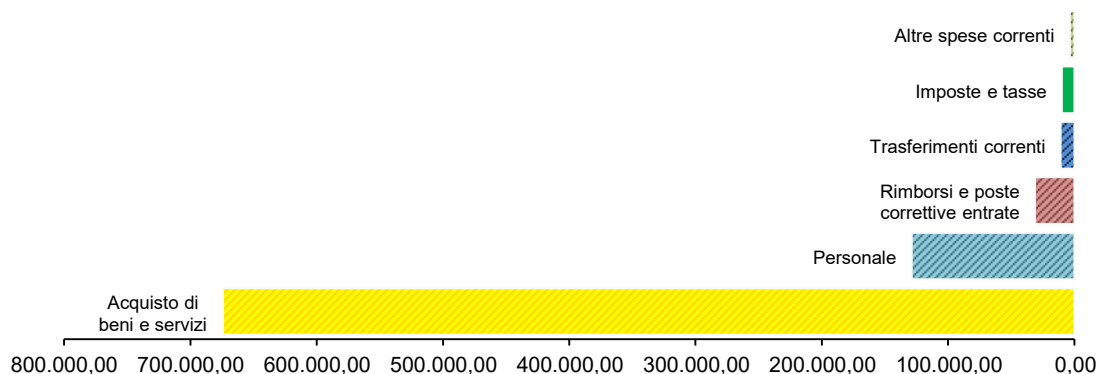
Le uscite

Le spese correnti comprendono tutte le somme necessarie per far fronte all'ordinaria attività del Consorzio e ai vari servizi attivati

La tabella ed il grafico che seguono raggruppano le uscite secondo i macroaggregati di spesa previsti dalla nuova contabilità finanziaria (D.Lgs 118/2011)

CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE		2017	%
101	Personale	128.776,24	15,01%
102	Imposte e tasse	9.765,10	1,14%
103	Acquisto di beni e servizi	673.998,83	78,55%
104	Trasferimenti correnti	10.810,98	1,26%
107	Interessi passivi	0,00	0,00%
108	Altre spese per reddito da capitale	0,00	0,00%
109	Rimborsi e poste correttive entrate	31.200,00	3,64%
110	Altre spese correnti	3.478,22	0,41%
Totale spese correnti		858.029,37	100,00%

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DELLE USCITE



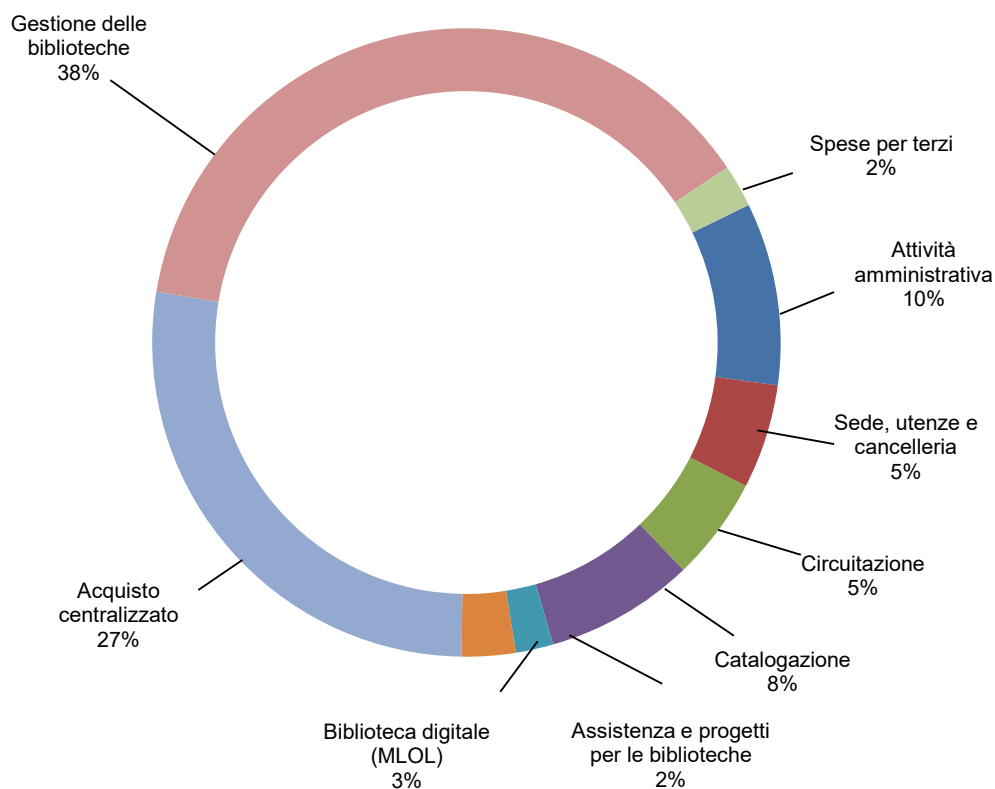
IL BILANCIO CORRENTE 2017

Le uscite

LE USCITE RIPARTITE SECONDO LE ATTIVITA'

Spese attività amministrativa	80.671,43	9,40%
Spese generali per sede, utenze e cancelleria	46.113,41	5,37%
Spese per la circuitazione	45.650,47	5,32%
Spese per la catalogazione	65.852,27	7,67%
Spese per assistenza e progetti per le biblioteche	16.631,33	1,94%
Spese per biblioteca digitale (MLOL)	23.747,60	2,77%
Spese per l'acquisto centralizzato	234.492,96	27,33%
Spese per la gestione delle biblioteche e Progetto Biblionet	326.083,79	38,00%
Spese per terzi	18.786,11	2,19%

Totale spese secondo le attività	858.029,37	100,00%
---	-------------------	----------------



Attività amministrativa: comprende i rapporti con gli organi consortili (Assemblea, Consiglio di Amministrazione e Revisore dei conti); i rapporti con i Comuni soci per la gestione delle attività amministrative; la stesura degli atti amministrativi (Delibere di Assemblea e di Consiglio Direttivo, Determinazioni del Direttore); la predisposizione del Bilancio di Previsione e del Bilancio Consuntivo; le pratiche amministrative (Conto del Personale, CUD; Gare d'appalto ecc.); la gestione del personale; la gestione del sito web, ecc.

Spese generali per sede, utenze e cancelleria: comprende tutte le spese di carattere generale a favore di tutti i singoli servizi del Consorzio. Oltre alle spese per la sede, le utenze e la cancelleria, confluiscono in questa tipologia le spese per l'automezzo, quelle per la formazione del personale nonché quelle per la biblioteca professionale; l'assistenza informatica; e le licenze per il software inerente la gestione amministrativa, la conservazione a norma dei documenti, ecc.

Assistenza alle biblioteche socie: comprende la spesa, soprattutto di personale, per il servizio di help desk (telefonico, via e-mail o presso la sede del Consorzio) sia su problemi dovuti all'uso del software gestionale per il servizio di biblioteca, sia su tematiche di tipo organizzativo inerenti i servizi delle biblioteche stesse.

Acquisto librario centralizzato: comprende sia la spesa per l'acquisto dei nuovi libri e documenti multimediali per conto delle biblioteche, sia la spesa di personale per la gestione del servizio (rapporti con la ditta fornitrice per la verifica della correttezza della fornitura, assegnazione dei libri alle singole biblioteche, predisposizione dei rendiconti di spesa).

Catalogazione centralizzata: consiste nella spesa sostenuta per la catalogazione sia dei documenti pervenuti attraverso l'acquisto centralizzato, sia dei libri acquisiti dalle biblioteche socie mediante l'acquisto diretto o il dono da parte di Enti ed Associazioni o di singoli utenti, le cui schede non sono presenti nel catalogo collettivo di rete.

Biblioteche in gestione diretta e Progetto Biblionet: l'attività di gestione diretta prevede l'affidamento chiavi in mano della Biblioteca, con la presa in carico della sua organizzazione, dell'apertura al pubblico e della predisposizione delle attività correlate. Il Progetto Biblionet prevede la messa a disposizione, anche presso la biblioteca richiedente, di personale specializzato con compiti di gestire specifica attività riorganizzativa e progetti a termine anche con particolari servizi al pubblico. La somma comprende sia la spesa per il personale che opera nelle biblioteche in gestione, sia la spesa sostenuta dalla Centrale di rete per la gestione e il coordinamento dell'attività.

Collegamenti tra le biblioteche: comprende la spesa sostenuta per i collegamenti tra le biblioteche per lo scambio dei libri richiesti in prestito interbibliotecario dagli utenti e per la consegna dei nuovi acquisti catalogati presso la Centrale di rete.

Biblioteca digitale (MediaLibraryOnLine): comprende sia la spesa per l'acquisto dei contenuti digitali, sia la spesa di personale per la gestione della piattaforma

Spese per terzi: sono le spese sostenute in forza dell'accordo con le altre tre reti bibliotecarie provinciali che prevede la gestione del collegamento intersistemico tra le cinque biblioteche capofila di rete nonché il servizio di aggiornamento professionale e assistenza di primo livello.

COMUNI



Quote 237.250,00
Libri 226.858,23
Servizi 334.415,51
Totale 798.523,74

REGIONE



**Contributo
6.406,72**

ALTRI ENTI PUBBLICI



**Servizi
12.545,24**

ENTRATE VARIE



**Fondazione 15.000,00
Entrate varie 1.383,07**

SERVIZI CONSORZIO

ATTIVITA' AMMINISTRATIVA
SEDE-UTENZE-CANCELLERIA



126.784,84

GESTIONE DELLE
BIBLIOTECHE



326.083,79

ACQUISTO
CENTRALIZZATO



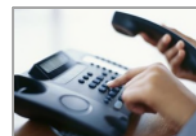
234.492,96

CATALOGAZIONE



65.852,27

ASSISTENZA E
PROGETTI PER LE
BIBLIOTECHE



16.631,33

CIRCUITAZIONE



45.650,47

BIBLIOTECA DIGITALE E
SPESE PER TERZI



42.533,71