

Per Leggere – Biblioteche Sud Ovest Milano

Fondazione di partecipazione



Assemblea Generale

Sala Conferenze
Via Ticino 72 – 20081 Abbiategrasso (Milano)
19 aprile 2011 – ore 20.30

Punto n. 1 dell'Ordine del Giorno –
Approvazione del Bilancio 2010

ALLEGATO A

Bilancio 2010
Relazione del Consiglio di Amministrazione

INDICE

Relazione di accompagnamento al bilancio 2010.....	5
Bilancio 2010	7
Il servizio di lettura: iscritti, prestiti, patrimonio	11
Prestiti: verso quota un milione	11
Il PIB si conferma asse portante	11
Prenotazioni: altissimo tasso di soddisfazione delle richieste	12
Lettori in crescita, largo ai giovani (ma non troppo...)	12
Revisione delle raccolte: avanti adagio.....	13
L'ATTIVITA' DELLA FONDAZIONE NEL 2010	14
ORGANICO 2010.....	14
COSTO DELLE SEDI E DI FUNZIONAMENTO GENERALE.....	16
SPESE PER SERVIZI E ATTIVITA'.....	17
Centro di costo: AREA DIREZIONALE E SERVIZI GENERALI.....	19
Centro di costo: ATTIVITA' ESTERNE.....	24
Centro di costo: PROGETTI DI VALORIZZAZIONE BIBLIOTECHE	28
Centro di costo: CENTRO SERVIZI BIBLIOGRAFICI	30
Centro di costo: SERVIZI ALLE BIBLIOTECHE	36

Spettabili signori Sindaci,

Nel 2010 è stato completato l'avvio della Fondazione e messo a regime il modello di cooperazione progettato nel 2004, con l'avvio della revisione coordinata delle raccolte e l'acquisto centralizzato.

Molte anche le novità di servizio: è stata installata la piattaforma per la navigazione centralizzata internet, è stata aggiunta una importante funzionalità al sistema di messaggistica, è stata introdotta la Carta Regionale dei Servizi come tessera di iscrizione alla biblioteca.

Ma la novità maggiore riguarda MLOL – MediaLibraryOnLine, con cui la Fondazione intende offrire all'utenza una finestra aperta sul mondo dei contenuti digitali.

Sono state confermate alcune attività di formazione: il progetto stagisti, giunto alla terza edizione e rivolto a laureati e laureandi in materie umanistiche; è stato inoltre organizzato - grazie a un finanziamento regionale - un corso sulla gestione delle raccolte con una importante appendice sulla revisione delle collezioni.

Il 2010 ha visto anche un passo importante verso il possibile ampliamento delle frontiere della cooperazione bibliotecaria, attraverso il progetto di creazione di un'area di collaborazione a sud di Milano con il Sistema Bibliotecario Milano Est e il Sistema Bibliotecario della Provincia di Lodi.

Sul versante dei progetti di valorizzazione è stato portato a conclusione un importante studio di fattibilità per valutare la possibilità di costituire un nuovo soggetto giuridico per la gestione diretta delle biblioteche, una sorta di “braccio operativo” della Fondazione. Il nuovo soggetto – una azienda speciale consortile – non è stato per il momento costituito a causa dell'incertezza normativa che grava sui servizi pubblici locali e per le difficoltà economiche dei Comuni.

Questi nuovi servizi, questi traguardi, sono stati costruiti per rafforzare l'idea che la biblioteca oggi non è più (solo) un luogo fisico ma è sempre più “on the cloud”, cioè diffusa: è un complesso di opportunità offerte a tutti i cittadini indipendentemente dal comune di residenza, sulla base di criteri di qualità tendenzialmente omogenei.

Questo concetto va compreso nel suo valore profondo, intimamente democratico, perché rende possibile l'uguaglianza di condizioni fra cittadini residenti nello stesso territorio. Esso va comunicato agli amministratori locali presenti e a quelli futuri, per dare continuità alla nostra azione; esso va difeso con convinzione, perché in tempi di crisi, quando la quadratura dei bilanci comunali richiede scelte difficili, la tentazione di cercare scorciatoie è più forte.

Nelle pagine che seguono, oltre ai consueti dati su prestiti, iscritti e patrimonio bibliografico, abbiamo provato ad analizzare l'attività della Fondazione scomponendola in centri di costo, per mettere in evidenza come vengono utilizzate le risorse a disposizione e alcuni interessanti indicatori di efficienza ed efficacia.

I risultati raggiunti scontano una difficoltà oggettiva, legata alla contrazione dei trasferimenti regionali e provinciali, solo parzialmente compensati dall'aumento della quota ordinaria deliberata dall'Assemblea Generale nella seduta del 28 ottobre 2009. Questa situazione ci porta, per il secondo anno consecutivo, a chiudere l'esercizio con un lieve passivo (euro 26.968,00).

Il Consiglio di Amministrazione, dopo aver preso in esame le risultanze della gestione 2010, ritiene di proporre all'Assemblea Generale di coprire la perdita di questo esercizio (pari a euro 26.968) e di quello precedente (pari a euro 41.705) per un totale di euro 68.673 attraverso l'utilizzo del Fondo Contributi Investimenti.

*Il Presidente
Cesare Nai*

Relazione di accompagnamento al bilancio 2010

L'esercizio finanziario 2010 è stato caratterizzato da un incremento degli investimenti effettuati per il potenziamento dell'attività, che ha comportato l'assorbimento di flussi di cassa seppure in misura più ridotta rispetto all'esercizio precedente, in cui era stato sostenuto il rilevante investimento per la biblioteca centrale di deposito.

Quanto al bilancio consuntivo, le **entrate** al 31.12 ammontano a **€969.360,64** dovute a:

Contributi	945.956,43
Cont. Fondatori	498.499,31
Cont. Progetti altri soggetti	7.090,00
Cont. Partecipante sostenitori	6.522,00
Cont. Valorizzazione. Biblioteche /attività'	250.971,23
Cont. L.R.81/85	176.108,89
Cont. Provincia	5.520,00
Cont. Liberalità'	1.245,00

Ricavi di natura commerciali	23.404,21
Sponsorizzazioni	3.100,00
Pacchetto sms	1.872,50
Installazione software interbiblio	18.050,00
Diritti d'autore	174,71
Altri Ricavi	207,00

I **debiti complessivi** a fine 2010 ammontano a **€36.593,40** ripartiti come segue:

Irpef ritenute dipendenti	7.730,74
Ritenute Autonomi	42,05
Inps c/competenze	12.889,00
Premio c/personale	15.046,00
Add. regionale	665,05
Add. comunale	177,25
Imposta sost. riv. tfr	43,31

Imposte e tasse:

Irap istituzionale	13.613,00
Irap commerciale	467,12
Ires	1.646,91
Totale	15.727,00

I debiti verso fornitori a fine 2010 ammontano a € **201.497,96**

- | | | |
|--------------------------------------------------------------|---|-----------|
| • fatture ricevute ma da liquidare nell'esercizio successivo | € | 79.214,25 |
| • fatture da ricevere | € | 22.519,45 |
| • debito per finanziamento | € | 99.764,26 |

II patrimonio netto della Fondazione al 31.12.2010 risulta pari a € **275.432,53** derivanti da:

- + € 55.000,00 del fondo di dotazione indisponibile
- + € 247.400,53 derivanti da spese per investimenti (immobilizzazioni materiali e immateriali)
- - € 26.968,00 perdita d'esercizio

Le **disponibilità liquide** della Fondazione a fine 2010 risultano essere di € **26.895,31** a cui si devono aggiungere € **254.597,89** per crediti esigibili entro l'esercizio successivo ripartiti come segue:

Contributi ordinario dei comuni al fondo di gestione per l'anno 2010:	€ 48.589,00
Contributi Provincia/Regione L.R.81/85	€173.108,89
Contributi dei comuni per i progetti di valorizzazione:	€ 27.000,00
Contributi dei comuni per studio di fattibilità nuovo soggetto gestore:	€ 1.500,00
Contributi dei comuni per progetti e attività varie:	€ 3.400,00
Contributi di privati per la Biblioteca Ambientale:	€ 1.000,00

Bilancio 2010

	STATO PATRIMONIALE	31/12/2010	31/12/2009	variazioni
	ATTIVO			
A	Crediti verso soci	0	0	0
B	Immobilizzazioni			
I	Immateriali			
-	consistenza	345.942	329.068	16.874
-	ammortamenti	-241.398	-178.311	-63.087
		104.544	150.757	-46.213
II	Materiali			
-	consistenza	558.223	479.384	78.839
-	ammortamenti	-415.367	-295.484	-119.883
		142.856	183.900	-41.044
III	Finanziarie	1.499	1.499	0
	Totale Immobilizzazioni (B)	248.899	336.156	-87.257
C	Attivo Circolante			
I	Rimanenze			
-	prodotti finiti	0	0	0
II	Crediti			
-	esigibili entro l'esercizio successivo	292.017	204.943	87.074
-	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
		292.017	204.943	87.074
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
IV	Disponibilità liquide	26.896	120.326	-93.430
	Totale Attivo Circolante (C)	318.913	325.269	-6.356
D	Ratei e Risconti	2.500	2.500	0
	TOTALE ATTIVO	570.312	663.925	-93.613

	STATO PATRIMONIALE	31/12/2010	31/12/2009	variazioni
	PASSIVO			
A	Patrimonio Netto			
I	Fondo di dotazione	55.000	55.000	0
II	Fondo contributi per investimenti	247.401	334.657	-87.256
	Fondo investimenti sedi	0	0	0
III	Fondo gestione	0	0	0
IV	Utili (perdite) portati a nuovo	-41.705	0	-41.705
V	Utili (perdite) dell'esercizio	-26.968	-41.705	14.737
	Totale Patrimonio Netto (A)	233.728	347.952	-114.224
B	Fondi per Rischi ed Oneri	0	0	0
C	Trattamento di Fine Rapporto	56.112	48.258	7.854
D	Debiti			
-	esigibili entro l'esercizio successivo	155.437	182.765	-27.328
-	esigibili oltre l'esercizio successivo	99.764	49.882	49.882
		255.201	232.647	22.554
E	Ratei e Risconti	25.271	35.068	-9.797
	TOTALE PASSIVO	570.312	663.925	-93.613
	Conti d'Ordine			
	- garanzie prestate	3.000	3.000	0

	CONTO ECONOMICO	31/12/2010	31/12/2009	variazioni
A	Valore della Produzione			
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	23.404	0	23.404
2	Variazioni delle rimanenze di prodotti finiti	0	0	0
5	Altri ricavi e proventi			
-	contributi in conto esercizio	945.956	1.190.957	-245.001
-	utilizzo fondi	182.970	207.681	-24.711
	Totale	1.152.330	1.398.638	-246.308
B	Costi della Produzione			
6	per materie di consumo	1.598	3.721	-2.123
7	per servizi	403.421	397.932	5.489
8	per godimento beni di terzi	121.208	113.683	7.525
9	per il personale			
-	salari e stipendi	258.490	293.700	-35.210
-	oneri sociali	76.151	77.370	-1.219
-	trattamento di fine rapporto	17.925	19.829	-1.904
-	altri costi	0	0	0
		352.566	390.899	-38.333
10	Ammortamenti e Svalutazioni			
-	amm. Immob. Immateriali	63.087	83.631	-20.544
-	amm. Immob. Materiali	119.883	124.050	-4.167
-	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
		182.970	207.681	-24.711
12	Accantonamenti per rischi	0	0	0
13	Accantonamento fondo contributi investimenti materiali e immateriali	95.714	306.687	-210.973
	Accantonamento fondo investimenti sedi	0	0	0
		95.714	306.687	-210.973
14	Oneri diversi di gestione	3.281	4.194	-913
	Totale Costi della Produzione (B)	1.160.758	1.424.797	-264.039
	Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A-B)	-8.428	-26.159	17.731

C	Proventi e oneri Finanziari			
	Proventi	46	831	-785
	Interessi e altri Oneri Finanziari	-2.857	-2.265	-592
	Totale Oneri e Proventi Finanziari	-2.811	-1.434	-1.377
D	Rettifiche di Valore	0	0	0
E	Proventi ed Oneri Straordinari			
-	proventi	0	6.192	-6.192
-	oneri	-2	-6.073	6.071
	Totale Proventi ed Oneri Straordinari	-2	119	-121
	Risultato prima delle imposte	-11.241	-27.474	16.233
	Imposte di Esercizio	-15.727	-14.231	-1.496
	Utile/Perdita di Esercizio	-26.968	-41.705	14.737

Il servizio di lettura: iscritti, prestiti, patrimonio

Il percorso dai vecchi sistemi alla Fondazione è sintetizzato dai numeri: in quattro anni (2006-2010) i prestiti sono aumentati del 46,5%, gli iscritti attivi (utilizzatori del prestito) del 21,9%, la disponibilità di libri per gli utenti è cresciuta, rispetto a ciascun singolo ex sistema, di circa 5 volte, quella di multimediali di 7 volte.

Un percorso positivo che mette in evidenza una crescita a due velocità e che impone di ragionare sulle strategie più opportune per aumentare la base degli utilizzatori del servizio di pubblica lettura.

Prestiti: verso quota un milione

L'indice di prestito sfiora i 2 prestiti per abitante

Nel 2010 le nostre biblioteche hanno totalizzato **959.275 fra prestiti e rinnovi**, con un aumento rispetto al 2009 del **2,63%** (+ 24.550 unità). A questi si devono aggiungere i 23.387 rinnovi effettuati via web dagli utenti (non assegnabili a una singola biblioteca) e 846 fra prestiti e rinnovi effettuati dalla Fondazione (biblioteca centrale + biblioteca ambientale) che portano il contatore a sfiorare il traguardo del milione di transazioni (**983.508**). La crescita, pur sensibile, sembra quindi stabilizzarsi.

Se prendiamo come riferimento il 2006, l'anno della transizione dal vecchio regime all'attuale, i prestiti sono aumentati in tutto di 312.020 unità.

L'indice di prestito complessivo, che rileva il numero dei prestiti annuali rispetto alla popolazione, è **salito da 1,81 a 1,91** documenti prestati per abitante. Questo indicatore serve a valutare l'efficacia della biblioteca e la sua capacità di promuovere l'uso delle raccolte ed è utile anche per valutare la rispondenza delle collezioni rispetto ai bisogni dell'utenza. E' a portata di mano l'obiettivo tendenziale di 2 prestiti per abitante.

L'indice di circolazione, che mette in relazione il numero di prestiti con il numero di documenti posseduti e ammessi al prestito, è **salito da 0,98 a 0,99**.

Il PIB si conferma asse portante

Oltre 230.000 i prestiti effettuati tramite il prestito interbibliotecario

Il prestito interbibliotecario ha inciso complessivamente per il 24% del totale. Questo dato da un lato conferma la centralità del prestito interbibliotecario nel nostro modello di cooperazione, dall'altro mette in luce che l'utenza percepisce ed utilizza l'offerta documentaria delle nostre biblioteche come quella di una sola, grande biblioteca territoriale.

Da questa considerazione se ne ricava un'altra, meno scontata ma estremamente importante:

l'alto tasso di circolazione dei documenti fra biblioteche accentua l'interdipendenza delle raccolte locali e aumenta la responsabilità dei bibliotecari, perchè ogni scelta d'acquisto incide per un quarto circa sui futuri comportamenti di lettura dell'utenza.

Questo fenomeno, se mai ce ne fosse bisogno, conferma la necessità di avviare una coerente politica di coordinamento degli acquisti, per garantire agli utenti un'offerta sempre più ampia e non appiattita su un numero limitato di titoli di successo.

Prenotazioni ad altissimo tasso di soddisfazione

Le prenotazioni effettuate direttamente dagli utenti via web superano quelle mediate dai bibliotecari

Le prenotazioni complessivamente effettuate nel 2010 sono state **206.492** (erano 199.013 nel 2009), con un tasso di "evasione" (rapporto fra biblioteche effettuate e soddisfatte) del **96,29%**.

Nel 2009 il tasso di evasione era dell'85,9% con il metodo della prenotazione alla copia, mentre da settembre 2009 a fine anno, con il passaggio al metodo della prenotazione al titolo, era stato del 90%. La crescita verticale del tasso di evasione **(+6,29 %)** dimostra che la scelta di modificare il meccanismo delle prenotazioni si è tradotta in un significativo incremento della nostra capacità di soddisfare le richieste dell'utenza.

Nel 2010 per la prima volta le prenotazioni effettuate direttamente dagli utenti on line hanno superato quelle registrate dai bibliotecari: il 50,8% delle prenotazioni è stato richiesto senza ricorrere alla mediazione del personale, segno che i servizi on line hanno ormai conquistato la maggioranza dell'utenza, che dimostra un buon livello di autonomia.

Lettori in crescita, largo ai giovani (ma non troppo...)

Gli utenti under 35 calano del 2%

Nel 2010 hanno utilizzato i servizi delle biblioteche del sud ovest milanese **65.596** persone. L'incremento rispetto all'anno precedente è stato del **4,26%** (+ 2.678 unità). Per la prima volta dal 2006 il tasso di crescita annuo degli utenti supera quello dei prestiti.

La percentuale di iscritti sul totale della popolazione del nostro territorio è passata da 12,6% nel 2009 a **13,07%** nel 2010.

Le donne si confermano le maggiori utilizzatrici del servizio (**62,6 %** del totale).

Il **58,1 %** degli utenti attivi ha **meno di 35 anni**. Questo dato nel 2008 era a quota 62%, nel 2009 è sceso al 60,1% e ora di altri due punti percentuali, segno che le nostre biblioteche sono sempre più in grado di offrire stimoli e occasioni di interesse anche a persone che hanno esaurito gli obblighi scolastici. Consolidano infatti la loro presenza gli

adulti fra 45 e 64 anni (+ 1,5%) e gli anziani, che giungono a lambire il 6% del totale degli utenti.

L'indice di fidelizzazione, che misura il numero di prestiti in funzione degli utenti attivi, si attesta a quota **14,62 documenti per ogni utilizzatore** del servizio di prestito (era 14,85 nel 2009).

Revisione delle raccolte: avanti adagio

L'attività di revisione coordinata delle raccolte stenta a decollare.

L'offerta documentaria delle biblioteche del sud ovest ha raggiunto **966.393 unità** (pari a 1,93 documenti per abitante). Il traguardo di due volumi per abitante è sempre più vicino, malgrado la riduzione nei budget d'acquisto di molte biblioteche.

Gli inserimenti a catalogo nel 2010 sono stati **62.509**.

L'avvio della biblioteca centrale di deposito e del progetto di revisione coordinata delle raccolte ha segnato un leggero incremento del numero di documenti tolti dall'uso pubblico: sono stati **eliminati 20.400 documenti**, pari al **2,1% del patrimonio documentario**.

Nel 2010 la dotazione della biblioteca centrale di deposito è aumentata di sole **670 unità**.

Questi dati dimostrano che il lavoro di revisione richiederà molto tempo (oltre a competenze specifiche) e che i tempi di popolamento della biblioteca centrale di deposito saranno più lunghi di quanto ipotizzato in fase di progettazione, poiché l'applicazione del protocollo di revisione determina, almeno all'inizio, l'eliminazione delle copie più che il loro immagazzinamento.

Questa situazione permette di guardare con maggiore decisione alla prospettiva di condividere la nostra biblioteca di deposito con altri sistemi bibliotecari, per farne una risorsa d'area.

RIEPILOGO

L'ATTIVITA' DELLA FONDAZIONE NEL 2010

Nelle pagine seguenti fornisce un report delle attività svolte, suddividendole per aree omogenee (centri di costo) secondo una logica di rendicontazione orientata alla verifica dei risultati e delle prestazioni, sotto il profilo dell'efficienza e dell'efficacia.

ORGANICO 2010

Qualifica	Centro di costo	Inquadramento	Periodo d'impiego	ore	FTE * media annua
Direttore Generale	Area direzionale e servizi generali	Dip. a T.Indet. P.T. liv. Q2	gen-dic	27	0,70
Resp. Affari generali	Area direzionale e servizi generali	Dip. a T.Indet. liv. D3	gen-dic	37	1,00
Addetto segreteria	Area direzionale e servizi generali	Dip. a T.Indet. P.T. liv. C2	gen-dic	30	0,58
Addetto contabilità	Area direzionale e servizi generali	Dip. a T.Indet. P.T. liv. C2	gen-dic	30	0,58
FTE CENTRO DI COSTO "Direzione e Segreteria"					2,86

Responsabile promozione della lettura e fund raising	Attività esterne	Dip. a T.Det. P.T. liv. D3 (sostituzione maternità)	gen-feb	30	0,12
Responsabile promozione della lettura e fund raising	Attività esterne	Dip. a T.Indet. liv. D3	mar-dic	37	0,69**
Addetto bib. ambientale e promozione della lettura	Attività esterne	collaboratore a progetto	mar-mag	20	0,10
Addetto bib. ambientale e promozione della lettura	Attività esterne	collaboratore a progetto	lug-dic	20	0,27
Valorizzazione Fondo Ascoli	Attività esterne	collaboratore a progetto	mag-lug	24	0,16
FTE CENTRO DI COSTO "Attività esterne"					1,34

Coordinamento progetti valorizzazione	Valorizzazione Biblioteche	Dip. a T.Indet. liv. D3	mar-dic	37	0,17**
Progetto valorizzazione bibl. Besate	Valorizzazione Biblioteche	collaboratore a progetto	gen-dic	18,5	0,50
Progetto valorizzazione bibl. Bubbiano	Valorizzazione Biblioteche	collaboratore a progetto	gen-dic	18,5	0,50
Progetto valorizzazione bibl. Casarile	Valorizzazione Biblioteche	Dip. a T.Det. P.T. liv. C1	gen-dic	22	0,59
Progetto valorizzazione bibl. Mesero	Valorizzazione Biblioteche	Dip. a T.Det. P.T. liv. C1	gen-dic	15	0,41
Progetto valorizzazione bibl. Motta Visconti	Valorizzazione Biblioteche	Dip. a T.Det. P.T. liv. C1	gen-giu	24	0,32
Progetto valorizzazione bibl. S. Stefano Ticino	Valorizzazione Biblioteche	Dip. a T.Det. P.T. liv. C1 (sostituzione maternità)	gen-feb	20	0,08
Progetto valorizzazione bibl. S. Stefano Ticino	Valorizzazione Biblioteche	Dip. a T.Det. P.T. liv. C1	mar-dic	20	0,46
Progetto valorizzazione bibl. Vernate	Valorizzazione Biblioteche	Dip. a T.Det. P.T. liv. C1	gen-dic	15	0,41
FTE CENTRO DI COSTO "Valorizzazione biblioteche"					3,44

Qualifica	Centro di costo	Inquadramento	Periodo d'impiego	ore	FTE * media annua
Responsabile Servizi alle biblioteche	Centro servizi bibliografici	Incarico professionale	gen-dic	20	0,54
Catalogatore	Centro servizi bibliografici	Dip. a T.Indet. liv. C2	gen-dic	37	1,00
Catalogatore	Centro servizi bibliografici	Dip. a T.Indet. liv. C1	gen- 15 feb	37	0,00 ***
Catalogatore	Centro servizi bibliografici	Dip. a T.Det. liv. C1	15 apr-dic	30	0,58
Progetto revisione raccolte	Centro servizi bibliografici	collaboratore a progetto	gen-mar	20	0,14
Avvio biblioteca di deposito	Centro servizi bibliografici	collaboratore a progetto	gen- giu	20	0,14
Avvio biblioteca di deposito	Centro servizi bibliografici	collaboratore a progetto	lug-dic	20	0,27
Aggiornamento libreria on line	Centro servizi bibliografici	Dip. a T.Det. liv. C1	15 apr-dic	8	0,15
FTE CENTRO DI COSTO “Centro servizi bibliografici”					2,95
TOTALE FTE					10,59

* 1 FTE = 37 ore lavorative. La media annua di ciascun lavoratore è calcolata sulla base dei periodi effettivi di servizio, come previsto dalle Linee guida AIB.

** Il valore dell’FTE del responsabile promozione della lettura e fund raising è parametrato sull’80% del tempo lavoro effettivo, poiché il restante 20% è in carico al centro di costo “Progetti di valorizzazione”.

*** Lavoratore formalmente in organico sino al 15 febbraio che non ha tuttavia prestato effettivo servizio. Il suo FTE è pari a zero, anche se ha inciso sui costi della struttura.

Il costo complessivo del personale (dipendenti e collaboratori) nel 2010 è stato il seguente:

	Centro di costo
Emolumenti *	€409.403,00
Irap	€15.689,83
Buoni pasto	€11.296,09
TOTALE	€436.388,91

COSTO DELLE SEDI E DI FUNZIONAMENTO GENERALE

L'attività della Fondazione si svolge nelle sedi operative di via Ticino e via Podgora. In via Ticino si trovano la Presidenza, Direzione, la segreteria generale e il personale che si occupa delle attività esterne e dei progetti di valorizzazione. In via Podgora ha sede la biblioteca centrale di deposito e il centro servizi bibliografici. Nelle tabelle che seguono sono esposti i costi delle due sedi e quelli di funzionamento generale riferibili alle attività in esse effettuate, sostenuti nel corso del 2010.

VIA TICINO	Descrizione	Importo
Locazioni	Rimborso spese al comune di Abbiategrasso e leasing fotocopiatore via Ticino	€2.176,28
Utenze e pulizia locali	Riscaldamento, Elettricità, acqua, pulizie, telefonia	€5.638,85
Telefonia mobile	Utenze cellulari	€5.371,79
Manutenzioni e contratti di assistenza	Centralino telefonico, software	€1.682,31
Fattori produttivi	Rimborsi per missioni, cancelleria e piccoli acquisti, spese tipografiche, acquisto periodici e pubblicazioni, spese di spedizione e spese varie	€8.440,89
Oneri bancari e postali	Spese di tenuta conto e spedizioni	€987,65
Assicurazioni	Assicurazione RC amministratori e RC sede Via Ticino	€526,00
TOTALE SEDE VIA TICINO		€24.823,77

VIA PODGORA	Descrizione	Importo
Locazioni	Magazzino via Podgora	€10.433,00
Utenze e pulizia locali	Via Podgora	€7.116,31
Manutenzioni e contratti di assistenza	Via Podgora	€1.432,00
Acquisto arredi e attrezzature ufficio	Attrezzature via Podgora	€122,54
Oneri bancari e postali	Oneri per fidejussione bancaria FRISL regionale, canone preammortamento prestito FRISL	€2.706,16
Assicurazioni	Responsabilità civile Via Podgora	€450,00
TOTALE SEDE VIA PODGORA		€22.260,01

N.B. Le voci di spesa non comprendono i costi di ammortamento per acquisto di beni, bensì solo quelle che hanno generato flussi di cassa in uscita nel corso del 2010.

La ripartizione del costo delle sedi fra i centri di costo è effettuata proporzionalmente al costo del personale ad essi assegnato.

Sede	Centro di costo	Incidenza costo del personale assegnato	Importo
Via Ticino	Area direzionale e servizi generali	54,28%	€13.473,61
	Attività esterne	15,96%	€3.962,87
	Valorizzazione biblioteche	29,76%	€7.387,29
Via Podgora	Centro servizi bibliografico	100,00%	€22.260,01

SPESE PER SERVIZI E ATTIVITA'

La Fondazione, oltre ai costi di personale e per le sedi, ha sostenuto le seguenti spese, suddivise per centro di costo:

Causale	Centro di costo	Descrizione	Importo
Organi Statutari	Area direzionale e servizi generali	Emolumenti organi statutari	€27.061,68
Consulenze esterne	Area direzionale e servizi generali	Fiscale, legale, ufficio stampa, grafico, sicurezza sui luoghi di lavoro	€20.627,23
Affiliazione a enti	Area direzionale e servizi generali	Associazione Italiana Biblioteche	€130,00
Attività esterne	Area direzionale e servizi generali	Organizzazione e realizzazione conferenza	€260,16
Spese per il funzionamento degli organi	Area direzionale e servizi generali	Assicurazione RC amministratori e RC sede Via Ticino	€2.020,00
TOTALE CENTRO DI COSTO “Area direzionale e servizi generali”			€50.099,07

Causale	Centro di costo	Descrizione	Importo
Attività di promozione della lettura	Attività esterne	Lascia che illustri	€5.051,30
Progetti speciali	Attività esterne	Fondo Ascoli, Progetto stagisti, Biblioteche Scolastiche, Bandi Cariplo	€9.979,74
Biblioteca ambientale	Attività esterne	Iniziative pubbliche	€6.996,15
Campagna sostenitori	Attività esterne	Realizzazione materiali e iniziative promozionali	€6.776,81
TOTALE CENTRO DI COSTO “Attività esterne”			€28.804,00

Causale	Centro di costo	Descrizione	Importo
Attività di promozione della lettura	Valorizzazione biblioteche	Iniziative realizzate nelle biblioteche	€16.236,60
TOTALE CENTRO DI COSTO “Valorizzazione biblioteche”			€16.236,86

Causale	Centro di costo	Descrizione	Importo
Prestito interbibliotecario	Servizi alle biblioteche		€87.297,00
MedialibraryOnLine	Servizi alle biblioteche	Canone piattaforma, abbonamento a contenuti digitali	€16.586,13
Formazione dei bibliotecari	Servizi alle biblioteche	Corso sulla gestione e revisione delle raccolte	€12.673,15
Tesseramento utenti	Servizi alle biblioteche	Personalizzazione tessere iscrizione	€878,97
Inventariazione patrimonio librario	Servizi alle biblioteche	Realizzazione etichette adesive per tutte le biblioteche	€4.081,60
Servizio di messaggistica	Servizi alle biblioteche		€414,49
Navigazione centralizzata internet	Servizi alle biblioteche	Spese di sviluppo, canone annuo, realizzazione modulistica e campagna promozionale	€25.211,76
Data center, connettività e servizi annessi	Servizi alle biblioteche	Canoni data center, linee (dati e internet), servizio di assistenza sistemistica e hardware, servizi di sicurezza e reporting	€142.089,37
TOTALE CENTRO DI COSTO “Servizi alle biblioteche”			€289.232,47

Causale	Centro di costo	Descrizione	Importo
Supporti per catalogazione	Centro servizi bibliografici	Canone annuo SBN, BNI e accesso a banca dati Syndetics	€5.737,20
Acquisto centralizzato	Centro servizi bibliografici	Canoni software e banche dati editoriali	€3.986,00
Acquisto centralizzato	Centro servizi bibliografici	Acquisto libri, dvd e altri materiali	€76.638,27
TOTALE CENTRO DI COSTO “Centro servizi bibliografici”			€86.361,47

Causale	Centro di costo	Descrizione	Importo
Consulenza fiscale	Attività commerciali		€4.160,00
Vendita servizi	Attività commerciali		€8.200,00
TOTALE CENTRO DI COSTO “Attività commerciali”			€12.360,00

RIEPILOGO GENERALE

Complessivamente la spesa della Fondazione nel 2010 risulta così ripartita fra i centri di costo:

centri di costo	spese per il personale	spese per sede e funzionamento generale	spese per servizi e attività	totale	%	incidenza pro capite (498.857 ab.)
Area direzionale e servizi generali	€178.479,69	€13.473,61	€50.099,07	€242.052,37	25,0%	€0,49
Attività esterne	€52.494,62	€3.962,87	€28.804,00	€85.261,49	8,8%	€0,17
Valorizzazione biblioteche	€97.856,60	€7.387,29	€16.236,86	€121.480,75	12,6%	€0,24
Centro servizi bibliografici	€107.558,00	€22.260,01	€86.361,47	€216.179,48	22,4%	€0,43
Servizi alle biblioteche	-	-	€289.232,47	€289.232,47	29,9%	€0,58
Attività commerciali	-	-	€12.360,00	€12.360,00	1,3%	€0,02
TOTALE	€436.388,91	€47.083,78	€483.093,87	€966.566,56	100,0%	€1,94

ANALISI DEI CENTRI DI COSTO**Centro di costo: AREA DIREZIONALE E SERVIZI GENERALI**

A questo centro di costo afferiscono l'attività degli organi della Fondazione (Presidenza, Consiglio di Amministrazione, Consiglio Generale di indirizzo, Assemblea Generale e Collegio dei Revisori dei Conti), la Direzione Generale e le funzioni di segreteria e contabilità.

Ad esso sono ricondotte le spese per gli emolumenti degli organi, per alcune consulenze esterne (fiscali e del lavoro, notarile e di assistenza legale), le spese per la sicurezza nei luoghi di lavoro, le spese per l'ufficio stampa, le quote associative per l'adesione ad associazioni di categoria (AIB, Federculture) e per i lavori di grafica riconducibili alle attività istituzionali (come, ad esempio, l'impaginazione dell'annual report), oltre alle spese per la sede di via Ticino e alcuni oneri classificabili fra i fattori produttivi.

► Personale

Il personale assegnato al centro di costo nel 2010 era il seguente:

Qualifica	Inquadramento	Periodo d'impiego	ore	FTE * media annua
Direttore Generale	Dip. a T.Indet. P.T. liv. Q2	gen-dic	27	0,70
Resp. Affari generali	Dip. a T.Indet. liv. D3	gen-dic	37	1,00
Addetto segreteria	Dip. a T.Indet. P.T. liv. C2	gen-dic	30	0,58
Addetto contabilità	Dip. a T.Indet. P.T. liv. C2	gen-dic	30	0,58
FTE CENTRO DI COSTO "Direzione e Segreteria"				2,86

* 1 FTE = 37 ore lavorative. La media annua di ciascun lavoratore è calcolata sulla base dei periodi effettivi di servizio, come previsto dalle Linee guida AIB.

Esso provvede alle seguenti attività:

- assistenza agli organi della Fondazione
- relazioni istituzionali
- pianificazione, gestione, controllo, bilancio
- contratti, convenzioni e appalti
- segreteria, contabilità, gestione amministrativa del personale
- comunicazione (annual report, newsletter, sito web, blog)
- altre attività

La distribuzione del tempo lavoro del personale fra le varie attività è la seguente:

	Direttore Generale	Resp. Affari generali	Addetto segreteria	Addetto contabilità
Assistenza agli organi della Fondazione	25%	20%		
Relazioni istituzionali	20%			
Pianificazione, gestione e controllo, bilancio	40%	15%		
Contratti, convenzioni e appalti	5%	15%		
segreteria		10%	70%	
Contabilità				80%
Gestione amministrativa del personale		5%		10%
Comunicazione (Annual report, newsletter, sito web, blog)	5%	20%	10%	
Altre attività	5%	15%	20%	10%

Pertanto, la forza lavoro impiegata in ciascuna attività e i relativi costi di personale sono stati:

	FTE	Costo annuo personale *
Assistenza agli organi della Fondazione	0,38	€ 26.971,46
Relazioni istituzionali	0,14	€ 13.854,70
Pianificazione, gestione e controllo, bilancio	0,43	€ 34.949,21
Contratti, convenzioni e appalti	0,19	€ 10.703,49
segreteria	0,51	€ 26.153,99
Contabilità	0,46	€ 24.378,37
Gestione amministrativa del personale	0,11	€ 5.460,57
Comunicazione (Annual report, newsletter, sito web, blog)	0,29	€ 16.163,54
Altre attività	0,36	€ 19.844,35
TOTALE	2,89	€ 178.479,69

* Comprende: emolumenti, oneri riflessi, TFR 2010, Irap, costo cedolini, buoni pasto ed eventuali rimborsi spese

► Costi della sede

I costi della sede, ripartiti proporzionalmente fra le varie attività svolte dal centro di costo in ragione del costo del personale assegnato, sono:

Funzioni del c.d.c.	%	costo
assistenza agli organi	15,11%	€ 2.036,10
relazioni istituzionali	7,76%	€ 1.045,90
pianificazione, gestione e controllo, bilanci	19,58%	€ 2.638,35
contratti, convenzioni, appalti	6,00%	€ 808,02
segreteria	14,65%	€ 1.974,39
contabilità	13,66%	€ 1.840,35
gestione amministrativa del personale	3,06%	€ 412,22
comunicazione	9,06%	€ 1.220,20
altre attività	11,12%	€ 1.498,07
TOTALE	100%	€ 13.473,61

► Spese

Le spese riferibili al centro di costo sono le seguenti:

Causale	Descrizione	Importo
Organi Statutari	Emolumenti organi statutari	€27.061,68
Consulenze esterne	Fiscale, legale, ufficio stampa, grafico, sicurezza sui luoghi di lavoro	€20.627,23
Affiliazione a enti	Associazione Italiana Biblioteche	€130,00
Attività esterne	Organizzazione e realizzazione conferenza	€260,16
Spese per il funzionamento degli organi	Assicurazione RC amministratori e RC sede Via Ticino	€2.020,00
TOTALE CENTRO DI COSTO “Area direzionale e servizi generali”		€50.099,07

► Approfondimenti

Dall’analisi delle risorse assegnate al centro di costo, si possono analizzare i costi di alcune funzioni.

1) Funzionamento degli organi statutari e relazioni istituzionali

Questa funzione comprende:

- a) gli emolumenti degli organi
- b) il costo del personale per attività di assistenza agli organi
- c) il costo del personale per le relazioni istituzionali (Regione, Provincia, Comuni, altri enti esterni)
- d) i costi direttamente riferibili all’attività degli organi
- e) la quota parte dei costi di funzionamento generale e della sede

		costo
a	Emolumenti organi statutari	€27.061,68
b	Costo del personale per assistenza agli organi	€26.971,46
c	Costo del personale per relazioni istituzionali	€13.854,70
d	Polizza RC per amministratori e direttore	€2.020,00
e	Quota parte dei costi generali e della sede	€3.082,01
	TOTALE	€72.989,84
	Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2009)	€0,15

2) Direzione e affari generali

Questa funzione comprende:

- a) il costo del personale dedicato a attività di pianificazione, gestione e controllo, bilancio
- b) il costo del personale dedicato all'attività contrattuale
- c) l'assistenza legale e notarile
- d) la consulenza per la sicurezza sui luoghi di lavoro
- e) il costo per l'affiliazione a enti e attività esterne
- f) la quota parte dei costi di funzionamento generale e della sede

		costo
a	Costo del personale per funzioni di pianificazione, gestione e controllo, bilanci	€34.949,21
b	Costo del personale per contrattistica, convenzioni e appalti	€10.703,49
c	Assistenza legale e notarile	€0,00
d	Consulenza per sicurezza sui luoghi di lavoro	€1.529,81
e	Costo per affiliazione a enti e attività esterne	€130,00
f	Quota parte dei costi della sede	€3.446,37
	TOTALE	€50.758,88
	Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,10

3) Segreteria, contabilità, gestione amministrativa del personale

Questa funzione comprende:

- a) il costo del personale per attività di segreteria
- b) il costo del personale dedicato alla contabilità
- c) il costo del personale per la gestione amministrativa dei dipendenti
- d) l'assistenza fiscale
- e) la consulenza per le pratiche del lavoro e i cedolini
- f) le attività esterne
- g) la quota parte dei costi di funzionamento generale e della sede

		costo
a	Costo del personale per attività di segreteria	€26.153,99
b	Costo del personale per contabilità	€24.378,37
c	Costo del personale per gestione amm.va del personale	€5.460,57
d	Assistenza fiscale	€8.015,51
e	Consulenza per pratiche del lavoro e cedolini	€9.144,63
f	Attività esterne	€260,16
g	Quota parte dei costi della sede	€4.226,96
	TOTALE	€77.640,20
	Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,16

4) Comunicazione e altre attività

Questa funzione comprende:

- a) il costo del personale per attività di comunicazione
- b) il costo dell'ufficio stampa esterno
- c) il costo del grafico esterno
- d) il costo del personale per altre attività (assistenza tecnica di primo livello alle biblioteche e agli utenti, verifica schede iscrizione, duplicati tessere iscrizione ecc.)
- e) la quota parte dei costi di funzionamento generale e della sede

		costo
a	Costo del personale per attività di comunicazione	€16.163,54
b	Ufficio stampa	€1.800,00
c	Grafico	€137,28
d	Costo del personale per altre attività	€19.844,35
e	Quota parte dei costi della sede	€2.718,27
	TOTALE	€40.663,44
	Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,08

Centro di costo: ATTIVITA' ESTERNE

A questo centro di costo afferiscono tutti i progetti di promozione della lettura, i progetti speciali, le richieste di finanziamento, la gestione della campagna sostenitori e dell'attività di fund raising, la biblioteca ambientale e le sue attività.

► Personale

Il personale assegnato al centro di costo nel 2010 era il seguente:

Qualifica	Inquadramento	Periodo d'impiego	ore	FTE * media annua
Responsabile promozione della lettura e fund raising	Dip. a T.Det. P.T. liv. D3 (sostituzione maternità)	gen-feb	30	0,12
Responsabile promozione della lettura e fund raising	Dip. a T.Indet. liv. D3	mar-dic	37	0,69 **
Addetto biblioteca ambientale e promozione della lettura	collaboratore a progetto	mar-mag	20	0,10
Addetto biblioteca ambientale e promozione della lettura	collaboratore a progetto	lug-dic	20	0,27
Valorizzazione Fondo Ascoli	collaboratore a progetto	mag-lug	24	0,16
FTE CENTRO DI COSTO "Attività esterne"				1,34

* 1 FTE = 37 ore lavorative. La media annua di ciascun lavoratore è calcolata sulla base dei periodi effettivi di servizio, come previsto dalle Linee guida AIB.

** Il valore dell'FTE del responsabile promozione della lettura e fund raising è parametrato sull'80% del tempo lavoro effettivo, poiché il restante 20% è in carico al centro di costo "Progetti di valorizzazione" (vedi p. 28).

Esso ha provveduto alle seguenti attività:

- attività di promozione della lettura
- progetti speciali (es.: biblioteche scolastiche, Fondo Ascoli)
- biblioteca ambientale
- campagna sostenitori
- fund raising
- coordinamento volontari

La distribuzione del tempo lavoro del personale fra le varie attività è stata la seguente:

	Responsabile	Addetto biblioteca ambientale	Valorizzaz. Fondo Ascoli
attività di promozione della lettura	25%	20%	
progetti speciali	20%	30%	100%
biblioteca ambientale		40%	
campagna sostenitori	15%	10%	
fund raising	15%		
coordinamento volontari	5%		

Pertanto, la forza lavoro impiegata in ciascuna attività e i relativi costi di personale sono stati:

	FTE	Costo annuo personale *
attività di promozione della lettura	0,32	€ 12.394,91
progetti speciali	0,47	€ 19.313,16
biblioteca ambientale	0,15	€ 4.265,14
campagna sostenitori	0,20	€ 7.948,92
fund raising	0,15	€ 6.157,40
coordinamento volontari	0,05	€ 2.415,09
	1,34	€ 52.494,62

* Comprende: emolumenti, oneri riflessi, TFR 2010, Irap, costo cedolini, buoni pasto ed eventuali rimborsi spese

► Costi della sede

I costi della sede, ripartiti proporzionalmente fra le varie attività svolte dal centro di costo in ragione del costo del personale assegnato, sono:

Attività esterne	%	costo
assistenza agli organi	23,61%	€ 935,70
relazioni istituzionali	36,79%	€ 1.457,97
pianificazione, gestione e controllo, bilanci	8,12%	€ 321,98
contratti, convenzioni, appalti	31,47%	€ 1.247,22
TOTALE	100%	€ 3.962,87

► Spese

Le spese riferibili al centro di costo sono le seguenti:

Causale	Descrizione	Importo
Attività di promozione della lettura	Lascia che illustri	€ 5.051,30
Progetti speciali	Fondo Ascoli, Progetto stagisti, Biblioteche Scolastiche, Bandi Cariplo	€ 9.979,74
Biblioteca ambientale	Iniziative pubbliche	€ 6.996,15
Campagna sostenitori	Realizzazione materiali e iniziative promozionali	€ 6.776,81
TOTALE CENTRO DI COSTO “Attività esterne”		€ 28.804,00

► Approfondimenti

Dall'analisi delle risorse assegnate al centro di costo, si possono analizzare i costi di alcune funzioni.

1) Promozione della lettura

Questa funzione comprende:

- a) il costo del personale dedicato ad attività di promozione della lettura
- b) i costi organizzativi e di realizzazione del progetto “Lascia che illustri...”
- c) la quota parte dei costi di funzionamento generale e della sede

		costo
a	Costo del personale	€12.394,91
b	Lascia che illustri	€5.051,30
c	Quota parte dei costi della sede	€935,70
	TOTALE	€18.381,91
	Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,04

2) Progetti speciali

Questa funzione comprende:

- a) il costo del personale dedicato ai progetti speciali
- b) i costi organizzativi e di realizzazione dei progetti di valorizzazione del Fondo Ascoli, il progetto Biblioteche Scolastiche, l'assistenza alla redazione dei progetti per i bandi Cariplo
- c) la quota parte dei costi di funzionamento generale e della sede

		costo
a	Costo del personale	€19.313,16
b	Fondo Ascoli, Progetto stagisti, Biblioteche Scolastiche, Bandi Cariplo	€9.979,74
c	Quota parte dei costi della sede	€1.457,97
	TOTALE	€30.750,87
	Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,06

3) Biblioteca ambientale

Questa funzione comprende:

- a) il costo del personale dedicato alla gestione della Biblioteca Ambientale
- b) i costi di realizzazione delle iniziative esterne della Biblioteca Ambientale
- c) la quota parte dei costi di funzionamento generale e della sede

		costo
a	Costo del personale	€4.265,14
b	Iniziative esterne	€6.996,15
c	Quota parte dei costi della sede	€321,98
	TOTALE	€11.583,27
	Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,02

4) Campagna sostenitori, fund raising, coordinamento volontari

Questa funzione comprende:

- a) il costo del personale dedicato alle attività di fund raising, campagna sostenitori e coordinamento volontari
- b) i costi di realizzazione di materiali e iniziative promozionali per la campagna sostenitori
- c) la quota parte dei costi di funzionamento generale e della sede

		costo
a	Costo del personale	€16.521,41
b	Realizzazione materiali e iniziative promozionali	€6.776,81
c	Quota parte dei costi della sede	€1.247,22
	TOTALE	€24.545,44
	Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,05

Centro di costo: PROGETTI DI VALORIZZAZIONE BIBLIOTECHE

A questo centro di costo afferiscono i progetti di valorizzazione delle biblioteche che hanno sottoscritto un'apposita convenzione con la Fondazione, effettuata attraverso la gestione diretta e l'organizzazione di iniziative di promozione della lettura.

Nel 2010 le biblioteche che hanno aderito al progetto erano 7: Besate, Bubbiano, Casarile, Mesero, Motta Visconti, Santo Stefano Ticino e Vernate.

Gli interventi di valorizzazione prevedono anche l'adesione al progetto di acquisto centralizzato: ai fini della presente relazione, esso è stato stralciato da questo centro di costo e accorpato al c.d.c. "centro servizi bibliografici".

► **Personale**

Il personale assegnato al centro di costo nel 2010 era il seguente:

Qualifica	Inquadramento	Periodo d'impiego	ore	FTE * media annua
Coordinamento progetti valorizzazione	Dip. a T.Indet. liv. D3	mar-dic	37	0,17
Progetto valorizzazione bibl. Besate	collaboratore a progetto	gen-dic	18,5	0,50
Progetto valorizzazione bibl. Bubbiano	collaboratore a progetto	gen-dic	18,5	0,50
Progetto valorizzazione bibl. Casarile	Dip. a T.Det. P.T. liv. C1	gen-dic	22	0,59
Progetto valorizzazione bibl. Mesero	Dip. a T.Det. P.T. liv. C1	gen-dic	15	0,41
Progetto valorizzazione bibl. Motta Visconti	Dip. a T.Det. P.T. liv. C1	gen-giu	24	0,32
Progetto valorizzazione bibl. S. Stefano Ticino	Dip. a T.Det. P.T. liv. C1 (sostituzione maternità)	gen-feb	20	0,08
Progetto valorizzazione bibl. S. Stefano Ticino	Dip. a T.Det. P.T. liv. C1	mar-dic	20	0,46
Progetto valorizzazione bibl. Vernate	Dip. a T.Det. P.T. liv. C1	gen-dic	15	0,41
FTE CENTRO DI COSTO "Attività esterne"				3,44

* 1 FTE = 37 ore lavorative. La media annua di ciascun lavoratore è calcolata sulla base dei periodi effettivi di servizio, come previsto dalle Linee guida AIB.

** Il valore dell'FTE del responsabile promozione della lettura e fund raising è parametrato sul 20% del tempo lavoro effettivo, poiché il restante 80% è in carico al centro di costo "Attività esterne" (vedi p. 24).

Esso ha provveduto alle seguenti attività:

- coordinamento progetti, attività e personale
- gestione diretta delle biblioteche
- iniziative di promozione della lettura

Tutto il personale assegnato al centro di costo utilizza il 100% del tempo-lavoro per la gestione del progetto. Pertanto, la forza lavoro impiegata in ciascuna attività e i relativi costi sono stati:

	FTE	Costo annuo personale *
coordinamento dei progetti di valorizzazione	0,17	€ 6.759,39
gestione delle biblioteche aderenti al progetto	3,27	€ 91.097,21
	3,44	€ 97.856,60

* Comprende: emolumenti, oneri riflessi, TFR 2010, Irap, buoni pasto.

► Costi della sede

I costi della sede, ripartiti proporzionalmente fra le varie attività svolte dal centro di costo in ragione del costo del personale assegnato, sono:

Progetti di valorizzazione	%	costo
coordinamento dei progetti	100, %	€ 7.387,29
TOTALE	100%	€ 7.387,29

► Spese

Le spese riferibili al centro di costo sono le seguenti:

Causale	Descrizione	Importo
Attività di promozione della lettura	Iniziative realizzate nelle biblioteche	€ 16.236,60
TOTALE CENTRO DI COSTO “Valorizzazione biblioteche”		€ 16.236,86

► Riepilogo

		costo
a	Costo del personale per coordinamento progetti	€ 6.759,39
b	Costo del personale per gestione biblioteche	€ 91.097,21
b	iniziative di promozione della lettura	€ 16.236,86
c	Quota parte dei costi della sede	€ 7.387,29
	TOTALE	€ 121.480,76
	Incidenza pro capite (27.177 ab. al 31.12.2009) *	€ 4,47

* calcolata sul totale degli abitanti dei sette Comuni aderenti

Centro di costo: CENTRO SERVIZI BIBLIOGRAFICI

Con l'avvio della biblioteca centrale di deposito e del progetto di acquisto centralizzato, il centro di catalogazione si è trasformato in una unità di servizio multifunzionale che provvede alle seguenti attività:

- catalogazione
- manutenzione del catalogo collettivo e assistenza tecnica ai bibliotecari
- elaborazioni statistiche periodiche e bollettino ultimi acquisti
- acquisto centralizzato
- revisione coordinata delle raccolte e gestione biblioteca centrale di deposito

L'organico del centro nel 2010 era composto da:

Qualifica	Inquadramento	Periodo d'impiego	ore	FTE media annua*
Responsabile	Incarico professionale	gen-dic	20	0,54
Catalogatore	Dip. a T.Indet. liv. C2	gen-dic	37	1
Catalogatore	Dip. a T.Indet. liv. C1	gen- 15 feb	37	0,00 **
Catalogatore	Dip. a T.Det. liv. C1	15 apr-dic	30	0,58
Progetto revisione raccolte	collaboratore a progetto	gen-mar	20	0,14
Avvio biblioteca di deposito	collaboratore a progetto	gen- giu	20	0,27
Avvio biblioteca di deposito	collaboratore a progetto	lug-dic	20	0,27
Aggiornamento libreria on line	Dip. a T.Det. liv. C1	15 apr-dic	8	0,15
TOTALE FTE				2,95

* 1 FTE = 37 ore lavorative. La media annua di ciascun lavoratore è calcolata sulla base dei periodi effettivi di servizio, come previsto dalle Linee guida AIB.

** Lavoratore formalmente in organico sino al 15 febbraio che non ha tuttavia prestato effettivo servizio. Il suo FTE è pari a zero, anche se ha inciso sui costi della struttura.

La distribuzione del tempo lavoro del personale fra le varie attività è la seguente:

	Resp. centro servizi	Catalogatore	Catalogatore	Avvio biblioteca deposito	Avvio biblioteca deposito	progetto revisione collezioni	libreria online
Catalogazione	10%	95%	95%				
Manutenzione catalogo e ass. tecnica ai bibliotecari	45%						
Elaborazioni statistiche	15%						
Acquisto centralizzato	30%	5%	5%		5%		100%
Revisione coordinata delle raccolte e biblioteca di deposito				100	95%	100%	
Manutenz. materiali bibliografici					10%		

Pertanto, la forza lavoro impiegata in ciascuna attività e i relativi costi di personale sono stati:

	FTE	Costo annuo personale *
Catalogazione	1,56	€ 61.465,63
Manutenzione catalogo e assistenza tecnica ai bibliotecari	0,24	€ 9.266,40
Elaborazioni statistiche e bollettino mensile ultimi acquisti	0,08	€ 3.088,80
Acquisto centralizzato	0,40	€ 13.489,30
Revisione coordinata delle raccolte e biblioteca di deposito	0,67	€ 19.354,33
Manutenzione materiali bibliografici	0,03	€ 893,55
TOTALE	2,95	€ 107.558,01

* Comprende: emolumenti, oneri riflessi, TFR 2010, Irap, costo cedolini, buoni pasto ed eventuali rimborsi spese

► Costi della sede

I costi della sede (esclusi gli ammortamenti), ripartiti proporzionalmente fra le varie attività svolte dal centro di costo in ragione del costo del personale assegnato, sono:

Funzioni	%	costo della sede
Catalogazione	57,15%	€12.720,81
Manutenzione catalogo	5,74%	€1.278,50
Elaborazioni statistiche e bollettino mensile ultimi acquisti	2,87%	€639,25
Acquisto centralizzato	12,54%	€2.791,72
Assistenza alle biblioteche	2,87%	€639,25
Revisione coordinata delle raccolte	4,07%	€906,61
Gestione biblioteca di deposito	13,92%	€3.098,93
Manutenzione materiali bibliografici	0,83%	€184,93
TOTALE	100%	€22.260,01

► Spese

Le spese riferibili al centro di costo sono le seguenti:

Causale	Descrizione	Importo
Supporti per catalogazione	Canone annuo SBN, BNI e accesso a banca dati Syndetics	€5.737,20
Acquisto centralizzato	Canoni software e banche dati editoriali	€3.986,00
Acquisto centralizzato	Acquisto libri, dvd e altri materiali	€76.638,27
Campagna sostenitori	Realizzazione materiali e iniziative promozionali	€6.776,81
TOTALE CENTRO DI COSTO “Centro servizi bibliografici”		€86.361,47

► Approfondimenti

Dall'analisi delle risorse assegnate al centro di costo, si possono analizzare i costi di alcune funzioni.

1) Catalogazione

Il centro di catalogazione si occupa della creazione delle notizie bibliografiche relative ai nuovi acquisti e dell'inventariazione delle opere acquistate direttamente dalla Fondazione, mentre l'aggregazione di nuove copie ai titoli già presenti in catalogo viene effettuata in ogni biblioteca, con il vantaggio di rendere immediatamente disponibili all'utenza le novità editoriali.

		costo
a	Costo del personale	€61.465,63
b	Acquisto strumenti per la catalogazione (BNI, SBN)	€3.139,20
c	Quota parte dei costi della sede	€12.720,81
	TOTALE	€77.325,64
	Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,16

Nella tabella che segue sono indicati in dettaglio i record bibliografici creati, divisi per tipologia di materiali trattati, da cui si può evincere l'andamento registrato negli ultimi tre anni:

	libri	DVD	VHS	Audio	Cd-Rom	Totale
2008	17.772	4.025	290	886	111	23.084
2009	15.747	2.131	154	908	87	19.027
2010	16.028	2.598	70	1.121	58	19.875

Il numero di pezzi trattati dal centro è aumentato di 848 unità rispetto al 2009 ma resta molto al di sotto rispetto ai valori del 2008. Sulle performance degli ultimi due anni ha pesato il lavoro di catalogazione del Fondo Ascoli e l'avvicendamento del personale, che ha lasciato due mesi scoperti. Inoltre può aver giocato un ruolo l'aumento del numero di DVD acquistati dalle biblioteche (più lunghi da trattare rispetto ai libri).

Il costo per opera catalogata è stato di €3,89.

Per valutare la ripartizione del lavoro fra centro di catalogazione (che crea la notizia bibliografica della prima copia acquistata di ogni titolo) e biblioteche (che effettuano l'aggregazione a catalogo dei soli dati inventariali delle copie successive), abbiamo messo a confronto i dati relativi agli inserimenti a catalogo, che comprendono sia gli acquisti sia i doni e le opere ricevute dal sistema e l'eventuale recupero catalografico del pregresso:

	LIBRI			MULTIMEDIALI		
	Totale inserimenti a catalogo	Inserimenti effettuati dal centro di catalogazione	%	Totale inserimenti a catalogo	Inserimenti effettuati dal centro di catalogazione	%
2008	45.349	17.772	39,2%	9205	5.312	57,7%
2009	42286	15.747	37,2%	6923	3.280	47,4%
2010	45392	16.028	35,3%	7987	3.847	48,2%

Anche per questo prospetto valgono le considerazioni espresse poc'anzi. Inoltre, la diminuzione degli stanziamenti per l'acquisto libri registrata negli ultimi due anni ha certamente accentuato la tendenza ad acquistare più copie dei titoli maggiormente richiesti a scapito della "bibliodiversità", con conseguenti minori invii al centro di catalogazione per il trattamento della prima copia.

2) Manutenzione catalogo collettivo e assistenza tecnica alle biblioteche

Questa attività è funzionale a conservare la piena efficienza della base di dati bibliografica e a migliorare le funzionalità del catalogo offerto al pubblico on line.

Nel 2010 sono state integrate nell'Opac oltre 170.000 copertine e altrettanti abstract a corredo delle descrizioni bibliografiche, per migliorare il livello di informazione e di "amichevolezza" offerto all'utenza. Inoltre, nell'area personale di ciascun iscritto è ora possibile verificare l'elenco delle opere richieste in prestito negli ultimi 12 mesi.

Il centro fornisce inoltre assistenza alle biblioteche su tematiche tecniche relative all'uso di Q-Series e degli altri applicativi; cura l'aggiornamento delle procedure e la pubblicazione sui desktop di lavoro dei bibliotecari; svolge attività di interfaccia con i fornitori del software in uso nelle biblioteche; organizza periodicamente sessioni formative per il personale nuovo.

		costo
a	Costo del personale	€9.266,40
b	Canone abbonamento banca dati Syndetics	€2.598,00
c	Quota parte dei costi della sede	€1.917,76
	TOTALE	€13.782,16
	Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,03

3) Elaborazioni statistiche e bollettino mensile ultimi acquisti

L'elaborazione delle statistiche periodiche su prestiti, iscritti e patrimonio documentario è a cura del responsabile del centro di catalogazione, dott. Colombo. Tutte le elaborazioni standard (e quelle personalizzate, richieste da singole biblioteche) sono rese immediatamente disponibili a tutti sul desktop degli operatori. La Fondazione gestisce centralmente l'inserimento dei dati nel database regionale per l'annuale censimento delle biblioteche lombarde.

		costo
a	Costo del personale	€3.088,80
b	Quota parte dei costi della sede	€639,25
	TOTALE	€3.728,05
	Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,01

4) Acquisto centralizzato

L'Assemblea Generale ha approvato nel 2008 l'avvio di un progetto sperimentale di acquisto centralizzato a cui i comuni possono aderire volontariamente sino al 2011, adeguando l'investimento per il potenziamento delle raccolte della propria biblioteca agli standard minimi fissati per garantire livelli d'acquisto omogenei su tutta la rete. Il progetto dovrebbe andare a regime nel 2012, quando tutti i Comuni conferiranno la quota per l'acquisto libri alla Fondazione.

		costo
a	Costo del personale	€13.489,30
b	Canoni di abbonamento a software e banche dati	€3.986,00
c	Acquisto centralizzato libri e multimediali	€76.638,27
d	Quota parte dei costi della sede	€2.791,72
	TOTALE	€96.905,29
	Incidenza pro capite (60.102 ab. al 31.12.2009)*	€1,61

* calcolato sul totale dei comuni aderenti

Nel 2010 hanno aderito a questo progetto 11 comuni; inoltre, i 6 comuni dell'ex sistema di Corsico hanno utilizzato un residuo della vecchia gestione per l'acquisto di testi scientifici.

	Stanziamento comunale 2010	Risorse 2009 riportate	TOTALE BUDGET 2010
ASSAGO (ex corsico)	€ 14.000,00	€ 467,59	€ 14.467,59
BESATE	€ 2.887,50	€ 274,89	€ 3.162,39
BUBBIANO	€ 3.100,00	€ 398,77	€ 3.498,77
BUCCINASCO (ex corsico)	€ 0,00	€ 1.547,40	€ 1.547,40
CASARILE	€ 5.000,00	€ 1.087,96	€ 6.087,96
CASTANO PRIMO	€ 7.500,00	€ 3.824,49	€ 11.324,49
CESANO (ex corsico)	€ 0,00	€ 2.281,45	€ 2.281,45
CORSICO (ex corsico)	€ 0,00	€ 545,07	€ 545,07
CUSAGO (ex corsico)	€ 0,00	€ 265,20	€ 265,20
INVERUNO	€ 12.880,00	€ 189,19	€ 13.069,19
MESERO	€ 5.489,90	€ 715,66	€ 6.205,56
MOTTA VISCONTI	€ 3.000,00	-€ 60,54	€ 2.939,46
SANTO STEFANO TICINO	€ 6.196,50	€ 2.447,34	€ 8.643,84
TREZZANO (ex corsico)	€ 0,00	€ 991,89	€ 991,89
VANZAGHELLO	€ 13.543,00	€ 5.363,54	€ 18.906,54
VERNATE	€ 5.000,00	€ 2.235,15	€ 7.235,15
	€78.596,90	€22.575,05	€101.171,95

Complessivamente i pezzi forniti (libri + dvd) sono stati **6.401**, con uno sconto medio (libri e dvd) pari al **25,32 %**. Oltre a ciò, alcune biblioteche hanno utilizzato i fondi a loro disposizione per l'acquisto di varie tipologie di supporti (audiolibri, riviste) e per l'aggiornamento di alcune enciclopedie (complessivamente: **euro 6.083,69**).

Le risorse stanziare e non utilizzate nel 2009 (complessivamente: **euro 22.412,65**) vengono mantenute nella disponibilità delle biblioteche l'anno successivo.

La Fondazione, grazie agli accordi commerciali stipulati con i fornitori, ha acquistato le opere fornite alle biblioteche con uno **sconto medio pari al 29,10%**: pertanto il margine di sovrasconto ottenuto è del **3,77%** (pari a **euro 3.666,91**). Le risorse così ottenute sono utilizzate a parziale copertura dei costi generati dal servizio.

Rispetto al 2009 il margine ottenuto dalla Fondazione è inferiore dello 0,29% (era il 4,06%): su questo risultato ha pesato l'uscita del gruppo Mondadori dal circuito di vendite dirette alle biblioteche, che garantiva livelli di sconto più favorevoli di 4 punti percentuali rispetto ad oggi.

5) **Revisione coordinata delle raccolte e gestione biblioteca centrale di deposito**

La revisione delle raccolte è l'attività periodica che serve a controllare lo stato delle opere già presenti a scaffale, valutarne la corrispondenza agli interessi dei lettori, assicurarsi che non ci siano opere superate o che riportino informazioni non più attuali o corrette.

Essa è stata oggetto di un lavoro che ha portato nel 2009 alla stesura di un protocollo di revisione coordinata delle raccolte, in cui sono fissati i criteri che regolano la valutazione e l'eventuale eliminazione delle opere a livello di sistema, e all'apertura della biblioteca centrale di deposito, attrezzata con scaffalature compatte capaci di contenere fino a 100.000 volumi collocati per formato. La struttura ospita temporaneamente la Raccolta Ascoli di storia della scrittura e diventerà il punto di raccolta per le donazioni librerie dei cittadini, che la Fondazione ha intenzione di valorizzare attraverso iniziative benefiche.

In questa funzione è compreso anche il lavoro di manutenzione dei materiali bibliografici, come il lavaggio e il ripristino dei dvd danneggiati.

		costo
a	Costo del personale	€20.247,88
b	Quota parte dei costi della sede	€4.190,46
	TOTALE	€24.438,34
	Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,05

Centro di costo: SERVIZI ALLE BIBLIOTECHE

A questo centro di costo sono ricondotte esclusivamente le spese per i servizi acquistati da terze parti nel corso dell'anno e finalizzati a garantire i servizi di base alle biblioteche. Esso non comprende quindi spese per il personale interno né per la sede.

I servizi erogati sono:

- ▶ Prestito interbibliotecario
- ▶ MediaLibraryOnLine
- ▶ Tesseramento utenti e inventariazione
- ▶ Servizio di messaggistica
- ▶ Navigazione Centralizzata internet
- ▶ Data Center, connettività e servizi annessi

▶ **Spese**

Le spese riferibili al centro di costo sono le seguenti:

Causale	Descrizione	Importo
Prestito interbibliotecario	Movimentazione delle opere richieste dagli utenti, di quelle da inviare alla catalogazione e alla biblioteca di deposito	€87.297,00
MedialibraryOnLine	Canone piattaforma, abbonamento a contenuti digitali	€16.586,13
Formazione dei bibliotecari	Corso sulla gestione e revisione delle raccolte	€12.673,15
Tesseramento utenti	Personalizzazione tessere iscrizione	€878,97
Inventariazione patrimonio librario	Realizzazione etichette adesive per tutte le biblioteche	€4.081,60
Servizio di messaggistica	acquisto sms	€414,49
Navigazione centralizzata internet	Spese di sviluppo, canone annuo, realizzazione modulistica e campagna promozionale	€25.211,76
Data center, connettività e servizi annessi	Canoni data center, linee (dati e internet), servizio di assistenza sistemistica e hardware, servizi di sicurezza e reporting	€142.089,37
TOTALE CENTRO DI COSTO “Servizi alle biblioteche”		€289.232,47
Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)		€0,58

► Approfondimenti

Dall'analisi delle risorse assegnate al centro di costo, si possono evincere i costi di alcune specifiche attività.

1) Prestito interbibliotecario

	costo
Totale prestiti interbibliotecari	230.393
Costo totale del servizio	€87.297,00
Costo per prestito *	€0,19
Costo pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,17

* Il costo si riferisce alla singola tratta: invio alla biblioteca richiedente o restituzione alla biblioteca proprietaria

Il servizio di prestito interbibliotecario è affidato a una società esterna, che nel 2010 ha effettuato 203 passaggi settimanali per consegnare alle biblioteche le opere richieste e per ritirare quelle restituite. Il servizio è stato attivo per 46 settimane, con sospensione ad agosto e durante le festività natalizie.

La frequenza assegnata a ciascuna biblioteca è definita da un algoritmo che lega il numero dei passaggi settimanali ai documenti movimentati, monitorato ogni semestre: più il numero di opere scambiate è elevato, più il costo generato per ogni singolo spostamento è basso. Il numero di passaggi è determinato in base alla “fascia di costo generato” in cui ricade ogni biblioteca.

In questo modo si premia la capacità di garantire l'efficienza e l'efficacia del servizio.

Il servizio di trasporto è utilizzato anche per l'invio al centro di catalogazione dei documenti di nuova acquisizione, per la distribuzione di materiale promozionale e informativo, per la consegna dei documenti acquistati dalla Fondazione alle biblioteche che aderiscono al progetto di valorizzazione delle raccolte e per l'invio alla biblioteca centrale di deposito delle opere da collocare in magazzino. Tutto ciò fa di questo servizio un pilastro di grande importanza strategica.

2) MediaLibraryOnLine e banche dati

	costo
Canone per utilizzo pittaforma	€336,96
Abbonamenti a risorse digitali	€16.249,17
TOTALE	€16.586,13
Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	0,03

MediaLibraryOnLine (<http://fondazioneperleggere.medialibrary.it/>) è la biblioteca digitale che integra sul web l'offerta di lettura e informazione delle nostre biblioteche. Nata dall'iniziativa dei sistemi bibliotecari della provincia di Milano, nel 2010 ha aggregato 10 sistemi bibliotecari lombardi per un totale di circa 400 biblioteche e un bacino d'utenza che ha sfiorato i tre milioni di abitanti. Il nostro portale è stato “lanciato” ufficialmente al pubblico il 20 settembre 2010.

Grazie a MediaLibraryOnLine è possibile scaricare e ascoltare audiolibri, sul PC o sul lettore mp3, leggere o scaricare e-book, leggere e consultare la versione integrale e gli archivi di oltre 1300 giornali e riviste da tutto il mondo, vedere film in streaming, consultare banche dati, ascoltare musica, partecipare a corsi a distanza, scoprire tante fonti di informazione e intrattenimento. L'accesso a MediaLibraryOnLine è garantito in maniera totalmente gratuita 24 ore su 24 per tutto l'anno, anche dal computer di casa. Per accedere bisogna essere già iscritti a una delle biblioteche e utilizzare le credenziali personali (nome utente e password) che sono rilasciate al momento dell'iscrizione.

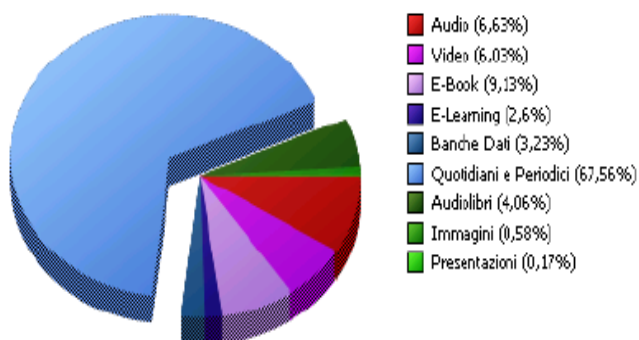
Le consultazioni sino alla fine dell'anno sono state:

	costo
Accessi	6441
Utenti unici	1176
Consultazioni totali	12256
Media consultazioni per utente	10,42

Le tipologie di oggetti consultati:

#	Tipologia	#Consultazioni
1.	Quotidiani e Periodici	7628
2.	E-Book	1031
3.	Audio	749
4.	Video	681
5.	Audiolibri	458
6.	Banche Dati	365
7.	E-Learning	293
8.	Immagini	66
9.	Presentazioni	19

Percentuali di consultazione



I tre media più consultati:

	consultazioni	utenti unici
Press display (stampa quotidiana)	5756	665
La Repubblica	1133	217
Alexander Street (musica)	682	212

I dieci quotidiani presenti in Press Display più consultati:

#	Titolo	#Consultazioni
1.	Corriere della Sera	2142
2.	La Gazzetta dello Sport	1304
3.	IL Sole 24 Ore	355
4.	Il Giornale	353
5.	Libero	262
6.	La Stampa	224
7.	Il Riformista	63
8.	Corriere Economia	60
9.	Il Messaggero	38
10.	The Guardian	38

3) Formazione dei bibliotecari

	costo
Corso sulla gestione delle raccolte	€12.673,15
Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,03

Il corso si è tenuto dal 23 marzo al 7 giugno. Sono stati realizzati 9 incontri per un totale di 60 ore di lezione. Gli iscritti al corso sono stati 84 (provenienti da vari sistemi lombardi), i frequentanti effettivi (almeno 5 presenze) 54. Inoltre, come previsto, è stato realizzato un modulo formativo di approfondimento per i bibliotecari del sud ovest milanese, dedicato alla revisione cooperativa delle raccolte (docente: Loredana Vaccani), sviluppato su 4 giornate (1 teorica + 3 pratiche). I partecipanti sono stati 76, le ore del modulo 22.

4) Tesseramento utenti – inventariazione patrimonio librario

	costo
Personalizzazione tessere di iscrizione	€878,97
Realizzazione etichette adesive per inventario nuovi acquisti	€4.081,6
TOTALE	€4.960,57
Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,01

Fra le novità del 2010 c'è stato il passaggio alla CRS come tessera di iscrizione, che è stato preceduto da una serie di incontri formativi per il personale delle biblioteche.

La Fondazione gestisce l'archivio centralizzato degli utenti conservando i moduli di iscrizione che tutte le biblioteche inviano in sede. A tal fine la Fondazione si è dotata di un documento programmatico per la sicurezza dei dati personali ai sensi del D. Lgs. 196/03.

Gli uffici provvedono all'emissione delle tessere di iscrizione personalizzate e alla produzione dei moduli di iscrizione, dei pieghevoli esplicativi sull'uso della CRS e delle etichette da apporre sui nuovi acquisti effettuati da tutte le biblioteche.

5) Servizio di messaggistica – Navigazione centralizzata Internet

	costo
Acquisto sms	€878,97
Piattaforma di navigazione internet: spese di sviluppo, canone annuo, realizzazione modulistica e campagna promozionale	€25211,76
TOTALE	€26.090,73
Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,05

Nel 2010 è stata aggiunta al sistema di messaggistica la possibilità di inviare messaggi singoli – via email o sms – a gruppi di utenti. Questa nuova funzione permette alle biblioteche di raggiungere un gran numero di utenti per informarli sulle iniziative organizzate in loco.

La Fondazione utilizza il servizio per inviare mensilmente una newsletter a circa 25.000 utenti, contenente le novità e la programmazione di eventi degli enti con cui sono state sottoscritte convenzioni. Le convenzioni sono aperte a tutti gli iscritti alle biblioteche del sud ovest milanese, senza formalità.

Nel 2010 sono state effettuate **42 installazioni** della nuova piattaforma di navigazione centralizzata internet in altrettante biblioteche, per un totale di **115 postazioni** a disposizione degli utenti.

La piattaforma gestisce con una logica di sistema il servizio di navigazione internet offerto al pubblico. Grazie al contributo della Regione Lombardia è stato possibile sviluppare un prodotto integrato alla base dati anagrafica di Q-Series, attraverso la quale ogni utente, purché abilitato, può accedere al servizio in qualsiasi biblioteca e navigare utilizzando sempre un profilo personale. Il sistema può essere utilizzato sia con credenziali personali che con la carta regionale dei servizi. Un comitato scientifico di bibliotecari ha il compito di lavorare sulla selezione dei siti da proporre ai bambini e ai ragazzi, e sulle politiche di accesso ai contenuti

6) Data center, connettività e servizi connessi

	costo
Costo connettività e data center	€107.630,17
Costo servizi di sicurezza informatica	€7.171,00
Costo assistenza sistemistica	€27.288,00
TOTALE	€142.089,17
Incidenza pro capite (498.857 ab. al 31.12.2008)	€0,28

La rete telematica della Fondazione poggia su una server farm con 8 server più una serie di apparati e servizi che garantiscono l'accesso ai dati bibliografici 24 ore su 24 per 365 giorni l'anno, più l'accesso a internet centralizzato. Le linee attive per collegare le biblioteche ai server sono complessivamente 57.

E' inoltre attivo un servizio aggiuntivo di sicurezza che garantisce protezione al centro stella per quanto riguarda gli attacchi di virus e spyware. Sono a disposizione due postazioni mobili per le sedi nelle quali si verificano interruzioni alla linea: dotate di modem a tecnologia UMTS, consentono (nei comuni coperti da questo servizio) di non interrompere il funzionamento della biblioteca anche in caso di guasti.

Per garantire la piena funzionalità degli apparati server e degli applicativi, è stato stipulato un contratto di manutenzione e assistenza sistemistica con la società che ha fornito Q-Series. Il contratto prevede anche un supporto consulenziale per le scelte di sviluppo tecnologico legate a nuovi servizi o al miglioramento degli attuali.

Per Leggere – Biblioteche Sud Ovest Milano

Fondazione di partecipazione



Assemblea Generale

Sala Conferenze
Via Ticino 72 – 20081 Abbiategrasso (Milano)
19 aprile 2011 – ore 20.30

Punto n. 1 dell'Ordine del Giorno –
Approvazione del Bilancio 2010

ALLEGATO B
Nota integrativa
Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti

Nota Integrativa

Il presente Bilancio corredato dalla Nota Integrativa è redatto con applicazione – per quanto compatibili - dei principi di cui agli articoli 2423-bis e seguenti del codice civile e nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia di enti non commerciali.

La Fondazione intende peraltro tener parzialmente conto del Documento sotto forma di raccomandazione approvato il 28 febbraio 2001 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

La Fondazione, in quanto ente dotato di personalità giuridica che persegue esclusivamente finalità educative, di istruzione, è assoggettata alle norme di cui al capo III dello stesso Decreto Legislativo 12 dicembre 2003 n. 344 istitutivo dell'IRES in forza della Legge Delega n. 80 del 7 aprile 2003 e permette ai donatori di poter dedurre quanto elargito alla Fondazione stessa in base all'art. 100 2° comma lettera a). Verificandosi le fattispecie, sono inoltre ammesse le deduzioni ai sensi dell'art. 15 lettera h), nonché dello stesso art. 100 2° comma lettere e), f), m) del citato Decreto Legislativo 344/2003.

Si rendono altresì applicabili alle relative fattispecie le agevolazioni riguardanti l'imposta sulle successioni e donazioni nonché le imposte ipotecarie e catastali previste dagli articoli 3 del Decreto Legislativo 346/1990 e del Decreto Legislativo 347/1990.

1. Riferimenti Normativi

Il presente bilancio – in assenza di un modello consolidato di presentazione dei conti per organizzazioni non lucrative con le caratteristiche della Fondazione – è redatto nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia di enti non commerciali. E' noto infatti come, in attesa della riforma del libro primo del Codice Civile, la normativa relativa agli enti non lucrativi lasci ampio spazio alla autonoma determinazione dell'Ente stesso.

In assenza di una normativa di riferimento, per rendere maggiormente fruibile e comprensibile la lettura del bilancio della Fondazione presso tutti i soggetti interessati, si è comunque ritenuto opportuno utilizzare lo schema di derivazione comunitaria previsto dal codice civile in materia di società commerciali con applicazione – per quanto compatibili - dei principi di cui agli articoli 2423-bis e seguenti del codice civile nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia di enti non commerciali.

La Fondazione ha, inoltre, tenuto conto dei documenti (sotto forma di raccomandazioni) approvati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, in particolare sui seguenti punti:

- costruzione e presentazione di un bilancio economico-patrimoniale, applicando, ove compatibile con il principio di prudenza nella rappresentazione di proventi e oneri, il criterio della competenza economica;
- rappresentazione contabile dei contributi e delle liberalità ricevute secondo il trattamento consentito nella Raccomandazione n. 2 emanata dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti;
- articolazione del bilancio nei documenti Stato Patrimoniale, Conto Economico (che evidenzia il risultato della gestione come confronto tra proventi e oneri) e Nota Integrativa.

Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2010, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli artt. 2423, 2423-ter,

2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del codice civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis, comma 1, del codice civile e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile.

2. Dipendenti della Fondazione

Al 31 dicembre 2010 l'organico della Fondazione è attualmente pari a 14 unità. Nel successivo prospetto è evidenziata la composizione del personale:

dipendenti	31/12/2009	incrementi	decrementi	31/12/2010
dirigenti	0	0	0	0
impiegati	14	0	2	12
Totale	16	0	2	12

Nella successiva tabella si suddividono i lavoratori dipendenti secondo la tipologia di contratto:

dipendenti e collaboratori	31/12/2009	incrementi	decrementi	31/12/2010
a tempo indeterminato -full time	4		1	3
a tempo indeterminato -part time	3			3
a tempo determinato -full time	0			0
a tempo determinato -part time	7		2	5
progetto	2			3
Totale	16	0	3	14

3. Criteri di Valutazione

Si osserva che i criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del codice civile integrate con le raccomandazioni in materia di enti non profit. In particolare:

- le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono iscritte al costo di acquisto che comprende anche i costi accessori, costituiti per la maggior parte dall'onere per il mancato recupero dell'IVA;
- le immobilizzazioni immateriali comprendono per la maggior parte i costi per i diversi software necessari per lo svolgimento dell'attività della Fondazione. Si è inoltre proseguito l'ammortamento dei costi capitalizzati per "start up" (spese d'impianto) e per le spese di produzione del contenuto del Dvd che illustra le attività e i progetti della Fondazione. Sono inoltre iscritte le spese di progettazione e manutenzione straordinaria su beni di terzi sostenute nello scorso esercizio per realizzare la biblioteca centrale di deposito libri;
- le immobilizzazioni materiali comprendono mobili per ufficio, arredi e computer, impianti, oltre che i libri e i Dvd;
- gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione. Per quanto riguarda i costi d'impianto e le spese di pubblicità si è scelto un criterio di ammortamento quinquennale in linea con quanto consentito dal codice civile. Con riferimento invece al software si è adottato un piano di ammortamento triennale in considerazione della sua elevata obsolescenza. Le spese di progettazione e manutenzione su beni di terzi sono state ammortizzate sulla base della durata di 6 anni del contratto

di affitto attraverso cui la Fondazione ha la disponibilità del magazzino di deposito.

Relativamente ai libri e ai Dvd, considerato il ridotto valore unitario, sono stati integralmente ammortizzati nell'esercizio;

- i crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo e comprendono anche i contributi non ancora incassati di cui la Fondazione ha acquisito il diritto soggettivo all'erogazione;
- il debito verso l'erario per imposte a carico dell'esercizio è stato riportato tra i debiti e non tra gli accantonamenti riservati unicamente a poste rettificative non aventi caratteristica della certezza nell'*an* o nel *quantum*;
- nel rispetto del generale principio di correlazione dei costi e dei ricavi vi è stata necessità di iscrivere in Bilancio poste rettificative secondo la loro competenza temporale. Si ricorda inoltre che, sulla base della normativa vigente, le partite sospese o a scadere che non rappresentano costi o ricavi comuni a più esercizi sono state registrate tra i debiti ed i crediti;
- i contributi finanziati da enti pubblici e da enti privati si riferiscono sia alle somme a fronte di oneri di esercizio sia a quelle per specifici investimenti. Per una loro corretta rappresentazione in Bilancio, la quota a fronte di costi sostenuti e ad investimenti effettuati nel periodo è stata iscritta tra i ricavi;
- l'accantonamento al fondo contributo per investimenti si riferisce alla parte di contributi utilizzata per l'acquisizione di beni pluriennali (comprese le spese di progettazione e manutenzione su beni di terzi), che determineranno un beneficio anche negli esercizi futuri. Gli importi , così stanziati nel fondo, sono e saranno imputati pro quota al conto

economico, nella voce "altri ricavi e proventi", a rettifica dell'ammortamento relativo ai beni stessi. Attraverso questa impostazione contabile, si realizza più efficacemente il principio di correlazione costi-ricavi: l'onere per il consumo-utilizzo del cespite, avvenuto nell'esercizio e misurato dall'ammortamento, risulta, infatti, bilanciato dall'imputazione simmetrica di un componente positivo, costituito dall'utilizzo del fondo precedentemente accantonato. In altri termini, il costo del cespite, sospeso tra le immobilizzazioni in quanto di durata ultrannuale e ripartito mediante l'ammortamento tra i diversi esercizi viene, contestualmente, rettificato attraverso l'utilizzo degli importi accantonati al Fondo che ne hanno consentito l'acquisizione;

- l'accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto è calcolato in base alla normativa vigente di legge e di contratto e rappresenta quanto maturato a carico della Fondazione a favore dei dipendenti in forza a fine esercizio al netto di quanto erogato a titolo di anticipazioni.

4. Movimenti delle Immobilizzazioni

Si evidenziano di seguito acquisti, ammortamenti, spostamenti, rivalutazioni e svalutazioni in relazione alle immobilizzazioni.

La prima tabella è riferita alle Immobilizzazioni Immateriali:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	TOTALE	software	pubblicità	impianto	oneri vari	spese beni di terzi
costo storico	329.068,00	166.573,00	21.922,00	3.991,00	964,00	135.618,00
rivalutazioni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
svalutazioni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamenti precedenti	178.311,00	137.338,00	14.740,00	3.171,00	459,00	22.603,00
valore inizio periodo	150.757,00	29.235,00	7.182,00	820,00	505,00	113.015,00
acquisizioni esercizio	16.874,00	17.593,00	0,00	0,00	0,00	-719,00
spostamenti esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
utilizzo fondo ammortamento esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
alienazioni esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rivalutazioni esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
svalutazioni esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamenti esercizio	63.087,00	35.101,00	4.384,00	798,00	321,00	22.483,00
valore a fine esercizio	104.544,00	11.727,00	2.798,00	22,00	184,00	89.813,00
rivalutazione totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La successiva tabella riguarda le Immobilizzazioni Materiali:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	TOTALE	Macchine ufficio	Macchine elettroniche	Impianti	Attrezzature	Libri	Dvd
costo storico	479.384,00	187.313,00	103.726,00	4.006,00	16.944,00	124.454,00	42.941,00
rivalutazioni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
svalutazioni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamenti precedenti	295.484,00	48.494,00	71.920,00	481,00	7.194,00	124.454,00	42.941,00
valore inizio periodo	183.900,00	138.819,00	31.806,00	3.525,00	9.750,00	0,00	0,00
acquisizioni esercizio	78.839,00	3.564,00	232,00	0,00	2.324,00	64.358,00	8.361,00
spostamenti esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
utilizzo fondo ammortamento esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
alienazioni esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rivalutazioni esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
svalutazioni esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamenti esercizio	119.883,00	22.904,00	20.792,00	481,00	2.987,00	64.358,00	8.361,00
valore a fine esercizio	142.856,00	119.479,00	11.246,00	3.044,00	9.087,00	0,00	0,00
rivalutazione totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Variazioni dello Stato Patrimoniale

Si riportano le variazioni rispetto all'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE	31/12/2009	incrementi	decrementi	31/12/2010
ATTIVO				
A Crediti verso soci	0	0	0	0
B Immobilizzazioni				
I Immateriali				
- consistenza	329.068	16.874	0	345.942
- ammortamenti	-178.311	0	63.087	-241.398
	150.757	16.874	63.087	104.544
II Materiali				
- consistenza	479.384	78.839	0	558.223
- ammortamenti	-295.484	0	119.883	-415.367
	183.900	78.839	119.883	142.856
III Finanziarie	1.499	0	0	1.499
Totale Immobilizzazioni (B)	336.156	95.713	182.970	248.899
C Attivo Circolante				
I Rimanenze				
- prodotti finiti	0	0	0	0
II Crediti				
- esigibili entro l'esercizio successivo	204.943	87.074	0	292.017
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0
	204.943	87.074	0	292.017
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0
IV Disponibilità liquide	120.326	0	93.430	26.896
Totale Attivo Circolante (C)	325.269	87.074	93.430	318.913
D Ratei e Risconti	2.500	0	0	2.500
TOTALE ATTIVO	663.925	182.787	276.400	570.312

STATO PATRIMONIALE	31/12/2009	incrementi	decrementi	31/12/2010
PASSIVO				
A Patrimonio Netto				
I Fondo di dotazione	55.000	0	0	55.000
II Fondo contributi per investimento	334.657	0	87.256	247.401
III Fondo Investimenti sede	0	0	0	0
IV Fondo gestione	0	0	0	0
V Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	41.705	-41.705
VI Utili (perdite) dell'esercizio	-41.705	14.737	0	-26.968
Totale Patrimonio Netto (A)	347.952	14.737	128.961	233.728
B Fondi per Rischi ed Oneri	0	0	0	0
C Trattamento di Fine Rapporto	48.258	7.854	0	56.112
D Debiti				
- esigibili entro l'esercizio successivo	182.765	0	27.328	155.437
- esigibili oltre l'esercizio successivo	49.882	49.882	0	99.764
	232.647	49.882	27.328	255.201
D Ratei e Risconti	35.068	0	9.797	25.271
TOTALE PASSIVO	663.925	72.473	166.086	570.312

6. Crediti

I crediti contabilizzati nell'attivo circolante ammontano complessivamente a 292.017 euro. Ne fanno parte 254.598 euro per contributi da ricevere, 15.237 euro per crediti verso clienti, 14.283 euro per acconti Irap, 254 euro per anticipi a personale , 7.645 euro di anticipi a fornitori.

7. Debiti

I debiti complessivi risultanti dallo stato patrimoniale sono pari a 255.201 euro. Comprendono debiti verso fornitori, comprese le fatture da ricevere, per 101.734 euro, debiti diversi per 36.593 euro, debiti per finanziamenti pari a 99.764 euro, debito iva per 1.383 euro e debiti tributari per stima dell'Irap e dell'Ires sull'attività commerciale pari a 15.727 euro.

I debiti per finanziamenti si sono incrementati per la seconda tranche del finanziamento ricevuto da Finlombarda per la biblioteca centrale di deposito, che prevede un periodo di preammortamento fino al 30/06/2012 con le rate riferite ai soli interessi, mentre il capitale ricevuto inizierà ad essere rimborsato a partire dal 31/12/2012.

8. Ratei e Risconti

La voce ratei passivi ammonta complessivamente a 25.271 euro ed è dovuta a componenti negativi da imputare pro quota al presente esercizio anche se non si è ancora verificata la relativa manifestazione numeraria.

9. Movimenti del Patrimonio Netto

Si riportano nel successivo prospetto le movimentazioni relative al Patrimonio Netto:

movimentazioni patrimonio netto	Dotazione	Contributo investimenti	Investimenti sede	Fondo di gestione	Risultato eserc prec	Risultato es. in corso	Totale
ALLA CHIUSURA ESERCIZIO PREC	54.000	235.651	0	0	0	0	289.651
DESTINAZIONE RISULTATO	0	0	0	0	0	0	0
MOVIMENTAZIONE FONDI		99.006	0	0	0	0	99.006
CONFERIMENTI SOCI	1.000	0	0	0	0	0	1.000
RISULTATO ES. IN CORSO	0	0	0	0	0	-41.705	-41.705
ALLA CHIUSURA ESERCIZIO PREC	55.000	334.657	0	0	0	-41.705	347.952
DESTINAZIONE RISULTATO	0	0	0	0	-41.705	41.705	0
MOVIMENTAZIONE FONDI		-87.256	0	0	0	0	-87.256
CONFERIMENTI SOCI	0	0	0	0	0	0	0
RISULTATO ES. IN CORSO	0	0	0	0	0	-26.968	-26.968
ALLA CHIUSURA ESERCIZIO IN CORSO	55.000	247.401	0	0	-41.705	-26.968	233.728

Il patrimonio netto prima delle perdite, pari a 302.401 euro, risulta pienamente capiente nell'assorbire la perdite dell'esercizio e quella riportata dall'esercizio precedente per un importo complessivo di 68.673 euro.

9.1 Fondo di Dotazione

Il Patrimonio Netto comprende il Fondo di Dotazione pari a 55.000 euro, derivante dai contributi al patrimonio della Fondazione da parte dei partecipanti.

9.2 Fondo Contributi Investimenti

Il Patrimonio Netto comprende anche il Fondo Contributi per Investimento.

L'evidenziazione tra le riserve patrimoniali del Fondo Contributi per Investimenti di valore pari alla somma di immobilizzazioni nette risponde ad un duplice obiettivo di trasparenza:

- dare piena evidenza del valore patrimoniale corrispondente ai beni acquisiti dalla Fondazione nel corso dello svolgimento della propria attività;
- fornire una rappresentazione veritiera del risultato economico dell'esercizio, correlando in modo adeguato proventi ed oneri. Infatti, una quota parte dei contributi, iscritta tra i proventi dell'esercizio, copre, in realtà, l'intero costo di acquisto dei beni: per ristabilire l'opportuna correlazione tra proventi e oneri, viene effettuato un accantonamento simmetrico al Fondo contributi in conto investimenti, classificato tra le riserve patrimoniali. L'utilizzo del Fondo è imputato, ogni anno, pro quota al Conto Economico a rettifica dell'ammortamento relativo ai beni stessi
- realizzare pienamente la competenza economica in quanto in realtà non-profit la competenza dei contributi deve essere determinata dal relativo impiego, pertanto nel caso delle immobilizzazioni la sospensione del costo tra le attività implica necessariamente la sospensione del relativo contributo attraverso l'accantonamento al fondo. Allo stesso tempo realizza pienamente il

principio della prudenza in quanto l'impostazione tipicamente utilizzata da società lucrative comporterebbe nel caso della Fondazione la rilevazione di utili non conseguiti. Invece, con l'impostazione contabile seguita i contributi investiti nell'acquisto di immobilizzazioni da ammortizzare vengono di fatto differiti e riconosciuti a conto economico, mediante l'utilizzo del Fondo, sulla stessa base delle quote di ammortamento relative alle stesse, in modo da associare tali contributi ai benefici economici futuri forniti dagli investimenti acquisiti e quindi evitare effetti distorsivi nella rappresentazione del risultato gestionale di periodo.

Il Fondo Contributo per Investimenti ammonta a fine esercizio complessivamente a 247.401 euro: ha subito un decremento netto pari a 87.256 euro dovuto alla somma algebrica dell'accantonamento dell'esercizio per 95.714 euro e del decremento 182.970 per euro sull'utilizzo corrispondente alla quota di ammortamento annua relativa agli investimenti acquisiti attraverso contributi accantonati.

10. Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Il Fondo Trattamento di fine rapporto ammonta a 56.112 euro e si è incrementato rispetto all'esercizio precedente di 7.854 euro.

11. Oneri Finanziari imputati ai valori dell'attivo

La Fondazione non ha capitalizzato alcun onere finanziario nell'esercizio.

12. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I ricavi delle vendite e delle prestazioni per 23.404 euro si riferiscono all'attività commerciale accessoria della Fondazione.

13. Altri Ricavi e Proventi

La voce Altri Ricavi e Proventi è suddivisa in Contributi in Conto Esercizio e Utilizzo Fondo Contributi per Investimenti.

La sottoclasse Contributi in Conto Esercizio di competenza può essere suddivisa nella tabella di seguito riportata:

Contributi in conto es	31/12/2010
Cont. Fondatori G1	498.499
Cont. progetti-altri sog	7.090
Cont. Partecip. Sostenit	6.522
Cont.Valoriz.bibliot/con	250.971
Cont.L.R.81/85 (Reg- Pro	176.109
Cont. Prog.-partecipanti	5.520
Cont. Liberalita'	1.245
Totale	945.956

La sottoclasse Utilizzo Fondi è costituita da:

Utilizzo Fondi	31/12/2010
Utilizzo Fondo Contributi investimenti	182.970
Totale	182.970

L'utilizzo Fondo Contributi per Investimento è costituita dall'impiego del relativo fondo per 182.970 Euro determinato in misura corrispondente all'ammortamento dei cespiti cui si riferiscono i contributi accantonati.

14. Proventi ed Oneri Straordinari

Gli oneri straordinari si riferiscono ad arrotondamenti.

15. Proventi ed Oneri Finanziari

La Fondazione ha conseguito proventi finanziari euro derivanti da interessi attivi bancari e postali per un importo complessivo pari a 46 euro.

Per quanto riguarda gli oneri finanziari pari a 2.857 euro sono relativi ad interessi sul finanziamento erogato da parte di Finlombarda ed ai costi annuali per la relativa fideiussione necessaria all'ottenimento dello stesso. La fideiussione ha natura finanziaria comportando spese che non sono determinate in misura fissa, ma in percentuale sul valore della stessa fideiussione.

16. Informazioni richieste dalla Normativa Tributaria

Il bilancio è inciso, per competenza, da oneri tributari stimati alla data di bilancio in 15.727 euro, relativi a IRAP (14.080 euro) e IRES (1.647 euro).

IRAP

In quanto ente non commerciale, la Fondazione corrisponde l'IRAP relativa alla propria attività istituzionale su una base imponibile calcolata con il metodo cosiddetto retributivo e quindi sostanzialmente sul costo del personale dipendente, dei collaboratori a progetto e occasionali. Sul reddito derivante dalla attività commerciale, invece, l'IRAP è calcolata con i criteri e i metodi applicati, a norma di legge, dagli enti e dalle società commerciali.

IRES

Al reddito derivante da attività integrativa di quella istituzionale, ma considerata fiscalmente commerciale si applica l'Imposta sul reddito delle persone giuridiche con un'aliquota ridotta del 50%, in ossequio al disposto dell'art. 6 del DPR 601/1973.

17. Risultato di gestione

Il risultato di gestione, evidenzia un importo a consuntivo negativo per 26.968 euro al netto delle imposte pari a 15.727 euro.

Si propone pertanto di coprire tale risultato e quello dell'esercizio precedente attraverso l'utilizzo del Fondo contributi investimenti

18. Rendiconto Finanziario

Obiettivo del Bilancio di Esercizio è quello di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria. Gli articoli del codice civile in materia, utilizzati come riferimento nel presente bilancio, prevedono l'indicazione delle variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo.

Il rendiconto finanziario è un documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute, nel corso dell'esercizio, nel patrimonio con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie (fonti) e dei relativi impieghi.

In particolare il prospetto che proponiamo consente di effettuare il collegamento tra gli aspetti economici e quelli finanziari della gestione.

Il Rendiconto finanziario che segue è stato redatto secondo i Principi Contabili Internazionali (IAS/IFRS) ed è rivolto a rappresentare i flussi di liquidità dell'esercizio di riferimento.

RENDICONTO FINANZIARIO IAS IFRS	2009	2010
Reddito operativo (ante interessi e imposte)	-26.040	-8.430
Rettifiche non-cash:		
Ammortamenti operativi	207.681	182.970
Accantonamenti operativi al netto utilizzi	0	0
Accantonamenti TFR Netti	19.097	7.854
Accantonamenti Netti Fondo Contributi per Investimenti	99.006	(87.256)
Accantonamenti Netti Fondo investimenti Sedi	0	0
CASH FLOW GESTIONE OPERATIVA (attività tipica)	299.744	95.138
(aumento) diminuzione		
Variazione crediti commerciali e da contributi	(123.754)	(79.189)
Variazione crediti diversi e tributari	(930)	(9.235)
Variazione altre attività	0	0
Variazione magazzino e acconti fornitori	1.052	1.350
aumento(diminuzione)		
Variazione debiti commerciali	(109.492)	(18.207)
Variazione debiti diversi	7.616	(10.617)
Variazione altre passività	(121.311)	(9.797)
VARIAZIONE CIRCOLANTE OPERATIVO	(346.819)	(125.695)
NET CASH FLOW DALLE OPERAZIONI	(47.075)	(30.557)
Interessi passivi versati	(2.265)	(2.857)
Imposte a saldo pagate	(12.738)	(14.231)
NET CASH FLOW DALLE ATTIVITA' OPERATIVE	(62.078)	(47.645)
Investimento Imm. Tecniche	(120.148)	(78.839)
Disinvestimento Imm. Tecniche	0	0
Investimento Imm. Immateriali	(186.539)	(16.874)
Disinvestimento Imm. Immateriali	0	0
Investimento Imm. Finanziarie	(1.499)	0
Disinvestimento Imm. Finanziarie	0	0
Interessi Attivi ricevuti	831	46
NET CASH FOW GENERATO (ASSORBITO) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	(307.355)	(95.667)
Aumenti (riduzione) di Capitale e Riserve Patrimoniali	1.000	0
Accensione (rimborso) di Finanziamenti a Lungo Termine	49.882	49.882
Accensione (rimborso) di Finanziamenti a Breve Termine	0	0

NET CASH FLOW GENERATO (ASSORBITO) DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	50.882	49.882
Variazione della liquidità ed equivalenti	(318.551)	(93.430)
Liquidità Iniziale	438.877	120.326
Liquidità Finale	120.326	26.896
Generazione di cassa totale dell'esercizio	(318.551)	(93.430)

Dal Rendiconto Finanziario emerge un incremento degli investimenti effettuati per il potenziamento dell'attività, che ha comportato l'assorbimento di flussi di cassa seppure in misura più ridotta rispetto all'esercizio precedente, in cui era stato sostenuto il rilevante investimento per la biblioteca centrale di deposito.



PER LEGGERE – Biblioteche Sud Ovest Milano

Fondazione di partecipazione

Sede operativa: Via Ticino 72 - 20081 Abbiategrasso (MI)

Tel. 0294969840 – Fax 0294696273

Codice Fiscale 05326650966

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Al bilancio al 31/12/2010

(ai sensi degli artt. 2403 e 2409 ter del codice civile)

Signori soci,

A noi Sindaci compete l'esame dei fatti gestionali e la relativa conformità alle norme in vigore. L'attività di vigilanza sulla gestione è stata esercitata dal Collegio in conformità a quanto prescritto dall'art. 2403 del codice civile. Al riguardo assicuriamo di avere vigilato sull'osservanza delle disposizioni di legge e di statuto; sul rispetto dei principi di corretta amministrazione; sull'adeguatezza della struttura organizzativa, del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione nonché come strumento essenziale per un efficace governo della Fondazione, al fine di poter esprimere il proprio giudizio sul bilancio chiuso al 31/12/2010.

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della FONDAZIONE PER LEGGERE.

E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio, basato sui risultati della revisione contabile.

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma, lettera c) del Codice Civile

La procedura in esame adottata, basata su una serie di verifiche a campione, ha avuto quale oggetto:

- la regolare tenuta della contabilità;
- l'assetto generale amministrativo e contabile;
- l'esame della documentazione comprovante l'effettività dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio;
- la verifica della correttezza e dell'idoneità dei criteri contabili utilizzati nella redazione del bilancio;
- l'attendibilità delle stime effettuate dagli Amministratori.

Ringraziamo il Presidente del C.d.A. il D.G. e gli addetti alla funzione contabile per la totale e fattiva collaborazione, gli stessi hanno sempre fornito tutta la documentazione richiesta oltre all'efficace presenza ad ogni seduta del collegio. Riteniamo, quindi, che il lavoro svolto costituisca una base adeguata per la formulazione del nostro parere in merito al bilancio che vi viene sottoposto per l'approvazione.

In base ai riscontri contabili effettuati nelle verifiche trimestrali possiamo attestare, in via generale, che la contabilità risulta regolarmente tenuta. Con specifico riferimento a quanto previsto dal Decreto Legislativo 27 gennaio 2010 n. 39, abbiamo introdotto apposite procedure attraverso le quali pianificare il controllo di eventuali rischi e/o errori significativi.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

Con specifico riferimento al bilancio di esercizio si osserva quanto segue:

Il bilancio di esercizio 2010 evidenzia i seguenti elementi;

Stato Patrimoniale - Attivo

Crediti verso soci	0
Immobilizzazioni	248.899
Attivo circolante	318.913
Ratei e risconti attivi	2.500
Totale Attivo	570.312

Stato Patrimoniale - Passivo

Patrimonio Netto	233.728
Fondi per rischi ed oneri	0
Trattamento di fine rapporto	56.112
Debiti	255.201
Ratei e risconti passivi	25.271
Totale passivo	570.312

Conto Economico

Valore della produzione	1.152.330
Costi della produzione	1.160.758
Differenza tra valore e costi della produzione	-8.428

Prov./Oneri finanziari e rettifiche finanz.	-2.811
Proventi ed oneri straordinari	-2
Risultato prima delle imposte	-11.241
Imposte sul reddito dell'esercizio (Irap)	-15.727
Perdita d'esercizio	-26.968

Dai controlli compiuti e dagli accertamenti operati evidenziamo, in via preliminare, che il bilancio è conforme alle risultanze della contabilità sociale. Per quanto riguarda la forma e il contenuto esso è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti nella relazione dell'Organo Amministrativo.

Il Bilancio, infatti, è stato formato conformemente ai principi dettati dagli articoli 2423-bis e seguenti del codice civile e nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia di enti non commerciali, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDCEC, aggiornati alle nuove disposizioni legislative dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Riteniamo di poter affermare che il bilancio è stato considerato uno strumento d'informazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione in funzionamento, caratterizzata da una linearità operativa fondata su ben definiti principi contabili.

I principi contabili, ivi inclusi i criteri di valutazione, le procedure ed i metodi di applicazione, hanno stabilito l'individuazione dei fatti da registrare, le modalità di contabilizzazione degli eventi di gestione, i criteri di valutazione e quelli di esposizione dei valori di bilancio.

In base agli elementi acquisiti, possiamo affermare che sono stati rispettati i postulati che costituiscono i fondamenti e le regole di carattere generale su cui si fondano i principi contabili ed i criteri di valutazione applicati alle singole poste di bilancio:

- Utilità del bilancio d'esercizio per i destinatari e completezza dell'informazione.
- Prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali.
- Comprensibilità (chiarezza).
- Neutralità (imparzialità).
- Prudenza.
- Comparabilità.
- Omogeneità.
- Continuità (costanza) di applicazione dei principi contabili ed in particolare dei criteri di valutazione.
- Competenza.
- Significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio.
- Il costo come criterio base delle valutazioni di bilancio dell'impresa in

Handwritten signature and initials, possibly reading 'Cambi'.

funzionamento.

- Conformità del complessivo procedimento di formazione del bilancio ai principi contabili.
- Funzione informativa e completezza della nota integrativa e delle altre informazioni necessarie.
- Verificabilità dell'informazione.

Per quanto sopra esposto, in merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dagli Amministratori, il Collegio attesta che gli stessi sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e, più in particolare, fossero quanto segue:

Le **Immobilizzazioni immateriali**, rappresentate e descritte in nota integrativa, sono state direttamente ammortizzate.

Le **Immobilizzazioni materiali** sono state iscritte al costo storico comprensivo degli oneri di diretta imputazione, dedotto l'ammortamento per quelle di durata limitata nel tempo; non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni di durata non limitata nel tempo.

Non sono state eseguite rivalutazioni di immobilizzazioni né svalutazioni ulteriori rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento.

Gli **Ammortamenti** delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni; nella maggior parte dei casi l'aliquota applicata coincide col coefficiente previsto dalla vigente normativa fiscale. Non sono stati effettuati ammortamenti anticipati.

I **Crediti** sono stati esposti in base al presumibile valore di realizzo.

I **Debiti** sono iscritti al valore nominale.

I **Ratei e risconti** iscritti in bilancio rappresentano effettivamente quote di costi o ricavi che sono stati calcolati nel rispetto del principio di competenza.

Nel corso dell'esercizio siamo stati periodicamente informati dagli Amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche o inusuali.

La Relazione sulla Gestione predisposta dall'organo amministrativo rispetta il contenuto obbligatorio di cui all'art. 2428 Cod. Civ. fornendo un quadro completo e chiaro della situazione della Fondazione.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.



Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

In base agli elementi in nostro possesso, possiamo confermare che non si sono verificati eventi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423, 4° comma del C.C.) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423 bis, ultimo comma del C.C.).

In conclusione riteniamo quindi che il bilancio d'esercizio della FONDAZIONE PER LEGGERE, relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2010, sia conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, risultando redatto con chiarezza e idoneo a rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, così come il risultato economico della Fondazione. Il CDA propone la copertura della perdita d'esercizio e dell'esercizio precedente attraverso l'utilizzo del Fondo Contributi Investimenti, si ritiene corretta la proposta poiché tali perdite sono state conseguite per gli investimenti realizzati. Il Collegio esprime parere favorevole al bilancio e alle relazioni descrittive ritenendolo meritevole di approvazione.

I Sindaci

Maurizio Granata

Anna Russo

Lorenzo Zanisi