

l'Unione perché consente di aggiornare i propri soci e dirigenti sulle attività e sulle problematiche della categoria, di informare l'opinione pubblica, in particolare gli operatori del settore, e di fornire supporti informativi e didattici in funzione dell'integrazione scolastica e delle occupazioni professionali dei minorati della vista.

Ai fini della diffusione delle stampe, sono stati utilizzati, oltre a cassette sonore, caratteri normali e braille.

I prospetti che seguono, compendiano i dati relativi all'attività della stampa associativa.

Sezione stampa sonora

Riviste	Abbonati		
	1997	1998	1999
Il Portavoce	362	340	271
Sonorama	276	276	227
Pub	258	233	247
Dal pensiero alla mano	230	284	220
Tiflogia per l'integrazione	85	75	70
Circolari	76	78	65
Spigolatura musicali	61	56	50
Il Corriere dei Ciechi	448	443	406
Senior	132	318	325
Totale abbonati	1.928	2.103	1.881

Sulla base dei dati forniti dall'Unione sono stati elaborati i seguenti indicatori di efficienza:

a) Stampa sonora

Indicatori di efficienza

Acquisto materie prime + oneri personale + incarichi

n. cassette (nuove opere + duplicazione + riviste sonore) + copie stampa associativa

(in milioni di lire)

1997	(19.4+600,0)+(289,6+855,0)+67,8+140,0) 900+30.482+48321+698.547	= 0,0025
1998	(21.6+300,0)+(285,2+833,4)+91,1+31,6) 1.122+38.405+46.332+803.248	= 0,0018
1999	(21.6+133,5)+8294,0+969,49+(95,0+47,0) 1.154+60.480+44.734+704.175)	= 0,0019

L'indice di costo per la produzione delle cassette sonore e per la stampa fa registrare un calo del 70% nel '97 rispetto al '96 e del 28% nel '98 rispetto all'anno precedente. Il '99, invece registra un sia pur minimo incremento (+5%).

Costo personale ed incarichi

Costo (materie prime + oneri personale + incarichi)

(in milioni di lire)

1997	<u>1.144,6 + 207,8</u> 1.971,8	= 0,69
1998	<u>1.186 + 122,7</u> 1.562,9	= 0,79
1999	<u>1.263,4 + 142,0</u> 1.560,5	= 0,90

Costo materie prime e stampa

Costo (materie prime + oneri personale e incarichi)

(in milioni di lire)

1997	<u>619,4</u> 1.971,8	= 0,31
1998	<u>321,6</u> 1.562,9	= 0,21
1999	<u>155,1</u> 1.560,5	= 0,10

Gli indici misurano l'incidenza delle spese ricorrenti per la gestione, disaggregata sul totale dei costi diretti ed evidenziano un incremento costante in riferimento al personale ed agli incarichi (+7,8%, +14,4%, +13,9%) ed un calo costante rispetto alle materie prime ed alla stampa (-13,8%, -34,2%; -52,3%).

Costo personale

Numero addetti

(in milioni di lire)

1997	<u>289,6 + 855,0</u> 7 + 18*	= 45,78
1998	<u>285,2 + 833,4</u> 7 + 18*	= 44,74
1999	<u>294,0 + 969,4</u> 6 + 18*	= 52,64

* Con unità di personale con contratto di formazione (vedi tabella pag. 10).

N. cassette + n. copie (stampa associativa)

Numero addetti

(in milioni di lire)

1997	<u>778.250</u> 7 + 18*	= 31.130,0
1998	<u>889.107</u> 7 + 18*	= 35.564,3
1999	<u>810.543</u> 6 + 18*	= 33.772,6

* Con unità di personale con contratto di formazione (vedi tabella pag. 10).

Costo (materie prime + oneri personale e incarichi)

Numero abbonati

(in milioni di lire)		
1997	<u>1.971,8</u> 70.998	= 27.772,6
1998	<u>1.562,9</u> 81.503	= 19.176,0
1999	<u>1.560,5</u> 71.728	= 21.755,8

Provento (stampa sonora - stampa associativa)

Abbonati (stampa sonora + libro parlato + stampa ass.)

(in milioni di lire)		
1997	<u>168,6</u> 1.928 + 6.864 + 62.206	= 2.374,7
1998	<u>143,0</u> 2.103 + 7.806 + 71.594	= 1.754,5
1999	<u>64,7</u> 1.881 + 9.518 + 62.022	= 902,0

Indice costo

Indice provento

(in milioni di lire)		
1997	<u>27.772,6</u> 2.374,7	= 11,70
1998	<u>19.176,0</u> 1.754,5	= 10,93
1999	<u>21.755,8</u> 902,0	= 24,12

Tutti gli indici mostrano un andamento altalenante con un picco nel '99, ad eccezione dell'indice relativo al rapporto tra provento e numero di abbonati che mostra un calo costante.

Indicatori di efficacia

	1997	1998	1999
Abbonamenti stampa sonora	1.928 = 0,029	2.103 = 0,032	1.881 = 0,029
Iscritti	65.545	65.300	65.280
Abbonamenti stampa sonora	1.928 = 0,132	2.103 = 0,138	1.881 = 0,147
Numero totale copie	14.596	15.232	12.775

N:B. Dal 1997 il dato delle copie gratuite ed a pagamento è cumulato.

Gli indicatori di efficacia evidenziano, in assoluto, un andamento discontinuo del numero degli abbonati, mentre il numero degli iscritti è quasi costante; il numero delle copie è parallelo a quello degli abbonati.

Stampa associativa in nero e Braille

	1997	1998	1999
Abbonati	70.998* = 1,083	81.503* = 1,248	71.728* = 1,099
Iscritti	65.545	65.300	65.280

* Comprende la rivista il Corriere dei Ciechi che viene spedita a tutti i non vedenti anche se non iscritti.

	1997	1998	1999
Abbonati	70.998* = 0,102	81.503* = 0,101	71.728* = 0,102
Numero totale copie	698.547	803.248	704.175

* Comprende la rivista il Corriere dei Ciechi che viene spedita a tutti i non vedenti anche se non iscritti.

Anche per la stampa associativa in nero e braille il numero delle copie segue quello degli abbonati nel suo andamento altalenante.

"Le Torri" Centro Studi e Riabilitazione "Giuseppe Fucà"

Il Centro studi vacanza e riabilitazione "Giuseppe Fucà", ammesso dalla CEE. dal 1988, tra quelli di riabilitazione del progetto Helios, è un centro polifunzionale utilizzato, oltre che come struttura residenziale per le vacanze, anche come punto di studio e riabilitazione presso il quale si svolgono seminari, corsi di aggiornamento, riunioni e manifestazioni dell'Unione.

Gli indicatori di efficienza e di efficacia che seguono evidenziano le linee gestionali di tendenza del settore in esame.

Indicatori di efficienzaCosto totale

Costo personale + incarichi

(in milioni di lire)

1997	<u>1.434,0</u> 682,8 + 168,8	= 1,68
1998	<u>1.314,6</u> 641,8 + 112,4	= 1,74
1999	<u>1.380,0</u> 688,5 + 121,1	= 1,70

Costo totale

Restanti costi di gestione

(in milioni di lire)

1997	<u>1.434,0</u> 582,4	= 2,46
1998	<u>1.314,6</u> 560,4	= 2,35
1999	<u>1.380,0</u> 570,4	= 2,42

Costo personale
Numero di addetti

(in milioni di lire)

1997	<u>682,8</u> 23	= 26,69
1998	<u>641,8</u> 26	= 24,68
1999	<u>688,5</u> 30	= 22,95

Gli indici evidenziano il parallelismo fra l'aumento dell'efficienza ed il costo del personale.

Indicatori di efficacia

	1997	1998	1999
<u>Numero presenze</u>	20.036 = 0,306	17.917 = 0,274	18.938 = 0,290
N. iscritti	65.545	65.300	65.280

L'indice mostra come anche l'utilizzazione delle strutture abbia seguito l'andamento altalenante del numero delle presenze, in relazione ad una lieve, costante diminuzione del numero degli iscritti.

Centro Nazionale Tiflotecnico

Il Centro che è in gestione autonoma dal 1983, provvede alla vendita di ausili tiflotecnici allo scopo di garantire la reperibilità di strumenti scarsamente remunerativi sul piano commerciale; o di calmierare il mercato di quelli normalmente prodotti. L'Ente garantisce che il Centro è l'unica

organizzazione, in Italia, in grado di mettere a disposizione strumenti tiflotecnici progettati e distribuiti in proprio.

Per incrementare l'utenza e la destinazione di risorse alla ricerca ed alla produzione e distribuzione di nuovi prodotti tiflotecnici è stato costituito un Polo Informatico Nazionale. Meritevole di particolare menzione, inoltre, è la continuazione, che parte dal Centro, in collaborazione con il televideo della RAI, del servizio telesoftware per non vedenti, iniziato in via sperimentale nel luglio del 1990, con il quale si provvede alla trasmissione di un ampio stralcio del quotidiano "La Stampa", del settimanale "Avvenimenti", nonché del bollettino e delle informazioni a cura dell'UIC. Si tratta di trasmissioni criptate che vengono ricevute con un personal computer dotato di apposite schede fornite dal Centro Nazionale: i non vedenti leggono il monitor attraverso le periferiche display braille e sintetizzatori di voci.

La gestione finanziaria e patrimoniale

La gestione finanziaria e patrimoniale della sede centrale e delle sedi periferiche è disciplinata dal regolamento amministrativo contabile approvato dalla Direzione Nazionale in data 10.11.1988. Tale disciplina, risulta inadeguata sia per la misura crescente delle contribuzioni statali, sia per l'importanza di quella a destinazione vincolata.

Manca, infatti, un'appropriata disciplina della movimentazione finanziaria e relativa rappresentazione, che favorisca la trasparenza e la certezza dei dati esposti nel bilancio della sede centrale e nella contabilità delle gestioni autonome, e che evidenzii senza margini di confusione tra le diverse gestioni, l'utilizzazione delle risorse per i particolari fini istituzionali individuati e l'effettiva situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente. D'altra parte quest'ultimo non ritiene di dover procedere alla redazione di un bilancio consolidato, che, peraltro potrebbe essere utilmente sostituito dai

dati riassuntivi dei consuntivi delle articolazioni periferiche, allegati al bilancio della sede centrale.

Ferma restando l'autonomia delle sedi periferiche, i rapporti finanziari con la sede centrale, sono i seguenti:

Tesseramento soci — Per il 1997 il contributo associativo annuale (60.000 per i titolari di reddito e 20.000 per i soci privi di reddito) è stato così ripartito: il 25% alla sede centrale, il 62,50% alle Sezioni Provinciali ed il restante 12,5% ai Consigli Regionali; per il 1998 ed il 1999 il contributo associativo annuale (L. 96.000 per i titolari di reddito e di L. 20.000 per i non titolari) è stato così ripartito: il 16,66% alla sede centrale, il 62,50% alle Sezioni Provinciali ed il 20,83% ai Consigli Regionali;

Contributi finanziari — La sede centrale corrisponde a quelle periferiche contributi diretti alla ristrutturazione e realizzazione delle sedi sociali, nonché a favorire lo svolgimento delle rispettive attività;

Patrimonio — Il patrimonio dell'Unione fa capo, esclusivamente, alla sede centrale ed è amministrato dalla Direzione nazionale e dagli organi periferici dalla stessa delegati. Le Sezioni Provinciali, inoltre, propongono agli organi centrali l'acquisto o l'alienazione di immobili e l'accettazione di donazioni, eredità e legati a favore dell'Unione.

I bilanci e la vigilanza governativa

Con legge 15.12.1998 n. 438 è stato stabilito che, a decorrere dal 2001, il Ministro per la solidarietà sociale, tenuto conto delle relazioni presentate dalle associazioni di promozione sociale alla Presidenza del Consiglio in sede di concessione di contributi, riferirà al Parlamento su: l'ammontare dei contributi statali concessi a ciascuna associazione; i risultati conseguiti dalle stesse nella gestione finanziaria, specificando l'ammontare delle spese sostenute per il personale, per l'acquisto di beni e servizi e per le voci residuali; la regolarità dei bilanci preventivi e consuntivi; i progetti e le attività svolte a favore degli associati, effettuando, così, i controlli più volte auspicati.

La gestione finanziaria – Il conto finanziario

Per una valutazione di sintesi è stato elaborato il seguente prospetto:

(in milioni di lire)

ENTRATE	1997	1998	1999
Entrate correnti	7.647,7	12.634,7	8.009,5
Entrate in c/ capitale	=	2,9	625,0
Partite di giro	52.761,6	17.231,9	16.404,9
Totale entrate	60.409,3	29.869,5	25.039,4
Disavanzo	=	3.583,0	8.784,8
Totale a pareggio	60.409,3	33.452,5	33.824,2

SPESE	1997	1998	1999
Spese correnti	5.837,5	8.465,8	7.408,6
Spese in c/ capitale	1.078,1	7.754,8	1.810,7
Partite di giro	52.761,6	17.231,9	24.604,9
Totale spese	59.677,2	33.452,5	33.824,2
Avanzo	732,1	=	=
Totale a pareggio	60.409,3	33.452,5	33.824,2

Il disavanzo registrato nel '98 e nel '99 (L. 3.583 milioni nel 1998 e L. 8.784,8 milioni nel 1999) è dovuto essenzialmente a minori introiti delle quote associative, al risultato negativo delle gestioni autonome della Stampa associativa e del Libro parlato ed a consistenti spese di investimento soprattutto nel '98.

Nelle tabelle che seguono sono riportati analiticamente, per una migliore comprensione e per un più adeguato esame comparativo, i dati della gestione finanziaria dell'Ente, relativi agli esercizi oggetto di referto.

CONTO FINANZIARIO

	(in milioni di lire)		
	1997	1998	1999
ENTRATE CORRENTI			
<u>Contributi dello Stato per prestazioni istituzionali</u>	4.000,0	4.000,0	4.000,0
<u>Trasferimenti attivi correnti</u>			
- contributi di privati	168,4	2,3	0,6
- oblazioni, lasciti, donazioni in denaro	849,8	4.385,8	496,2
- quote e contributi associativi	1.050,0	920,0	890,0
- rimborsi da gestioni speciali	300,0	300,0	300,0
- donazioni e lasciti finalizzati	=	1.349,4	=
- contrib. associaz. di promoz. sociale	=	520,0	1.000,0
<u>Rendite e proventi patrimoniali</u>			
- affitti di immobili	108,9	129,6	69,6
- interessi attivi su depositi, investimenti e c/c	741,6	510,0	765,2
<u>Entrate non classificabili in altre voci</u>			
- proventi vari straordinari	79,9	132,3	132,6
- avanzi gestioni autonome:			
- Le Torri	182,8	238,7	164,0
- Centro Nazionale Tiflotecnico	26,3	50,2	61,5
<u>Poste correttive e compensative di spese correnti</u>	139,9	96,4	129,7
TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.647,6	12.634,7	8.009,5
ENTRATE IN C/ CAPITALE			
- alienazione immobili e diritti reali	=	=	280,0
- alienazione immobilizzazioni tecniche	=	=	70,0
- realizzi di part.ne, quote, titoli e valori immobiliari	=	=	275,0
- accensione di debiti	=	3,0	=
PARTITE DI GIRO	52.761,6	17.231,9	16.404,9
GESTIONI AUTONOME			
- Le Torri	1.434,0	1.314,6	1.380,9
- Centro Nazionale Tiflotecnico	2.291,1	2.924,7	2.504,2
- Stampa associativa	2.001,2	1.628,1	1.495,2
-- Libro parlato	5.343,9	4.652,3	4.871,5
TOTALE GENERALE ENTRATE	71.479,4	39.869,3	34.291,1

(in milioni di lire)

	1997	1998	1999
SPESE CORRENTI			
<u>Spese per gli organi dell'Ente</u>	526,4	679,7	643,9
<u>Oneri per il personale in servizio</u>	1.564,6	1.508,5	1.549,9
<u>Spese per acquisto beni e servizi</u>	961,7	1.020,7	965,4
<u>Prestazioni istituzionali</u>	1.630,9	4.128,8	2.950,9
<u>Oneri finanziari</u>	1,1	0,6	0,5
<u>Oneri tributari</u>	55,7	184,0	232,7
<u>Spese non classificabili in altre voci:</u>			
- oneri vari straordinari	108,0	79,9	120,0
- disavanzi gestioni autonome:			
- Stampa associativa	977,3	835,5	896,7
- Libro parlato	=	=	24,2
- trasporti e facchinaggio	8,4	23,2	19,7
<u>Poste correttive e compensative di entrate correnti</u>	3,3	4,8	4,6
TOTALE SPESE CORRENTI	5.837,5	8.465,8	7.408,6
SPESE IN C/ CAPITALE			
- acquisto beni uso durevole e spese immobiliari	760,0	7.297,5	1.690,0
- acquisto immobilizzazioni tecniche	308,8	446,4	108,7
- estinzione mutui ed anticipazioni	9,3	10,8	12,0
PARTITE DI GIRO	52.761,6	17.231,9	24.604,9
GESTIONI AUTONOME			
- Le Torri	1.434,0	1.314,6	1.380,9
- Centro Nazionale Tiflotecnico	2.291,1	2.924,7	2.504,2
- Stampa associativa	2.001,2	1.628,1	1.495,2
-- Libro parlato	5.343,9	4.652,3	4.871,5
TOTALE GENERALE SPESE	70.747,3	43.972,0	52.275,9

Autonomia finanziaria

(in milioni di lire)

1997	$\frac{1.050 + 2.597,6}{1.050 + 4.000 + 2.597,6}$	x 100	= 47,70
1998	$\frac{920 + 7.194,7}{920 + 4.520 + 7.194,7}$	x 100	= 64,23
1999	$\frac{890 + 2.119,4}{890 + 5.000 + 2.119,4}$	x 100	= 37,57

Il notevole miglioramento dell'indice di autonomia finanziaria, registrato nel '98, è legato ad una donazione di privati all'Ente, mentre la

flessione del '99 è dovuta alla contrazione delle entrate contributive per lo stesso anno.

Tra le voci di spese le più significative sono quelle istituzionali: gli indicatori sottoindicati ne espongono il rapporto con le entrate correnti.

(in milioni di lire)

	1997	1998	1999
Prestazioni istituzionali	1.630,8 = 21,32	4.128,8 = 32,68	2.950,9 = 36,84
Entrate correnti	7.647,6	12.634	8.009,4

Per una più approfondita analisi dei flussi finanziari sono stati elaborati gli ulteriori indici:

Velocità di gestione delle spese correnti

(in milioni di lire)

	1997	1998	1999
Pagamenti spese correnti (competenze)	4.775,2 = 0,82	6.046,8 = 0,71	6.618,9 = 0,89
Impegni spese correnti	5.837,4	8.465,7	7.408,5

Velocità di riscossione delle entrate proprie

(in milioni di lire)

	1997	1998	1999
Riscossione entrate contributive+altre entrate	332,9+2.558,4 = 0,79	410,3+6.880 = 0,90	422,3+2.013,5 = 0,81
Accertamenti entrate contributive+altre entrate	1.050+2.597,6	920+7.194,7	890+2.119,4

Velocità riscossioni e pagamenti

(in milioni di lire)

	1997	1998	1999
Entrate indici	0,79	0,90	0,81
Spese indici	0,82	0,71	0,89

I dati evidenziano un andamento discontinuo della velocità di riscossione delle entrate proprie che si ripercuote sia sulla velocità di gestione delle spese correnti che sulla velocità di riscossione e pagamenti.

Rigidità della spesa corrente

(in milioni di lire)

Spese per gli organi + spese funzionamento + oneri per personale ed incarichi			
Entrate contributive + entrate derivanti da trasferimenti correnti			
1997	$\frac{526,4 + 961,6 + 1.564,6}{1.050 + 4.000}$	x 100	= 60,48
1998	$\frac{679,7 + 1.020,7 + 1.508,5}{920 + 4.520}$	x 100	= 58,99
1999	$\frac{643,9 + 965,3 + 1.549,8}{890 + 5.000}$	x 100	= 53,63

Il conto finanziario delle gestioni autonome

Nelle tabelle che seguono sono riportati i dati relativi alla gestione finanziaria delle strutture autonome.

"LE TORRI"**CONTO FINANZIARIO**

(in milioni di lire)

ENTRATE	1997	1998	1999
Entrate correnti	1.434,1	1.314,6	1.380,1
Entrate in c/ capitale	=	=	=
Partite di giro	=	=	=
Totale entrate	1.434,1	1.314,6	1.380,1
Avanzo	=	=	=
Totale a pareggio	1.434,1	1.314,6	1.380,1

SPESE	1997	1998	1999
Spese correnti	1.434,1	1.314,6	1.380,1
Spese in c/ capitale	=	=	=
Partite di giro	=	=	=
Totale spese	1.434,1	1.314,6	1.380,1