

Biblioteca Italiana per i Ciechi “Regina Margherita” - ONLUS

Bilancio Preventivo **Anno 2024**



RELAZIONE DEL REVISORE AL BUDGET 2024

Io sottoscritta Dott.ssa Monica Confalonieri iscritta all'ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Monza e Brianza ed al registro dei Revisori Contabili di cui al Decreto Legislativo 27/01/1992 nr. 88, in qualità di Revisore Legale della Biblioteca Italiana per i Ciechi "Regina Margherita" ho visionato il Budget 2024 e le Note Esplicative al Budget esercizio 2024.

Le voci dell'assestamento del budget 2023 partivano dai valori di bilancio al 31/08/23 che sono veritieri e conformi alle registrazioni contabili.

Il totale delle entrate previsto è di euro 6.462.994 con un decremento di euro 181.423 rispetto a quelle dell'esercizio precedente, per contro i costi sono stati pareggiati allo stesso importo.

Il contributo statale è stato stanziato, come per il 2023, in euro 5.097.099 tenendo perciò conto del milione di euro ricevuto in più nel 2023 e confermato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per essere destinato al potenziamento dei Centri di Consulenza Tiflodidattica.

Nella costruzione del Budget gli Amministratori hanno comunque rivolto l'attenzione alla situazione economica nazionale, influenzata anche dal contesto internazionale, utilizzato prudenza e cautela senza naturalmente tralasciare la preservazione dei bisogni degli utenti con disabilità visiva.

Le spese previste comunque permettono di mantenere i servizi erogati verso gli utenti e affrontare sia alcuni investimenti di efficientamento energetico sull'immobile di proprietà che sulla realizzazione di progetti che dovrebbero incrementare la qualità e quantità dei servizi che la Biblioteca eroga ai suoi utenti.

Qualora non venisse confermato lo stanziamento di euro 1.000.000 da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (ad oggi non ci sono motivi per crederlo), l'attività prevista nel Budget non dovrebbe essere compromessa, gli Amministratori ritengono di essersi adeguatamente tutelati.

Dall'analisi del Budget 2024 confrontato con quello dell'esercizio precedente, si evidenzia che il risparmio di costo maggiore scaturisce dalla diminuzione di euro 200.000 nei costi per acquisto di servizi per l'utente (che sono passati da euro 3.239.000 ad euro 3.039.000) ed in particolare: servizio esterno rilegatura volumi per euro 10.000, testi scuola primaria braille per euro 40.000 e testi scuola primaria ingranditi per euro 150.000.

Come riferito nelle note esplicative c'è da evidenziare ed apprezzare l'impegno dei fornitori esterni dei servizi di trascrizione, che non hanno aggiornato i prezzi in base all'inflazione e alle condizioni del mercato, mantenendoli fermi al 2018.

Concludo con l'affermare che il Budget 2024 così come presentato rispetta le norme di legge e i principi contabili vigenti.

Monza, 10 novembre 2023

Il revisore

Handwritten signature in cursive script, reading "Marco Carfagna".

BUDGET ESERCIZIO 2024

Note esplicative

IL CONTESTO

Nella precedente versione del Budget, approvata ormai un anno fa dal Consiglio di Amministrazione della Biblioteca, veniva posto l'accento su alcune dinamiche già in corso o che si sarebbero potute verificare nell'anno a venire.

Uno scenario di tensioni internazionali che ha avuto riflessi importanti sull'economia di molte Nazioni, Italia compresa; l'aumento del costo di gas ed energia elettrica; l'inflazione elevata; una quantità di risorse pubbliche limitata e una crescita del Paese ben lontana dai picchi toccati nel 2021 e 2022 sono solo i fattori principali che ci sentiamo di citare.

Oggi, a un anno di distanza, la speranza è che questo documento previsionale ma soprattutto le attività svolte nel corso dei 12 mesi che ci siamo lasciati alle spalle possano portare gli osservatori esterni a valutare positivamente l'impegno profuso.

Come è consuetudine, un fattore importante per assicurare determinati standard quantitativi e qualitativi è rappresentato dal contributo statale. Dopo diverse interlocuzioni avute con i Ministeri competenti sono arrivate risposte positive che hanno portato ad un finanziamento aggiuntivo di un milione di Euro per il 2023, previsto anche per il 2024 a meno di interventi da parte del Legislatore da qui all'approvazione definitiva della prossima Legge di Bilancio.

È necessario effettuare una specifica relativa a queste importanti risorse aggiuntive ricevute. Il Parlamento, infatti, e più nello specifico il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ha chiesto a questa Biblioteca di destinare l'impiego del sopraccitato contributo per il potenziamento dei Centri di Consulenza Tiflodidattica. Tali strutture effettuano un importante lavoro di raccordo sul territorio italiano con Studenti, Famiglie, Scuole, Enti Locali e molti altri soggetti che a vario titolo contribuiscono all'inclusione scolastica delle persone con disabilità visiva.

Nel mese di marzo del corrente anno questa Biblioteca ha presentato al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali un progetto suddiviso in 7 macro-attività, da realizzarsi entro dicembre 2023, e che ha richiesto uno sforzo in più in termini di progettualità, di competenze tecniche e amministrative.

Lo stanziamento complessivo assegnato a questo Ente con la Legge di Bilancio 197/2022 somma 5.097.000 Euro sia per l'anno 2023 che per l'esercizio a venire.

Prima di analizzare le varie voci delle entrate e delle uscite inserite all'interno del presente documento, appare opportuno evidenziare quanto segue:

- 1) L'impegno dei fornitori esterni dei servizi di trascrizione che, nonostante un'inflazione in crescita, hanno proseguito con le lavorazioni agli stessi prezzi e condizioni vigenti fin dal 2018;
- 2) Il contributo statale ricevuto è stato, per il dodicesimo anno consecutivo, inferiore rispetto a quello previsto dalle leggi in vigore, questa volta per una percentuale pari a circa il 12%;

- 3) Prosegue da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Ente il rigoroso ricorso ai principi di prudenza, essenzialità, attenzione all'utenza quali fondamenta attorno alle quali "costruire" il Budget.

IL DETTAGLIO DELLE ENTRATE

- Per l'esercizio 2024 non è previsto il ricorso al "Fondo di riserva minori entrate". La previsione è dunque di non andare a intaccare l'importo accantonato nel corso degli anni passati, adottando una serie di correttivi riguardanti in particolare la produzione libraria, sulla base dei riscontri avuti nel corso del 2023 per i testi erogati gratuitamente a tutte le classi della scuola primaria (eccetto la quinta). L'ammontare del predetto fondo si stima pari a 1.260.792 Euro al 31 dicembre 2023.
- La categoria 51 ("Ricavi") risulta incrementata di 250.000 Euro attraverso l'adeguamento del tariffario applicato agli EE.LL. La previsione complessiva della categoria ammonta a 1.104.750 Euro, con un incremento del 29,25%.
- La categoria 52 ("Proventi finanziari") registra un incremento di 45.545 Euro per l'anno corrente, un risultato piuttosto importante dovuto ad alcuni investimenti finanziari in particolare titoli di stato operati dall'Ente e che si prevede di realizzare anche per l'anno a venire.
- La categoria 53 ("Proventi diversi") somma per l'anno 2024 5.297.699 Euro in linea con i valori registrati nell'anno corrente.
- La categoria 54 ("Rivalutazioni") porta in dote 15.000 Euro dovuto alla rivalutazione di investimento in titoli che si prevede di realizzare anche per l'esercizio 2024.
- La categoria 55 ("Proventi straordinari") viene confermata a previsione nulla.

Il totale complessivo delle entrate previste per l'esercizio 2024 somma Euro 6.462.994, con una riduzione del 2,73% rispetto all'esercizio corrente.

IL DETTAGLIO DELLE USCITE

- Nella categoria 61 ("Acquisti") si prevede per l'anno 2024 sostanzialmente in linea con l'esercizio corrente. Il conto somma 233.200 Euro.
- Nella categoria 62 ("Variazioni rimanenze di magazzino") non sono previste variazioni significative dei valori di magazzino.
- La categoria 63 ("Ripartizione personale e assimilati") registra uno stato previsionale in linea con quello dell'anno corrente. Si evidenzia l'impegno anche per l'esercizio 2024 di 90.000 Euro per "Formazione e aggiornamento personale", vista la conferma estremamente probabile di iniziative in questo senso per la formazione sia da remoto che a distanza rivolta ai Responsabili dei Centri di Consulenza Tiflodidattica e agli Assistenti Tiflogici. Il totale della categoria somma dunque 1.873.026 Euro.
- Nella categoria 64/1 ("Acquisizione di beni e servizi esterni") si prevedono spese in linea con l'anno corrente tranne che per la voce "Luce" dovute a risparmi da realizzarsi grazie all'installazione di un impianto fotovoltaico presso la sede sociale che dovrebbe entrare in funzione nel mese di maggio 2024.
- Non si prevedono variazioni significative per la categoria 64/2 ("Spese generali di funzionamento") che somma 418.091 Euro per l'anno 2024. Si evidenzia un progetto a valere sul PNRR finanziato per Euro 75.000 (vedi voce in entrata 53/9 "Contributi

con vincolo d'investimento") dal Ministero della Cultura e Invitalia S.p.A. partito l'8 novembre di quest'anno il cui impegno in termini economici sarà pari a 116.000 Euro inserito alla voce di spesa 64.2.18 "Realizzazione Progetti".

- Per la categoria 64/3 ("Spese per l'acquisto di servizi per gli utenti") si prevede una riduzione della spesa pari a 190.000 Euro che si realizzerà attraverso la programmazione dei testi scolastici da trascrivere in accordo con i responsabili dei Centri di Consulenza Tiflodidattica. Il conto nel 2024 si stima pari a 3.039.000 Euro.
- La categoria 65 ("Ammortamenti ordinari") si stima pari a 294.000 Euro in linea con l'esercizio corrente.
- Nella categoria 67 ("Accantonamenti") non si prevedono accantonamenti.
- La categoria 68 ("Oneri finanziari") si stima pari a 12.000 Euro in linea con l'esercizio corrente.
- La categoria 69 ("Oneri diversi") si stima pari a 51.000 Euro in linea con l'esercizio corrente.
- Non si ravvisa nessuna previsione di spesa invece per la categoria 70 ("Svalutazioni").
- La categoria 71 ("Oneri straordinari") si stima pari a 7.000 Euro in linea con l'esercizio corrente.

Nel complesso, le spese previste sono pari a 6.462.994 Euro pareggiate con le voci di entrate e, sostanzialmente, consentiranno il mantenimento per l'anno 2024 dei servizi erogati oltre ad alcuni investimenti sia sull'efficientamento energetico della sede legale che sulla realizzazione di progetti che dovrebbero incrementare la qualità e quantità dei servizi erogati dall'Ente.

Per il documento in approvazione sono prevedibili alcune scadenze di aggiornamento, ovvero:

- 1) A gennaio 2024 per la verifica della dotazione annuale stabilita dalla Legge di Bilancio attualmente in discussione presso il Parlamento;
- 2) Ad aprile 2024, successivamente all'approvazione del rendiconto gestionale 2023, per l'imputazione dell'eventuale avanzo/disavanzo di gestione;
- 3) A settembre 2024 per l'eventuale aggiornamento dei singoli stanziamenti.

In conclusione, l'auspicio è che gli interventi più o meno impattanti previsti all'interno del Budget 2024 vengano confermati senza che vi siano grosse variazioni in itinere, a partire naturalmente dallo stanziamento di 1.000.000 Euro da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

La Biblioteca ritiene comunque di essersi adeguatamente tutelata per quanto riguarda la sua attività, iniziando oppure discutendo alcuni possibili scenari che si prefigurerebbero qualora il contributo statale dovesse limitarsi ai 4.097.099 Euro del Ministero della Cultura. Ovviamente in caso di riduzione anche di questo contributo andrebbero fatte le dovute variazioni al bilancio nel corso della prima seduta consiliare utile dell'anno 2024.

IL PRESIDENTE

(Prof. Pietro Piscitelli)

BUDGET ANNO 2024**BIBLIOTECA ITALIANA PER I CIECHI "REGINA MARGHERITA" ONLUS**

	BILANCIO	BUDGET 2023	VARIAZIONI	BUDGET
	AL 31/08/2023	ASSESTATO	PREVISTE	ANNO 2024
	(a)	(b)	©	(d)
ENTRATE				
21/8 AVANZI PORTATI A NUOVO/ UTILIZZO FONDI	233.423	455.423	-455.423	0
TOTALE SALDO	233.423	455.423	-455.423	0
51-RICAVI				
51/1 PUBBLICAZIONI ENTE	157	1.500	0	1.500
51/2 ABBONAMENTI	188	2.500	0	2.500
51/3 CESSIONE TESTI BRAILLE	122.235	160.000	0	160.000
51/4 CESSIONE TESTI INGRANDITI	50	10.000	0	10.000
51/5 SERVIZIO POLO MUSICALE		500	0	500
51/6 SERVIZIO LIBRO INFORMATICO	43.550	45.000	0	45.000
51/7 CESSIONE TESTI MUSICALI	1.189	3.000	0	3.000
51/8 CONTRIBUTO UTIL. SOFTWARE	1.913	2.000	0	2.000
51/12 T. SCOLASTICI BRAILLE AD EE. LL.	113.029	135.000	70.000	205.000
51/13 T. SCOLASTICI BRAILLE A PRIVATI	0	500	0	500
51/14 T. SCOLASTICI INGRANDITI AD EE. LL.	207.827	387.250	180.000	567.250
51/15 T. SCOLASTICI INGRANDITI A PRIVATI	0	2.000	0	2.000
51/16 CESSIONE CORSO DI LINGUE	0	500	0	500
51/17 CONTROLLO MATRICI BRAILLE	2.292	5.000	0	5.000
51/18 CAPITALIZZAZIONE LIBRI	69.407	100.000	0	100.000
CONTO 51-TOTALE SALDO	561.837	854.750	250.000	1.104.750
52-PROVENTI FINANZIARI				
52/9 DA TITOLI IN ATTIVO CIRCOLANTE	10.545	15.545	0	15.545
52/12 INTERESSI ATTIVI SU CCP 853200	0	0	0	0
53/14 INTERESSI ATTIVI BANCARI	0	30.000	0	30.000
CONTO 52-TOTALE SALDO	10.545	45.545	0	45.545
53-PROVENTI DIVERSI				
53/1 CONTRIBUTI REGIONALI IN CONTO ESERCIZIO	0	0	0	0
53/2 CONTRIBUTO 5XMILLE	0	15.000	0	15.000
53/3 CONTRIBUTI STATALI IN CONTO ESERCIZIO	5.097.097	5.097.099	0	5.097.099
53/4 AFFITTI TERRENI E FABBRICATI	14.697	15.000	0	15.000
53/5 LIBERALITA' DA ENTI ED ISTITUZIONI		0	0	0
53/6 LIBERALITA' DA PRIVATI	490	5.000	0	5.000

BUDGET ANNO 2024**BIBLIOTECA ITALIANA PER I CIECHI "REGINA MARGHERITA" ONLUS**

	BILANCIO	BUDGET 2023	VARIAZIONI	BUDGET
	AL 31/08/2023	ASSESTATO	PREVISTE	ANNO 2024
	(a)	(b)	©	(d)
53/7 RECUPERO SPESE POSTALI	329	1.500	0	1.500
53/8 RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	2.326	7.000	0	7.000
53/9 CONTRIBUTI CON VINCOLO INVESTIMENTO	39.000	51.000	24.000	75.000
53/10 ARROTONDAMENTI-SCONTI DI CASSA		100	0	100
53/11 SOPRAVVENIENZE ATTIVE	14.152	15.000	0	15.000
53/12 RECUPERO LIBRI CASE EDITRICI	0	0	0	0
53/13 CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	18.741	20.000	0	20.000
53/15 RECUPERO LIBRI IN PRESTITO	1.754	6.000	0	6.000
53/23 RIMBORSO SPESE FUNZ. NIS	0	7.500	0	7.500
53/24 CONTRIBUTO PER L'EDITORIA SPECIALE	0	25.000	0	25.000
53/25 CONTRIBUTI PER IL FUNZ.TO COORD. NAZ. CCT	0	8.500	0	8.500
CONTO 53-TOTALE SALDO	5.188.585	5.273.699	24.000	5.297.699
54-RIVALUTAZIONI				
54/1 RIVALUTAZIONI INV. FINANZIARI	0	15.000	0	15.000
54/2 RIVALUTAZIONI IMM. CIVILI	0	0	0	0
CONTO 54-TOTALE SALDO	0	15.000	0	15.000
55-PROVENTI STRAORDINARI				
55/2 PLUSVALENZA VENDITA BENI MATERIALI	0	0	0	0
55/3 PLUSVALENZA VENDITA IMM. CIVILI	0	0	0	0
55/4 ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	0	0	0	0
CONTO 55-TOTALE SALDO	0	0	0	0
TOTALE ENTRATE	5.994.390	6.644.417	-181.423	6.462.994
USCITE				
61-ACQUISTI				
61/1 ACQ. MATERIE PRIME BIC	87.887	120.000	0	120.000
61/2 ACQ. BENI LIBRARI E RIVISTE BIC	5.064	10.000	0	10.000
61/3 ACQ. SUSSIDI DIDATTICI CENTRI	235	41.000	2.000	43.000
61/4 ACQ. MATERIALI DI CONSUMO BIC	16.365	30.000	0	30.000
61/5 ACQ. LIBRI CASE EDITRICI	2.547	3.000	0	3.000
61/6 ACQ. SUPPORTI INFORMATICI	0	1.500	1.500	3.000

BUDGET ANNO 2024**BIBLIOTECA ITALIANA PER I CIECHI "REGINA MARGHERITA" ONLUS**

	BILANCIO	BUDGET 2023	VARIAZIONI	BUDGET
	AL 31/08/2023	ASSESTATO	PREVISTE	ANNO 2024
	(a)	(b)	©	(d)
61/7 ACQ. IMBALLAGGI BIC	3.231	9.000	0	9.000
61/12 ACQ. DI PUBBLICAZIONI	0	1.000	0	1.000
61/13 ACQ. ATTREZZATURE	480	2.000	4.000	6.000
61/14 ACQ. MATERIALI CONSUMO CENTRI	286	2.200	0	2.200
61/15 ACQ. MACCHINE UFF. ELETTRONICHE	394	2.500	2.000	4.500
61/16 ACQ. MOBILI E ARREDI	73	1.500	0	1.500
CONTO 61-TOTALE SALDO	116.562	223.700	9.500	233.200
62-VARIAZIONI RIMANENZE DI MAGAZZINO				
62/1+2-11-12	0	0	0	0
CONTO 62-TOTALE SALDO	0	0	0	0
63-RETRIBUZIONI-PERSONALE & ASSIMILATI				
63/1 SALARI E STIPENDI	717.982	1.082.560	0	1.082.560
63/2 ONERI SOCIALI E PREVIDENZIALI	217.397	318.381	0	318.381
63/4 ACCANTONAMENTO AL FONDO T.F.R.	90.000	122.500	0	122.500
63/6 ONERI DIVERSI DEL PERSONALE	1.447	3.000	0	3.000
63/7 RIMBORSI SPESE PERS. DIPENDENTE	15.989	25.000	0	25.000
63/8 FORMAZIONE E AGGIOR. PERSONALE		90.000	0	90.000
63/9 SUPERMINIMO PLUS	22.316	35.000	0	35.000
63/10 SPESE SOSTENUTE PER TRASFERTE DIP.	0	2.000	0	2.000
63/12 ARROTONDAMENTI	0	100	0	100
63/13 ONERI ASSISTENZIALI INAIL	0	8.451	0	8.451
63/14 COMPENSI CO.CO.PRO. (ASSIMILATI)	19.963	20.000	0	20.000
63/15 ONERI PREV.LI CO.CO.PRO. (ASSIMILATI)	11.413	16.116	0	16.116
63/17 ASSICURAZIONI VARIE DIP./COLL.	1.800	5.458	0	5.458
63/18 ONERI CONTRIBUTIVI FON.TE	514	1.000	0	1.000
63/19 TICKET RESTAURANT	21.913	30.000	0	30.000
63/20 COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	4.974	6.000	0	6.000
63/21 TRASCRITTORI CO.CO.PRO. (ASSIMILATI)	0	0	0	0
63/22 TRASFERTE E MISSIONI CO.CO. PRO.	0	0	0	0
63/23 ASSISTENZA SANITARIA INTEGRATIVA (F.DO EST)	3.322	4.560	0	4.560
63/24 ONERI D./INPS	61	1.000	0	1.000
63/25 LAVORATORI SOMMINISTRATI	0	0	0	0
63/26 INDENNITA' AMMINISTRATORI	61.654	101.900	0	101.900

BUDGET ANNO 2024**BIBLIOTECA ITALIANA PER I CIECHI "REGINA MARGHERITA" ONLUS**

	BILANCIO	BUDGET 2023	VARIAZIONI	BUDGET
	AL 31/08/2023	ASSESTATO	PREVISTE	ANNO 2024
	(a)	(b)	©	(d)
CONTO 63-TOTALE SALDO	1.190.745	1.873.026	0	1.873.026
64-PRESTAZIONE DI SERVIZI				
64/1 Acquisizione di beni e servizi esterni				
64.1.1 LUCE	19.124	50.000	-20.000	30.000
64.1.2 TELEFONO	17.348	21.000	0	21.000
64.1.3 TELEFONO IMPIANTI MOBILI	262	1.500	0	1.500
64.1.4 POSTALI E BOLLATI	484	4.100	0	4.100
64.1.5 VIGILANZA	4.806	7.000	0	7.000
64.1.6 ABBONAMENTI	3.496	4.750	0	4.750
64.1.7 VIDIMAZIONI	0	200	0	200
64.1.8 PULIZIA	30.250	40.041	0	40.041
64.1.9 SPESE TRASPORTO CORRIERE	37.667	55.000	0	55.000
64.1.10 ASSICURAZIONE AUTOVEICOLI	0	1.000	0	1.000
64.1.11 ASSICURAZIONI AUTOVETTURE	517	1.000	0	1.000
64.1.12 ALTRE ASSICURAZIONI	7.177	7.500	0	7.500
64.1.13 COMPENSI PROFESSIONALI IVA	28.616	40.000	0	40.000
64.1.14 ASSISTENZA MACCHINE UFFICIO	38.464	42.000	0	42.000
64.1.15 CANONI DI LEASING	16.094	25.000	0	25.000
64.1.16 CANCELLERIA E STAMPATI	5.897	15.000	0	15.000
64.1.17 COMPENSI PRESTAZIONI OCCASIONALI	310	10.000	0	10.000
64.1.18 ACQUA E RISCALDAMENTO	15.392	50.000	0	50.000
64.1.19 CANONI NOLEGGIO MACCHINE UFFICIO	6.703	15.000	0	15.000
64.1.20 SPESE USO LOCALI CC.CC.TT.	19.500	38.000	0	38.000
64.1.21 SPESE LEGALI	0	10.000	0	10.000
64/1 Totale parziale:	252.107	438.091	-20.000	418.091
64/2 Spese generali di funzionamento				
64.2.1 LOCAZIONI	6.257	12.000	0	12.000
64.2.2 SPESE AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	215	1.000	0	1.000
64.2.3 SPESE AUTOVETTURE DI SERVIZIO	472	2.000	0	2.000
64.2.4 INDENNITA' COLLEGIO REVISORI	0	12.000	0	12.000
64.2.5 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	6.296	17.500	0	17.500
64.2.6 ONERI FUNZIONAMENTO ORGANI AMMINISTRATIVI	23.025	37.000	0	37.000
64.2.7 OMAGGI	0	0		0
64.2.8 PUBBLICITA' E PROPAGANDA	0	500	0	500

BUDGET ANNO 2024**BIBLIOTECA ITALIANA PER I CIECHI "REGINA MARGHERITA" ONLUS**

	BILANCIO	BUDGET 2023	VARIAZIONI	BUDGET
	AL 31/08/2023	ASSESTATO	PREVISTE	ANNO 2024
	(a)	(b)	©	(d)
64.2.9 SPESE VARIE	1.284	3.100	0	3.100
64.2.10 SPESE PER MANIFESTAZIONI	14.288	20.000	0	20.000
64.2.11 SPESE CONDOMINIALI	8.189	13.000	0	13.000
64.2.12 RIMBORSO SPESE ANALITICHE	3.579	2.500	0	2.500
64.2.13 MANUTENZIONE IMPIANTI	7.365	21.500	0	21.500
64.2.14 PUBBLICAZIONI VARIE	2.553	90.000	0	90.000
64.2.15 PREVENZIONE E SICUREZZA	6.072	30.000	0	30.000
64.2.16 CONTRIBUTI VOLONTARI A ENTI	0	10.000	0	10.000
64.2.17 QUOTA DI ADESIONI A ENTI ED ISTITUZIONI	6.114	13.000	0	13.000
64.2.18 REALIZZAZIONE PROGETTI	11.437	145.000	13.077	158.077
64.2.19 SPESE RAPPRESENTANZA	1.508	1.500	0	1.500
64.2.20 CONSORZIO QUALITA'	0	0	0	0
64.2.21 INDENNITA' COMPONENTI ORGANO DI VIGILANZA	0	25.000	0	25.000
64.2.22 ONERI FUNZIONAMENTO ORGANO DI VIGILANZA	1.915	5.000	0	5.000
64.2.23 SPESE PIANO ANTICORRUZIONE	0	5.000	0	5.000
64.2.24 MANUTENZIONE UNITA' IMMOBILIARI	0	20.000	16.000	36.000
64.2.25 SPESE FUNZIONAMENTO NIS	0	10.000	0	10.000
64.2.26 SPESE FUNZIONAMENTO COORDINAMENTO NAZIONALE	0	10.000	0	10.000
64/2 Totale parziale:	100.569	506.600	29.077	535.677
64/3 Spese per l'acquisto di servizi per gli utenti				
64.3.1 PRODUZIONE TESTI NARRATIVA	0	0	0	0
64.3.2 PRODUZIONE TESTI PERSONALIZZATI	0	0	0	0
64.3.3 PRODUZIONE TESTI INFORMATICI	773.376	840.000	0	840.000
64.3.4 SERVIZIO STAMPA BRAILLE ESTERNO	0	0	0	0
64.3.5 SERVIZIO ESTERNO RILEGATURA VOLUMI	30.768	31.000	-10.000	21.000
64.3.6 TRASCRIZIONE TESTI MUSICALI	832	13.000	0	13.000
64.3.7 TESTI SCUOLA PRIMARIA BRAILLE	159.984	224.324	-40.000	184.324
64.3.8 TESTI SCUOLA SECONDARIA 1° BRAILLE	62.160	87.027	0	87.027
64.3.9 TESTI SCUOLA SECONDARIA 2° BRAILLE	17.870	62.162	0	62.162
64.3.10 TESTI SCUOLA PRIMARIA INGRANDITI	1.351.003	1.394.595	-150.000	1.244.595
64.3.11 TESTI SCUOLA SECONDARIA 1° INGRANDITI	203.690	348.108	0	348.108
64.3.12 TESTI SCUOLA SECONDARIA 2° INGRANDITI	113.221	223.784	0	223.784
64.3.13 SPESE PRODUZIONE TESTI INFORMATICI (5 X 1000)	0	15.000	0	15.000
64/3 Totale parziale:	2.712.904	3.239.000	-200.000	3.039.000
CONTO 64-TOTALE SALDO	3.065.580	4.183.691	-190.923	3.992.768

BUDGET ANNO 2024**BIBLIOTECA ITALIANA PER I CIECHI "REGINA MARGHERITA" ONLUS**

	BILANCIO	BUDGET 2023	VARIAZIONI	BUDGET
	AL 31/08/2023	ASSESTATO	PREVISTE	ANNO 2024
	(a)	(b)	©	(d)
65-AMMORTAMENTI ORDINARI				
65/4 AMM.TO LIBRI IN BRAILLE (NARRATIVA, PERS.TI)	69.407	100.000	0	100.000
65/9 AMM.TO D. UTILIZ. SOFTWARE	16.667	25.000	0	25.000
65/21 AMM.TO IMMOBILI CIVILI	0	0	0	0
65/23 AMM.TO IMPIANTI	10.000	15.000	0	15.000
65/25 AMM.TO MACCHINARI	60.000	90.000	0	90.000
65/26 AMM.TO ATTREZZATURE			0	0
65/29 AMM.TO AUTOVETTURE	0	5.000	0	5.000
65/31 AMM.TO MACCHINE UFFICIO ELETTR.	16.667	25.000	0	25.000
65/32 AMM.TO MOBILI E ARREDI	5.333	8.000	0	8.000
65/33 AMM.TO LIBRI	667	1.000	0	1.000
65/35 AMM.TO IMMOBILE SEDE SOCIALE BIC	16.667	25.000	0	25.000
CONTO 65-TOTALE SALDO	195.407	294.000	0	294.000
67-ACCANTONAMENTI				
67/1 ACCAN.TO FONDO DI RISERVA MINORI ENTRATE	0	0	0	0
67/2 ACCAN.TO FONDO RISCHI ED ONERI FUTURI	0	0	0	0
CONTO 67-TOTALE SALDO	0	0	0	0
68-ONERI FINANZIARI				
68/5 INTERESSI PASSIVI BANCARI	0	0	0	0
68/6 INTERESSI MUTUI IPOTECARI	3.457	7.000	0	7.000
68/8 INTERESSI PASSIVI FINANZIAMENTO CHIROGRAF.			0	0
68/11 SPESE BANCA	3.164	5.000	0	5.000
CONTO 68-TOTALE SALDO	6.622	12.000	0	12.000
69-ONERI DIVERSI				
69/1 INTERESSI RATEIZZAZIONE IMPOSTE	0	400	0	400
69/2 IMPOSTA DI REGISTRO	0	1.000	0	1.000
69/3 IMPOSTA DI BOLLO	0	1.000	0	1.000
69/5 IMPOSTE COMUNALI	3.014	10.500	0	10.500
69/7 SOPRAVVENIENZE PASSIVE	0	5.000	0	5.000
69/8 PERDITE SU CREDITI	0	5.000	0	5.000
69/9 ARROTONDAMENTI-SCONTI DI CASSA	0	100	0	100

BUDGET ANNO 2024**BIBLIOTECA ITALIANA PER I CIECHI "REGINA MARGHERITA" ONLUS**

	BILANCIO AL 31/08/2023	BUDGET 2023 ASSESTATO	VARIAZIONI PREVISTE	BUDGET ANNO 2024
	(a)	(b)	©	(d)
69/11 IRES A CARICO DELL'ESERCIZIO	6.000	9.000	0	9.000
69/12 IRAP A CARICO DELL'ESERCIZIO	10.667	16.000	0	16.000
69/19 IMPOSTE E TASSE DIVERSE	0	3.000	0	3.000
CONTO 69-TOTALE SALDO	19.681	51.000	0	51.000
70-SVALUTAZIONI				
70/6 SVALUTAZ. INVESTIMENTI FINANZIARI	0	0	0	0
CONTO 70-TOTALE SALDO	0	0	0	0
71-ONERI STRAORDINARI				
71/14 IMPOSTE E TASSE DIVERSE	0	2.000	0	2.000
71/15 ALTRI ONERI STRAORDINARI	2.433	5.000	0	5.000
CONTO 71-TOTALE SALDO	2.433	7.000	0	7.000
TOTALE USCITE	4.597.030	6.644.417	-181.423	6.462.994
risultato d'esercizio	1.397.360	-0	0	-0
Incrementi/acquisti di cespiti				
02-BENI IMMATERIALI				
02/9 DIRITTO UTILIZZAZIONE SOFTWARE	9.781	60.000	0	60.000
TOTALE SALDO	9.781	60.000	0	60.000
03-BENI MATERIALI				
03/4 LIBRI		1.500	0	1.500
03/5 IMMOBILI CIVILI	6.344	32.500	0	32.500
03/7 IMPIANTI	20.250	60.000	0	60.000
03/9 MACCHINARI	21.839	30.000	0	30.000
03/11 LIBRI IN BRAILLE (NARRATIVA, PERS.TI, MUSICALI)	69.407	100.000	0	100.000
03/13 AUTOVETTURE	0	25.000	0	25.000
03/15 MACCHINE UFF. ELETTRONICHE	550	70.000	0	70.000

BUDGET ANNO 2024**BIBLIOTECA ITALIANA PER I CIECHI "REGINA MARGHERITA" ONLUS**

	BILANCIO	BUDGET 2023	VARIAZIONI	BUDGET
	AL 31/08/2023	ASSESTATO	PREVISTE	ANNO 2024
	(a)	(b)	©	(d)
03/16 MOBILI E ARREDI	26.803	30.000	0	30.000
TOTALE SALDO	145.193	349.000	0	349.000