



Consorzio Sistema Bibliotecario Nord-Ovest

Via Valassina, 1 – Villa Gargantini - 20037 Paderno Dugnano MI

Tel+39 02 9906071 - Fax +39 02 93664708

C.F. 11964270158 P.I. 11964270158

www.csbno.net – consorzio@csbno.net



BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

* * *

Signori Consorziati,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, chiude con un utile di esercizio di € 69.616, al netto degli ammortamenti pari a € 610.444 ed imposte correnti e anticipate sul reddito per un importo pari a € 43.347.

Tale valore trova conferma sia nei dati dello Stato Patrimoniale che del Conto Economico.

Il risultato rappresenta una performance positiva derivante dalle politiche adottate nella gestione del bilancio come specificato nel paragrafo "Situazione del Consorzio".

Riguardo ai commenti tecnici sulla formazione del bilancio, Vi rimandiamo alla nota integrativa che riteniamo in tal senso adeguata.

Nella presente relazione Vi illustriamo le informazioni richieste dall'articolo 2428 del C.C., così come modificato dal D. Lgs. n. 32/2007 ed interpretato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di contabilità (OIC).

SITUAZIONE DEL CONSORZIO

L'esercizio 2013 rappresenta un bilancio gestito dal Consiglio di Amministrazione reso nuovamente operativo dall'8 maggio dopo oltre due mesi di paralisi dovuti alle dimissioni del presidente e del vicepresidente presentate il 28 febbraio.

La turbolenza istituzionale segnalata lo scorso anno in occasione del bilancio consuntivo 2012 ha coinvolto una parte significativa, fino al mese di maggio, del 2013; tale difficoltà si è ulteriormente accentuata anche a causa della necessità di affrontare una gestione privata dalle risorse provinciali (112.148 euro) improvvisamente tagliati alla fine del 2012 e non più disponibili per il bilancio del 2013.

Il Cda ha operato in coerenza con le strategie e gli obiettivi fissati ormai da tempo dall'Assemblea. In particolare - come i numeri dimostrano - sono state portate avanti politiche di sviluppo, orientate a fornire sempre migliori servizi alle biblioteche e sempre più avanzate possibilità di utilizzo agli utenti.

Il processo di maggior impegno che ha coinvolto il Cda è stato senz'altro il dibattito aperto tra tutte le componenti del sistema (amministratori, funzionari, bibliotecari) sulle strategie di sostenibilità che il Csbno avrebbe dovuto e potuto perseguire per continuare ad erogare i servizi mantenendo in equilibrio i conti.



Il risultato che viene qui presentato è senza dubbio lusinghiero perché oltre a presentare un utile di 69.616 euro realizza una manovra di tutela dei rischi con la creazione di un fondo rischi di 88.549 euro per proteggere il Consorzio dai rischi di una soccombenza nella causa intentata al Tar contro la Provincia di Milano per l'ulteriore ed ancora una volta improvviso taglio dei contributi, questa volta, regionali.

La Provincia di Milano avrebbe dovuto erogare al Csbno 136.642 euro di contributi provenienti dal finanziamento della Regione Lombardia sulla l.r. 81/85 (contributi regolarmente pervenuti alla Provincia di Milano), invece con una decisione assunta alla fine di dicembre ha erogato solo 48.092 euro. Come è noto a tutti i consorziati per le diverse iniziative pubbliche intraprese dal Cda sulla questione, la Provincia di Milano è stata citata in giudizio dal Consorzio di fronte al Tar della Lombardia affinché il contributo regionale venga riconosciuto e liquidato; per tale ragione il Cda ha deciso di iscrivere a bilancio tutto l'importo che sarebbe spettato al Consorzio dal contributo regionale (136.642 euro). Al fine di tutelare, però, i futuri bilanci e accogliendo le indicazioni del Collegio dei Revisori, è stato creato un fondo rischi che possa assorbire la perdita nel caso in cui il Csbno soccombesse nel giudizio al Tar.

Il bilancio è perciò maggiormente positivo perché oltre alla creazione del fondo rischi, all'accantonamento, quindi, di risorse per tale scopo, ha segnato un utile di oltre 69.616 euro.

Il risultato si è reso possibile per l'incrociarsi di alcune situazioni e cautele di gestione che possiamo così sintetizzare:

- Processi di cambiamento previsti nel bilancio di previsione 2013 e non realizzati per il ritardo istituzionale verificatosi lo scorso anno:
 - o 15.000 euro per il passaggio a Federculture di alcuni funzionari, processo non realizzato o meglio rinviato a momenti più adatti
 - o 21.000 per una figura di sostegno della nuova struttura organizzativa, processo rinviato per lo scivolamento delle modifiche alla struttura organizzativa realizzate solo alla fine dell'anno
- Migliori risultati gestionali: con il passaggio della gestione dell'ufficio tecnico ad una struttura esterna sono stati conclusi alcuni processi di fornitura servizi informatici a biblioteche ed enti interni ed esterni al Consorzio; tale processo ha comportato un aumento di fatturato, non previsto quindi nel preventivo, di circa 50.000 euro.
- Operazioni straordinarie una tantum:
 - o Rivalutazione degli ammortamenti con un risparmio di circa 30.000 euro
 - o Accordo con il direttore con la rinuncia definitiva ai suoi premi pregressi dal 2000 al 2007 per circa 35.000 euro

Queste operazioni hanno consentito sia la creazione di un fondo rischi che la chiusura in positivo del bilancio per 69.616 euro mettendo, peraltro, al riparo i Comuni e il Consorzio dagli effetti della Legge di Stabilità che prevede, per il patto di stabilità delle società controllate, operazioni di accantonamento nei casi in cui i risultati medi dei 3 anni precedenti risultassero in perdita.

Chiudiamo questo esercizio con la consapevolezza di aver continuato ad operare positivamente nell'esclusivo interesse del Csbno, di aver assicurato ai Comuni aderenti servizi



di qualità a costi estremamente contenuti e di aver posto le premesse per il perseguimento di ulteriori, positivi traguardi. L'elemento problematico è rappresentato dalla carenza di liquidità e dalla necessità di esperire sempre nuove strade per il reperimento di risorse aggiuntive senza gravare sui Comuni. Un impegno che, lungi dal rappresentare un onere, crediamo costituisca uno stimolo per fare del Csbno una struttura ancor più solida e duratura.

Vi elenchiamo qui di seguito i dati dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico rispettivamente riclassificati in termini finanziari e per area di pertinenza gestionale:

<u>Attivo</u>	<u>2013</u>	<u>%</u>	<u>2012</u>	<u>%</u>	<u>Variazione</u>
Crediti v/Consortiati	23.768	1,64	58.598	3,83	-34.830
Attivo fisso	1.055.512	41,72	1.070.010	40,23	-14.498
Attivo circolante	1.450.958	57,34	1.531.319	57,57	-80.361
Capitale investito	2.530.238	100,00	2.659.927	100,00	-129.689
<u>Passivo</u>					
Mezzi propri	740.639	30,19	671.022	25,11	69.617
Passività consolidate	57.812	2,36	58.277	2,18	-465
Passività correnti	1.654.420	67,45	1.943.127	72,71	-288.707
Capitale di finanziamento	2.452.871	100,00	2.672.426	100,00	-219.555



Consorzio Sistema Bibliotecario Nord-Ovest

Via Valassina, 1 – Villa Gargantini - 20037 Paderno Dugnano MI

Tel+39 02 9906071 - Fax +39 02 93664708

C.F. 11964270158 P.I. 11964270158

www.csbno.net – consorzio@csbno.net



Conto Economico (importi in unità di Euro)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>Variazione</u>
Prestazioni	3.098.667	2.995.769	102.898
Altri ricavi e proventi	257.147	260.015	-2.868
Ricavi totali	3.355.814	3.255.784	100.030
Costi operativi, gestionali e ammortamenti	-3.330.799	-3.259.192	-71.607
Risultato operativo	25.015	-3.408	28.423
Risultato dell'area finanziaria	-15.118	-35.806	20.688
Risultato dell'area straordinaria	103.068	-34.291	137.359
Risultato ante imposte	112.963	-73.505	186.470
Imposte sul reddito dell'esercizio	-43.347	-40.610	-2.737
Utile netto	69.616	-114.115	183.733

Costi e ricavi

I proventi da attività economica sono passati da € 1.700.184 del 2012 a € 1.787.893 nel 2013, mentre i proventi da copertura costi sociali sono passati da € 1.295.584 del 2012 ad € 1.310.774 nel 2013.

I contributi da terzi sono passati da € 260.015 del 2012 a € 257.147 nel 2013.

L'utile della gestione ordinaria (differenza tra il valore ed i costi della produzione) evidenzia un utile pari a € 25.015.

L'area finanziaria registra un risultato negativo di € 15.118 (2012 = - 35.806) essendo condizionata dagli oneri finanziari bancari sui conti correnti e sul finanziamento in essere.

Investimenti

Le immobilizzazioni materiali e immateriali nette, dopo gli investimenti dell'esercizio, sommano in € 1.055.512 (2012: € 1.070.009).



Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Il personale dipendente del Consorzio ammonta a 45 dipendenti di cui 3 a tempo determinato e 42 a tempo indeterminato.

Nel corso del 2013 non è stato effettuato alcun nuovo inserimento e sono state, invece, ridotte le posizioni a tempo determinato. Il Consorzio è in una fase di consolidamento in modo da garantire la copertura di tutta l'occupazione con gli incarichi ricevuti dai Comuni. Nel corso del 2013 è stata avviata una azione di counseling su tutto il personale al fine di valutare e migliorare la situazione lavorativa dei dipendenti.

Tenuto conto della natura dell'attività del Csbno, non vi sono informazioni rilevanti con riferimento alla tematica ambientale ed i rischi connessi.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nessuna attività di ricerca e sviluppo è stata effettuata nel corso dell'esercizio.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLANTI E COLLEGATE

Non esistono imprese controllanti o collegate.

NUMERO E VALORE NOMINALE SIA DELLE AZIONI PROPRIE SIA DELLE AZIONI O QUOTE DELLE SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE DAL CSBNO, ANCHE PER IL TRAMITE DI SOCIETA' FIDUCIARIE O PER INTERPOSTA PERSONA, CON L'INDICAZIONE DELLA PARTE DI CAPITALE CORRISPONDENTE

Il consorzio non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

NUMERO E VALORE NOMINALE SIA DELLE AZIONI PROPRIE SIA DELLE AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI ACQUISTATE O ALIENATE DAL CSBNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO, ANCHE PER TRAMITE DI SOCIETA' FIDUCIARIA O PER INTERPOSTA PERSONA, CON L'INDICAZIONE DELLA CORRISPONDENTE PARTE DI CAPITALE, DEI CORRISPETTIVI E DEI MOTIVI DEGLI ACQUISTI E DELLE ALIENAZIONI

La disposizione non si applica al Consorzio.

RISCHI ED INCERTEZZE

In ordine ai rischi ed incertezze particolari cui il Consorzio è esposto si precisa che lo stesso evidenzia, come gli anni precedenti, esigenze di liquidità.

INFORMAZIONI AI SENSI DELL'ARTICOLO 2428 – C. 2 – PUNTO 6-bis C.C.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6-bis del Codice civile, di seguito si forniscono le



Consorzio Sistema Bibliotecario Nord-Ovest

Via Valassina, 1 – Villa Gargantini - 20037 Paderno Dugnano MI

Tel+39 02 9906071 - Fax +39 02 93664708

C.F. 11964270158 P.I 11964270158

www.csbno.net – consorzio@csbno.net



seguenti informazioni, in relazione all'uso da parte del Consorzio di strumenti finanziari e se rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, che riguardano:

- gli obiettivi e le politiche del Consorzio in materia di gestione del rischio finanziario, compresa la politica di copertura per ciascuna principale categoria di operazioni previste;
- l'esposizione del Consorzio al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari.

Gli strumenti finanziari iscritti in bilancio al 31 dicembre 2013 sono rappresentati da disponibilità liquide su conti correnti presso primari istituti di credito bancario. Alla data di bilancio non sono in essere strumenti finanziari derivati.

Rischio di credito

Il rischio di credito è il rischio che una delle controparti di uno strumento finanziario causi una perdita finanziaria al Csbno non adempiendo ad una propria obbligazione nei suoi confronti e deriva sostanzialmente dai crediti commerciali.

Tenuto conto delle attività finanziarie iscritte in bilancio al 31 dicembre 2013, costituite principalmente da crediti verso enti pubblici e da crediti tributari, si ritiene che le stesse abbiano una buona qualità creditizia.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità è il rischio che l'Ente abbia difficoltà ad adempiere alle obbligazioni associate a passività finanziarie. Il Consorzio possiede capacità di credito sufficiente a soddisfare le necessità di liquidità.

Rischio di mercato e di variazione dei flussi finanziari

Il rischio di mercato è il rischio che il *fair-value* o i flussi finanziari futuri di uno strumento finanziario fluttuino in seguito a variazioni dei prezzi di mercato, dovute a variazioni dei tassi di cambio, di interesse o delle quotazioni degli strumenti rappresentativi di capitale. Data la natura degli strumenti finanziari in essere costituiti da crediti verso la controllante e da depositi bancari alla data di bilancio è ragionevole ritenere tale rischio non rilevante per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nei primi mesi dell'esercizio 2014 non sono avvenuti fatti di particolare rilievo relativi al bilancio 2013. Si evidenzia che in data 5 marzo u.s. l'assemblea ha provveduto a deliberare la modifica dello statuto sociale.



Consorzio Sistema Bibliotecario Nord-Ovest

Via Valassina, 1 – Villa Gargantini - 20037 Paderno Dugnano MI

Tel+39 02 9906071 - Fax +39 02 93664708

C.F. 11964270158 P.I 11964270158

www.csbno.net – consorzio@csbno.net



EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per l'evoluzione della gestione si rinvia alla relazione che accompagna il bilancio di previsione 2014 nella quale sono indicate le strategie di sviluppo del Csbno.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Vi proponiamo di destinare interamente l'utile esercizio di € 69.616 alla riserva per utili e perdite portati a nuovo.

Paderno Dugnano, 11 aprile 2014

Per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
(Nerio Agostini)