



CSBNO

culture socialità biblioteche network operativo

Via Valassina, 1 c/o Villa Gargantini – 20037 Paderno Dugnano (MI)

Tel+39 02 9906071 - Fax +39 02 93664708

C.F. - P.iva 11964270158

www.csbno.net – azienda@csbno.net

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

* * *

Signori aderenti al Csbno,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, chiude con un utile di esercizio pari a € 6.838, al netto degli ammortamenti pari a € 559.664 e delle imposte correnti e anticipate sul reddito per un importo pari a € 75.814.

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

L'esercizio 2017 è stato un anno di particolare importanza per il CSBNO, perché si è celebrato il 20° dalla costituzione del Consorzio.

Il consiglio di amministrazione ha scelto di cogliere questo momento di passaggio per porre le basi di un progetto strategico che dovrà disegnare lo sviluppo dell'Azienda nei prossimi 20 anni.

Come si era già evidenziato negli esercizi precedenti, il contesto in cui si opera è segnato in modo importante dalla riduzione delle risorse da parte dei gli enti sovraordinati (Regione e Città Metropolitana). Prosegue, nell'area milanese, il percorso che vede un rinnovato impegno a sostenere le reti bibliotecarie, ma è evidente che il *trend* dell'entità dei trasferimenti economici non tende a raggiungere i livelli del 2012/2013, ann1 in cui si è determinato il taglio completo delle risorse che ammontavano, allora, a ca 300/350.000,00 € annui.

In questo contesto l'obiettivo di creare condizioni di sostenibilità, rafforzando le attività a richiesta, resta una scelta strategica di primaria importanza. Proseguendo sulla linea già condivisa in Assemblea Consortile il Consiglio di Amministrazione ha sviluppato una pluralità di azioni su due versanti: lo sviluppo di servizi rivolti al territorio e ai propri consorziati e



CSBNO

culture socialità biblioteche network operativo

Via Valassina, 1 c/o Villa Gargantini – 20037 Paderno Dugnano (MI)

Tel+39 02 9906071 - Fax +39 02 93664708

C.F. - P.iva 11964270158

www.csbno.net – azienda@csbno.net

lo sviluppo di attività verso l'esterno, a favore di altre reti nella prospettiva di promuovere collaborazioni fra tutte le reti italiane.

Per quanto riguarda il territorio si è dato forte impulso alla proposta di integrare i servizi bibliotecari a favore dei soci con altri servizi, che vanno dalla gestione diretta delle biblioteche, alle attività culturali e per il tempo libero, alla formazione. Anche l'attività archivistica, che il CSBNO sviluppa con uno sguardo sempre aperto al territorio, sta raccogliendo nuove adesioni e si sta sviluppando l'ipotesi di poter costituire dei "poli archivistici", per facilitare lo studio con le università.

Grazie a questo impulso, nel 2017 le attività a richiesta sono cresciute ulteriormente e, a consuntivo, il valore della produzione di questo segmento è tre volte superiore a quello delle attività delegate.

Attività a richiesta 2017

- 6 Comuni per attività culturali
- 10 per gestione biblioteca
- 6 per archivi

Da segnalare per l'importanza in termini di volumi ma anche simbolica, l'acquisizione da parte del CSBNO della gestione delle Scuole civiche del Comune di Sesto San Giovanni.

Sul versante della costruzione di servizi per l'esterno, la scadenza dei 20 anni del CSBNO ha rappresentato un'opportunità importante di consolidamento dell'immagine dell'Azienda come punto di riferimento per i sistemi Lombardi e a livello nazionale.

Il convegno e le attività preparatorie dello stesso sono state anche l'occasione per confrontarsi con i sistemi, stringere nuovi legami, promuovere un'idea di "rete delle reti" in cui CSBNO intende essere protagonista, in quanto soggetto capace di offrire servizi volti a promuovere e sostenere l'innovazione tecnologica e di *concept* delle biblioteche.

In questo senso ha avuto una grande importanza l'esperienza del progetto europeo appena concluso e certamente ci si adopererà per proseguire l'attività di *fund raising* necessaria per poter sostenere questi scambi a livello internazionale.

La pubblicazione di un numero straordinario di Biblioteche, dedicato esclusivamente all'esperienza del CSBNO, distribuito a tutte le biblioteche italiane (6.000), il rinnovamento del logo dell'Azienda, il convegno sono solo alcune delle importanti iniziative che hanno segnato il cambio di passo e la scelta di un investimento deciso che vorrebbe uno sviluppo delle attività nel prossimo triennio, capace di assorbire gli ammortamenti degli investimenti realizzati.

La capacità di promuovere la propria immagine e le proprie scelte strategiche ha anche consentito di acquisire un art bonus che ha sostenuto gli investimenti dell'esercizio.

La campagna +Teca si è consolidata ed ha consentito di raccogliere nel 2017 un importo di complessivi € 65.000,00 con un incremento percentuale rispetto all'anno precedente del 25%. Il format della + teca è consolidato e questo ha consentito a CSBNO di proporlo ad altri sistemi: nel maggio del 2018 si è avviata la campagna a favore dei Sistemi bergama-



CSBNO

culture socialità biblioteche network operativo

Via Valassina, 1 c/o Villa Gargantini – 20037 Paderno Dugnano (MI)

Tel+39 02 9906071 - Fax +39 02 93664708

C.F. - P.iva 11964270158

www.csbno.net – azienda@csbno.net

schi.

Di particolare rilievo l'incremento della spesa per il personale, che prosegue nel 2018, a fronte dell'acquisizione delle nuove gestioni (scuole civiche, biblioteche, etc.).

Il 2017 si caratterizza certamente per il notevole sforzo per trovare il sostegno agli investimenti necessari per la realizzazione degli indirizzi strategici di sviluppo condivisi con l'Assemblea, al proprio interno o attraverso supporti di terzi (art bonus).

In prospettiva la scelta decisa da parte dei consorziati di supportare lo sviluppo con l'affidamento diretto di servizi a richiesta consentirà di sostenere lo sviluppo e creare condizioni di sostenibilità sempre più solide pur nel quadro di ridotto investimento dai livelli centrali a favore delle politiche culturali degli enti locali.

Su questo piano il Consiglio di Amministrazione intende sviluppare anche un'azione di supporto a favore degli Enti per sostenere la scelte strategiche di affidamento *in house* alla partecipata, anche con riferimento al favorevole supporto normativo che l'art. 5 del codice di contratti offre.

Costi e ricavi

I proventi da attività economica sono passati da € 2.810.944 nel 2016 a € 3.606.099, mentre i proventi da copertura costi sociali sono passati da € 1.372.960 nel 2016 a € 1.439.209.

I contributi da terzi sono passati da € € 388.248 nel 2016 a € 409.431.

L'utile della gestione ordinaria (differenza tra il valore ed i costi della produzione) evidenzia un risultato positivo pari a € 101.198.

L'area finanziaria registra un risultato negativo di € 18.546 (2016 = 18.186) 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 € 1.690.225 (2016: € 1.340.709).

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Il personale dipendente a dicembre 2017 ammonta a 84 unità.

55 risorse sono inquadrare con contratto a tempo indeterminato, 28 a tempo determinato, più una figura dirigenziale.

Nel corso del 2017 sono stati assunti 18 dipendenti a tempo determinato, 9 individuati mediante una selezione pubblica per assistenti di biblioteca tenuta nel 2016 ed altri 9



CSBNO

culture socialità biblioteche network operativo

Via Valassina, 1 c/o Villa Gargantini – 20037 Paderno Dugnano (MI)

Tel+39 02 9906071 - Fax +39 02 93664708

C.F. - P.iva 11964270158

www.csbno.net – azienda@csbno.net

per acquisizione della gestione delle Scuole Civiche di Sesto San Giovanni. L'aumento dei contratti a tempo determinato per la gestione biblioteconomica è da ricondursi principalmente all'abolizione dei voucher lavoro, intervenuta con il D.L. 17 marzo 2017, n. 25. e alla sostituzione di personale assente per maternità (2 unità) e aspettativa (1 unità).

Tutto il personale assunto nel corso dell'anno è inquadrato nel CCNL Federculture che va consolidandosi come contratto di riferimento per il Csbno in funzione della forma giuridica e dell'assetto produttivo dell'azienda speciale consortile.

I contratti che fanno ancora riferimento al CCNL Enti Locali sono 10 più quello del Direttore.

Nel corso del 2017 sono stati attivati inoltre due comandi di personale proveniente dalle Amministrazioni dei comuni soci, un full time e un part time a 18 ore.

Tenuto conto che le aree di impiego tra i due regimi contrattuali sono differenti ma ampiamente comparabili, si evidenzia la seguente distribuzione: 6 risorse impiegate in qualità di personale specializzato (Area B), 55 impiegati (Area C), 11 risorse con qualifica di personale direttivo (Area D), 9 docenti (Area D), 2 dipendenti con incarico di posizione organizzativa (Area D), un dirigente.

Tenuto conto della natura delle 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



CSBNO

culture socialità biblioteche network operativo

Via Valassina, 1 c/o Villa Gargantini – 20037 Paderno Dugnano (MI)

Tel+39 02 9906071 - Fax +39 02 93664708

C.F. - P.iva 11964270158

www.csbno.net – azienda@csbno.net

La disposizione non si applica al Consorzio.

RISCHI ED INCERTEZZE

In ordine ai rischi ed incertezze particolari cui il Csbno 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 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 2017 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 2017, 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



CSBNO

culture socialità biblioteche network operativo

Via Valassina, 1 c/o Villa Gargantini – 20037 Paderno Dugnano (MI)

Tel+39 02 9906071 - Fax +39 02 93664708

C.F. - P.iva 11964270158

www.csbno.net – azienda@csbno.net

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 2017 non sono avvenuti fatti di particolare rilievo relativi al bilancio 2016.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per l'evoluzione della gestione si rinvia alla relazione che accompagna il bilancio di previsione 2017 nella quale sono indicate le strategie di sviluppo del Csbno.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Vi proponiamo di destinare interamente l'utile di esercizio di € 6.838 al fondo di riserva.

Paderno Dugnano, 14 maggio 2018

Per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
(f.to Fabio Degani)