

## VERBALE DEL CdA 4 APRILE 2007

Presenti:

**Presidente:** Maurizio Lozza

**Vice-presidente:** Paolo Campiglio,

**Consiglieri:** Ester Lanfranchi, Gianfranco Picerno, Anna Maria Bergomi, Davide Volante;

**Revisori dei Conti:** Piero Anziani, Carlo Tagliabue, Angelo Garavaglia;

**Direttore:** Gianni Stefanini,

Ordine del Giorno

1. Valutazioni delle problematiche di bilancio derivanti dalle manovre adottate negli anni 2004, 2005 e 2006 (ammortamenti, liquidità, capitalizzazione, ecc.) e definizione delle strategie per i bilanci 2008-2011;
2. presentazione del bilancio consuntivo 2006;
3. rimodulazione delle iniziative per il decennale del Consorzio;
4. assunzione a tempo indeterminato di Danila Mauri a seguito della conclusione dei due periodi di assunzione a tempo determinato;
5. richiesta di supporto del Comune di Bollate per le aperture nel periodo estivo.

### **1. Valutazioni delle problematiche di bilancio derivanti dalle manovre adottate negli anni 2004, 2005 e 2006 (ammortamenti, liquidità, capitalizzazione, ecc.) e definizione delle strategie per i bilanci 2008-2011;**

La predisposizione del bilancio 2006, avviata alla fine del mese scorso, è stata occasione per alcune riflessioni sulle manovre di bilancio messe in atto negli ultimi 2 anni e sulle loro possibili conseguenze a partire dall'esercizio 2008. Si è così predisposto un documento (vedi allegato 1) che sintetizza lo stato di fatto e che formula alcune ipotesi di intervento.

La discussione si incentra sulle tavole che illustrano la manovra degli ammortamenti e le possibili misure da adottare per evitare, in futuro, effetti distortanti.

Il Consiglio decide di evidenziare questa situazione nella relazione al bilancio 2006, mettendo in calendario un'assemblea a fine settembre per approfondire l'argomento e per definire proposte in vista del bilancio di previsione 2008.

### **2. Presentazione del bilancio consuntivo 2006;**

Fortunata Loviso presenta la stesura definitiva del bilancio 2006 (vedi allegato 1): prendendo in esame le voci più significative emerge che:

- vi è stato un discreto incremento delle immobilizzazioni materiali rispetto a quelle presenti nel bilancio 2005. Gli incrementi sono riferiti all'acquisto di nuovi computer ed accessori per € 43.547,89; un incremento si è avuto negli arredi e scaffalature per un importo di € 1.500,00; un incremento interessa anche la categoria delle attrezzature/impianti/macchinari per € 1.415,60; gli investimenti di rete hanno subito un incremento di € 1.571,85. Il patrimonio librario per le biblioteche associate registra un investimento di € 348.948,37.

- Le rimanenze finali non sono state rilevate in quanto inesistenti.

- I crediti verso clienti sono passati dal € 539.045,00 a € 530.132,00.

- I crediti verso gli enti di riferimento (Regione, Provincia e Comuni) sono passati da € 448.364,00 a € 469.353,00.

- Gli altri crediti subiscono un lieve incremento passando da € 26.839,00 a € 27.901,00. Detti crediti sono costituiti da € 7.161,00 verso soci per anticipi, € 1.687,00 verso l'erario, € 161,00 crediti diversi e € 18.892,00 verso l'Inps. Quest'ultima somma sarà con molta probabilità utilizzata in compensazione nel 2007.

- L'esercizio si è chiuso con una perdita di € 10.888,00.

- I debiti verso fornitori subiscono un incremento rispetto al 2005, passando da € 510.843,00 a € 625.437,00.

- I debiti tributari sono passati da € 107.365,00 del 2005 a € 50.080,00 del 2006 e sono relativi alle ritenute Irpef ed addizionali del mese di dicembre, ai saldi Irap e Ires dell'esercizio nonché al debito Iva relativo agli ultimi mesi del 2006.

- Il costo per l'acquisto di beni, materiali di consumo e merci (in tale voce sono compresi anche acquisti relativi alle attività economiche) ha subito un lieve incremento passando da € 558.243,00 a € 589.542,00. Un incremento consistente interessa la voce relativa ai servizi per la gestione tipica che si attesta su € 1.348.334,00 con un incremento di € 372.428,00 (circa la metà di questo incremento è da imputare al costo per la gestione della Scuola di musica del Comune di Cinisello Balsamo, servizio non gestito nel 2005). In

questa voce confluiscono i costi relativi alle linee telefoniche per la trasmissione dati, le collaborazioni coordinate e continuative, le varie collaborazioni per la gestione, le sostituzioni e per l'erogazione dei servizi. Nei costi per i servizi confluiscono anche quelli per il Consiglio di Amministrazione e quelli dei revisori.

Il costo del personale dipendente ha subito un aumento a seguito del potenziamento di alcuni servizi e conseguente assunzione a tempo determinato di nuovo personale.

Gli ammortamenti hanno subito un incremento di € 64.299,00 dovuto all'acquisto di libri per il patrimonio librario delle biblioteche effettuato nel 2006, che è particolarmente consistente rispetto a quelli effettuati negli esercizi precedenti. Oltre a questo, vi è da sottolineare che anche nel corso del 2006 sono stati effettuati investimenti nelle macchine elettroniche d'ufficio al fine di incrementare le capacità della rete informativa.

Gli oneri diversi di gestione sono più che raddoppiati ma trattasi di cifre abbastanza modeste, infatti la spesa complessiva è di € 28.309,00 contro € 10.612,00 del 2005. In questa voce confluiscono le spese per abbonamenti, vidimazioni e bolli, diritti camerati, spese varie di gestione ed altre poste di minor entità.

Per l'esercizio 2006 le imposte sono state quantificate in € 114.211,00 e riguardano l'Irap, per € 70.580,00 ed € 43.630,00 per l'Ires.

Le risultanze dell'esercizio evidenziano la strategia perseguita dal Consiglio di Amministrazione dal 2004 ad oggi tendente a mantenere sostanzialmente in equilibrio i conti del Consorzio garantendo la fornitura di tutti i servizi, anzi proseguendo l'azione della loro espansione per favorire sempre più le biblioteche, senza gravare sui bilanci comunali.

Si è infatti riusciti a contenere gli aumenti delle quote rispetto a quanto indicato e condiviso nel bilancio consuntivo 2004 (30 centesimi per abitante previsti in 3 anni, applicati, invece, solo 20).

Come previsto, l'azione ha avuto significativi riflessi sulla liquidità che è andata progressivamente diminuendo e rendendo irrinunciabile una azione di ricapitalizzazione già da tempo indicata come una strategia necessaria all'equilibrio finanziario del Consorzio.

Questa strategia adottata negli ultimi tre anni ha consentito anche di predisporre con equilibrio e serenità una serie di misure che verranno inserite nei prossimi bilanci e che si estenderanno nel quadriennio 2008-2011, tali, comunque, da restituire al Consorzio la piena solidità economica e finanziaria.

Terminata l'illustrazione si apre la discussione che vede l'intervento di tutti i consiglieri per chiedere informazioni, effettuare approfondimenti o sviluppare considerazioni sulla gestione del bilancio.

Il Consiglio al termine si riserva qualche giorno di riflessione chiedendo il rinvio dell'approvazione dello schema di bilancio da sottoporre all'Assemblea nel momento in cui sarà completata la relazione che il presidente si è incaricato di redigere a nome del Consiglio.

### **3. Rimodulazione delle iniziative per il decennale del Consorzio;**

Il Direttore, nel ricordare l'orientamento assunto tempo addietro dal Consiglio di celebrare con qualche iniziativa significativa il decennale del Consorzio, formula la proposta di tenere in autunno un convegno, da articolare per argomenti, che sottoponga all'attenzione dei Comuni consorziati il cammino fin qui fatto e che proponga i nuovi traguardi da raggiungere.

Il Consiglio approva la proposta, dando mandato al Direttore di stendere un programma che sia al tempo stesso stimolante e ricco di contenuti, da approvare nel primo CdA dopo le ferie.

### **4. Assunzione a tempo indeterminato di Danila Mauri a seguito della conclusione dei due periodi di assunzione a tempo determinato;**

La proposta è di assumere – sulla base del piano adottato con il bilancio di previsione 2007 – a tempo indeterminato la signora Danila Mauri, che dal 2003 collabora con il Consorzio. La proposta è motivata dal consolidamento delle funzioni svolte in questi anni dalla signora Mauri e dalla valutazione positiva circa le sue prestazioni professionali.

Il vice presidente Campiglio solleva perplessità di metodo, rilevando di non condividere la procedura adottata, in quanto per un'assunzione a tempo indeterminato ritiene sia obbligatorio un concorso pubblico (il Consorzio è sì un'azienda speciale, ma i suoi proprietari sono enti pubblici e, quindi, è indispensabile adottare le procedure di accesso ai pubblici impieghi).

Il Presidente Lozza precisa che questa proposta è formulata nel rispetto della regolamentazione che il Consorzio si è dato fin dal 2001.

Il consigliere Picerno ritiene che, dato il lungo tempo trascorso, sia necessario procedere a una rivisitazione delle regole, avendo come obiettivo la massima trasparenza per l'accesso al Consorzio.

Il consigliere Volante concorda con l'opportunità di stabilire dei percorsi che pongano tutti i candidati sullo stesso piano, prevedendo le soluzioni con il criterio del concorso pubblico.

La consigliera Bergomi pensa che sia utile una riflessione, salvaguardando però la snellezza procedurale, per evitare tempi e costi insostenibili per il Consorzio.

Al termine della discussione il Consiglio decide di rinviare il punto alla prossima riunione, sollecitando il Direttore a fornire tutta la documentazione sulle regole interne fino ad ora adottate.

**5. Richiesta di supporto del Comune di Bollate per le aperture nel periodo estivo.**

Il Presidente, per dovere d'ufficio, sottopone al Consiglio la richiesta del Comune di Bollate tesa ad ottenere dal Consorzio una sostituzione gratuita del loro personale in ferie (vedi allegato 2).

Il Consiglio decide di non accogliere la richiesta.

Il Presidente sottopone al Consiglio la proposta di organizzare, in collaborazione con alcuni Comuni consorziati, un viaggio di studio a Londra, per visitare l'Idea store di cui un collaboratore ha relazionato in uno dei precedenti Consigli. Al viaggio sarebbe interessante partecipassero anche i componenti del CdA. Il Consiglio approva; i consiglieri interessati comunicheranno la loro disponibilità.

La seduta viene chiusa intorno alle ore 18.00

IL PRESIDENTE  
Maurizio Lozza

IL DIRETTORE  
Gianni Stefanini