



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 – consorzio@csbno.net

VERBALE N. 4/2020 DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 05 FEBBRAIO 2020

Il Consiglio di Amministrazione si è riunito oggi, mercoledì 05 febbraio 2020, dalle ore 18, presso la sede dell'Azienda, per discutere e deliberare sugli argomenti iscritti nell'avviso di convocazione.

Sono presenti i signori: Maria Antonia Triulzi presidente CdA, Luca Pouchain consigliere e il direttore Gianni Stefanini.

E' assente giustificato il VicePresidente Matteo Colombo.

Alla seduta sono stati invitati il Dr. Carlo Alberto Nebuloni e il Dr. Stefano Colombini, come supporto tecnico per l'analisi della prima stesura del bilancio preconsuntivo 2019, previsto al punto 2 dell'OdG.

La convocazione è stata trasmessa in data 3 febbraio 2020 nel rispetto delle normative vigenti e dello Statuto.

Assume la presidenza Maria Antonia Triulzi.

Ordine del giorno della seduta:

1. Approvazione del verbale della seduta del 29-01-2020;
2. Analisi prima stesura del bilancio preconsuntivo 2019.

La Presidente Triulzi dichiara aperta la seduta.

Punto 1: Approvazione del verbale della seduta del 29-01-2020

Il verbale della seduta del 29-01-2020 viene approvato all'unanimità.

Punto 2. Analisi prima stesura del bilancio preconsuntivo 2019

Il CdA, avvia la discussione partendo dall'analisi dell'andamento storico dell'Azienda, col fine di avere una visione più chiara e approfondita dello sviluppo dell'Azienda.

La direzione evidenzia come l'attività negli anni sia stata influenzata fortemente dalla mancanza dei contributi regionali e provinciali che sono venuti a mancare negli anni dal 2013 al 2016 e che tale mancanza è stata sostenuta con lo sviluppo delle attività.

Il Cda ipotizza che pur essendo cresciuto negli anni il volume dei ricavi, altrettanto sembrano essere cresciuti i costi e che, pertanto, la mancanza dei contributi sembra essere stata sostenuta da una crescita dell'indebitamento bancario.

Si passa alla analisi della prima stesura del preconsuntivo 2019.

Il direttore informa il CdA sull'andamento e lo stato delle diverse attività e progetti per inquadrare i



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 – consorzio@csbno.net

contenuti e risultati economici del preconsuntivo, che sono in linea con quanto comunicato alla assemblea dei soci del 19 dicembre 2019.

Viene illustrato, dai tecnici presenti, l'articolazione e la metodologia di contabilità analitica che si sta ottimizzando per poter istituire nel breve un sistema di controllo di gestione che permetta una migliore analisi della sostenibilità delle diverse commesse e attività, come del controllo dei costi e dei ricavi.

Il Dr. Nebuloni, illustra il modello di chiusura del preconsuntivo di bilancio che include le rettifiche fiscali e delle imposte.

Vengono in questo senso evidenziati che minori costi si sono ottenuti da una riorganizzazione di alcuni servizi e dalla introduzione di un modello di ripartizione delle entrate che permette un risparmio fiscale sul versamento della IVA prorata.

Viene inoltre evidenziata che l'attività in continuo sviluppo dell'Azienda permette di godere di sgravi sul bilancio attraverso la capitalizzazione delle attività di Ricerca e Sviluppo, inoltre il dottor Nebuloni consiglia di procedere alla valorizzazione del marchio con i conseguenti vantaggi in termini dell'ammortamento.

Il CdA, dopo una discussione e ulteriori richieste di chiarimenti, evidenzia che l'attività di gestione del bilancio e del controllo di gestione, deve muoversi nella direzione auspicata e in linea con gli indirizzi espressi dalla assemblea.

Nello specifico evidenzia che sarà importante costruire un budget di previsione per il 2020, in coerenza con il consuntivo 2019, applicando soprattutto i criteri di:

- valutare l'obiettivo di consolidamento della sostenibilità aziendale nel 2020, ponendo le basi per un piano di sviluppo e rilancio per il triennio 2021-2023, necessario anche per poter affrontare l'obiettivo di sostenibilità economico-finanziaria;
- implementare in modo preciso un controllo e analisi di costi/ricavi per garantire la sostenibilità di ogni singola attività, compresa il contributo di sostenibilità dei costi generali.

Viene inoltre sottolineato che tali obiettivi dovranno passare al vaglio della condivisione dei soci per ottenerne il sostegno.

Alla fine della discussione e analisi, la direzione si impegna, con il supporto dei tecnici, a concludere il preconsuntivo 2019 entro il 14 febbraio 2020 e di procedere con redazione del preventivo 2020 che verrà presentato al CdA, in prima stesura, alla prossima riunione.

Il presente punto non dà luogo ad alcuna decisione.

Alla conclusione della trattazione dei punti all'Odg il Cda decide di fissare la data del prossimo incontro il 19 febbraio 2020, con i relativi argomenti principali, in particolare:

- Continuazione delle analisi del preconsuntivo 2019 e del budget 2020;
- Valutazione degli incarichi di consulenza del Csbno.

La seduta si chiude alle ore 21.00



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 – consorzio@csbno.net

La Presidente
(Maria Antonia Triulzi)

Il Direttore
(Gianni Stefanini)