



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. 6/2020 DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 25 FEBBRAIO 2020

Il Consiglio di Amministrazione si è riunito oggi, martedì 25 febbraio 2020, dalle ore 20, 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. Matteo Colombo, VicePresidente, è assente giustificato.

Alla seduta, dato l'ordine del giorno, sono stati invitati il Dr. Stefano Colombini, come supporto alla Direzione e il Dr. Carlo Alberto Nebuloni, commercialista incaricato.

La convocazione è stata trasmessa in data 24 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 19-02-2020;
2. Analisi del preconsuntivo 2019 e calendario delle tempistiche per la definizione del budget di previsione 2020;
3. Richiesta del direttore per l'approvazione dell'incarico dell'avvocato giuslavorista;

La Presidente Triulzi dichiara aperta la seduta.

Punto 1.: Approvazione del verbale della seduta del 19-02-2020

Il verbale della seduta del 19-01-2020 viene letto dal CdA e viene approvato all'unanimità.

Data la importanza del punto 2 all'ordine del giorno, il CdA decide di anticipare il punto 3, per poi procedere all'analisi del preconsuntivo.

Punto 3.: Richiesta del direttore per l'approvazione dell'incarico dell'avvocato giuslavorista

Il Direttore presenta la richiesta, supportata da una relazione da parte del Responsabile delle Risorse Umane, di poter procedere alla approvazione dell'incarico della Legale giuslavorista – avv. Elisabetta Boffi, evidenziandone la necessità data la dimensione aziendale e la necessaria consulenza nella gestione della contrattualistica con il personale a tutela dei rapporti con l'azienda e la corretta gestione delle relazioni.

La presidente ottiene chiarimenti in merito alla complessità della gestione del personale e ne valuta insieme al CdA la effettiva importanza del ruolo, soprattutto in termini di attività preventiva e di tutela del rischio da eventuali conflittualità.



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

Decisioni del CdA:

Il CdA, ascoltata le motivazioni e ottenuti i chiarimenti richiesti, approva per l'anno 2020 l'incarico Legale giuslavorista all'avv. Elisabetta Boffi.

Punto 2.: Analisi del preconsuntivo 2019 e calendario delle tempistiche per la definizione del budget di previsione 2020.

Il Direttore, con il supporto del DR. Colombini, consulente per il controllo di gestione, e il commercialista Nebuloni, illustra al CdA il preconsuntivo 2019 evidenziandone i seguenti aspetti:

- articolazione e struttura del preconsuntivo e metodologia di analisi applicata, con i relativi confronti e verifiche con le registrazioni contabili alla data del 31.12.2019;
- descrizione puntuale delle voci di analisi che compongono il preconsuntivo e delle operazioni contabili e fiscali effettuate;
- presentazione del risultato contabile a preconsuntivo in linea con quanto presentato alla assemblea dei soci del 19 dicembre 2019, che prevede una perdita operativa contenuta nella disponibilità del fondo di riserva.

Inoltre, il Direttore evidenzia il fatto che l'azienda presenta una sua solidità organizzativa e operativa sulla quale è certamente possibile fare affidamento per definire un piano di consolidamento per il 2020 e un successivo piano di rilancio per il triennio 2021-2023. Evidenzia anche che le difficoltà finanziarie dell'azienda sono sempre state presenti, sia per la natura stessa delle entrate, fortemente collegate alle quote comunali, sia per la crescita aziendale, che però ha permesso alla azienda di sostenersi.

Il CdA, a seguito dell'ascolto della presentazione da parte della Direzione e richiesti alcuni approfondimenti specifici, per voce del consigliere Pouchain evidenzia alcuni aspetti di criticità che devono essere affrontati in forma prioritaria nel 2020, e che devono essere obiettivo e oggetto specifico di impegno del CdA e della Struttura:

- ottimizzare la strategia di bilancio, che nel tempo ha risentito della mancanza di supporto di una direzione finanziaria;
- maggior controllo dei costi, nello specifico nei costi di struttura generale, individuando la necessità di una analisi più approfondita e della reale incidenza;
- procedere nella implementazione di un sistema di controllo di gestione che non si limiti, però, alla sola analisi contabile, ma che sia di supporto anche al controllo dei flussi di cassa in termini di entrate e uscite nelle diverse attività e relativamente agli accordi e convenzioni con i soci e gli enti esterni.

Queste osservazioni vengono condivise dal Direttore, evidenziando come la necessità di dotazione delle diverse competenze manageriali ai vertici dell'azienda è presente negli obiettivi di riorganizzazione. In questo senso, nel corso degli ultimi due anni, sono state assunte figure come:



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

- l'attuale Responsabile delle Risorse Umane che ha portato una gestione innovativa e puntuale del personale, con evidenti risultati anche in termini di efficienza economica;
- l'attuale Responsabile Amministrativa, che ha portato migliorie ed efficienze nella gestione contabile e di relazioni con i soci e gli enti esterni e i fornitori;
- il supporto di uno staff di consulenti, di natura strategica e finanziaria, che ha supportato alla individuazione delle criticità e agli indirizzi e le ipotesi di azione per il consolidamento e rilancio dell'azienda.

Queste assunzioni e collaborazioni sono state fatte all'interno delle possibilità economiche dell'azienda e in ottica di investimento. Sarebbe auspicabile avere una maggiore dotazione per poter consolidare lo staff manageriale necessario alla gestione dell'azienda, che ha ormai assunto il profilo di una "corporate".

A seguito di queste precisazioni, il CdA ne condivide la visione dello sviluppo organizzativo dell'azienda, evidenziando come sia quanto mai necessario procedere, con la dovuta attenzione ai costi, verso una organizzazione manageriale, organizzata per deleghe che ne costituiscano lo staff gestionale di vertice. Sottolinea inoltre che è evidente che tale processo sia indispensabile se si vuole mantenere la azienda orienta agli attuali principi strategici e operativi, ma, stante gli obiettivi di consolidamento del bilancio, deve essere realizzato in modo graduale nel tempo.

Il CdA infine, entra nello specifico di alcuni centri di analisi e principalmente vengono analizzati i seguenti aspetti:

- la gestione delle Scuole Civiche di Sesto San Giovanni. Il CdA viene informato dello stato di fatto e richiede di essere tenuto al corrente della evoluzione della situazione;
- il riconoscimento dei premi per il personale operativo e di staff. Su questo tema il CdA invita a valutare un possibile coinvolgimento dei lavoratori sui risultati di bilancio e di chiedere la disponibilità delle rappresentanze sindacali in questo senso, proponendo che i premi siano collegati al raggiungimento dei risultati di bilancio;
- il conto transitorio, che rappresenta una delle voci di perdita più significative, determinata dalla gestione nel corso degli anni di entrate non correttamente controllate in quanto principalmente rappresentate da entrate in contanti da parte di utenti (tessere +TECA, corsi di formazione, acquisto biglietti teatri ed eventi, ecc...). Il commercialista spiega che l'errore contabile è stato determinato nel corso di diversi anni dalla "non tracciabilità" di queste entrate e dalla oggettiva difficoltà di informazione su questi incassi con le biblioteche e altri punti di raccolta. Il Direttore conferma che ad oggi tale difficoltà è superata, in quanto i pagamenti degli utenti sono tutti tracciati tramite POS, ad eccezione di poche quote sull'acquisto delle tessere +TECA. Pertanto tale perdita è da considerarsi straordinaria e limitata all'anno 2019. Il CdA prende atto della straordinarietà della perdita, e invita la struttura a controllare i flussi informativi, e a annullare la perdita nel 2020 del conto transitorio, mantenendolo solo per eventuali, e ridotte, residualità necessarie alla corretta registrazione contabile.



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

Decisioni del CdA:

Il CdA, dopo il confronto con la struttura, sviluppatosi nell'arco di 3 ore e mezza di lavoro approfondito per ottenere il massimo delle informazioni possibili, prende atto del risultato del preconsuntivo 2019 e:

- conferma che il 2020, e per il bilancio di previsione, deve porsi come obiettivo il consolidamento della azienda e darsi un obiettivo fattivo di pareggio del conto economico;
- da indirizzo che, sulla base di questo obiettivo di consolidamento, si procederà alla definizione di un piano triennale 2021-2023 finalizzato al rilancio dell'azienda;
- si impegna a definire il bilancio di previsione 2020 entro il mese di marzo 2020, ed invita quindi la struttura di agire prontamente fissando la prima riunione di analisi del bilancio preventivo per l'11 marzo 2020.

Alla conclusione della trattazione dei punti all'Odg il Cda decide di fissare la data del prossimo incontro l'11 marzo 2020, dedicandolo prevalentemente a:

- analisi del budget di previsione 2020;

La seduta si chiude alle ore 24.00

La Presidente
(Maria Antonia Triulzi)

Il Direttore
(Gianni Stefanini)