

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

SEDUTA DEL 07.4.2025

L'anno 2025, il giorno 07 del mese di Aprile alle ore 18:30 in video-conferenza, convocati dal Presidente, i componenti del CdA si sono riuniti per discutere e deliberare sulle proposte iscritte all'ordine del giorno.

Presiede la seduta il Presidente del CdA Graziano Maino. Assiste, in qualità di direttore facente funzione di CUBI asc e segretario verbalizzante Alessandro Agustoni. Sono presenti, a supporto per la trattazione del pto 1 dell'odg, il dott. Rancati (Revisore Unico dei Conti), il dott. Nebuloni (consulente commercialista di CUBI asc), Veronica Brambilla (responsabile del Settore amministrativo-contabile di Cubi asc). Per la trattazione dei p.ti 2 e 3 è presente Luciano Barrilà, responsabile del settore *Promozione e Sviluppo*.

Alla seduta odierna risultano i seguenti componenti del CdA:

COGNOME e NOME	CARICA	PRESENTE (P) – ASSENTE (A)
MAINO Graziano	Presidente	P
BONFANTI Chiara	Vice-Presidente	P
BOISIO Ottavia	Componente	P
DI MARTINO Camilla	Componente	P
RAMPI Roberto	Componente	P

Componenti presenti: 5

Componenti assenti: 0

Nella seduta odierna si tratterà il seguente ordine del giorno:

- 1) Approvazione della proposta di Bilancio d'esercizio 2024;
- 2) Comunicazione sull'opportunità di partecipazione – in qualità di partner – al bando di Fondazione Cariplo "Cultura Diffusa" con il progetto "Contrastare le disuguaglianze attraverso la cultura e la socialità" (ente capofila: Itinerari Paralleli – Impresa Sociale);
- 3) Presentazione della proposta di *rebranding* del logo e dell'identità grafica di Cubi asc, sviluppata dal Settore Promozione e Sviluppo.

Alle h. 18:30 il Presidente da avvio alla seduta:

Punto 1 dell'OdG	Approvazione proposta di bilancio d'esercizio 2024 di CUBI asc da sottoporre all'Assemblea Consortile Natura: deliberativa formalizzata in → Delibera CdA n.ro 5 del 7.4.2025
------------------	--

Il Presidente ringrazia il Revisore dei Conti (dott. Rancati) ed il consulente commercialista (dott. Nebuloni) per l'assistenza che potranno dare al CdA nello svolgimento del pto 1 dell'OdG e chiede al direttore (Agustoni) di introdurre il tema:

Agustoni spiega che, terminata l'annualità 2024, con il supporto dello Studio Nebuloni (affidatario dei servizi di consulenza in tema di bilancio e contabilità), si è proceduto a realizzare tutte le attività che hanno portato alla redazione della proposta di bilancio d'esercizio 2024, redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis comma 1 del Codice Civile. La documentazione di bilancio è costituita:

- dal **Bilancio d'esercizio**, corredato dalla **Nota Integrativa (Allegato_1A)** al presente verbale);
- dalla **Situazione contabile a sezioni contrapposte (Allegato_1B)** al presente verbale).

Come previsto e anticipato nella seduta del CdA del 16.12.2024 e nella successiva seduta del Comitato per il Controllo Analogico del 17.12.2024, si conferma che il bilancio 2024 si chiude con un utile netto contenuto, che ora è possibile quantificare in €4.540 .

Prima di entrare negli aspetti strettamente bilancistici, Agustoni – seguendo la struttura delle slide di presentazione – fornisce una sintesi dell'attività operativa realizzata nel 2024.

La descrizione dell'attività è stata illustrata sulla base dei **5 programmi** in cui era stato articolato il *Piano Programma 2024*. Per ogni programma si sono analizzati i risultati degli obiettivi ad essi collegati. Complessivamente dei **26 obiettivi** compresi nel PP, ne sono stati raggiunti 19 (75%) e mancati 7. A questo riguardo si rimanda alle slide 7-8 dell'Allegato 1C.

Conclusa l'impegnativa fase di *start-up*, il 2024 per CUBI, è stato il primo anno di operatività piena e completa, caratterizzato da una parte dal consolidamento e dal potenziamento dei servizi di base e, dall'altra, dall'esordio dei servizi a domanda.

In particolare, sono stati realizzati con successo i quattro progetti più rilevanti:

- 1) **Avvio del servizio di acquisto libri centralizzato** per tutte le biblioteche Cubi (fornitura da 1,2 milioni di euro, nel triennio 2024/2026);
- 2) **Realizzazione della prima selezione pubblica di personale bibliotecario** (ad oggi sono stati assunti i primi 6 classificati tra i 12 idonei individuati all'interno dei quasi 100 partecipanti);
- 3) **Avvio del servizio a domanda di gestione integrale e diretta delle biblioteche** per i primi Comuni che ne hanno fatto richiesta (nel corso del 2024 i seguenti cinque: Carnate, Gessate, Lesmo, Liscate e Trezzano Rosa);
- 4) **Fornitura di nuove dotazioni IT per le biblioteche** (sono stati acquistati più di 200 pc, 80 stampanti multifunzione e vari altri devices, rinnovando in un solo anno il 60% delle attrezzature IT delle 70 biblioteche CUBI).

Inoltre, a seguito di un processo partecipativo che ha coinvolto a più riprese le Amministrazioni, l'Assemblea Consortile ha approvato le **linee di indirizzo** in tema di politiche bibliotecarie e promozione della lettura, innovazione culturale e modalità di collaborazione sistemica che guideranno l'attività operativa di CUBI dei prossimi anni.

Dei sette obiettivi non realizzati entro il 31/12/24, quattro si stima vengano portati a termine nel primo semestre 2025, uno è stato annullato ed i restanti due saranno ricalendarizzati.

Parte dei progetti non completati nel 2024 e alcune spese non realizzate entro il 31/12 (principalmente forniture IT avviate a fine anno ma consegnate e fatturate nel primo quadrimestre 2025) hanno generato una **mancata spesa** di circa € 170.000. Per il dettaglio si rimanda alla slide 8 Poichè tale importo era finanziato da contributi comunali 2024, lo stesso verrà riscontato nel 2025 (e in buona parte è già stato speso nel primo trimestre dell'anno).

Sul fronte dei ricavi, i principali scostamenti rispetto alle previsioni di inizio anno, hanno riguardato:

- il contributo di Regione Lombardia (previsione €80.000; effettiva erogazione € 71.249,39);
- il contributo del Ministero della Cultura (previsione €9.000; effettiva erogazione €0).

A seguito dell'illustrazione del quadro operativo, il consulente commercialista di CUBI asc (dott. Nebuloni) ha fornito una analitica illustrazione del conto economico e dello stato patrimoniale al 31/12/2024, descrivendo e motivando le principali voci di cui si compongono e spiegando i contenuti della *Nota Integrativa*. Per una lettura di dettaglio si rimanda agli Allegati 1A e 1B del verbale.

Nebuloni, in estrema sintesi, per quanto attiene il 2024, ha messo a fuoco i seguenti aspetti:

i **macro elementi** di sintesi del **Conto Economico**:

- valore della produzione:	€1.356.558
- costi della produzione:	€1.306.846
DIFFERENZA:	€49.712
- proventi e oneri finanziari	- €1.503

RISULTATO prima delle imposte €48.209

- Imposte sul reddito esercizio	€43.669 (irap e ires)
- Utile netto	€4.540

Rispetto al **Conto Economico**, Nebuloni ha evidenziato che:

- i **ricavi** (€1.356.558) sono costituiti nella maggior parte dai **contributi comunali** per l'erogazione dei servizi di base (pari a €1.108.605).
- I **costi** (€1.306.846), in prevalenza connessi all'erogazione dei servizi di base alle biblioteche, sono costituiti da acquisto di **prestazioni di servizi** (€574.770), da **spese di personale** (€354.096) e da **oneri di gestione** (€115.031), questi ultimi quasi completamente riconducibili al pagamento dell'iva pro-rata. La parte restante dei costi è connessa al godimento di beni di terzi (locazione sede) e ad accantonamenti per rischi e ammortamenti.

Per quanto attiene invece i **macro elementi** di sintesi dello **Stato Patrimoniale**:

- totale attivo	€932.018
- patrimonio netto	€303.456
- totale passivo	€628.562
- utile d'esercizio	€4.540

Rispetto allo **Stato patrimoniale**, Nebuloni ha evidenziato che:

Per la parte di **ATTIVO**:

- le *immobilizzazioni immateriali* (ossia consulenze di avvio di vari aspetti adempimentali: sistema privacy e anti-corruzione e nuovo assetto sistemistico it e licenza sw contabile) hanno un valore di €7.132 (al netto del fondo ammortamento di €3.158);

- le *immobilizzazioni materiali* (formate da acquisto pc, stampanti, penne ottiche, patrimonio librario e arredi d'ufficio) hanno un valore di €267.286 (al netto del fondo di ammortamento di €196.716). Esclusivamente per l'acquisto dei pc, trattandosi di beni dal valore unitariamente inferiore a €516, è stata applicata una riduzione del 50% dell'ammortamento, come ammesso dalla normativa tributaria. Tutte le altre immobilizzazioni materiali sono state interamente ammortizzate nell'anno, ad eccezione del patrimonio librario che ha seguito il criterio di ammortamento specifico per questa tipologia di beni (secondo una articolazione quadriennale, con ratei annui "a scalare" rispettivamente del 40/30/20/10%);

- i *crediti esigibili entro l'esercizio successivo* sono pari ad €143.498, di cui: €49.992 per **crediti tributari** connessi alla ritenuta del 4% applicata sui contributi comunali e regionali versati a Cubi, €38.997 per **crediti verso clienti** (nello specifico relativi a prestazioni aggiuntive *extra-canone*, richieste dai Comuni acquirenti del servizio a domanda di "Gestione Diretta"), €40.884 per **crediti non ancora incassati** da un partner dell'*Accordo di cooperazione CoseDaFare*; la parte restante è costituita da importi di piccola entità per note di credito da ricevere e crediti verso l'erario.

Per la parte di **PASSIVO** si è rilevato che:

- il *patrimonio netto* è di €303.456, costituito dalle quote del fondo di dotazione €228.588, dalla riserva legale €45.718 e dalla riserva straordinaria pari ad €24.610 in cui confluirà anche l'utile di esercizio 2024 di €4.540;

- il *fondo per rischi e oneri* di €19.338 è costituito quasi interamente dal fondo per rischi e oneri futuri (€15.118) in cui è stato accantonato l'importo stimato per il rinnovo del contratto Federculture e per la parte restante dal fondo per imposte differite calcolate sul fondo rischi;

- il *fondo TFR* €5.903 è composto unicamente dal TFR accantonato in azienda dai dipendenti che non hanno scelto di destinarlo ad altre forme di previdenza complementare;

- i *debiti esigibili entro l'esercizio successivo* sono pari ad €367.043 e sono costituiti nella maggior parte (€269.572) da debiti verso fornitori per fatture da pagare nei successivi 30 giorni e dalle fatture ancora da ricevere di competenza anno 2024, per debiti tributari (€46.281), per debiti verso istituti previdenziali (€20.176) e - per la parte restante - per debiti maturati nel mese di dicembre e con naturale pagamento nel mese successivo (ad es. stipendi).

Infine, come già ricordato, in ragione del principio contabile di correlazione tra costi e ricavi, viste le mancate spese programmate nel 2024 inerenti principalmente forniture IT per €171.362, si è proceduto a **riscontare** sul 2025 i relativi ricavi, versati dai Comuni come contributi nel 2024.

Nebuloni ha chiuso la sua relazione ricordando che la **destinazione dell'utile** 2024 (€4.540) dovrà essere deliberata dall'Assemblea sulla base di una proposta del CdA, precisando che la riserva legale ha già raggiunto (ad approvazione dell'esercizio 2023) i massimali imposti dalla legge.

Il **Revisore dei Conti** (dott. Rancati) avendo ricevuto la documentazione illustrata ed assistito all'esposizione ha confermato che elaborerà il suo parere entro il 15/4, data in cui verrà inviata la

convocazione dell'Assemblea Consortile con tutti gli allegati relativi alla proposta di bilancio d'esercizio 2024, per la seduta dedicata alla richiesta di approvazione .

A seguito delle relazioni dei tecnici, il CdA giudicando nel complesso positivo l'andamento dell'annualità 2024 - sia dal punto di vista dei contenuti operativi realizzati, sia dal punto di vista del risultato di esercizio – in coerenza con quanto anticipato nell'Assemblea Consortile del 17.12.2024 in cui si è approvato del Piano Programma 2025 – conferma di voler **proporre all'Assemblea di destinare l'utile** di esercizio 2024 (pari ad €4.540) a **riserva straordinaria**, avendo quella legale raggiunto il limite di legge. A seguito della destinazione la riserva risulterebbe quindi pari ad €29.150.

Dal punto di vista procedurale, il Direttore ricorda che:

- il CdA, in ragione delle tempistiche previste per la realizzazione dell'iter di approvazione del bilancio di seguito descritte, ha assunto apposita deliberazione (nro 4 del 22.3.2025) per l'utilizzo del "maggior termine" per l'iter di approvazione del bilancio d'esercizio 2024.
- a seguito dell'odierna deliberazione del CdA, la documentazione - come previsto dallo Statuto - sarà trasmessa al **Revisore Unico dei Conti** perché predisponga il proprio parere, a disposizione dell'Assemblea Consortile;
- ai sensi dell'art. 21 c.3 lett. B) dello Statuto, la presente documentazione verrà sottoposta al **Comitato per il Controllo Analogo Congiunto** che la esaminerà nella seduta convocata per il giorno 10.4.2025;
- la seduta dell'**Assemblea Consortile** per sottoporre ad approvazione la proposta di bilancio deliberata dal CdA, verrà fissata in prima convocazione per il giorno 30.4.2025 ed in seconda convocazione per il giorno 8.5.2025.

Preliminarmente a tale Assemblea, come previsto dell'art. 18 c.2 dello Statuto, la medesima documentazione sarà sottoposta inoltre alla **Commissione Tecnica** per l'espressione di parere, nella seduta già convocata per il giorno 17.4.2025.

Verificata l'assenza di ulteriori richieste di approfondimento, il Presidente ha sottoposto ad approvazione la proposta di deliberazione in oggetto, con il seguente esito:

- componenti CdA presenti: 5
- con voto unanime il CdA ha approvato.

Di seguito si riporta l'atto deliberativo:

Delibera CdA n.ro 5 del 7.4.2025	OGGETTO: Approvazione della proposta di Bilancio d'esercizio 2024
---	--

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- sentita la relazione del Direttore e gli interventi di approfondimento del consulente commercialista e del Revisore Unico dei Conti di Cubi asc;
- esaminata la documentazione che compone il bilancio d'esercizio 2024, costituita dagli Allegati 1A e 1B, parte integrante del presente atto;
- accertata la propria competenza a deliberare in materia, ai sensi dell'art. 18 comma 2 punto a) dello Statuto;
- con voto unanime di tutti i presenti

DELIBERA

1. di approvare la *Proposta di bilancio d'esercizio 2024*, costituito dagli allegati richiamati in calce;
2. di procedere all'invio dei suddetti documenti al Revisore Unico dei Conti, ai componenti del Comitato per il Controllo Analogo Congiunto e della Commissione Tecnica per la realizzazione delle attività e dei pareri di propria competenza;
3. di procedere all'invio della presente deliberazione e dei relativi allegati - nelle tempistiche previste dalla Statuto - all'Assemblea Consortile, in vista della seduta in video-conferenza - da calendarizzare in prima convocazione per il giorno 30.4.2025 ed in seconda convocazione per il giorno 8.5.2025 - nella quale la *Proposta di bilancio d'esercizio 2024* sarà oggetto di richiesta di approvazione;
4. di proporre all'Assemblea la destinazione dell'utile d'esercizio 2024 pari ad €4.540 a riserva straordinaria;
5. di dare mandato al Direttore per ogni necessario adempimento derivante dalla presente deliberazione.

→ **ALLEGATO_1A**: Bilancio d'esercizio 2024 con Nota Integrativa

→ **ALLEGATO_1B**: Situazione contabile-patrimoniale a sezioni contrapposte

Punto 2 dell'OdG	Comunicazione sull'opportunità di partecipazione – in qualità di partner – al bando di Fondazione Cariplo “Cultura Diffusa” con il progetto “Contrastare le disuguaglianze attraverso la cultura e la socialità” (ente capofila: Itinerari Paralleli – Impresa Sociale)
	Natura: informativa

Luciano Barrilà (responsabile del settore Promozione e Sviluppo di Cubi asc) ha illustrato i contenuti e la distribuzione delle azioni progettuali ipotizzate per il progetto “*Vengo anch'io! - Un progetto per rendere la cultura inclusiva e fruibile anche da bambini e bambine neurodivergenti e con disabilità cognitive*” di cui è soggetto capofila l'impresa sociale *Itinerari Paralleli*, con sede a Milano.

Si tratta di un progetto - in risposta al bando di Fondazione cariplo “Cultura Diffusa” – ideato con lo scopo di fare un passo avanti nella ricerca sul tema dell'accessibilità culturale dei bambini/e neurodivergenti, o con disturbi del comportamento e con disabilità cognitiva, tramite:

- l'ascolto di tutti i soggetti coinvolti nella vita quotidiana di bambini/e del gruppo target ;
- la costruzione di opportunità di fruizione dedicate alle nuove generazioni e coerenti con i bisogni dei bambini/e del gruppo target sopra citato;
- la formazione e divulgazione su questo tema per favorire una diffusione di linee di indirizzo per la produzione di una cultura accessibile che riduca le differenze tra chi può partecipare alla vita culturale e chi sperimenta delle barriere alla fruizione;
- la programmazione di momenti di co-creazione di contenuti idonei rivolti a tutti i bambini/e.

Itinerari Paralleli ha proposto a CUBI asc di partecipare, nel ruolo di partner al progetto, intervenendo sulle seguenti azioni:

Azione 1 - GESTIONE DI PROGETTO, COMUNICAZIONE e MONITORAGGIO

Azione 3 - INGAGGIO TERRITORIO

Azione 4 - CO-CREAZIONE e PROGRAMMAZIONE

Azione 5 - FORMAZIONE e DIVULGAZIONE

tramite un impegno del proprio personale pari a 6.000€ (quale cofinanziamento) e a ricevere 14.000€ come quota parte di competenza dell'eventuale contributo concesso da Fondazione Cariplo al Capofila. Il progetto – se finanziato – avrà sviluppo a partire da fine 2025

Il Direttore reputa la partecipazione al progetto da parte di Cubi una opportunità positiva e domanda un giudizio in merito al CdA che - sulla base di queste informazioni – ritiene la partecipazione al progetto coerente con gli indirizzi operativi dell'azienda e utile per le ricadute in termini di benefici di servizio sulle biblioteche Cubi che potranno essere coinvolte nelle attività progettuali, in caso di ottenimento del finanziamento.

Punto 3 dell'OdG	Presentazione della proposta di <i>rebranding</i> del logo e dell'identità grafica di Cubi asc sviluppata dal Settore Promozione e Sviluppo Natura: informativa
---------------------	---

Luciano Barrilà (responsabile del settore Promozione e Sviluppo di Cubi asc) ha illustrato ad CdA il percorso di aggiornamento del logo e dell'identità grafica di Cubi, sviluppato con il supporto della collaboratrice Cubi in temi di comunicazione Federica Speciali e di una grafica incaricata sull'attività. Il percorso – avviato per risolvere alcuni problemi di resa grafica del logo "storico" di Cubi (ideato nel 2015) – si è esteso alla produzione di una serie di strumenti di comunicazione (di cui CUBi era privo in precedenza), coordinati con la nuova proposta di rebranding. Il set complessivo degli strumenti coordinati – già scartate alcune alternative meno convincenti – comprende oltre al logo: i lay-out dei cartelli informativi per l'utenza, la carte intestata, i banner dei canali social e delle newsletter aziendali, i modelli di copertina delle varie pubblicazioni Cubi (documenti istituzionali, progettuali e di policy biblioteconomiche condivise), i badge per i dipendenti e per gli ospiti di convegni. Tutte le proposte grafiche sviluppate sono state visionate e considerate efficaci dal CdA. A seguire, la medesima presentazione verrà proposta alla Commissione Tecnica dei bibliotecari e – con il loro coinvolgimento, in continuità con lo stile grafica adottato – si procederà a progettare altri strumenti di comunicazione a diretto utilizzo delle biblioteche (totem da interni sulla rete Cubi e suoi vantaggi per l'utenza, la guida ai servizi e i gadget).

Il CdA ha apprezzato la nuova linea grafica e nello specifico il rebranding del logo, sia per la resa efficace, sia per la metodologia utilizzata per la ridefinizione dell'identità grafica di Cubi.

Il presente verbale è stato redatto in bozza in data 8.4.2025 da Alessandro Agustoni in qualità di segretario, sottoscritto dal Presidente del CdA e quindi inviato ai Componenti del CdA per eventuali osservazioni.

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

dott. Alessandro Agustoni

IL PRESIDENTE CdA

dott. Graziano Maino