



**CONF SERVIZI**  
CISPEL Lombardia

# BILANCIO CONSUNTIVO 2018

ASSEMBLEA GENERALE | LODI, 5 GIUGNO 2019

## SOMMARIO

Introduzione	Pag. 1
Gli organi	Pag. 2
Schemi di bilancio	Pag. 3
Conto economico riclassificato	Pag. 4
Stato patrimoniale	Pag. 7
Conto economico	Pag. 10
Conto economico – attività commerciale	Pag. 13
Conto economico – attività istituzionale	Pag. 15
Dettaglio delle partecipazioni	Pag. 18
Schede di lettura al bilancio – costi	Pag. 19
Schede di lettura al bilancio – ricavi	Pag. 24
Risultato d’esercizio	Pag. 25
Relazione del Collegio dei revisori	Pag. 26

Caro socio,

Confservizi CISPEL Lombardia sta attraversando un momento molto intenso, un passaggio contraddistinto da un nuovo impulso, specchio di un mondo - quello dei servizi pubblici - in forte crescita, non solo in termini di fatturato ma anche in termini di investimenti, innovazione ed efficienza nell'erogazione di servizi ai cittadini, come dimostrano i dati presentati dallo studio di ricerca *Annual Stakeholder Report Confservizi del Nord-Ovest*.

Questo fermento ha coinvolto anche la stessa Associazione che, con il rinnovo degli organi associativi avvenuto lo scorso 16 maggio 2018 in occasione della XL Assemblea Generale di Confservizi CISPEL Lombardia, ha cambiato veste.

Il percorso che intendiamo intraprendere nei prossimi quattro anni sarà contraddistinto da due elementi, continuità e consolidamento, perseguendo il sentiero tracciato negli ultimi anni.

In primo luogo, Confservizi CISPEL Lombardia intende rappresentare sempre più una comunità di imprese che "fa squadra" continuando a garantire pari opportunità, in termini di inclusività e accessibilità affinché le aziende possano crescere insieme in competenza e competitività.

In secondo luogo, il nostro impegno, nei prossimi anni, sarà quello di affermare e consolidare il nostro ruolo, costruendo reti, sedendo a tavoli istituzionali al fine di tutelare gli interessi delle aziende lombarde e promuovendo occasioni di incontro e di formazione.

Sono proprio le relazioni, infatti, che potranno costituire la chiave di volta per lo sviluppo della futura classe dirigente capace di affrontare le molteplici esigenze grazie all'acquisizione di competenze che non riguardino solo il sapere e il saper fare, ma anche il saper essere.

Le collaborazioni avviate dall'Associazione con Enti, Istituzioni e organizzazioni, hanno portato risultati significativi nel corso del 2018 sia a livello regionale che a livello nazionale.

Nell'ambito del delicato tema della gestione dei fanghi siamo riusciti a sedere ai tavoli di lavoro e a contribuire positivamente alla discussione.

A livello nazionale, Confservizi CISPEL Lombardia ha svolto un ruolo proattivo affinché le aziende lombarde potessero essere maggiormente rappresentate all'interno di Utilitalia, la federazione nazionale delle imprese dei servizi pubblici.

L'Associazione è stata inoltre propositiva nel rispondere alla consultazione del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per la modifica del Codice Contratti Pubblici o alle osservazioni trasmesse all'ARERA sui cosiddetti "certificati bianchi".

Infine, sulla scia di questo rinnovamento, a settembre 2018 abbiamo promosso un ciclo di incontri territoriali che potesse conciliare in un unico progetto entrambi i principi guida di questo nostro nuovo percorso: ascoltare le esigenze e i bisogni delle aziende associate e consolidare il radicamento dell'Associazione nei territori nell'ottica di valorizzare il senso di appartenenza e favorire relazioni sempre più dirette.

Il progetto, accolto con entusiasmo e partecipazione dalle aziende associate, ci ha permesso anche di entrare a contatto con vere e proprie eccellenze della nostra regione.

Pertanto, è con questo spirito che l'Associazione si prepara ad affrontare le sfide dei prossimi anni.

F.to Il Direttore Generale  
Dott. Giuseppe Viola

F.to Il Presidente  
Dott. Alessandro Russo

## GLI ORGANI

### **Il Presidente**

Alessandro Russo - CAP HOLDING SPA

### **Il Vicepresidente**

Paolo Franco - UNIACQUE SPA

### **Il Direttore Generale**

Giuseppe Viola

### **I Consiglieri**

Pierluigi Arrara - AMIACQUE SRL

Gianantonio Arnoldi - FNM SPA

Elena Alda Bardelli - GAIA SERVIZI SRL

Lorella Alda Bigatti - NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO SRL

Enrico Boerci - BRIANZACQUE SRL

Piero Bonasegale - AMAGA SPA

Loredana Bracchitta - METROPOLITANA MILANESE SPA

Paolo Giuseppe Busnelli - ACSM-AGAM SPA

Lelio Cavallier - LARIO RETI HOLDING SPA

Marco Luigi Cipriano - C.O.R.E SPA

Fabio Danesi - ALER di BERGAMO, LECCO, SONDRIO

Paolo Franco - UNIACQUE SPA

Massimiliano Ghizzi - TEA SPA

Alberto Grandi - COMODEPUR S.C.P.A

Eva Karin Imparato - PAVIA ACQUE S.C.A.R.L

Pasquale Lacagnina - AFM CINISELLO BALSAMO SPA

Alessandro Lanfranchi - PADANIA ACQUE SPA

Antonio Pezzotta - UNIGAS DSITRIBUZIONE SRL

Antonio Redondi - SOCIETÀ ACQUA LODIGIANA SRL

Paolo Sabbioni - COGESER SPA

### **Collegio dei Revisori**

Anna Maria Allievi  
Presidente

Vincenzo De Risi  
Componente effettivo

Angelo Magistro  
Componente effettivo

# SCHEMI DI BILANCIO

## Conto economico riclassificato

<b>COSTI</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2018</b>
<b>ACQUISTO MATERIE PRIME</b>			
Cancelleria e materiale di consumo	2.543,37	3.500,00	4.633,81
Stampati e tipografiche	1.053,70	2.000,00	1.021,38
Acquisto beni per ufficio	315,54	305,00	292,12
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>3.912,61</b>	<b>5.805,00</b>	<b>5.947,31</b>
<b>COSTI PER SERVIZI</b>			
Spese telefoniche <i>(Telecom Italia, TIM)</i>	1.938,57	3.000,00	2.176,67
Abbonamenti giornali	115,38	500,00	678,21
Postali	196,26	500,00	359,36
Servizi informatici <i>(sicurfax/e-mail, noleggio server, service outsourcing, canone noleggio macchine elettroniche, sito)</i>	16.029,35	20.000,00	22.282,43
Fotocopiatrice	2.131,98	3.000,00	3.197,97
Spese pulizie	3.648,00	4.000,00	3.825,00
Assicurazioni	6.202,47	6.000,00	1.838,79
Acquisto valori bollati	366,00	500,00	386,00
Allarme e vigilanza	1.800,93	2.000,00	2.016,84
Collaborazioni <i>(D. Lgs 81/2008 e Reg. EU 679/2016, Consulenza fiscale e legale, Consulente del lavoro e DPO)</i>	23.912,32	40.000,00	20.000,87
Manutenzioni <i>(Telefonia e Sicurezza, Estintori)</i>	1.076,00	1.000,00	397,00
Oneri straordinari			3.399,42
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>57.417,26</b>	<b>80.500,00</b>	<b>60.558,56</b>
<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>			
Canoni di locazione e spese condominiali	35.000,00	40.000,00	35.243,18
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>35.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>35.243,18</b>
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>			
Stipendi <i>(impiegati e direzione)</i>	109.368,84	134.000,00	125.240,43
Oneri accessori <i>(Inps, Inail, contributi obbligatori)</i>	32.645,15	35.000,00	34.769,99
Quota TFR/Prev. Comp.	9.929,06	15.000,00	11.059,92

<b>COSTI</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2018</b>
Piano Welfare aziendale	4.989,87	5.000,00	6.000,68
Altri costi del personale (buoni pasto)	2.356,00	3.000,00	2.356,00
INAIL	313,36	500,00	406,52
Spese di viaggio e trasferta	1.530,57	3.000,00	3.648,21
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>161.132,85</b>	<b>195.500,00</b>	<b>183.481,75</b>
<b>ORGANI</b>			
Giunta Esecutiva	12.640,00	15.000,00	21.438,57
Collegio Revisori dei Conti	3.644,00	5.000,00	3.672,25
Ufficio Presidenza (Presidente e Vicepresidente)	20.079,92	30.000,00	26.167,19
Oneri (Inps L. 335)	3.365,62	4.000,00	8.184,66
Rimborsi organi associazione	26.730,06	20.000,00	10.249,23
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>66.459,60</b>	<b>74.000,00</b>	<b>69.711,90</b>
<b>ATTIVITA'</b>			
Attività formativa	20.254,86	50.000,00	22.516,23
Comunicazione ed eventi	32.379,14	40.000,00	34.850,75
Comitati di settore (acqua, ambiente, energia, farmacie)	15.092,18	20.000,00	15.540,00
Spese attività istituzionali	21.477,32	35.000,00	36.242,80
Oneri (Inps L. 335)	2.000,00		1.920,00
Gara farmaci 2018/2019	54.135,97		
Attività di servizio c/Associati	14.180,00		23.178,00
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>159.519,47</b>	<b>145.000,00</b>	<b>134.247,78</b>
<b>SPESE GENERALI</b>	638,28	4.000,00	272,04
<b>ONERI FINANZIARI</b>	1.021,94	1.000,00	804,67
<b>AMMORTAMENTI</b>	2.281,46	4.000,00	2.631,07
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	42.226,64	55.000,00	42.364,74
<b>SVALUTAZIONI ATTIVITA'</b>		8.580,00	
<b>FONDO DI RISERVA</b>		20.000,00	
<b>ACCANTONAMENTI</b>	190.000,00		160.000,00
<b>ONERI STRAORDINARI</b>	311,90		2.600,00
<b>TOTALE GENERALE COSTI</b>	<b>728.502,01</b>	<b>627.405,00</b>	<b>695.263,00</b>

<b>RICAVI</b>	<b>CONSUNTIVO 2017</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>	<b>CONSUNTIVO 2018</b>
<b>CONTRIBUTI ASSOCIATIVI</b>			
Aziende servizio pubblico locale <i>(acqua/gas/energia/ambiente)</i>	427.067,00	419.310,00	427.720,00
Aler	17.000,00	17.000,00	17.000,00
Aziende servizi vari <i>(trasporti, biblioteche, formazione, comunicazione)</i>	18.550,00	26.450,00	21.950,00
Farmacie	121.826,20	122.645,00	138.500,00
Crediti contributi anni precedenti	7.000,00		35,00
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>591.443,20</b>	<b>585.405,00</b>	<b>605.205,00</b>
<b>CONTRIBUTI STRAORDINARI</b>	20.000,00	10.000,00	15.000,00
<b>RICAVI DIVERSI</b>	122.958,45	30.000,00	81.377,63
<b>SOPRAVVENIENZA ATTIVE</b>			
<b>PROVENTI FINANZIARI E DA TITOLI D'INVESTIMENTO</b>	1.994,74	2.000,00	1.691,92
<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>	1.041,50		25,65
<b>TOTALE GENERALE RICAVI (1)</b>	<b>737.437,89</b>	<b>627.405,00</b>	<b>703.300,20</b>
<b>TOTALE GENERALE COSTI (2)</b>	<b>728.502,01</b>	<b>627.405,00</b>	<b>695.263,00</b>
<b>AVANZO (1-2)</b>	<b>8.935,88</b>	<b>0</b>	<b>8.037,20</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>737.437,89</b>	<b>627.405,00</b>	<b>703.300,20</b>



## Stato patrimoniale

ATTIVITÀ		PASSIVITÀ			
01. DISPONIBILITÀ LIQUIDE		<b>445.414,79</b>	05. FONDI SVALUTAZIONE CREDITI		<b>16.142,71</b>
10. Cassa	<b>402,76</b>		15. Fondi svalut. Crediti /partecip.	<b>16.142,71</b>	
002. Cassa	402,76		001. F.do sval. Crediti clien	1.339,40	
11. Banche c/c	<b>445.012,03</b>		012. F.do sval. Partec. CLS	8.580,00	
008. Banca popolare di Sondrio	185.012,03		802. F.do sval. Partec. L.R SpA	6223,31	
009. Banca Fideuram	5.000,00		31. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		<b>10.256,35</b>
012. Banca MPS	5.000,00		36. Fondi amm.to. Immob.materiali	<b>10.256,35</b>	
013. MPS - Time deposit	250.000,00		010. F.di amm.to mobili e arredi	1.611,60	
02. TITOLI		<b>14.803,31</b>	012. F.di amm.to macc.uff.elettro	4.182,47	
12. Titoli negoziabili	<b>14.803,31</b>		809. F.di amm.to attrezzature	4.462,28	
011. Partecipazione in CLS Srl	8.580,00		53. FORNITORI		<b>17.254,09</b>
021. Partecipazione in L.R SpA	6.223,31		54. DEBITI		<b>26.560,74</b>
03. CLIENTI		<b>18.736,10</b>	56. Personale ed Enti Previdenziali	<b>13.353,47</b>	
06. ERARIO C/IMPOSTE		<b>216,00</b>	001. INPS	6.706,00	
16. Erario c/imposte	<b>216,00</b>		002. Debiti V/INAIL	132,02	
001. Credito IRES	216,00		010. INPS c/contributi 10%	4.667,00	
07. ANTICIPI A FORNITORI		<b>1.703,36</b>	800. Debiti v/altri	150,00	
800. Fornitori c/anticipi	1.703,36		803. Debito fondo pensione	1.698,45	

ATTIVITÀ			PASSIVITÀ		
08. CREDITI DIVERSI		<b>9.003,38</b>	57. Erario c/sostituto d'imposta	<b>11.083,74</b>	
18. Crediti	<b>9.003,38</b>		001. Erario c/rit. Lavoro dipend.	7.645,48	
002. Depositi cauzionali	7.460,38		002. Erario c/rit. Lavoro auton.	3.447,33	
004. Fondo Piano Welfare Aziendale	1.543,00		805. Erario c/imposta rival. TFR	9,07-	
20. ERARIO/IVA		<b>1.686,99</b>	58. Debiti a breve termine	<b>2.126,53</b>	
20. Erario/IVA	<b>1.686,99</b>		310. Erario c/IRAP	1.502,00	
006. Erario c/liquid. IVA	1.686,99		827. Carta Sì	621,53	
21. RATEI E RISCONTI ATTIVI		<b>10.483,61</b>	55. RATEI E RISCONTI PASSIVI		<b>8.846,16</b>
21. Rettifiche attive di bilancio	<b>10.483,61</b>		55. Rettifiche passive di bilancio	<b>8.846,16</b>	
002. Fatt. da emettere per servizi	700,00		002. Fatt. da ric. per servizi	8.846,16	
021. Risconti attivi a breve	9.783,61		64. FONDI DIVERSI		<b>523.548,10</b>
31. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		<b>13.953,38</b>	64. Fondi per oneri differiti	<b>500.364,46</b>	
33. Attrezz. Industriali/commerciali	<b>13.953,38</b>		004. F.do acq. Sede associativa	392.000,00	
002. Mobili e arredi	1.611,60		800. F.do imposte e tasse	50.649,79	
004. Macchine elettroniche	7.515,42		801. F.do ricerche e investimenti	57.714,67	
800. Attrezzatura	4.827,36		66. Fondo TFR	<b>23.183,64</b>	
38. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		<b>173.10,00</b>	001. Fondo TFR dipendenti	<b>23.183,64</b>	
39. Immob. Immat. Spese plurienn.	<b>173.10</b>		67. PATRIMONIO		<b>255.528,67</b>
812. Costi sito web	173,1		67. Capitale e riserve	<b>78.350,98</b>	

<b>ATTIVITÀ</b>		<b>PASSIVITÀ</b>		
42. TITOLI IMMOBILIZZATI		<b>350.000,00</b>	014. <i>Patrimonio netto</i>	78.350,98
42. Titoli e immobil. Finanziarie	<b>350.000,00</b>		68. Risultati portati a nuovo	<b>177.177,69</b>
031. Titoli BTP	100.000,00		001. Utile portato a nuovo	177.177,69
051. Polizza Fideuram	250.000,00			
<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>		<b>866.174,02</b>	<b>TOTALE PASSIVITÀ</b>	<b>858.136,82</b>
			<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>8.037,20</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>866.174,02</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>866.174,02</b>

## Conto economico

COSTI			RICAVI		
<b>72. COSTI</b>		<b>695.263,00</b>	<b>80. RICAVI</b>		<b>703.300,20</b>
72. Acquisto materie prime	<b>5.947,31</b>		80. Contributi associativi	<b>605.205,00</b>	
001. Cancelleria e materiale cons.	4.633,81		001. Aziende serv. Pubb. Locale	427.720,00	
002. Stampati e tipografie	1.021,38		002. Aler	17.000,00	
004. Acquisto beni per ufficio	292,12		003. Aziende servizi vari	21.950,00	
77. Costi per servizi	<b>60.558,56</b>		004. Farmacie	138.500,00	
001. Abbonamenti	678,21		005. Crediti contributi anni prec.	35,00	
003. Spese telefoniche	2.176,67		81. Contributi straordinari	<b>15.000,00</b>	
004. Collaborazioni	20.000,87		001. Contributi straordinari	15.000,00	
005. Manutenzioni	397,00		82. Ricavi diversi	<b>81.377,63</b>	
007. Allarme e vigilanza	2.016,84		001. Ricavi diversi	81.377,63	
008. Servizi informatici	22.282,43		85. Proventi Finanziari	<b>1.691,92</b>	
308. Fotocopiatrice	3.197,97		001. Interessi attivi bancari	282,82	
309. Spese pulizia	3.825,00		012. Cedole su titoli	1.404,10	
800. Assicurazioni	1.838,79		87. Proventi straordinari	<b>25.65</b>	
802. Postali	359,36		014. Abbuoni e arrotond. Attivi	26.65	
803. Acquisto valori bollati	386				
812. Oneri straordinari	399,42				
81. Costo personale dipendente	<b>183.481,75</b>				
800. Stipendi (Imp. e direz.)	125.240,43				
801. Oneri (Inps, Inail, contr.obb.)	34.769,99				

<b>COSTI</b>		<b>RICAVI</b>			
802. Quota per TFR/previdenza complementare	11.059,92				
803. Altri costi	2.356,00				
804. INAIL	406,52				
805. Piano welfare aziendale	6.000,68				
813. Spese di viaggio e trasferta	3.648,21				
<b>82. Organi</b>	<b>69.711,90</b>				
001. Giunta Esecutiva	21.438,57				
002. Collegio Revisori	3.672,25				
003. Ufficio Presidenza	26.167,19				
004. Oneri (Inps L.335)	8.184,66				
402. Rimborsi organi associazione	10.249,23				
<b>84. Attività</b>	<b>134.247,78</b>				
001. Attività formativa	22.516,23				
002. Comunicazione ed eventi	36.850,75				
003. Comitati di settore	15.540,00				
004. Attività istituzionali	36.242,80				
007. Oneri (Inps L.335)	1.920,00				
009. Attività di serv. c/associati	23.178,00				
<b>85. Costo per godimento beni terzi</b>	<b>35.243,18</b>				
001. Canoni di locazione immobili	17.176,51				
800. Spese condominiali	18.006,67				

<b>COSTI</b>		<b>RICAVI</b>		
67. Spese generali	<b>272,04</b>			
005. Contributi associativi	251,65			
008. Abbuoni e arrotonam. Passivi	20,39			
88. Oneri finanziari	<b>804,67</b>			
003. Commissioni e spese bancarie	804,67			
89. Ammort. Ordinari Imm. Materiali	<b>1.828,17</b>			
003. Ammortam. Ordin. Attrezzature	885,29			
800. Ammortam. Macchine elettroniche	942,88			
91. Ammort. Immobiliz. Immateriali	<b>802,9</b>			
003. Ammortam. Sito internet	802,9			
92. Accantonamenti	<b>160.000,00</b>			
001. Accantonamento per acquisto sede associativa	160.000,00			
93. Oneri tributari	<b>42.364,74</b>			
002. IRES	2.192,00			
003. IVA indetraibile	28.719,74			
010. TARSU, TARES, TARI	3.819,00			
310. IRAP	7.634,00			
<b>TOTALE COSTI D'ESERCIZIO</b>	<b>695.263,00</b>	<b>TOTALE RICAVI D'ESERCIZIO</b>	<b>703.300,20</b>	
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>8.037,20</b>			
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>703.300,20</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>703.300,20</b>	

## Conto economico – attività commerciale

<b>COSTI</b>			<b>RICAVI</b>		
<b>72. COSTI</b>		<b>75.602,34</b>	<b>80. RICAVI</b>		<b>81.377,63</b>
72. Acquisto materie prime	<b>714,00</b>		82. Ricavi diversi	<b>81.377,63</b>	
001. Cancelleria e materiale cons.	556,00		001. Ricavi diversi	81.377,63	
002. Stampati e tipografie	123,00				
004. Acquisto beni per ufficio	35,00				
<b>77. Costi per servizi</b>	<b>7.815,00</b>				
001. Abbonamenti	81,00				
003. Spese telefoniche	261,00				
004. Collaborazioni	2.949,00				
005. Manutenzioni	48,00				
007. Allarme e vigilanza	242,00				
008. Servizi informatici	2.674,00				
308. Fotocopiatrice	384,00				
309. Spese pulizia	459,00				
800. Assicurazioni	220,00				
802. Postali	43,00				
803. Acquisto valori bollati	46,00				
812. Oneri straordinari	408,00				
<b>81. Costo personale dipendente</b>	<b>22.019,00</b>				
800. Stipendi (Imp. e direz.)	15.030,00				
801. Oneri (Inps, Inail, contr.obb.)	4.172,00				
802. Quota per TFR/previdenza complementare	1.327,00				
803. Altri costi	283,00				
804. INAIL	49,00				
805. Piano welfare aziendale	720,00				

<b>COSTI</b>			<b>RICAVI</b>		
84. Attività		<b>33.561,34</b>			
002. Comunicazione ed eventi	5.678,98				
009. Attività di serv. c/associati	23.178,00				
85. Costo per godimento beni terzi		<b>4.229,00</b>			
001. Canoni di locazione immobili	2.061,00				
800. Spese condominiali	2.168,00				
93. Oneri tributari		<b>7.264,00</b>			
002. IRES	2.192,00				
003. IVA indetraibile	3.446,00				
010. TARSU/TARES/TARI	458				
310. IRAP	1.168,00				
<b>TOTALE COSTI D'ESERCIZIO</b>		<b>75.602,34</b>	<b>TOTALE RICAVI D'ESERCIZIO</b>		<b>81.377,63</b>
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>		<b>5.775,29</b>			
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>81.377,63</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>81.377,63</b>



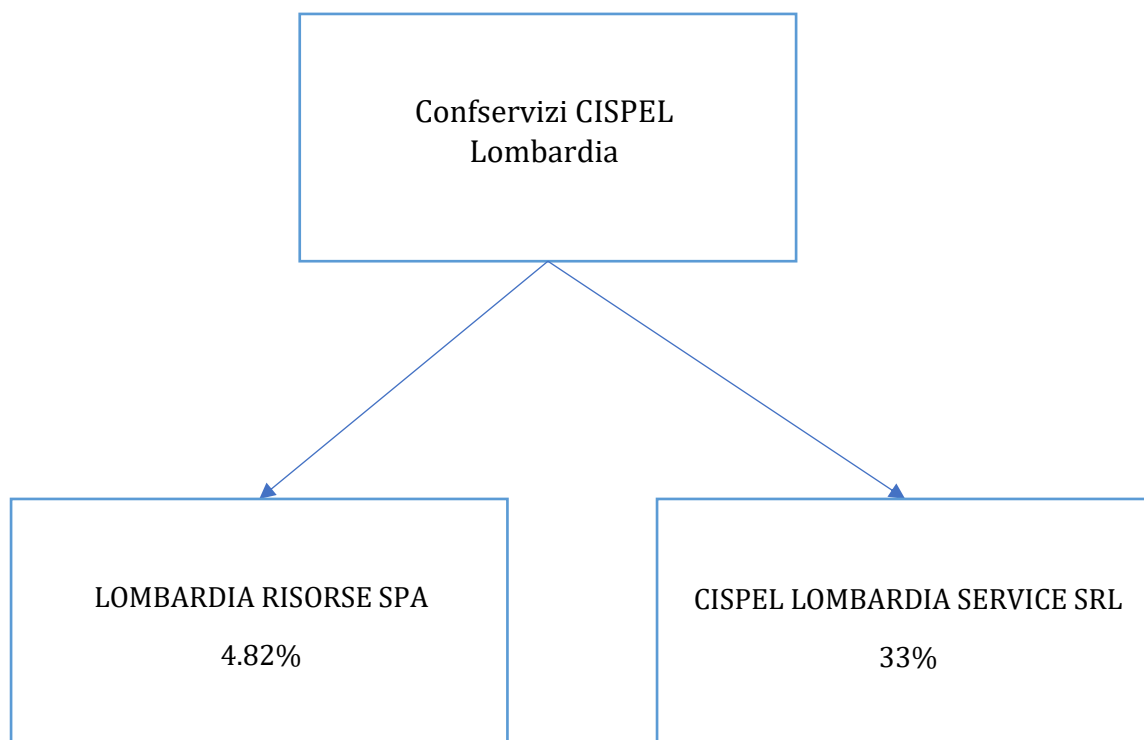
## Conto economico – attività istituzionale

<b>COSTI</b>			<b>RICAVI</b>		
<b>72. COSTI</b>		<b>619.660,66</b>	<b>80. RICAVI</b>		<b>621.922,57</b>
72. Acquisto materie prime	<b>5.233,31</b>		80. Contributi associativi	<b>605.205,00</b>	
001. Cancelleria e materiale cons.	4.077,81		001. Aziende serv. Pubbl. Locale	427.720,00	
002. Stampati e tipografie	8.989,38		002. Aler	17.000,00	
004. Acquisto beni per ufficio	257,12		003. Aziende servizi vari	21.950,00	
<b>77. Costi per servizi</b>	<b>57.743,56</b>		004. Farmacie	138.500,00	
001. Abbonamenti	597,21		005. Crediti contributi anni prec.	35,00	
003. Spese telefoniche	1.915,67		81. Contributi straordinari	<b>15.000,00</b>	
004. Collaborazioni	17.051,87		001. Contributi straordinari	15.000,00	
005. Manutenzioni	349,00		85. Proventi Finanziari	<b>1.691,92</b>	
007. Allarme e vigilanza	1.774,84		001. Interessi attivi bancari	282,82	
008. Servizi informatici	19.608,43		012. Cedole su titoli	1.404,10	
308. Fotocopiatrice	2.813,97		87. Proventi straordinari	<b>25.65</b>	
309. Spese pulizia	3.366,00		014. Abbuoni e arrotond. Attivi	26.65	
800. Assicurazioni	1.618,79				
802. Postali	316,36				
803. Acquisto valori bollati	340				
812. Oneri straordinari	2.991,42				

COSTI		RICAVI			
81. Costo personale dipendente	<b>161.462,75</b>				
800. Stipendi (Imp. e direz.)	110.210,43				
801. Oneri (Inps, Inail, contr.obb.)	30.597,99				
802. Quota per TFR/previdenza complementare	9.732,92				
803. Altri costi	2.073,00				
804. INAIL	357,52				
805. Piano welfare aziendale	5.280,68				
813. Spese di viaggio e trasferta	3.210,21				
82. Organi	69.711,90				
001. Giunta Esecutiva	21.438,57				
002. Collegio Revisori	3.672,25				
003. Ufficio Presidenza	26.167,19				
004. Oneri (Inps L.335)	8.184,66				
402. Rimborsi organi associazione	10.249,23				
84. Attività	100.686,44				
001. Attività formativa	17.811,87				
002. Comunicazione ed eventi	29.171,77				
003. Comitati di settore	15.540,00				
004. Attività istituzionali	36.242,80				
007. Oneri (Inps L.335)	1.920,00				
009. Attività di serv. c/associati	23.178,00				

<b>COSTI</b>		<b>RICAVI</b>	
85. Costo per godimento beni terzi	<b>31.014,18</b>		
001. Canoni di locazione immobili	15.115,51		
800. Spese condominiali	15.898,67		
67. Spese generali	<b>272,04</b>		
005. Contributi associativi	251,65		
008. Abbuoni e arrotonam. Passivi	20,39		
88. Oneri finanziari	<b>804,67</b>		
003. Commissioni e spese bancarie	804,67		
89. Ammort. Ordinari Imm. Materiali	<b>1.828,17</b>		
003. Ammortam. Ordin. Attrezzature	885,29		
800. Ammortam. Macchine elettroniche	942,88		
003. Ammortam. Sito internet	802,9		
92. Accantonamenti	<b>160.000,00</b>		
001. Accantonamento per acquisto sede associativa	160.000,00		
93. Oneri tributari	<b>35.100,74</b>		
003. IVA indetraibile	25.273,74		
010. TARSU/TARES/TARI	3.361,00		
310. IRAP	6.466,00		
<b>TOTALE COSTI D'ESERCIZIO</b>	<b>619.660,66</b>	<b>TOTALE RICAVI D'ESERCIZIO</b>	<b>621.922,57</b>
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>2.261,91</b>		
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>621.922,57</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>621.922,57</b>

## DETTAGLIO DELLE PARTECIPAZIONI DI CONFSERVIZI CISPEL LOMBARDIA



### [Partecipazione in LOMBARDIA RISORSE SPA \(sede legale Milano – Via Costa 31 – C.F. 04459860153\)](#)

Dalla visura camerale, risulta che Confservizi detiene il 4,82% (euro 6.223,31) del Capitale Sociale pari a euro 129.114,23; le restanti azioni sono possedute dal Comune di Milano (6,09%), da Finlombarda Spa (16,33%) mentre il socio di maggioranza è Regione Lombardia con il 72,76% delle azioni.

La partecipazione iscritta in bilancio risulta totalmente svalutata (vedi F.do svalutazione partecipazione di pari importo) essendo LOMBARDIA RISORSE in liquidazione volontaria dal 22/01/1996.

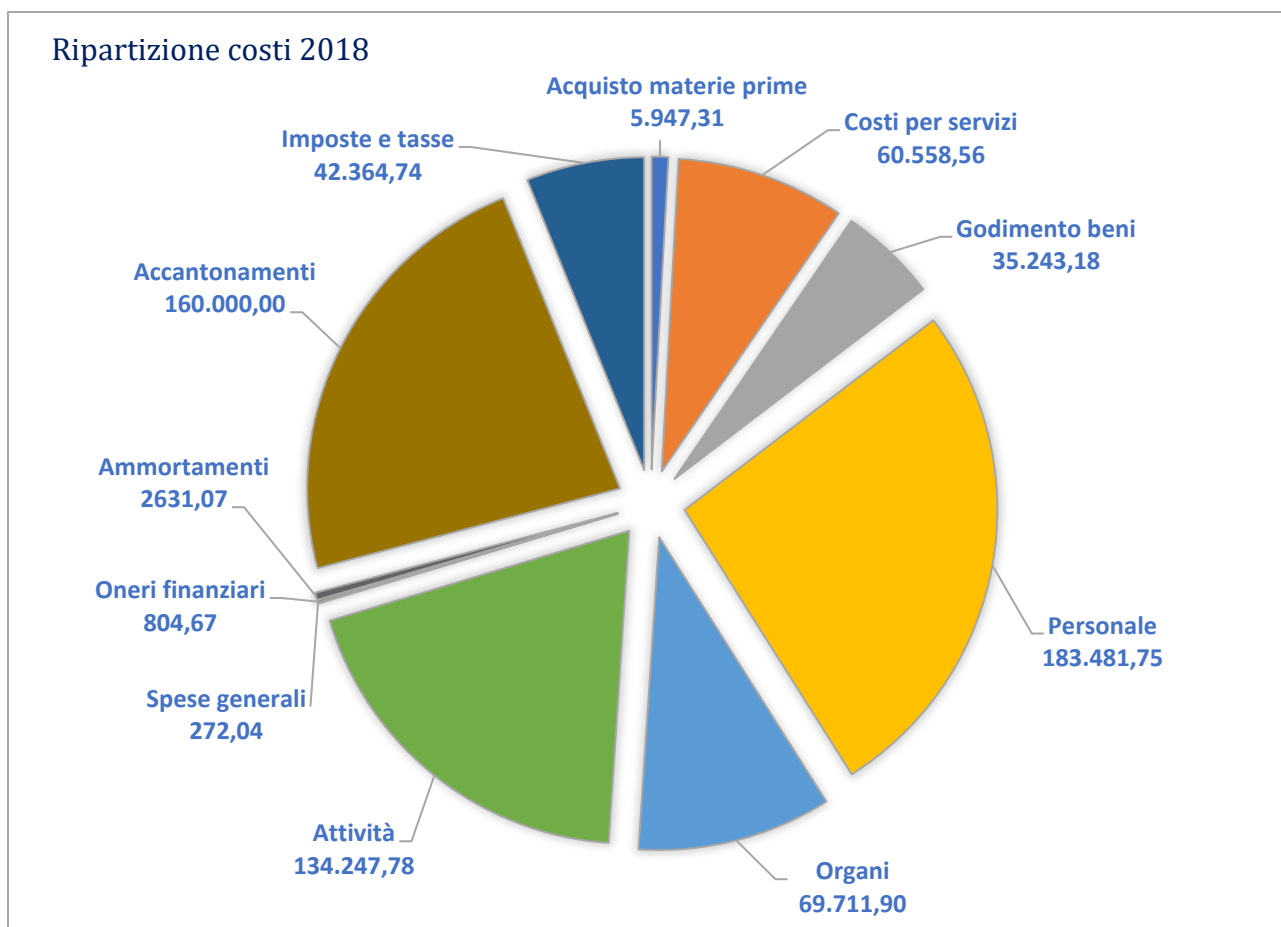
### [Partecipazione in C.L.S. Cispel Lombardia Services Srl \(sede legale: Via Brembo n. 27 - 20139 Milano – Iscr. Trib. Milano 285403 – 7282-3 – C.C.I.A. Milano 1288481 Cod. fisc. P.IVA 09361480156\)](#)

Il capitale sociale pari a €.26.000 è posseduto per il 33% (8.580,00) da Confservizi CISPEL Lombardia, per il 49% (12.740,00) da ASSET SRL Aler Milano Iniziative e il restante 18% da I.S.I. Innovazione Servizi all'impresa S.R.L.

C.L.S. Srl ha cessato di fatto l'attività in data 31/12/2017 e pertanto la partecipazione è stata svalutata totalmente in occasione della chiusura del Bilancio 2017. (vedi F.do svalutazione partecipazione di pari importo).

## CONTO ECONOMICO - COSTI

Il grafico che segue riporta la suddivisione dei costi sostenuti nel 2018.



Di seguito vengono illustrate in maniera approfondita le diverse voci presenti nel bilancio consuntivo 2018 al fine di facilitarne la lettura.

### 1. Acquisto materie prime

In tale voce sono comprese le spese relative agli stampati, alla cancelleria e al materiale di consumo che risultano pari a Euro 5.947,31.

### 2. Costi per servizi

Comprendono i costi per spese telefoniche, servizi informatici, sicurezza, manutenzioni, assicurazioni e collaborazioni varie (D.lgs. 81/2008 e Reg. EU 679/2016, Consulenza fiscale e legale, Consulente del lavoro e DPO). Le spese, pari a Euro 60.558,56, risultano in linea con gli anni precedenti.

### 3. Costi per godimento di beni e servizi

I costi, pari a Euro 35.243,18, riguardano la locazione e la gestione della sede associativa di Rozzano, Strada 4 - Palazzo Q7.

### 4. Costi del personale

Comprende gli stipendi e gli oneri accessori di tutto il personale in servizio (impiegati e direzione) e tiene conto della nuova assunzione a tempo indeterminato dell'impiegata nell'area della Segreteria

Generale. È da segnalare che tale voce è in linea con la crescita dell'Associazione sia per il numero di associati sia per le attività e i servizi svolti.

La spesa, pari a Euro 183.481,75, è comunque inferiore a quanto previsto in occasione del preventivo 2018.

Personale suddiviso per categoria	2017	2018
Dirigenti P.T	n. 1	n. 1
Impiegati	n. 3	n. 3
Stagisti	-	n.1

Tipologia di contratto	2017	2018
Tempo determinato	n. 2	n. 1
Tempo indeterminato	n. 2	n. 3
Stage	-	n. 1

## 5. Organi

Tale voce comprende i costi per le attività di funzione degli organi associativi e per la partecipazione degli stessi a iniziative e incontri.

La spesa, pari a Euro 69.711,90, è in linea con gli anni precedenti e inferiore a quanto previsto in sede di preventivo 2018.

Si ricorda, inoltre, che la presente spesa è regolata dal "Regolamento Amministratori" approvato nella Giunta Esecutiva del 18 giugno 2018.

## 6. Attività

Tale categoria rappresenta la spesa riconducibile sia alle attività di settore (acqua, ambiente, energia, farmacie e casa sociale) sia a quelle di carattere più istituzionale. Il capitolo chiude complessivamente a Euro 134.247,78. Sebbene le singole spese registrino un incremento, la contrazione della spesa totale rispetto al bilancio consuntivo 2017 è da imputare alla chiusura delle alle attività inerenti la gara d'appalto per la fornitura di farmaci e parafarmaci per il biennio 2018-2019. Si ricorda inoltre che tali attività sono totalmente gratuite per gli associati, mentre le attività di servizio c/associati sono quelle per le quali è previsto un minimo di corrispettivo per azioni particolarmente mirate e a richiesta della singola impresa.

### 6.1 Attività formativa

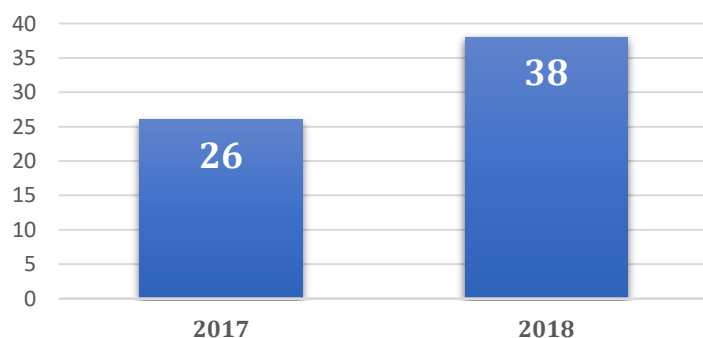
Dal 2017 Confservizi CISPEL Lombardia ha investito nell'apertura di un'Area Formazione con l'obiettivo di:

- sostenere le aziende associate nel soddisfacimento dei bisogni formativi;
- diffondere la cultura della formazione all'interno della rete associativa;
- promuovere la formazione e l'associazionismo quali leve per lo sviluppo delle utility.

Rispetto all'anno precedente, nel 2018 l'Area Formazione ha rilevato un aumento del numero di attività dedicate ai dipendenti delle aziende associate pari all'46%.

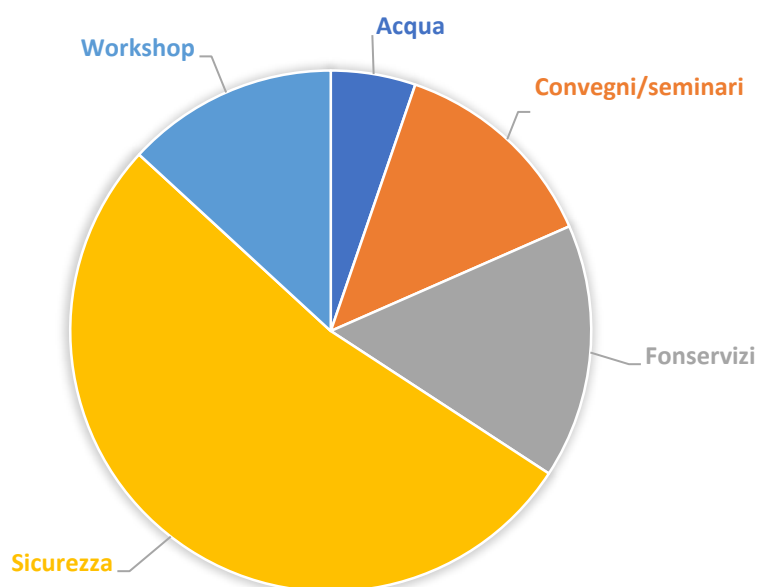
Nell'ottica di agevolare la partecipazione dei dipendenti delle aziende, dal 2018 sono stati organizzati corsi in materia di sicurezza presso le sedi di alcune aziende associate.

N. attività formative organizzate



Nel grafico vengono riportate le attività formative organizzate nel 2018 suddivise per tipologia.

Tipologia attività formative promosse nel 2018



n. 5 Workshop dedicati a temi o settori specifici

Acqua: n. 2 corsi inerenti il Gruppo di Lavoro "Laboratorio Analisi" dell'Associazione

n. 5 Convegni/Seminari di carattere normativo e legislativo

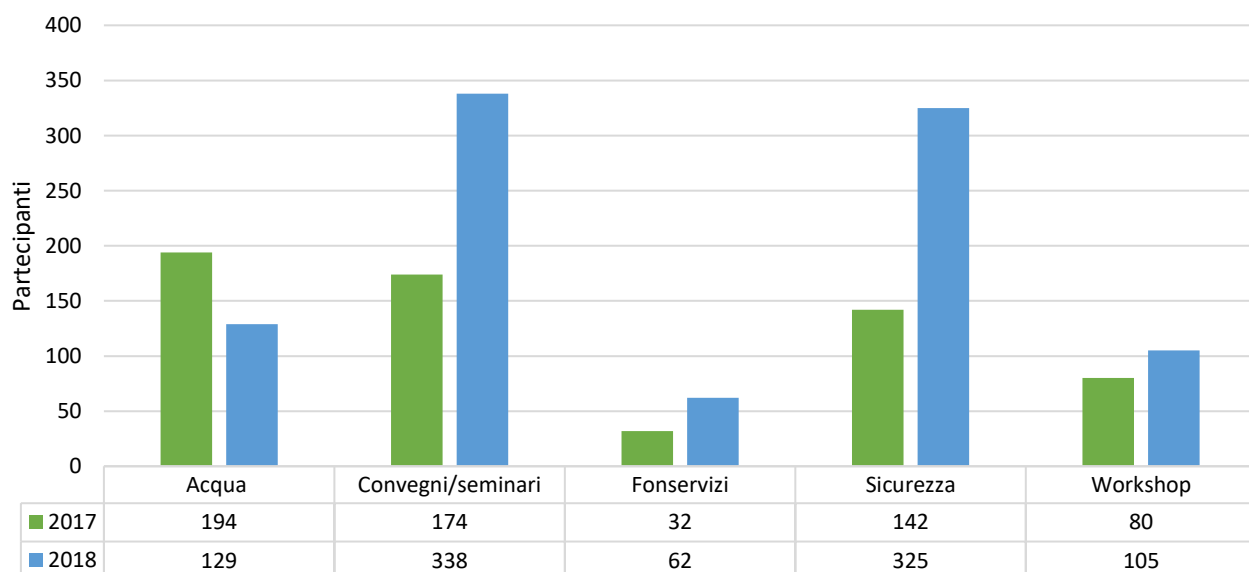
Fonservizi: n. 6 corsi realizzati in collaborazione con il Fondo Interprofessionale Paritetico Nazionale per la Formazione Continua nei Servizi Pubblici

Sicurezza: n. 20 corsi in materia di sicurezza organizzati in collaborazione con Fondazione Rubes Triva

Ad eccezione dei corsi dedicati agli addetti dei laboratori analisi (il 2018 ha visto l'organizzazione di soli 2 corsi in materia), tutte le iniziative hanno visto un significativo aumento delle presenze e dell'incidenza sul totale delle partecipazioni.

In particolare, nel 2018 si sono registrate 959 presenze: si tratta 337 presenze in più rispetto all'anno precedente.

Partecipanti attività formative. Confronto 2017-2018



La partecipazione è stata distribuita come di seguito:

- Convegni e seminari: 35%
- Corsi sicurezza: 34%
- Area Acqua: 11%
- Workshop: 13%
- Fondo Interprofessionale: 7%

Inoltre, le attività formative promosse dall'Associazione hanno coinvolto anche i dipendenti di aziende non direttamente associate a Confservizi CISPEL Lombardia ma facenti parte della Federazione nazionale, Utilitalia, o delle associazioni regionali con le quali nel 2017 è stato siglato un protocollo di intesa al fine di sviluppare un coordinamento strategico (Confservizi Piemonte-Valle d'Aosta e Confservizi CISPEL Liguria).

## 6.2 Comunicazioni ed eventi

Questa categoria comprende i costi relativi alla rivista edita da Confservizi CISPEL Lombardia *Servizi&Società*, lo strumento di approfondimento in materia normativa e legislativa di rilevanza per le aziende associate.

Inoltre, nell'ottica di un rafforzamento con gli stakeholder di riferimento sono ricompresi i contributi erogati dall'Associazione a sostegno dell'organizzazione di Convegni e Seminari di interesse per le aziende associate.

## 6.3 Comitati di settore

Tale voce comprende le spese legate alle attività dei settori (acqua, ambiente, energia, trasporti, farmacie e casa sociale) istituiti per affrontare le problematiche specifiche delle rispettive aree.

Si segnala che, alla luce delle sfide legate al conferimento della gestione del servizio di igiene urbana all'ARERA e in accordo con quanto deliberato dalla Giunta Esecutiva dell'Associazione del 28 settembre 2018, è stato costituito il Comitato del settore Ambiente di Confservizi CISPEL Lombardia (mai strutturato in precedenza).

Il rinnovo degli organi istituzionali avvenuto in occasione dell'Assemblea Generale del 16 maggio 2018 ha determinato la nomina dei nuovi Coordinatori di settore, che rimarranno in carica per il quadriennio 2018-2022.

### I Coordinatori di settore

ACQUA  
Alessandro Lanfranchi



AMBIENTE  
Marco Luigi Cipriano



ENERGIA e GAS  
Paolo Sabbioni



TRASPORTI  
Gianantonio Arnoldi



FARMACIE  
Pasquale Lacagnina



EDILIZIA SOCIALE  
Fabio Danesi





#### 6.4 Spese attività istituzionali

In questa voce sono comprese le spese legate all'attività istituzionale dell'Associazione. A tal proposito, si segnala che Confservizi CISPEL Lombardia ha aderito al laboratorio di ricerca "Regolazione e gestione dei rifiuti urbani e circular economy" promosso dal CESISP (Centro di Economia e Regolazione dei Servizi, dell'Industria e dei Servizi Pubblici) dell'Università degli Studi-Bicocca di Milano.

#### 7. Oneri finanziari

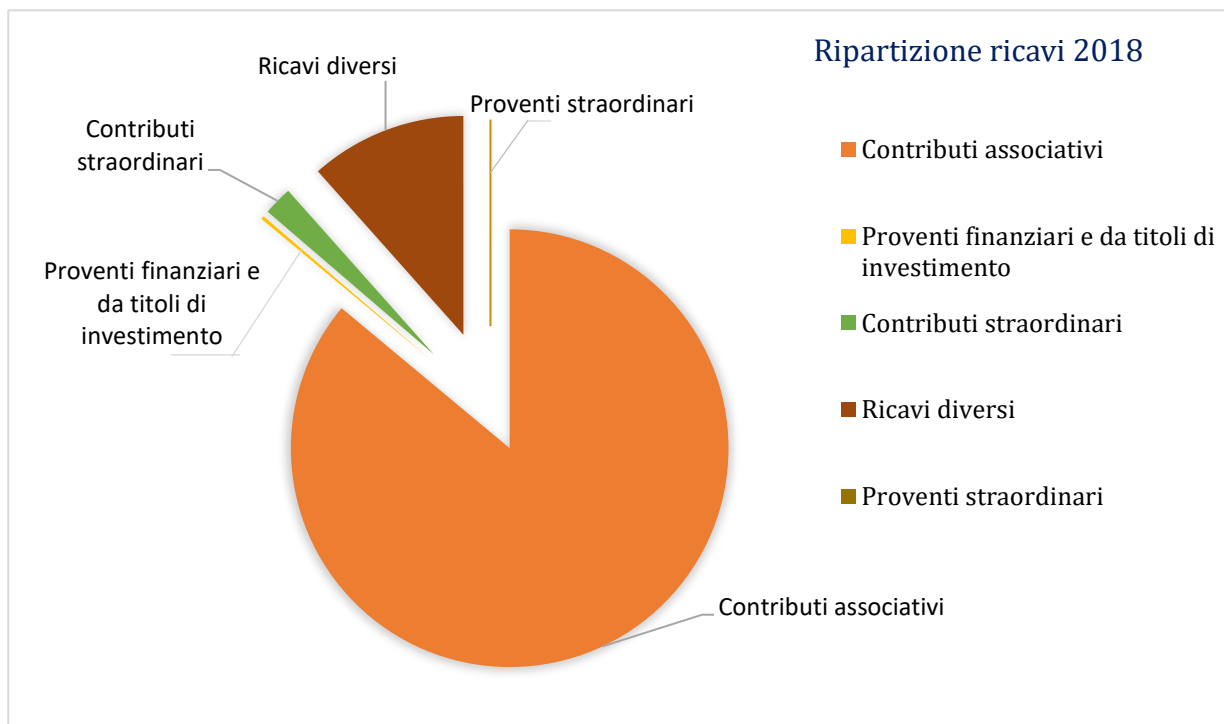
La spesa, pari a Euro 804,67, riguarda in particolare l'IVA indetraibile e si è mantenuta in linea con il precedente esercizio grazie a un'attenta gestione delle imputazioni dei costi e dei ricavi.

#### 8. Accantonamenti

L'importo, pari a Euro 160.000,00, si riferisce all'accantonamento al fondo per l'acquisto della sede associativa, così come avvenuto nell'anno precedente.

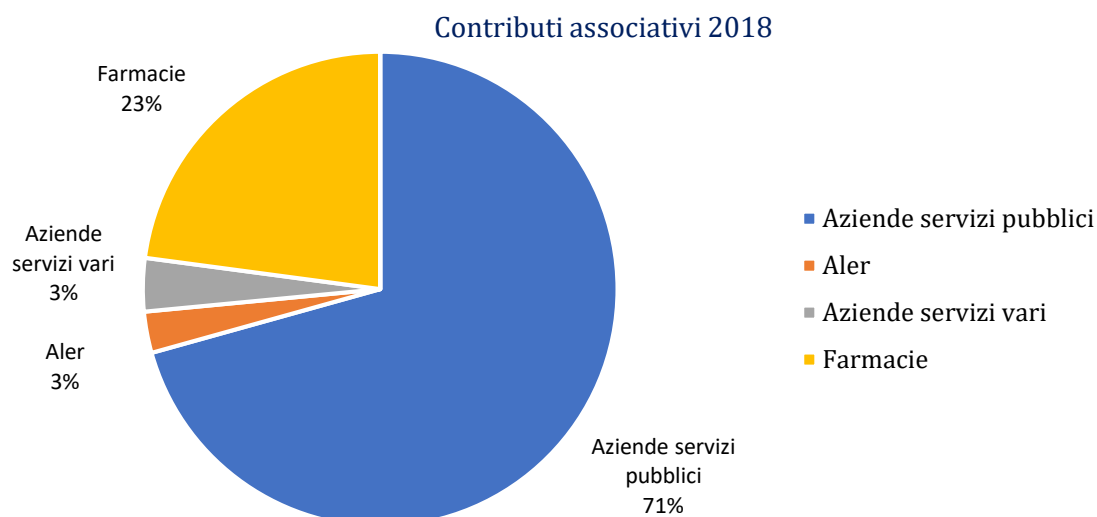
## CONTO ECONOMICO - RICAVI

Il grafico che segue riporta la suddivisione dei ricavi nel 2018.



### Contributi associativi

Sebbene siano andate a regime la maggior parte delle quote associative, rideterminate in base al nuovo criterio di calcolo a partire dall'anno 2015, rispetto al 2017 si è registrato un incremento di Euro 13.761,80 dovuto a n. 9 nuove adesioni, pervenute grazie alla forte iniziativa di tutta l'organizzazione associativa.



Si sottolinea, inoltre, che nel corso del 2018 è proseguito il potenziamento delle attività e dei servizi offerti gratuitamente alle aziende associate, che quindi hanno risposto positivamente alle richieste di pagamento delle quote associative, che risultano totalmente incassate.

### 1. Contributi straordinari

Rappresenta il contributo “una tantum”, pari a Euro 15.000,00, a sostegno delle attività istituzionali e seminari per l’anno 2018 erogato da Utilitalia.

### 2. Ricavi diversi

Tale categoria fa riferimento ai ricavi relativi alle inserzioni pubblicitarie sulla rivista *Servizi&Società* e alle attività di servizio su richiesta diretta delle aziende associate, nonché gli introiti relativi ad attività di formazione finanziata (Fonservizi e Fondazione Rubes Triva). Il capitolo chiude complessivamente a Euro 81.377,63 e registra un incremento rispetto a quanto previsto in sede di preventivo 2018.

### 3. Proventi finanziari

I proventi finanziari fanno riferimento agli interessi sul patrimonio di liquidità finanziaria e sui titoli investiti, che purtroppo non riesce a dare particolari positività visto il mercato dei tassi bancari, dovendo investire solo in prodotti con capitale garantito.

Si segnala che, alla fine dell’anno, oltre l’investimento già in essere di euro 100.000,00 in BTP Italia, si è provveduto alla stipula di una Polizza “Vita Garanzia e Valore 2” con Banca Fideuram per euro 250.000,00 e all’apertura di un conto Time Deposit di sei mesi presso Monte Paschi di Siena per altrettanti euro 250.000,00, così come approvato nella riunione di Giunta Esecutiva del 6 novembre 2018.

## **RISULTATO DI ESERCIZIO**

Confservizi CISPEL Lombardia ha chiuso il 2018 con un avanzo di esercizio pari a € 8.037,20 che si propone di riportare a nuovo.

La variazione rispetto alle previsioni è dovuta ad una serie di fattori, descritti puntualmente nella nota integrativa.

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO 2018

Gentili Associate ed Associati,

siete chiamati in Assemblea ad approvare il bilancio di esercizio di Confservizi CISPEL Lombardia chiuso al 31 dicembre 2018 che si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e dei prospetti di raffronto con gli anni precedenti oltre alle Note Illustrative.

In data 3 aprile 2019, è stato messo a disposizione dello stesso Collegio il progetto di bilancio, sottoposto alla vostra approvazione. Al revisore compete il parere tecnico sul bilancio che è stato formulato ispirandosi ai principi di comportamento del Collegio sindacale, con l'incarico di revisione legale, raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dagli Esperti Contabili. Si è fatto inoltre riferimento alle disposizioni di legge che disciplinano il bilancio di esercizio ed ai principi contabili nazionali vigenti.

La nostra attività di revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati oltre alla ragionevolezza delle stime effettuate. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

A nostro giudizio, il bilancio dell'Associazione al 31 dicembre 2018 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria oltre che essere stato redatto secondo principi di competenza e di prudenza con riferimento alle valutazioni effettuate.

I criteri di valutazione non si discostano da quelli adottati nei precedenti esercizi e sono così riassunti:

- Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione;
- I crediti ed i debiti sono iscritti al valore nominale;
- Le disponibilità liquide corrispondono alle effettive giacenze di cassa e dei depositi bancari di conto corrente alla data di chiusura dell'esercizio;
- Le quote annuali di ammortamento sono calcolate in considerazione della vita residua utile dei beni;
- I ratei ed i risconti sono stati calcolati su base temporale in modo da riflettere in bilancio il principio della competenza;

Confservizi CISPEL Lombardia chiude l'esercizio con un risultato positivo pari ad Euro 8.037,20. Il risultato positivo degli ultimi esercizi ci consente di affermare che il nuovo criterio di calcolo dei contributi associativi introdotto nel 2015 e il rilancio di attività a favore degli associati che ne è seguito ha permesso di stabilizzare la redditività senza più alcun rischio di continuità.

Dal confronto dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2018 rispetto a quello del 31 dicembre 2017 si evince un incremento sia del totale attivo che del totale passivo in linea con la crescita dell'Associazione sia per il numero degli associati che per le attività ed i servizi svolti. Il Patrimonio Netto rimane invariato.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	866.174,02	699.887,43
<b>TOTALE PASSIVO</b>	787.785,84	620.600,57
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	70.350,98	70.350,98
<b>AVANZO</b>	<b>8.037,20</b>	<b>8.935,88</b>

Il Collegio dei Revisori attesta in particolare che:

- Le partecipazioni sono così composte:
  - La partecipazione del 33% in C.L.S. S.r.l. è stata totalmente svalutata per Euro 8.580,00, utilizzando il Fondo Svalutazione già stanziato per pari importo, in quanto la società ha cessato la sua attività in data 31/12/2017;
  - La partecipazione in Lombardia Risorse è iscritta al valore nominale di Euro 6.223,31 ma dato che la società risulta essere sottoposta a liquidazione volontaria, al passivo è stato da tempo iscritto un Fondo Svalutazione di pari importo.

Di seguito i principali risultati intermedi del Rendiconto Economico al 31 dicembre 2018, confrontato sia con il Rendiconto al 31 dicembre 2017 che con il Bilancio Preventivo 2018:

	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONE cons 2018 - prev 2018	Variazione %	VARIAZIONE cons 2018 - cons 2017	Variazione %
TOTALE RICAVI	627.405,00	703.300,20	737.437,89	75.895,20	12,10%	-34.137,69	-4,63%
TOTALE COSTI	627.405,00	695.263,00	728.502,01	67.858,00	10,82%	-33.239,01	-4,56%
AVANZO		8.037,20	8.935,88	8.037,20		-898,68	-10,06%

Con riferimento a quanto sopra il Collegio rileva che l'ammontare dei Ricavi e dei Costi ha superato rispettivamente il 12% ed l'11% di quanto era stato previsto mentre evidenziano una riduzione del 5% circa rispetto al consuntivo dell'anno precedente. Di seguito si riporta una tabella che evidenzia il confronto relativo ai ricavi.

	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONE cons 2018 - prev 2018	Variazione %	VARIAZIONE cons 2018 - cons 2017	Variazione %
RICAVI							
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI							
Aziende servizio pubblico locale	419.310,00	427.720,00	427.067,00	8.410,00	2,01%	653,00	0,15%
ALER	17.000,00	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Aziende servizi vari	26.450,00	21.950,00	18.550,00	-4.500,00	-17,01%	3.400,00	18,33%
Farmacie	122.645,00	138.500,00	121.826,20	15.855,00	12,93%	16.673,80	13,69%
Crediti contributi anni precedenti		35,00	7.000,00	35,00		-6.965,00	-99,50%
	585.405,00	605.205,00	591.443,20	19.800,00	3,38%	13.761,80	2,33%
CONTRIBUTI STRAORDINARI	10.000,00	15.000,00	20.000,00	5.000,00	50,00%	-5.000,00	-25,00%
RICAVI DIVERSI	30.000,00	81.377,63	122.958,45	51.377,63	171,26%	-41.580,82	-33,82%
PROVENTI STRAORDINARI		25,65	1.041,50	25,65		-1.015,85	-97,54%
PROVENTI FINANZARI E DA TITOLI INV.	2.000,00	1.691,92	1.994,74	-308,08	-15,40%	-302,82	-15,18%
TOTALE RICAVI	627.405,00	703.300,20	737.437,89	75.895,20	12,10%	-34.137,69	-4,63%

Premesso che la maggior parte delle quote associative, rideterminate in base al nuovo calcolo introdotto a partire dal 2015, erano andate a regime, si è comunque registrato un incremento delle stesse (non prevedibile) dato da nove nuove adesioni, pervenute grazie alla forte iniziativa messa in atto da tutta l'organizzazione. I Contributi Associativi risultano incrementati del 3% rispetto alle previsioni 2018 e del 2% rispetto al consuntivo 2018, il totale ammonta ad Euro 605.205,00 con un incremento di Euro 13.761,00 rispetto all'esercizio 2017.

- I Contributi straordinari sono rappresentati dal contributo "una tantum" a sostegno delle attività istituzionali e seminariali per l'anno 2018 erogato da Utilitalia.
- I Ricavi diversi passano da Euro 122.958,45 ad Euro 81.337,63 con un decremento di Euro 51.337,63 rispetto al 2017 dato che l'attività relativa alla procedura a favore dei soci denominata "gara del farmaco" è biennale e quindi i relativi introiti per la prestazione di servizio compaiono ogni due anni.

- I proventi finanziari derivano da investimenti in prodotti a capitale garantito con tassi di mercato molto bassi. Alla fine dell'anno, oltre all'investimento già in essere di Euro 100.000,00 in BTP Italia si è provveduto alla stipula di una Polizza per Euro 250.000,00 ed all'apertura di un Time Deposit di sei mesi per altrettanti Euro 250.000,00 così come deciso durante la Giunta del 6 novembre 2018.

Di seguito vengono analizzati i costi.

	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONE cons 2018 - prev 2018	Variazione %	VARIAZIONE cons 2018 - cons 2017	Variazione %
<b>COSTI</b>							
ACQUISTI MATERIE PRIME	5.805,00	5.947,31	3.912,61	142,31	2,45%	2.034,70	52,00%
COSTI PER SERVIZI	80.500,00	60.558,56	57.417,26	-19.941,44	-24,77%	3.141,30	5,47%
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	40.000,00	35.243,18	35.000,00	-4.756,82	-11,89%	243,18	0,69%
COSTI DEL PERSONALE	195.500,00	183.481,75	161.132,85	-12.018,25	-6,15%	22.348,90	13,87%
ORGANI	74.000,00	69.711,90	66.459,60	-4.288,10	-5,79%	3.252,30	4,89%
ATTIVITA'	148.000,00	139.423,80	132.919,20	-8.576,20	-5,79%	6.504,60	4,89%
SPESE GENERALI	4.000,00	272,04	638,28	-3.727,96	-93,20%	-366,24	-57,38%
ONERI FINANZIARI	1.000,00	804,67	1.021,94	-195,33	-19,53%	-217,27	-21,26%
AMMORTAMENTI	4.000,00	2.631,07	2.281,46	-1.368,93	-34,22%	349,61	15,32%
IMPOSTE E TASSE	55.000,00	42.364,74	42.226,64	-12.635,26	-22,97%	138,10	0,33%
FONDO DI RISERVA	20.000,00			-20.000,00	-100,00%	0,00	
SVALUTAZIONI ATTIVITA'			8.580,00	0,00		-8.580,00	-100,00%
ACCANTONAMENTI		160.000,00	190.000,00	160.000,00		-30.000,00	-15,79%
ONERI STRAORDINARI	2.600,00		311,9	-2.600,00	-100,00%	-311,90	-100,00%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>627.405,00</b>	<b>695.263,00</b>	<b>728.502,01</b>	<b>67.858,00</b>	<b>10,82%</b>	<b>-33.239,01</b>	<b>-4,56%</b>

I costi risultano essersi ridotti, del 4% circa, rispetto al consuntivo 2017 nonostante l'assunzione di una nuova risorsa dando evidenza del continuo processo di razionalizzazione delle spese.

Tra i costi si rileva l'accantonamento di Euro 160.000,00 al Fondo acquisto sede Associazione che era stato creato nel 2015 e che ha continuato ad essere alimentato fino a raggiungere l'importo di Euro 392.000,00 come si evince dal passivo dello Stato Patrimoniale.

Si rileva l'incremento dei costi del personale del 14% rispetto al 2017 data l'assunzione a tempo indeterminato di una nuova impiegata nell'area "Segreteria Generale".

Gli oneri tributari pari ad Euro 42.364,64 riguardano in particolare l'IVA indetraibile per Euro 28.719,74 e per la parte rimanente le imposte si riferiscono in particolare all'IRES per Euro 2.192,00 ed all'IRAP per Euro 7.634,00.

Il Collegio sulla base dei controlli effettuati può ragionevolmente attestare che nella tenuta della contabilità e nella redazione del Bilancio Consuntivo sono stati rispettati i principi di corretta amministrazione, che allo stato l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dall'Associazione risulta adeguato.

A conclusione, il Collegio dà atto che dall'attività di vigilanza non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione e pertanto esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2018, nonché sulla destinazione del risultato di esercizio a nuovo, così come proposto dalla Giunta in data 3 aprile 2019.

Il Collegio ringrazia le funzioni incaricate nonché i dipendenti della struttura per la loro cortese e fattiva collaborazione.

Rozzano, 13 maggio 2019

f.to Dott.ssa Anna Maria Allievi  
f.to Dott. Vincenzo Aniceto De Risi  
f.to Dott. Angelo Magistro



# CONFSERVIZI

## CISPEL Lombardia

Bilancio approvato dall'Assemblea di Confservizi CISPEL Lombardia nella seduta del 5 giugno 2019