

BILANCIO CONSUNTIVO 2019



CONF SERVIZI
CISPEL Lombardia

ASSEMBLEA GENERALE | MILANO, 21 LUGLIO 2020



CONFSEVIZI
CISPEL Lombardia

SOMMARIO

Gli organi _____	pag. 5
Schemi di bilancio _____	pag. 7
Conto economico riclassificato _____	pag. 9
Stato patrimoniale _____	pag. 12
Conto economico _____	pag. 14
Conto economico - commerciale _____	pag. 17
Conto economico - istituzionale _____	pag. 19
Dettaglio delle partecipazioni _____	pag. 22
Schede di lettura _____	pag. 23
Conto economico: i costi _____	pag. 25
Conto economico: i ricavi _____	pag. 36
Risultato d'esercizio _____	pag. 38
Relazione del Collegio dei revisori _____	pag. 39

GLI ORGANI

Il Presidente

Alessandro Russo - CAP HOLDING SPA

Il Vicepresidente

Paolo Franco - UNIACQUE SPA

Il Direttore Generale

Giuseppe Viola

I Consiglieri

Renato Acquistapace - FARMACIA COMUNALE E SERVIZI DI MONTANO LUCINO SRL

Pierluigi Arrara - AMIACQUE SRL

Gianantonio Arnoldi - FNMAUTOSERVIZI 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

Massimiliano Ghizzi - TEA SPA

Eva Karin Imparato - CAP HOLDING SPA

Alessandro Lanfranchi - PADANIA ACQUE SPA

Giuseppe Negri - SOCIETÀ ACQUA LODIGIANA SRL

Enrico Pezzoli - COMO ACQUA SRL

Paolo Sabbioni - COGESER SPA

Il Collegio dei Revisori

Il Presidente

Anna Maria Allievi

I componenti effettivi

Vincenzo De Risi

Angelo Magistro

SCHEMI DI BILANCIO



CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

COSTI	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2019
ACQUISTO MATERIE PRIME			
Cancelleria e materiale di consumo	4.633,81	5.000,00	5.366,18
Stampati e tipografiche	1.021,38	2.000,00	2.742,80
Acquisto beni per ufficio	292,12	1.000,00	112,19
<i>totale parziale</i>	5.947,31	8.000,00	8.221,17
COSTI PER SERVIZI			
Spese telefoniche (Fisso e mobile)	2.176,67	3.000,00	2.851,60
Abbonamenti giornali	678,21	1.000,00	385,42
Postali	359,36	500,00	699,78
Servizi informatici (sicurezza, fax/e-mail, noleggio server, service outsourcing, canone noleggio macchine elettroniche, sito)	22.282,43	30.000,00	13.479,54
Fotocopiatrice	3.197,97	4.000,00	4.263,96
Spese pulizie	3.825,00	4.500,00	4.720,00
Assicurazioni	1.838,79	6.500,00	6.526,27
Acquisto valori bollati	386,00	500,00	28,00
Allarme e vigilanza	2.016,84	2.500,00	2.020,80
Collaborazioni (D. Lgs 81/2008 e D. Lgs 196/2003, Commercialista, Ufficio paghe, consulenti vari)	20.000,87	40.000,00	22.663,72
Manutenzioni (Telefonia e Sicurezza, Estintori)	397,00	1.000,00	119,00
Oneri straordinari	3.399,42	2.000,00	604,73
<i>totale parziale</i>	60.558,56	95.500,00	58.362,82
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
Canoni di locazione e spese condominiali	35.243,18	40.000,00	35.215,75
<i>totale parziale</i>	35.243,18	40.000,00	35.215,75
COSTI DEL PERSONALE			
Stipendi (impiegati e direzione)	125.240,43	145.000,00	141.252,30
Oneri accessori (Inps, Inail, contributi obbligatori)	34.769,99	40.000,00	39.171,71
Quota TFR/Prev. Comp.	11.059,92	15.000,00	13.061,68
Piano Welfare aziendale	6.000,68	8.990,00	9.275,70
Altri costi del personale (buoni pasto)	2.356,00	3.000,00	4.119,00
INAIL	406,52	500,00	486,28

COSTI	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2019
Spese di viaggio e trasferta	3.648,21	4.000,00	4.402,98
<i>totale parziale</i>	183.481,75	216.490,00	211.769,65
ORGANI			
Giunta Esecutiva	21.438,57	25.000,00	17.610,00
Collegio Revisori dei Conti	3.672,25	6.000,00	5.000,00
Ufficio Presidenza (Presidente e Vicepresidente)	26.167,19	38.000,00	35.000,00
Oneri (Inps L. 335)	8.184,66	10.000,00	10.669,22
Rimborsi organi associazione	10.249,23	5.000,00	1.451,64
<i>totale parziale</i>	69.711,90	84.000,00	69.730,86
ATTIVITA'			
Attività formativa	22.516,23	50.000,00	17.374,35
Comunicazione ed eventi	34.850,75	40.000,00	43.865,48
Comitati di settore (acqua, energia, ambiente, farmacie)	15.540,00	30.000,00	34.938,25
Spese attività istituzionali	36.242,80	35.000,00	25.885,74
Oneri (Inps L. 335)	1.920,00	3.000,00	1.616,00
Gara farmaci 2020/2021		65.000,00	52.044,73
Attività di servizio c/Associati	23.178,00	65.000,00	95.867,41
<i>totale parziale</i>	134.247,78	288.000,00	271.591,96
SPESE GENERALI	272,04	4.600,00	721,76
ONERI FINANZIARI	804,67	1.000,00	909,72
AMMORTAMENTI	2.631,07	5.120,00	3.082,07
IMPOSTE E TASSE	42.364,74	55.000,00	39.960,27
FONDO DI RISERVA		25.000,00	
ACCANTONAMENTI	160.000,00		217.000,00
TOTALE GENERALE COSTI	695.263,00	822.710,00	916.566,03

RICAVI	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2019
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI			
Aziende servizio pubblico locale (acqua/gas/energia/ambiente)	427.720,00	452.960,00	446.646,00
Aler	17.000,00	17.000,00	17.010,00
Aziende servizi vari (trasporti/biblioteche/formazione/comunicazione)	21.950,00	38.150,00	38.170,00
Farmacie	138.500,00	141.600,00	145.196,00
Crediti contributi anni precedenti	35,00		
<i>totale parziale</i>	605.205,00	649.710,00	647.022,00
CONTRIBUTI STRAORDINARI	15.000,00	21.000,00	21.008,00
RICAVI DIVERSI	81.377,63	150.000,00	254.625,29
PROVENTI FINANZIARI E DA TIT. D'INVESTIMENTO	1.691,92	2.000,00	1.317,06
PROVENTI STRAORDINARI	25,65		1.048,87
TOTALE GENERALE RICAVI (1)	703.300,20	822.710,00	925.021,22
TOTALE GENERALE COSTI (2)	695.263,00	822.710,00	916.566,03
AVANZO (1-2)	8.037,20	0,00	8.455,19
TOTALE A PAREGGIO	703.300,20	822.710,00	925.021,22

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ			PASSIVITÀ		
01. DISPONIBILITA' LIQUIDE		681.818,17	05. FONDI SVALUTAZIONE CREDITI		1.339,40
10. Cassa	44,90		15. Fondi svalut. Crediti/partecip	1.339,40	
002. Cassa	44,90		001. F.do svalutaz. Crediti clienti	1.339,40	
11. Banche c/c		681.773,27	31. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		12.675,32
008. Banca popolare di Sondrio	676.818,36		36. Fondi amm.to immob. Materiali	12.675,32	
009. Banca Fideuram	4.954,91		010. Fondi amm.to mobili e arredi	1.717,60	
03. CLIENTI		22.751,43	012. Fondi amm.to macc.uff.elettro	5.380,15	
08. CREDITI DIVERSI		9.158,38	034. Fondo amm. Patrimonio librario	1.000,00	
18. Crediti	9.158,38		809. Fondi amm.to attrezzature	4.577,57	
002. Depositi cauzionali	7.460,38		53. FORNITORI		26.653,28
004. Fondo piano welfare aziendale	1.698,00		54. DEBITI		35.828,23
20. ERARIO C / IVA		19.717,00	56. PERSONALE E ENTI PREVIDENZIALI		13.403,08
20. Erario c/IVA	19.717,00		001. INPS	7.377,00	
006. Erario c/liquid. IVA	19.717,00		010. INPS c/contributi 10%	4.311,00	
21. RATEI E RISCONTI ATTIVI		19.399,17	803. Debito fondo pensione	1.715,08	
21. Rettifiche attive di bilancio	19.399,17		57. ERARIO C/SOSTITUTO D'IMPOSTA		12.930,90
002. Fatt. da emettere per servizi	6.000,00		001. Erario c/rit. Lavoro dipenden.	10.344,15	
021. Risconti attivi a breve	13.399,17		002. Erario c/ ritenute lavoro aut.	2.595,57	
31. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		14.982,38	805. Erario c/imposta rivalut. TFR	8,82-	
33. Attrezz. Industr/commerciali	14.982,35		58. DEBITI A BREVE TERMINE		9.494,25

ATTIVITÀ			PASSIVITÀ		
002. Mobili e arredi	1.717,60		022. Erario c/IRES	429,20	
004. Macchine elettroniche	8.437,42		310. Erario c/IRAP	1.092,40	
800. Attrezzatura	4.827,36		819. Collaboratori Co.co.co.c/com	7.537,00	
38. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		1.000,00	827. Carta Sì	435,65	
39. Immob. Immat. Spese plurienn.	1.000,00		55. RATEI E RISCONTI PASSIVI		22.580,55
017. Quota patrimonio librario	1000,00		55. Rettifiche passive di bilancio	22.580,55	
42. TITOLI IMMOBILIZZATI		350.000,00	002. Fatture da ric. Per servizi	22.580,55	
42. Titoli e immob. Finanziarie	350.000,00		64. FONDI DIVERSI		747.728,69
031. Titoli BTP	100.000,00		64. Fondi per oneri differiti	717.364,46	
051. Polizza Fideuram	250.000,00		004. Fondo acquisto Sede Associazione	609.000,00	
			800. Fondo imposte e tasse	50.649,79	
			801. Fondo ricerche e investimenti	57.714,67	
			66. Fondo TFR	30.364,23	
			001. Fondo TFR dipendenti	30.364,23	
			67. PATRIMONIO		263.565,87
			67. Capitale e riserve	78.350,98	
			014. Patrimonio netto	78.350,98	
			68. Risultati portati a nuovo	185.214,89	
			001. Utile portato a nuovo	185.214,89	
Totale attività	1.118.826,53		Totale passività		1.110.371,34
			Utile d'esercizio		8.455,19
Totale a pareggio	1.118.826,53		Totale a pareggio		1.118.526,53

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
72. COSTI		916.566,03	80. RICAVI		925.021,22
72. Acquisto materie prime	8.221,17		80. Contributi associativi	647.022,00	
001. Cancelleria e materiale cons	5.366,18		001. Aziende servizio Pubblico locale	446.646,00	
002. Stampati e tipografiche	2.742,80		002. Aler	17.010,00	
004. Acquisto beni per ufficio	112,19		003. Aziende servizi vari	38.170,00	
77. Costi per servizi	58.362,82		004. Farmacie	145.196,00	
001. Abbonamenti	385,42		81. Contributi straordinari	21.008,00	
003. Spese telefoniche	2.851,60		001. Contributi straordinari	21.008,00	
004. Collaborazioni	22.663,72		82. Ricavi diversi	254.625,29	
005. Manutenzioni	119,00		001. Attività formativa	6.760,00	
007. Allarme e vigilanza	2.020,80		002. Comunicazione ed eventi	20.400,00	
008. Servizi informatici	13.479,54		008. Gara farmaco	94.905,29	
308. Fotocopiatrice	4.263,96		009. Attività v/associati	132.560,00	
309. Spese pulizie	4.720,00		85. Proventi finanziari	1.317,06	
800. Assicurazioni	6.526,27		001. Interessi attivi bancari	271,16	
802. Postali	699,78		012. Cedole su titoli	1.045,90	
803. Acquisto valori bollati	28,00		87. Proventi straordinari	1.048,87	
812. Oneri straordinari	604,73		014. Abbuoni e arrotondam. Attivi	948,87	
81. Costo personale dipendente	211.769,65		821. Plusv. Cessione partecipazioni	100,00	
800. Stipendi ((impiegati e direzione)	141.252,30				
801. Oneri (Inps, Inail, contr. Ob)	39.171,71				
802. Quota TFR, Prev. complementare	13.061,68				
803. Altri costi (buoni pasto)	4.119,00				
804. INAIL	486,28				

COSTI		RICAVI
813. Spese di viaggio e trasferta	4.402,98	
82. Organi	69.730,86	
001. Giunta Esecutiva	17.610,00	
002. Collegio revisori	5.000,00	
003. Ufficio Presidenza	35.000,00	
004. Oneri (Inps L. 335)	10.669,22	
402. Rimborso organi associazione	1.451,64	
84. Attività	271.591,96	
001. Attività formativa	17.374,35	
002. Comunicazione ed eventi	43.865,48	
003. Comitati di settore	34.938,25	
004. Attività istituzionali	25.885,74	
007. Oneri (Inps L. 335)	1.616,00	
008. Gara farmaco	52.044,73	
009. Attività di serv. c/associati	95.867,41	
85. Costi per godimento di beni terzi	35.215,75	
001. Canoni di locazione immobili	11.238,46	
800. Spese condominiali	23.977,29	
87. Spese generali	721,76	
003. Valori bollati e cc.gg	362,00	
005. Contributi associativi	350,00	
008. Abbuoni e arrotondamenti passivi	9,76	
88. Oneri finanziari	909,72	
003. Commissioni e spese bancarie	909,72	

COSTI		RICAVI	
89. Ammort. ordinari imm. materiali	1.418,97		
003. Ammort. Ordin. Attrezzature	115,29		
004. Ammort. Ordin. Mobili e arred.	106,00		
800. Ammort. Macchine elettroniche	1.197,68		
91. Ammort. Immobiliz. Immateriali	1.663,10		
007. Ammort. Altre immob. Immater	1.000,00		
010. Ammort. Software capitalizza	490,00		
807. Ammort. Sito internet	173,10		
92. Accantonamenti	217.000,00		
011. Accanton. per acquisto sede associativa	217.000,00		
93. Oneri tributari	39.960,27		
002. IRES	2.402,00		
003. IVA indetraibile	25.183,57		
007. Imposte di bollo e registro	418,70		
009. Diritti camerali	25,00		
010. TARSU/TARES/TARI	3.968,00		
310. IRAP	7.963,00		
Totale costi d'esercizio	916.566,03	Totale ricavi d'esercizio	925.021,22
Utile d'esercizio	8.455,19		
Totale a pareggio	925.021,22	Totale a pareggio	925.021,22

CONTO ECONOMICO - COMMERCIALE

COSTI			RICAVI		
72. COSTI		248.116,16	80. RICAVI		254.625,29
72. Acquisto materie prime	2.218,00		82. Ricavi diversi	254.625,29	
001. Cancelleria e materiale cons.	1.448,00		001. Attività formativa	6.760,00	
002. Stampati e tipografiche	740		002. Comunicazione ed eventi	20.400,00	
004. Acquisto beni per ufficio	30,00		008. Gara farmaco	94.905,29	
77. Costi per servizi	15.964,52		009. Attività v/associati	132.560,00	
001. Abbonamenti	104,00				
003. Spese telefoniche	769,00				
004. Collaborazioni	6119,00				
005. Manutenzioni	32,00				
007. Allarme e vigilanza	545,00				
008. Servizi informatici	3639,00				
308. Fotocopiatrice	1151,00				
309. Spese pulizie	1274,00				
800. Assicurazioni	1762,00				
802. Postali	399,52				
803. Acquisto valori bollati	7,00				
812. Oneri straordinari	163,00				
81. Costo personale dipendente	57.175,00				
800. Stipendi (impiegati e direzione)	38.138,00				
801. Oneri (Inps, Inail, contr. Ob)	10.576,00				
802. Quota TFR, Prev. complementare	3.526,00				
803. Altri costi (buoni pasto)	1.112,00				
804. INAIL	131,00				
805. Piano welfare aziendale	2.504,00				
813. Spese di viaggio e trasferta	1.188,00				

COSTI		RICAVI	
84. Attività	150.804,64		
001. Attività formativa	15.375,99		
002. Comunicazione ed eventi	9.000,66		
008. Gara farmaco	51.512,63		
009. Attività di serv. c/associati	74.915,36		
85. Costi per godimento di beni terzi	9.507,00		
001. Canoni di locazione immobili	3.034,00		
800. Spese condominiali	6.473,00		
88. Oneri finanziari	245,00		
003. Commissioni e spese bancarie	245,00		
89. Ammort. ordinari imm. Immateriali	382,00		
003. Ammort. Ordin. Attrezzature	31,00		
004. Ammort. Ord. Mobili e arred	28,00		
800. Ammort. Macchine elettroniche	323,00		
91. Ammort. immobiliz. immateriali	448,00		
007. Ammort. Altre immob. Immater.	270,00		
010. Ammort. Software capitalizza	132,00		
807. Ammort. Sito internet	46,00		
93. Oneri tributari	11.372,00		
002. IRES	2.402,00		
003. IVA indetraibile	6.800,00		
010. TARSU/TARES/TARI	1.071,00		
310. IRAP	1.099,00		
Totale costi d'esercizio	248.116,16	Totale ricavi d'esercizio	254.625,29
Utile d'esercizio	6.509,13		
Totale a pareggio	254.625,29	Totale a pareggio	254.625,29

CONTO ECONOMICO - ISTITUZIONALE

COSTI			RICAVI		
72. COSTI		668.449,87	80. RICAVI		670.395,93
72. Acquisto materie prime	6.003,17		80. Contributi associativi	647.022,00	
001. Cancelleria e materiale cons	3.918,18		001. Aziende servizio Pubblico locale	446.646,00	
002. Stampati e tipografiche	2.002,80		002. Aler	17.010,00	
004. Acquisto beni per ufficio	82,19		003. Aziende servizi vari	38.170,00	
77. Costi per servizi	42.398,30		004. Farmacie	145.196,00	
001. Abbonamenti	281,42		81. Contributi straordinari	21.008,00	
003. Spese telefoniche	2.082,60		001. Contributi straordinari	21.008,00	
004. Collaborazioni	16.544,72		85. Proventi finanziari	1.317,06	
005. Manutenzioni	87,00		001. Interessi attivi bancari	271,16	
007. Allarme e vigilanza	1.475,80		012. Cedole su titoli	1.045,90	
008. Servizi informatici	9.840,54		87. Proventi straordinari	1.048,87	
308. Fotocopiatrice	3.112,96		014. Abbuoni e arrotondam. Attivi	948,87	
309. Spese pulizie	3.446,00		821. Plusv. Cessione partecipazioni	100,00	
800. Assicurazioni	4.764,27				
802. Postali	300,26				
803. Acquisto valori bollati	21,00				
812. Oneri straordinari	441,73				
81. Costo personale dipendente	154.594,65				
800. Stipendi (impiegati e direzione)	103.114,30				
801. Oneri (Inps, Inail, contr. Ob)	28.595,71				
802. Quota TFR /Prev. Complementatare	9.535,68				
803. Altri costi (buoni pasto)	3.007,00				
804. INAIL	355,28				

COSTI		RICAVI
805. Piano welfare aziendale	6.771,70	
813. Spese di viaggio e trasferta	3.214,98	
82. Organi	69.730,86	
001. Giunta Esecutiva	17.610,00	
002. Collegio revisori	5.000,00	
003. Ufficio Presidenza	35.000,00	
004. Oneri (Inps L. 335)	10.669,22	
402. Rimborso organi associazione	1.451,64	
84. Attività	120.787,32	
001. Attività formativa	1.998,36	
002. Comunicazione ed eventi	34.864,82	
003. Comitati di settore	34.938,25	
004. Attività istituzionali	25.885,74	
007. Oneri (Inps L. 335)	1.616,00	
008. Gara farmaco	532,10	
009. Attività di servizio c/associati	20.952,05	
85. Costi per godimento di beni terzi	25.708,75	
001. Canoni di locazione immobili	8.204,46	
800. Spese condominiali	17.504,29	
87. Spese generali	721,76	
003. Valori bollati e cc.gg	362,00	
005. Contributi associativi	350,00	
008. Abbuoni e arrotondamenti passivi	9,76	
88. Oneri finanziari	664,72	
003. Commissioni e spese bancarie	664,72	

COSTI		RICA VI	
89. Ammort. ordinari imm. Immateriali	1.036,97		
003. Ammort. Ordin. Attrezzature	84,29		
004. Ammort. Ordin. Mobili e arred.	78,00		
800. Ammort. Macchine elettroniche	874,68		
91. Ammort. immobiliz. immateriali	1.215,10		
007. Ammort. Altre immob. Immater	730,00		
010. Ammort. Software capitalizza	358		
807. Ammort. Sito internet	127,10		
92. Accantonamenti	217.000,00		
011. Accanton. per acquisto sede associativa	217.000,00		
93. Oneri tributari	28.588,27		
003. IVA indetraibile	18.383,57		
007. Imposte di bollo e registro	418,70		
009. Diritti camerali	25,00		
010. TARSU/TARES/TARI	2.897,00		
310. IRAP	6.864,00		
Totale costi d'esercizio	668.449,87	Totale ricavi d'esercizio	670.395,93
Utile d'esercizio	1.946,06		
Totale a pareggio	670.395,93	Totale a pareggio	670.395,93

DETTAGLIO DELLE PARTECIPAZIONI DI CONF SERVIZI LOMBARDIA

Nel corso dell'esercizio 2019, Confservizi Lombardia ha provveduto ad alienare tutte le partecipazioni detenute.

Partecipazione in LOMBARDIA RISORSE SPA

La partecipazione risulta totalmente svalutata essendo Lombardia Risorse in liquidazione volontaria dal 22/01/1996 e cancellata dal registro delle imprese in data 19/11/2019.

Partecipazione in C.L.S. Cispel Lombardia Services Srl

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.

In data 21 novembre 2019, in attuazione a quanto deliberato dalla Giunta Esecutiva in data 5 novembre 2019, l'Associazione ha provveduto a cedere la quota di partecipazione pari al 33% detenuta in CLS Srl.

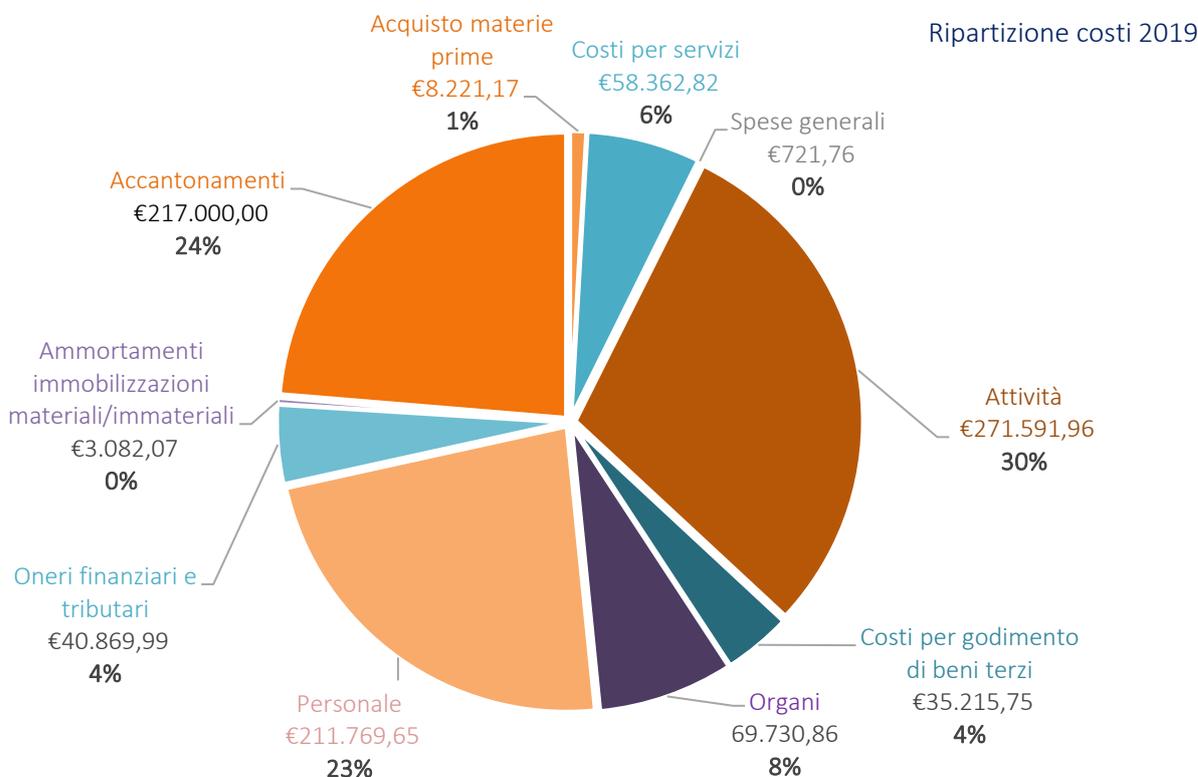
SCHEDE DI LETTURA



CONTO ECONOMICO: I COSTI

Al fine di facilitarne la lettura, di seguito vengono illustrate in maniera approfondita le diverse voci presenti nel bilancio consuntivo 2019.

Il grafico che segue riporta la suddivisione dei costi sostenuti dall'Associazione nel 2019.



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 8.221,17 € euro, in linea con il dato del Preventivo 2019.

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 58.362,82 euro risultano in linea con gli anni precedenti.

3. Costi per godimento di beni e servizi

I costi, pari a 35.215,75 euro, riguardano la locazione e la gestione della sede associativa di Rozzano, Strada 4 - Palazzo Q7.

4. Costi del personale

Tale voce comprende gli stipendi e gli oneri accessori di tutto il personale dipendente contrattualizzato (impiegati e direzione) tenuto conto, a seguito del rafforzamento parziale della struttura, dell'assunzione con decorrenza 1° aprile 2019, di un'impiegata a tempo pieno "addetta all'area formazione e al supporto di prodotti editoriali", considerato lo sviluppo della nuova rivista scientifica *Economia Pubblica -The Italian Journal of Public Economics*.

La spesa, pari a 211.769,65 euro, è comunque inferiore a quanto previsto in occasione del Preventivo 2019.

Dotazione organica

Personale suddiviso per categoria	2018	2019
Dirigenti p.t	n. 1	n. 1
Impiegati	n. 3	n. 3
Stagisti *	n. 1	n.1
Apprendisti *	-	n. 1

Tipologia di contratto	2018	2019
Tempo determinato	n. 2	n. 1
Tempo indeterminato	n. 2	n. 3
Stage *	-	n. 1
Apprendistato *	-	n. 1

Nel corso del 2019, il contratto di stage si è trasformato in contratto di apprendistato che è cessato per dimissioni della dipendente nel mese di ottobre 2019.

Al fine di sopperire alla necessità di rafforzare l'area formazione, nel mese di dicembre 2019, l'Associazione ha attivato un nuovo contratto di stage.

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 69.730,86 euro, è in linea con gli anni precedenti e inferiore a quanto previsto in sede di Preventivo 2019.

Si ricorda, inoltre, che la presente spesa è disciplinata 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 271.591,96 euro.

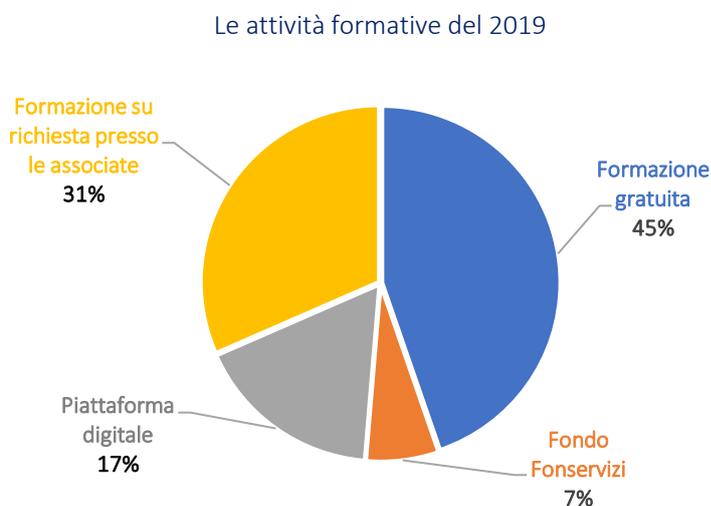
L'incremento, rispetto all'esercizio precedente, è da imputare all'attivazione delle attività inerenti alla gara d'appalto per la fornitura di farmaci e parafarmaci per il biennio 2020-2021.

6.1 Attività formativa

I costi, pari a 17.374,35 euro, comprendono le spese inerenti all'organizzazione di attività seminariali, quali le docenze, i servizi di supporto e l'affitto degli spazi.

Rispetto all'anno precedente, il capitolo chiude con un incremento del numero di iniziative pari al 85.36%.

Nel grafico che segue vengono riportate le attività formative organizzate nel 2019 suddivise per tipologia.



Formazione gratuita: n. 34 corsi in materia di sicurezza e seminari tematici

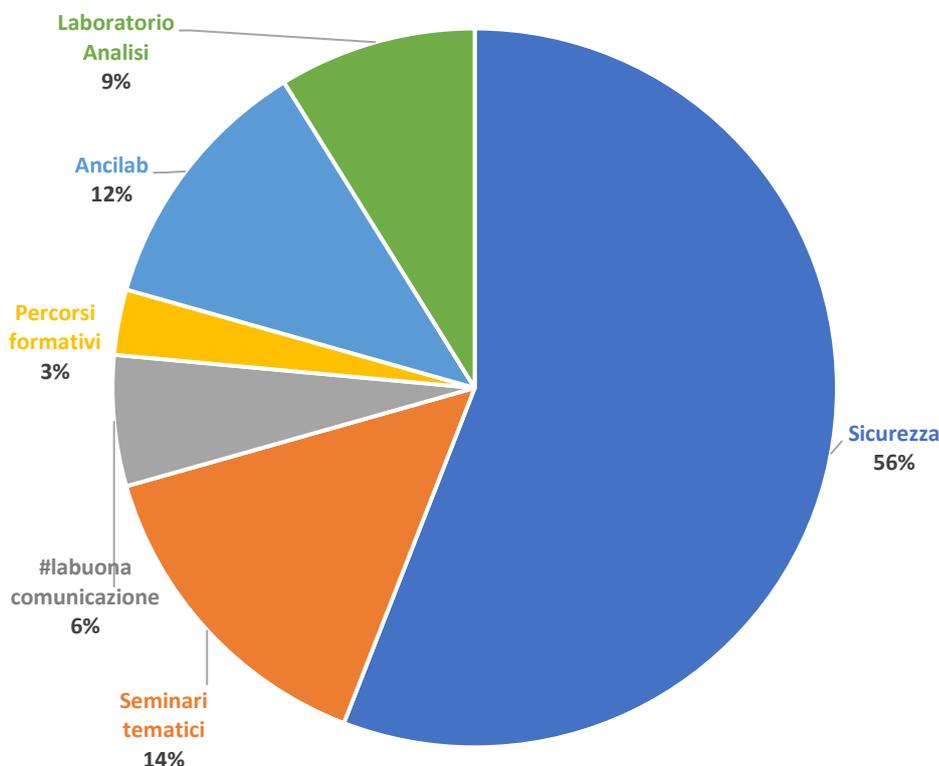
Fondo Fonservizi: n. 5 corsi

Piattaforma digitale: attivazione per n. 13 aziende

Formazione su richiesta presso le aziende associate: n. 24 corsi attivati sulla base di esigenze specifiche

In riferimento alle n. 34 iniziative gratuite promosse dall'Associazione, si segnala che tali attività formative sono state suddivise, in base alla tipologia, come riportato di seguito.

Le iniziative gratuite organizzate nel 2019



Sicurezza: n. 19 corsi in materia di sicurezza e seminari tematici organizzati in collaborazione con Fondazione Rubes Triva;

Seminari tematici: n. 5 iniziative;

#Labuonacomunicazione: n. 2 iniziative dedicate ai comunicatori delle aziende dei servizi pubblici;

Percorsi formativi: n. 1 percorso "Formazione base e trasversale per apprendisti", comprensivo di 5 giornate formative organizzato in collaborazione con Formawork;

Ancilab: n. 4 iniziative formative organizzate nell'ambito della convenzione con la Fondazione di Anci Lombardia

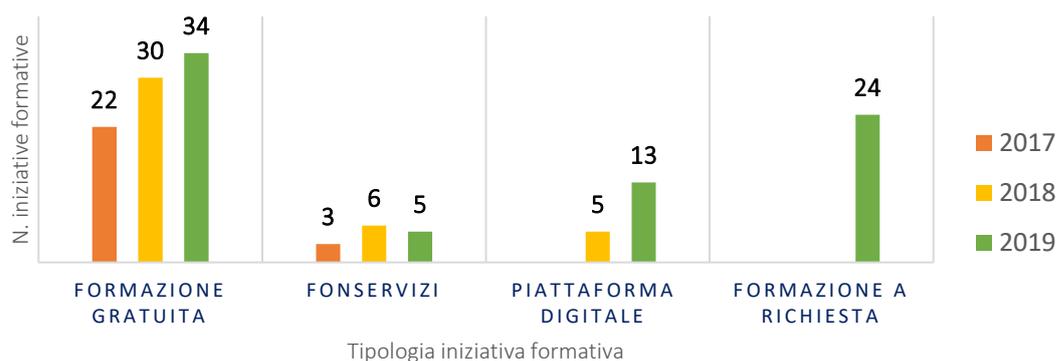
Laboratorio Analisi: n. 3 seminari specifici per gli addetti dei laboratori analisi delle aziende associate.

Tra le novità introdotte nel corso dell'anno, l'Associazione ha promosso in collaborazione con Formawork Srl la "Formazione base e trasversale per apprendisti", un percorso formativo dedicato alle persone assunte nelle aziende associate con contratto di apprendistato. Il percorso, della durata complessiva di 40 ore, è stato strutturato in n. 5 moduli ciascuno dei quali volto a fornire specifiche competenze.

Inoltre, nel 2019 Confservizi Lombardia ha ampliato la sua offerta formativa attivando una piattaforma di formazione digitale attraverso la quale le aziende associate possono accedere, a prezzi agevolati e a loro riservati, per la fruizione di corsi in modalità e-Learning in materia di sicurezza sul lavoro.

Nel grafico seguente viene riportato un confronto sulle iniziative formative sviluppate nel triennio 2017-2019.

Formazione: triennio 2017-2019



Tutte le iniziative hanno visto un significativo aumento delle presenze e dell'incidenza delle partecipazioni. In particolare, nel 2019 si sono registrate 1.539 presenze: un incremento pari al 66,7% rispetto all'anno 2018 e del 142,7% rispetto all'anno 2017.



Inoltre, attraverso collaborazioni e sinergie attivate da Confservizi Lombardia con Enti nazionali e regionali, le attività formative promosse dall'Associazione hanno coinvolto anche il personale dei comuni lombardi e il personale di aziende associate a Utilitalia o alle 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).

Al fine di sviluppare maggiormente l'attività formativa, nel corso dell'anno, l'Associazione si è avvalsa di alcune partnership e collaborazioni.

- Ancilab: il progetto, avviato nel 2019, ha voluto creare un percorso formativo in materia di anticorruzione, trasparenza, diritti di accesso e ruolo e responsabilità del RUP, affinché i rappresentanti delle aziende dei servizi pubblici e dei comuni soci potessero condividere un percorso di crescita volto alla valorizzazione del proprio ruolo nel territorio.
- Fonservizi: attraverso la convenzione con Fondo Interprofessionale Paritetico Nazionale per la Formazione Continua nei Servizi Pubblici Industriali (FPSI), l'Associazione rinnova il supporto alle aziende per l'adesione al fondo, la partecipazione agli avvisi e l'erogazione dei corsi.
- Fondazione Rubes Triva: il protocollo, siglato nel 2016, prevede che la Fondazione si possa avvalere delle competenze e della struttura operativa di Confservizi Lombardia al fine di sviluppare percorsi di formazione e aggiornamento sui temi della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro (totalmente gratuiti per gli associati).

6.2 Comunicazioni ed eventi

Questa voce, pari a 43.865,48 euro, comprende le spese inerenti all'area comunicazione (newsletter, sito...) e i costi relativi alle riviste *Servizi&Società* e a *Economia Pubblica -The Italian Journal of Public Economics*. Nell'ottica di rafforzare le sinergie con gli stakeholder di riferimento sono ricompresi i contributi che l'Associazione ha erogato a sostegno dell'organizzazione di Convegni e Seminari di interesse per le aziende associate.

In particolare, si segnala che nel corso del 2019 Confservizi Lombardia ha sostenuto le seguenti iniziative:

- 3^ Rassegna di diritto pubblico dell'economia (Ville Ponti di Varese, 4 e 5 aprile 2019) organizzata da UPEL, Unione Provinciale Enti Locali di Varese, con l'intento di creare un'occasione di confronto e di approfondimento tra autorità e stakeholder su rilevanti temi di attualità come il legame tra lo sviluppo economico dei territori e la pubblica amministrazione.

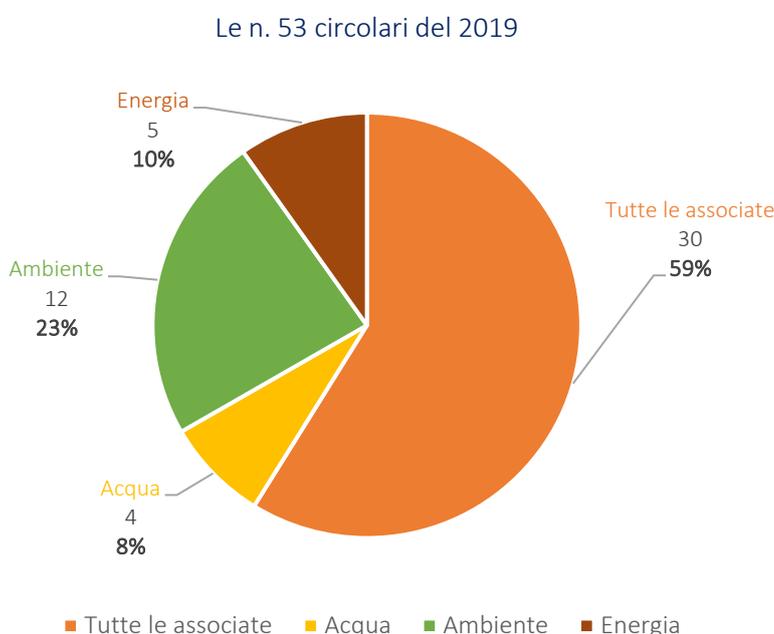
- Lake Como Waves (Villa Erba di Cernobbio, 7 settembre 2019) organizzata da Villa Erba con l'obiettivo di sensibilizzare i cittadini sull'importanza dell'acqua come bene comune e aprire una riflessione sui temi ad essa strettamente correlati, quali la sostenibilità ambientale.
- 65° Convegno di studi amministrativi "Dall'urbanistica al governo del territorio. Valori culturali, crescita economica, infrastrutture pubbliche e tutela del cittadino" (Varenna, dal 19 al 21 settembre 2019) organizzato dalla Provincia di Lecco per avviare un confronto tra autorità, accademici ed esponenti della pubblica amministrazione.
- Seminario "Caratteristiche dei fanghi di depurazione: esiti dell'indagine nazionale" (Rimini, 5 novembre 2019) organizzato in collaborazione con Utilitalia nell'ambito di Ecomondo, la fiera internazionale del recupero di materia ed energia e dello sviluppo sostenibile.

Inoltre, Confservizi Lombardia ha patrocinato alcune iniziative promosse dalle aziende associate, tra cui:

- Convegno "Acqua potabile, nuova direttiva europea e modelli di governance delle aziende pubbliche" (Mantova, 15 febbraio 2019) organizzato da Padania Acque, Gruppo Tea e Acque Veronesi.
- Convegno "Fanghi da depurazione: emergenza industriale o valore? Economia circolare, dovere sociale e opportunità" (Cremona, 23 ottobre 2019) organizzato da Padania Acque.
- Convegno "Diamo valore all'acqua: la gestione integrata della risorsa idrica" (Como, 25 novembre 2019) organizzato da Como Acqua.

In riferimento all'ambito comunicativo, si segnala che l'Associazione nel corso del 2019 ha svolto un'attività di aggiornamento a favore delle aziende associate mediante l'invio di n. 53 circolari inerenti questioni che accomunano tutte le aziende associate (anticorruzione, razionalizzazione delle partecipazioni, trasparenza, governance societaria...) o relative a specificità settoriali (documenti dell'Autorità di riferimento, linee guida di settore...).

In base ai destinatari, le circolari risultano essere suddivise come riportato nel grafico seguente.



Servizi&Società

La rivista quadrimestrale, edita da Confservizi Lombardia dal 1981, costituisce lo strumento di approfondimento in materia normativa e legislativa di rilevanza per le aziende associate.



Economia Pubblica - The Italian Journal of Public Economics

Nel corso del 2018 Confservizi Lombardia ha formalizzato il subentro, insieme a Fondazione CAP e Fondazione Utilitatis, nell'acquisizione della testata quadrimestrale *Economia Pubblica-The Italian Journal of Public Economics*, edita da Franco Angeli, con l'obiettivo di conservare il patrimonio accademico scientifico del Centro Studi CIRIEC.

Nel 2019, l'Associazione si è impegnata nelle attività di direzione e redazione, costituendo il nuovo comitato di redazione e il nuovo comitato scientifico.

Al fine di custodire il valore che la rivista detiene dal 1959, il nuovo comitato di redazione non ha voluto apportare rilevanti cambiamenti nella linea editoriale fino a questo momento perseguita. Tuttavia, alla tradizionale sezione dedicata ad articoli di carattere scientifico accademico volti a perseguire la ricerca economico-giuridica attraverso contributi di eminenti studiosi, si è affiancata una nuova sezione, *Agenda delle Utility*, con l'intento di essere fonte di aggiornamento continuo per il mondo manageriale delle utility.

6.3 Comitati di settore

Tale voce, pari a 34.938,25 euro, comprende le spese legate alle attività dei settori istituiti per affrontare le tematiche delle rispettive aree.

Rispetto all'esercizio precedente si registra un incremento del 124,8% riconducibile alla crescita delle attività sviluppate.

I Coordinatori di settore

ACQUA
Alessandro Lanfranchi



AMBIENTE
Marco Luigi Cipriano



ENERGIA e GAS
Paolo Sabbioni



TRASPORTI
Gianantonio Arnoldi



FARMACIE
Renato Acquistapace



EDILIZIA SOCIALE
Fabio Danesi



Settore Acqua

Nel corso del 2019, le attività sviluppate dal settore acqua sono state coordinate dal Comitato di settore, attraverso due incontri, e dal Gruppo di lavoro "Laboratori Analisi", attraverso quattro incontri.

Sulla base delle esigenze emerse dal Gruppo di lavoro sono state organizzate, in collaborazione con il Coordinamento del Nord Ovest e Utilitalia, tre iniziative formative dedicate agli addetti di laboratorio volte ad approfondire i processi di assicurazione della qualità e la valutazione dei rischi.

Nell'ambito del Gruppo di lavoro, è stata inoltre avviata la Convenzione "Prove inter-laboratorio" per il biennio 2019-2020 con UNICHIM (l'Associazione per l'unificazione nel settore dell'industria chimica) e con la partecipazione congiunta di Confservizi CISPEL Toscana.

Il progetto è stato valutato positivamente dalle aziende del settore idrico, che ne hanno riconosciuto il valore qualificante dal punto di vista industriale. Tutte le aziende associate del settore idrico hanno infatti aderito, per un totale di 23 laboratori analisi coinvolti.

Settore Ambiente

Nel corso del 2019, le attività sviluppate dal settore ambiente sono state coordinate dal Comitato di settore (costituito nel 2018), attraverso tre incontri, e dal Gruppo di lavoro "Regolazione ciclo integrato rifiuti".

Le principali tematiche di confronto e riflessione nel 2019 hanno riguardato, in particolare, le attività inerenti all'adozione del nuovo metodo tariffario predisposto dall'Autorità al fine di migliorare il servizio agli utenti e definire standard qualitativi volti ad armonizzare il servizio a livello nazionale.

A tal proposito, Confservizi Lombardia si è fatta portavoce delle istanze delle aziende associate rispondendo a due consultazioni ARERA, rispettivamente al documento n. 351 in materia di costi di esercizio e di investimento per il periodo 2018-2021 e al documento n. 352 in materia di trasparenza nel servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati.

Sebbene i documenti presentassero elementi condivisibili e apprezzabili, Confservizi Lombardia ha segnalato le criticità correlate ai tempi necessari per l'applicazione del nuovo metodo tariffario, proponendo contestualmente uno slittamento al 2021 per l'adozione della metodologia.

In primo luogo, si è provveduto a sottolineare che i tempi prospettati da ARERA risultavano in contrasto con le scadenze necessarie ai Comuni per l'approvazione dei piani finanziari 2020.

In secondo luogo, l'Associazione ha sottolineato come l'introduzione di una metodologia che si basi su costi sostenuti affidabili e certi (risultanti da fonte contabile obbligatoria) appariva in contrasto con il metodo tariffario precedentemente adottato e imperniato sul D.P.R. n.158/99 che prevedeva il riconoscimento dei costi sulla base della loro inclusione nel piano economico e finanziario e, pertanto, sul riferimento a costi pianificati e/o di preconsuntivo. L'introduzione di nuovi criteri andrebbe pertanto a porsi in contrapposizione rispetto alle leggi vigenti e questa anomalia potrebbe portare ad ambigue interpretazioni che non agevolerebbero la regolazione del settore.

In merito al tema del nuovo metodo tariffario, l'Associazione ha inoltre promosso, in collaborazione con Anci Lombardia e Ref ricerche, il seminario "La nuova regolazione ARERA nel settore dei rifiuti urbani e il nuovo metodo tariffario"; mentre il tema della governance del settore dei rifiuti è stata oggetto di un confronto nel seminario "Obiettivo 2030 pianificare i nuovi servizi ambientali".

Il 2 ottobre 2019, Confservizi Lombardia ha partecipato all'audizione indetta dalla VI Commissione - Ambiente e protezione civile - di Regione Lombardia in merito al Piano Regionale Rifiuti.

In tale occasione l'Associazione, pur riconoscendo i livelli di efficienza raggiunti in Lombardia, ha sottolineato come il ruolo interlocutorio di Regione Lombardia debba estendersi non solo ad ARERA ma al Governo e al Ministero competente affinché il tema degli impianti di trattamento e incenerimento dei rifiuti venga affrontato con maggiore decisione, in un'ottica che comprenda i nuovi e più sfidanti obiettivi di economia circolare definiti dalle direttive comunitarie.

Il flusso di rifiuti che accedono agli impianti della Lombardia dovrebbe essere infatti attentamente valutato sulla base dei limiti di capienza ottimale dei medesimi e in termini di impatto ambientale che tali flussi determinano. A tal proposito, risulterebbe auspicabile che eventuali extra costi delle esternalità negative derivanti da movimenti logistici siano scontati agli utenti lombardi, in un'ottica di riconoscimento degli sforzi virtuosi sostenuti nel corso degli ultimi anni. Infatti, se in un'ottica di medio-lungo termine l'affermarsi di buone pratiche (quali il riciclo e il riuso) renderanno meno necessari il ricorso a tali impianti, resta pur sempre

una questione di breve-medio periodo che va affrontata per le implicazioni relative a eventuali incrementi di tariffa che dovranno sostenere i cittadini lombardi e le imprese.

Infine, nel corso del 2019 Confservizi Lombardia, su impulso del coordinatore di settore, ha avviato le fasi preliminari del progetto *“Green Alliance: le imprese dell’Ambiente per la Lombardia”*, lo strumento volto a realizzare progetti di cooperazione tra le società aderenti con l’obiettivo di incrementare la capacità innovativa e competitiva delle aziende.

Infatti, la prevedibile evoluzione del settore dell’igiene urbana verso una maggiore concentrazione delle imprese richiede di pensare a modelli di sviluppo che vedano nelle alleanze di rete un modo per rafforzare le singole realtà, senza perdere la propria autonomia e vicinanza al territorio di origine.

La presenza sul territorio di numerose realtà industriali medio-piccole è un valore che può essere rafforzato attraverso una rete di connessioni: in quest’ottica la rete crea sinergie per poter dare risposte concrete alle esigenze del territorio in termini di maggiore qualità, servizi e soluzioni in un’ottica industriale più evoluta e integrata nel contesto di un crescente ruolo dell’economia circolare.

L’Associazione pur partecipando ai lavori preparatori del percorso ipotizzato, svolgerà un ruolo esterno alla costituzione della rete, nel rispetto dell’autonomia e degli obiettivi industriali che le aziende associate vorranno prefiggersi.

Settore Energia

Nel corso del 2019, le attività sviluppate dal settore energia sono state coordinate dal Comitato di settore, attraverso due incontri, e dal Gruppo di lavoro *“Regolazione e tariffa del settore energia”*.

Le attività sviluppate dall’Associazione hanno riguardato, in particolar modo, le questioni regolatorie.

Confservizi Lombardia si è fatta portavoce delle istanze delle aziende associate rispondendo al documento di consultazione di ARERA n. 170/2019 relativo alle linee di intervento per la regolazione di tariffe e qualità dei servizi di distribuzione del gas nel V periodo di regolazione.

Dal quadro strategico illustrato dall’Autorità si è evinto come l’attuale contesto costituisca una transizione verso scenari di mercato orientati verso una profonda trasformazione del sistema energetico, alla luce degli obiettivi europei (incremento delle energie rinnovabili, crescita di misure di efficienza energetica, riduzione dell’emissione dei gas serra).

Nel condividere la strategia, l’Associazione ha tuttavia posto l’attenzione sulla necessità di comprendere quali siano gli attuali scenari di riferimento per le aziende che gestiscono il servizio di distribuzione del gas e in che modo poter intervenire per allineare l’attuale percorso con gli obiettivi europei.

Il percorso legislativo intrapreso per liberalizzare e regolamentare il mercato del gas ha infatti portato, nell’arco di un ventennio, a una razionalizzazione delle imprese e al raggiungimento di livelli di efficienza ed efficacia del servizio.

Tuttavia, al fine di tutelare le solide realtà di piccola e media dimensione, l’Associazione ha ritenuto opportuno evidenziare che sarebbe auspicabile introdurre fattori di benchmark specifici in quanto dal solo confronto con le realtà più grandi non è possibile cogliere gli aspetti di prossimità e attenzione all’utenza, veri e propri fattori qualificanti delle aziende pubbliche.

Inoltre, Confservizi Lombardia ha sottolineato il tema dei costi operativi: considerato il ritardo nell’espletamento delle gare di fornitura del gas, un percorso rapido di allineamento favorirebbe l’efficienza regolatoria e la riduzione delle tariffe alle utenze finali, ma rischierebbe di non tener conto delle oggettive diversità cui gli operatori sono soggetti.

Settore farmacie

Nel corso dell’anno, le attività sviluppate dal settore farmacie sono state coordinate dal Comitato di settore, coordinato da Pasquale Lacagnina e, sulla base delle esigenze emerse è stato organizzato, in collaborazione con Fonservizi, il corso di formazione *“Tecniche di vendita e cross selling per farmacie”*.

Nel 2019, Confservizi Lombardia si è impegnata ad avviare e concludere le procedure relative alla gara in ambito comunitario per l’acquisto di farmaci, parafarmaci e servizi connessi per il biennio 2020-2021, alla quale hanno aderito 81 aziende farmaceutiche associate, con un incremento di aderenti del 9,45% rispetto alla gara indetta nel biennio precedente.

Le collaborazioni con le ASST regionali e Federfarma Lombardia è proseguita nel corso del 2019 attraverso la sottoscrizione congiunta di n. 5 protocolli in materia di vaccini e distribuzione medicinali.

Infine, il 17 settembre 2019, si è tenuta l'Assemblea delle farmacie pubbliche regionali associate ad Assofarm e a Confservizi Lombardia che ha provveduto a nominare il nuovo coordinatore regionale di Assofarm, Renato Acquistapace, a seguito della cessazione dell'incarico ricoperto precedentemente da Pasquale Lacagnina.

6.4 Spese attività istituzionali

In questa voce sono comprese le spese legate all'attività istituzionale dell'Associazione, pari a 25.885,74 euro.

Green Book Focus Nord-Ovest

Nell'ambito del coordinamento strategico avviato con le associazioni regionali del Nord-Ovest (Confservizi CISPEL Liguria e Confservizi Piemonte e Valle d'Aosta) e in continuità con la collaborazione che nel 2017 ha portato alla redazione dell'*Annual stakeholder report Confservizi del Nord-Ovest*, nel 2019 l'Associazione ha voluto investire in un progetto di ricerca volto ad approfondire gli aspetti organizzativi ed economici della gestione del ciclo dei rifiuti urbani e speciali in questa area strategica di riferimento, indispensabili per comprendere la dimensione, le caratteristiche e le tendenze evolutive del sistema di gestione regionale/multiregionale anche alla luce degli ambiziosi obiettivi europei.

Come avvenuto in passato, il coordinamento del Nord-Ovest si è avvalso per l'attività redazionale della collaborazione di Fondazione Utilitatis.

Lo studio, presentato ufficialmente a Torino il 22 ottobre 2019, puntava a fornire un proprio contributo al dibattito corrente per il bene delle imprese che le associazioni del Nord-Ovest rappresentano e nell'interesse dei cittadini cui tali imprese destinano i propri servizi.

Adesione al Laboratorio sui servizi pubblici locali di REF Ricerche

Al fine di rafforzare la collaborazione con uno dei partner di riferimento nel campo degli studi sui servizi pubblici, Confservizi Lombardia ha aderito al laboratorio di ricerca di REF Ricerche, un forum di analisi e discussione con l'obiettivo di riunire selezionati rappresentanti del mondo dell'impresa, delle istituzioni e della finanza al fine di rilanciare il dibattito sul futuro dei Servizi Pubblici Locali.

La quota di adesione annuale, pari a 3.000,00 euro, ha consentito all'Associazione entrare a far parte di un canale divulgativo specializzato in studi e analisi sui principali temi di interesse e di attualità per le aziende che Confservizi Lombardia rappresenta e, allo stesso tempo, è stato possibile attivare forme di sinergia che hanno permesso di coinvolgere questo partner in progetti promossi dalla stessa Associazione.

Rapporto di ricerca "Dalle gender alle diversity quotas"

Nel 2019 Confservizi Lombardia ha aderito al progetto di ricerca "*Dalle gender alle diversity quotas*", promosso dal Dipartimento di Scienze Economico-Aziendali e Diritto per l'Economia (DISEADE) dell'Università degli Studi Milano-Bicocca, per il quale l'Associazione ha curato un approfondimento sulle "diversità nelle public utility".

Lo studio, con l'intento di approfondire gli effetti sulle performance della governance delle società a seguito dell'introduzione delle quote di genere stabilite con la legge 120/2011, apre una riflessione sull'adozione di misure di diversity management, un approccio gestionale fondato sull'idea che le differenze (non solo di genere ma anche di età, nazionalità, razza-etnia, orientamento sessuale, stato sociale e religione) costituiscano un valore aggiunto anche alla luce delle trasformazioni sociali in atto.

Al fine di cogliere come le imprese associate a Confservizi Lombardia stiano affrontando i cambiamenti sociali in atto in termini di gender e diversity quotas all'interno dei consigli di amministrazione, collegi sindacali e dirigenza, la ricerca empirica è stata strutturata mediante un approccio misto caratterizzato da tre differenti momenti di indagine, in quanto ciascun punto, sviluppato singolarmente, avrebbe fornito solo una visione parziale dell'avviato processo di adozione di misure che rientrano nel cosiddetto diversity management e delle best practice di settore.

In primo luogo, è stato utilizzato il database AIDA al quale è seguita una survey somministrata alle imprese associate. All'analisi di questi dati sono stati affiancati anche quattro case study con l'intento di analizzare

più in profondità la gestione della diversity e individuare possibili best practice che potessero rappresentare degli stimoli di riflessione sul tema.

Partecipazione avviso #Conciliamo

Nel 2019, Confservizi Lombardia ha partecipato all'avviso “#Conciliamo” promosso dal Dipartimento per le politiche della famiglia con l'obiettivo di realizzare progetti di welfare aziendale di conciliazione famiglia-lavoro.

Il bando, attraverso uno stanziamento di 74 milioni di euro, punta a consentire ai datori di lavoro di promuovere azioni di welfare aziendale che vadano incontro ai bisogni dei dipendenti e a quelli delle loro famiglie intervenendo positivamente sulla qualità della vita dei lavoratori e delle lavoratrici e, dunque, sulla produttività delle imprese.

Ritenendo l'iniziativa interessante ma non potendo partecipare direttamente o come un soggetto effettivo di un raggruppamento di imprese, Confservizi Lombardia ha aderito al progetto “Un nuovo modello di welfare su misura: la sinergia tra aziende e territorio” come partner di un RTI composto da Formawork (capofila del RTI), MM S.p.A, ATM S.p.A.

Riconoscimento giuridico

Nel corso del 2019, l'Associazione ha avviato le procedure volte all'iscrizione di Confservizi Lombardia nel Registro delle persone private, conclusosi il 20 novembre 2019 con decreto n. 431 del Presidente di Regione Lombardia.

L'ottenimento della personalità giuridica oltre a determinare l'autonomia patrimoniale e a garantire gli organi associativi, permetterà all'Associazione di poter ampliare il ventaglio delle opportunità, rafforzando al tempo stesso la reputazione di Confservizi Lombardia.

6.5 Gara farmaci

Nel 2019 l'Associazione ha avviato le procedure relative allo svolgimento della gara in ambito comunitario per la fornitura di farmaci, parafarmaci e servizi connessi, per il biennio 2020-2021, a favore delle aziende farmaceutiche associate a Confservizi Lombardia.

Confservizi Lombardia oltre a curare gli adempimenti relativi alla procedura di gara (fino alla stipulazione del contratto quadro), fornirà alle aziende associate anche un'assistenza "post-ordine" per assicurare l'esatto adempimento delle obbligazioni e la perfetta esecuzione delle forniture e dei servizi connessi da parte dei soggetti assegnatari dei contratti.

Le spese sostenute dall'Associazione per le attività, pari a 52.044,73 euro, sono comprensive dei costi di predisposizione e pubblicazione del bando e relativi adempimenti e gli oneri della Commissione Giudicatrice. A fronte di tali attività, l'Associazione beneficerà del contributo previsto per la partecipazione delle farmacie (composto da una quota fissa e da una percentuale relativa al rispettivo fatturato).

7. Oneri finanziari

La spesa, pari a 909,72 euro, 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

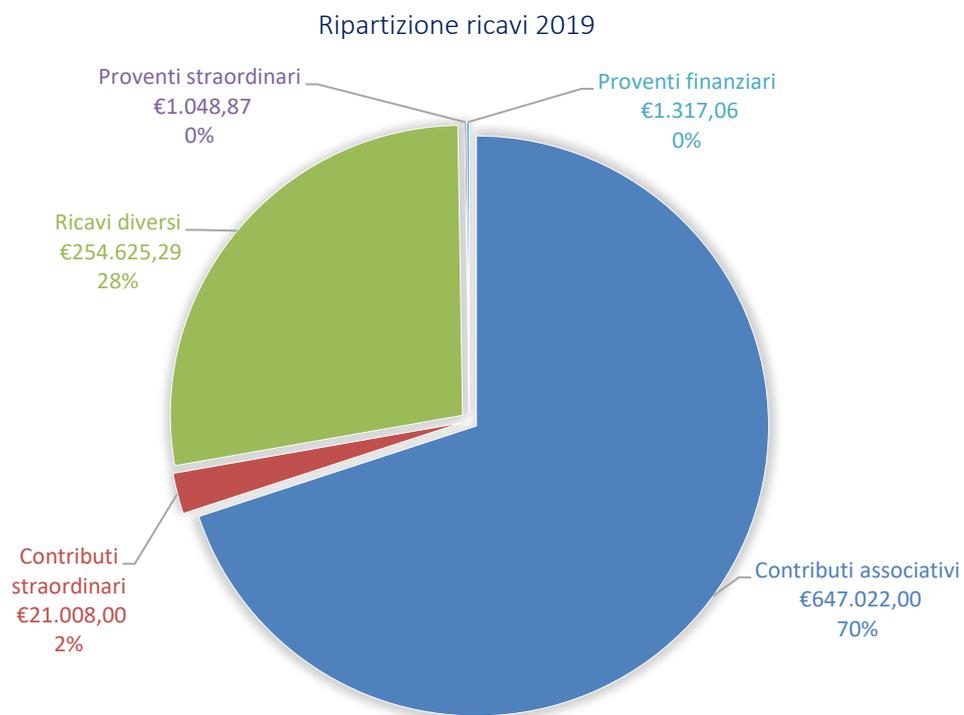
L'importo, pari a 217.000,00 euro, si riferisce all'accantonamento al fondo per l'acquisto della sede associativa.

L'aumento rispetto all'esercizio precedente, pari al 35,62%, tiene conto dell'approssimarsi della procedura d'acquisto.



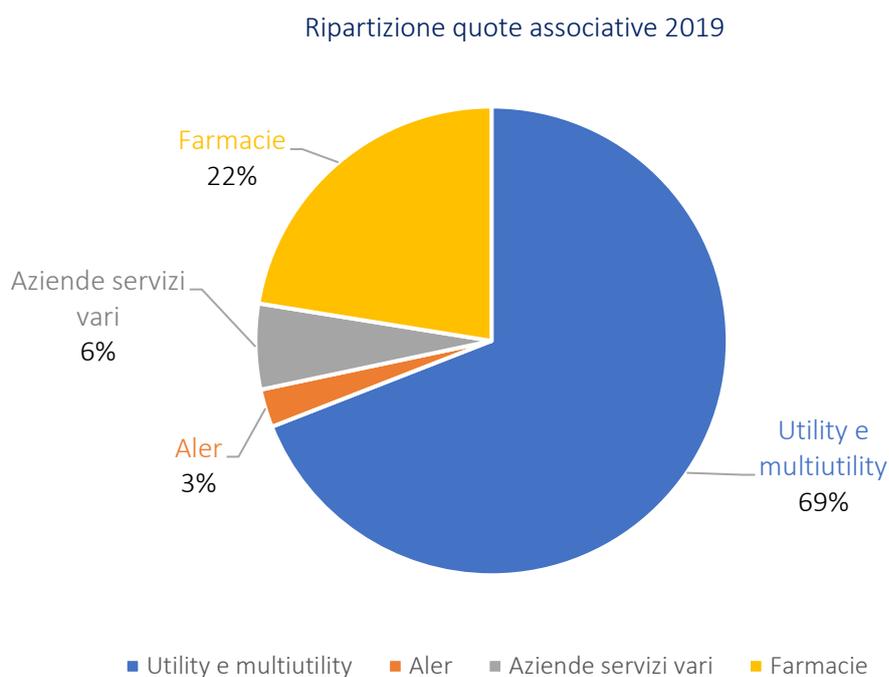
CONTO ECONOMICO: I RICAVI

Nel 2019 i ricavi, pari a 925.021,22 euro, risultano essere ripartiti secondo le seguenti categorie.



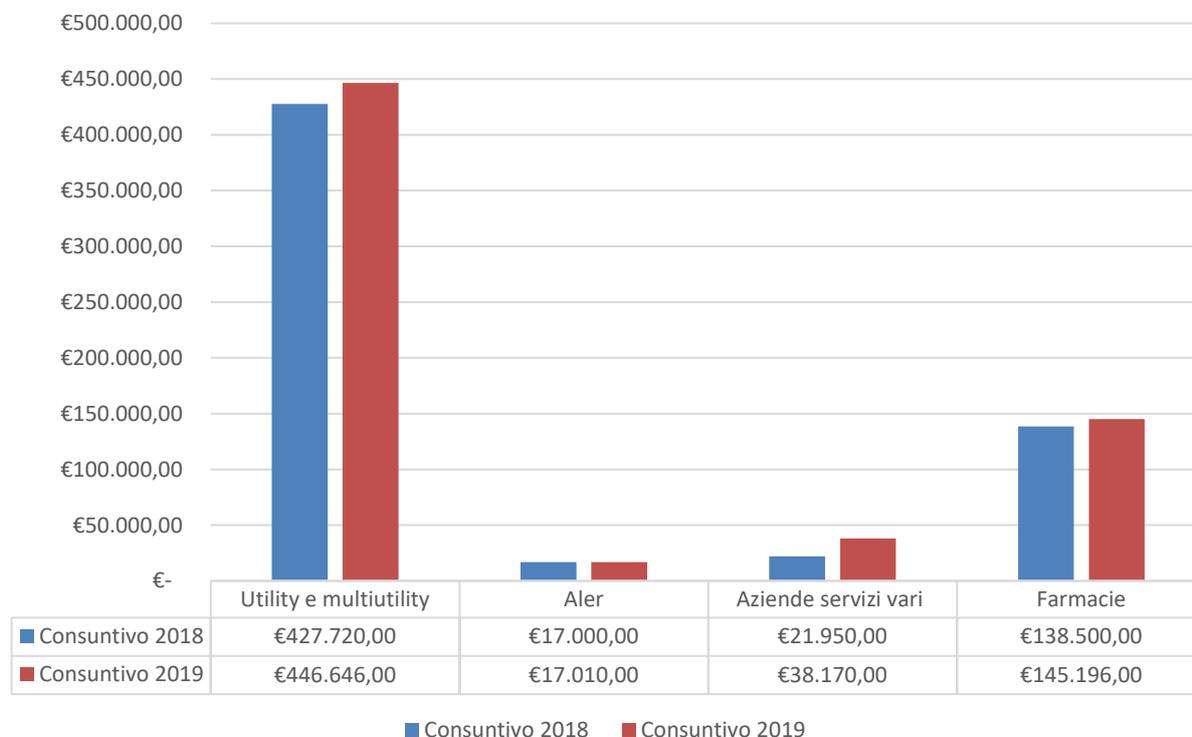
1. Contributi associativi

Nel 2019 le quote delle n. 159 aziende associate, pari a 647.022,00 euro, risultano essere così distribuite.



*per "aziende servizi vari" si intendono le imprese che gestiscono i servizi quali: trasporti, biblioteche, formazione, comunicazione

Rispetto all'esercizio precedente, il 2019 registra un incremento dei contributi associativi in quanto sono andate a regime quasi tutte le quote associative rideterminate in base al nuovo criterio di calcolo del 2015. L'aumento, pari al 6.90 % è inoltre dovuto a 10 nuove adesioni pervenute grazie alla forte e dinamica iniziativa di tutta l'organizzazione associativa.



2. Contributi straordinari

Questa voce, pari a 21.008,00 euro, comprende i contributi "una tantum" erogati rispettivamente da Utilitalia, a sostegno delle attività istituzionali e seminariali del 2019, e dalla Fondazione Utilitatis, per il supporto all'attività redazionale della rivista scientifica Economia Pubblica.

3. 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 254.625,29 euro.

L'incremento dell'importo è dovuto anche all'incasso del contributo spese e della quota fissa sui fatturati delle farmacie associate che hanno aderito alla gara del farmaco per il biennio 2020/2021, pari a euro 94.905,29.

4. Proventi finanziari

I proventi finanziari, pari a 1.317,06 euro, 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.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Confservizi Lombardia ha chiuso il 2019 con un avanzo di esercizio pari a 8.455,19 euro, che si propone di riportare a nuovo.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Gentili Associate ed Associati,

siete chiamati in Assemblea ad approvare il bilancio di esercizio di Confservizi Lombardia chiuso al 31 dicembre 2019 che si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e dei prospetti di raffronto con gli anni precedenti oltre alle Note Illustrative.

In data 19 maggio 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 2019 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 Lombardia chiude l'esercizio con un risultato positivo pari ad Euro 8.455,19. 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 2019 rispetto a quello del 31 dicembre 2018 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 risulta incrementato dall'utile portato a nuovo dell'esercizio precedente.

	2019	2018	DELTA %
TOTALE ATTIVO	1.118.826,53	866.174,02	29,17%
TOTALE PASSIVO	1.032.020,36	787.785,84	31,00%
PATRIMONIO NETTO	78.350,98	70.350,98	11,37%
AVANZO	8.455,19	8.037,20	5,20%

Il Collegio dei Revisori attesta in particolare che nel corso dell'esercizio 2019, Confservizi Lombardia ha provveduto ad alienare tutte le partecipazioni possedute senza nessun effetto sul bilancio in quanto erano state totalmente svalutate negli esercizi precedenti.

Di seguito viene riportato un confronto relativo ai ricavi sia con riferimento al consuntivo dell'esercizio precedente che con riferimento al preventivo 2019.

	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018	VARIAZIONE CONS. 2019 E PREV. 2019	VARIAZIONE %	VARIAZIONE CONS. 2019 e CONS. 2018	VARIAZIONE %
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI							
Aziende servizio pubblico locale	452.960,00	446.646,00	427.720,00	-6.314,00	-1,39%	18.926,00	4,42%
ALER	17.000,00	17.010,00	17.000,00	10,00	0,06%	10,00	0,06%
Aziende servizi vari	38.150,00	38.170,00	21.950,00	20,00	0,05%	16.220,00	73,90%
Farmacie	141.600,00	145.196,00	138.500,00	3.596,00	2,54%	6.696,00	4,83%
Crediti contributi anni precedenti	0,00	0,00	35,00	0,00		-35,00	-100,00%
	649.710,00	647.022,00	605.205,00	-2.688,00	-0,41%	41.817,00	6,91%
CONTRIBUTI STRAORDINARI	21.000,00	21.008,00	15.000,00	8,00	0,04%	6.008,00	40,05%
RICAVI DIVERSI	150.000,00	254.625,29	81.377,63	104.625,29	41,09%	173.247,66	212,89%
PROVENTI FINANZARI E DA TITOLI INV.	2.000,00	1.317,06	25,65	-682,94	-34,15%	1.291,41	5034,74%
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	1.048,87	1.691,92	1.048,87		-643,05	-38,01%
TOTALE RICAVI	822.710,00	925.021,22	703.300,20	102.311,22	12,44%	221.721,02	31,53%
TOTALE COSTI	822.710,00	916.566,03	695.263,00	93.856,03	11,41%	221.303,03	31,83%
AVANZO	0,00	8.455,19	8.037,20	8.455,19		417,99	5,20%

Con riferimento a quanto sopra il Collegio rileva che l'ammontare dei Ricavi e dei Costi ha superato più del 10% di quanto era stato previsto in sede di previsione ed anche con riferimento al consuntivo dell'esercizio precedente si rileva un incremento del 31% circa per entrambe le voci, rilevando un risultato di esercizio incrementato del 5,20% che verrà riportato a nuovo. Di seguito si riporta una sintetica analisi delle voci che compongono i ricavi d'esercizio:

- I contributi associativi, pari ad Euro 647.022,00, rideterminati in base al nuovo calcolo introdotto nel 2015 sembrano ormai a regime, anche se le nuove adesioni hanno comunque permesso un incremento del 7% circa rispetto all'esercizio precedente, anche se in misura leggermente inferiore a quanto pianificato (-0,41%);
- I Contributi straordinari, rappresentati dal contributo "una tantum" a sostegno delle attività istituzionali e seminariali per l'anno 2019 erogato da Utilitalia e dal contributo per la gestione della rivista Economia Pubblica erogato da Utilitatis pro acqua energia e ambiente, rilevano un leggero incremento rispetto all'esercizio precedente;
- I ricavi diversi pari ad Euro 254.625,29 sono relativi alle inserzioni pubblicitarie ed all'attività di formazione oltre che ai contributi spese e quote fisse fatturate alle farmacie associate che hanno aderito alla gara del farmaco per il biennio 2020 / 2021. Tale voce presenta un importo più che triplicato rispetto all'esercizio precedente ed in incremento del 41% circa rispetto a quanto era stato previsto;
- I proventi finanziari derivano da investimenti in prodotti a capitale garantito con tassi di mercato sempre più bassi registrando quindi un decremento del 34% circa rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito vengono analizzati i costi.

	PREVENTIVO 2019	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018	VARIAZIONE CONS. 2019 E PREV. 2019	VARIAZIONE %	VARIAZIONE CONS. 2019 e CONS. 2018	VARIAZIONE %
COSTI							
ACQUISTO MATERIE PRIME							
Cancelleria e materiale di consumo	5.000,00	5.366,18	4.633,81	366,18	7,32%	732,37	15,80%
Stampati e tipografiche	2.000,00	2.742,80	1.021,38	742,80	37,14%	1.721,42	168,54%
Acquisto beni ufficio	1.000,00	112,19	292,12	-887,81	-88,78%	-179,93	-61,59%
Totale parziale	8.000,00	8.221,17	5.947,31	221,17	2,76%	2.273,86	38,23%
COSTI PER SERVIZI							
Spese telefoniche	3.000,00	2.851,60	2.176,67	-148,40	-4,95%	674,93	31,01%
Abbonamenti giornali	1.000,00	385,42	678,21	-614,58	-61,46%	-292,79	-43,17%
Postali	500,00	699,78	359,36	199,78	39,96%	340,42	94,73%
Servizi informatici	30.000,00	13.479,54	22.282,43	-16.520,46	-55,07%	-8.802,89	-39,51%
Fotocopiatrice	4.000,00	4.263,96	3.197,97	0,80	0,02%	1.065,99	33,33%
Spese per pulizie	4.500,00	4.720,00	3.825,00	220,00	4,89%	895,00	23,40%
Assicurazioni	6.500,00	6.526,27	1.838,79	26,27	0,40%	4.687,48	254,92%
Acquisto valori bollati	500,00	28,00	386,00	-472,00	-94,40%	-358,00	-92,75%
Allarme e vigilanza	2.500,00	2.020,80	2.016,84	-479,20	-19,17%	3,96	0,20%
Collaborazioni	40.000,00	22.663,72	20.000,87	-17.336,28	-43,34%	2.662,85	13,31%
Manutenzioni	1.000,00	119,00	397,00	-881,00	-88,10%	-278,00	-70,03%
Oneri straordinari	2.000,00	604,73	3.399,42	-1.395,27	-69,76%	-2.794,69	-82,21%
Totale parziale	95.500,00	58.362,82	60.558,56	-37.137,18	-38,89%	-2.195,74	-3,63%
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	103.500,00	66.583,99	66.505,87	-36.916,01	-35,67%	78,12	0,12%
Canoni di locazione e spese condominiali	40.000,00	35.215,75	35.243,18	-4.784,25	-11,96%	-27,43	-0,08%
Totale parziale	40.000,00	35.215,75	35.243,18	-4.784,25	-11,96%	-27,43	-0,08%
COSTI DEL PERSONALE							
Stipendi	145.000,00	141.252,30	125.240,43	-3.747,70	-2,58%	16.011,87	12,78%
Oneri Accessori	40.000,00	39.171,71	34.769,99	-828,29	-2,07%	4.401,72	12,66%
Quota TFR	15.000,00	13.061,68	11.059,92	-1.938,32	-12,92%	2.001,76	18,10%
Piano Welfare aziendale	8.990,00	9.275,70	6.000,68	285,70	3,18%	3.275,02	54,58%
Altri costi del personale	3.000,00	4.119,00	2.356,00	1.119,00	37,30%	1.763,00	74,83%
Spese di viaggio e trasferta	4.000,00	4.402,98	3.648,21	402,98	10,07%	754,77	20,69%
INAIL	500,00	486,28	406,52	-13,72	-2,74%	79,76	19,62%
Totale parziale	216.490,00	211.769,65	183.481,75	-4.720,35	-2,18%	28.287,90	15,42%
ORGANI							
Giunta Esecutiva	25.000,00	17.610,00	21.438,57	-7.390,00	-29,56%	-3.828,57	-17,86%
Collegio Revisori dei Conti	6.000,00	5.000,00	3.672,25	-1.000,00	-16,67%	1.327,75	36,16%
Ufficio Presidenza	38.000,00	35.000,00	26.167,19	-3.000,00	-7,89%	8.832,81	33,76%
Oneri INPS	10.000,00	10.669,22	8.184,66	669,22	6,69%	2.484,56	30,36%
Rimborsi organi associazione	5.000,00	1.451,64	10.249,23	-3.548,36	-70,97%	-8.797,59	-85,84%
Totale parziale	84.000,00	69.730,86	69.711,90	-14.269,14	-16,99%	18,96	0,03%
ATTIVITA'							
Attività formativa	50.000,00	17.374,35	22.516,23	-32.625,65	-65,25%	-5.141,88	-22,84%
Comunicazione ed eventi	40.000,00	43.865,48	34.850,75	3.865,48	9,66%	9.014,73	25,87%
Comitati di settore	30.000,00	34.938,25	15.540,00	4.938,25	16,46%	19.398,25	124,83%
Spese attività istituzionali	35.000,00	25.885,74	36.242,80	-9.114,26	-26,04%	-10.357,06	-28,58%
Oneri INPS	3.000,00	1.616,00	1.920,00	-1.384,00	-46,13%	-304,00	-15,83%
Gara Farmaci 2020 /2021	65.000,00	52.044,73		-12.955,27	-19,93%	52.044,73	
Attività di servizio c/Associati	65.000,00	95.867,41	23.178,00	30.867,41	47,49%	72.689,41	313,61%
Totale parziale	288.000,00	271.591,96	134.247,78	-16.408,04	-5,70%	137.344,18	102,31%
SPESE GENERALI	4.600,00	721,76	272,04	-3.878,24	-84,31%	449,72	165,31%
ONERI FINANZIARI	1.000,00	909,72	804,67	-90,28	-9,03%	105,05	13,06%
AMMORTAMENTI	5.120,00	3.082,07	2.631,07	-2.037,93	-39,80%	451,00	17,14%
ONERI STRAORDINARI				0,00		0,00	
IMPOSTE E TASSE	55.000,00	39.960,27	42.364,74	-15.039,73	-27,34%	-2.404,47	-5,68%
FONDO DI RISERVA	25.000,00			-25.000,00	-100,00%	0,00	
ACCANTONAMENTI		217.000,00	160.000,00	217.000,00		57.000,00	35,63%
TOTALE COSTI	822.710,00	916.566,03	695.263,00	93.856,03	11,41%	221.303,03	31,83%

I costi risultano essersi incrementati dell'41% rispetto all'esercizio precedente e del 32% circa rispetto a quanto previsto. In particolare:

- I costi per servizi hanno subito una riduzione del 3% circa rispetto all'esercizio precedente e del 39% circa rispetto a quanto preventivato. Anche gli oneri relativi al canone di locazione risultano in linea con l'esercizio precedente e leggermente inferiori a quanto previsto;
- I costi del personale tengono conto dell'assunzione dopo sei mesi di stage, con decorrenza 1° aprile 2019, di un'impiegata a tempo piena addetta all'area formazione portando i costi del personale ad un incremento del 15% circa ma in linea con quanto preventivato;
- I costi relativi alle attività di settore ed alle attività istituzionali, totalmente gratuite per gli associati, e l'aumento registrato rispetto all'esercizio precedente è imputabile all'espletamento della gara del farmaco per il biennio 2020 /2021;
- Le imposte e tasse comprendono l'IVA Indetraibile che si è mantenuta in linea con il precedente esercizi;
- Si rilevano accantonamenti per Euro 217.000,00 al fondo acquisto per la sede associativa così come negli anni precedenti in vista dell'approssimarsi del futuro acquisto.

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 2019, nonché sulla destinazione del risultato di esercizio a nuovo, così come proposto dalla Giunta in data 19 maggio 2020.

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

Rozzano, 30 giugno 2020

f.to Dott.ssa Anna Maria Allievi

f.to Dott. Vincenzo Aniceto De Risi

f.to Dott. Angelo Magistro

