



CONF SERVIZI
CISPEL Lombardia

**BILANCIO
CONSUNTIVO
2021**



CONF SERVIZI
CISPEL Lombardia

Approvato dall'assemblea dei soci il 21 giugno 2022

SOMMARIO

Gli organi	pag. 3
Schemi di bilancio	pag. 5
Conto economico riclassificato	pag. 7
Stato patrimoniale	pag. 10
Conto economico	pag. 12
Conto economico – commerciale	pag. 15
Conto economico – istituzionale	pag. 18
Schede di lettura	pag. 21
Conto economico: i costi	pag. 23
Conto economico: i ricavi	pag. 31
Risultato d'esercizio	pag. 33
Relazione del Collegio dei revisori	pag. 34

GLI ORGANI

Il Presidente

Alessandro Russo – CAP HOLDING SPA

Il Vicepresidente

Fabio Danesi – ALER DI BERGAMO, LECCO E SONDRIO

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 E 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

Massimiliano Ghizzi – TEA SPA

Eva Karin Imparato – CAP HOLDING SPA

Alessandro Lanfranchi – PADANIA ACQUE SPA

Daniela Mazzuconi – BEA SPA

Giuseppe Negri – SOCIETÀ ACQUA LODIGIANA SRL

Enrico Pezzoli – COMO ACQUA SRL

Paolo Sabbioni – COGESER SPA

Alessandro Ramazzotti – AZIENDA SPECIALE FARMACIA COMUNALE DI PERO

Il Collegio dei Revisori

Anna Maria Allievi – Presidente

Vincenzo De Risi – componente effettivo

Angelo Magistro – componente effettivo

Il Direttore Generale

Giuseppe Viola

**SCHEMI
DI
BILANCIO**

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

COSTI	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021
ACQUISTO MATERIE PRIME			
Cancelleria e materiale di consumo	1.176,30	3.000,00	2.066,55
Stampati e tipografiche	4.226,53	5.000,00	830,00
Acquisto beni per ufficio	2.219,00	4.000,00	189,00
Acquisto DPI/Sanificazioni	1.385,47	4.000,00	83,36
Archivio Tremelloni	7.461,48	11.000,00	
Biblioteca aziendale			9.300,00
<i>totale parziale</i>	16.468,78	27.000,00	12.468,91
COSTI PER SERVIZI			
Spese telefoniche (fisso e mobile)	3.742,50	6.000,00	3.083,98
Fornitura energia elettrica		4.000,00	2.458,61
Abbonamenti giornali	777,00	2.000,00	435,00
Postali	35,58	500,00	245,46
Servizi informatici (e-mail, noleggio server, service outsourcing, canone noleggio macchine elettroniche, sito)	18.947,60	30.000,00	19.358,00
Fotocopiatrici	3.197,97	3.000,00	1.861,39
Spese pulizie	2.333,00	5.000,00	3.855,00
Assicurazioni	8.462,58	13.000,00	11.961,79
Acquisto valori bollati	342,00	500,00	
Allarme e vigilanza	1.829,60	2.500,00	2.159,78
Collaborazioni (D. Lgs 81/2008, D. Lgs 196/2003, commercialista, ufficio paghe, supporti professionali)	20.034,32	35.000,00	16.593,61
Manutenzioni (telefonia, sicurezza, estintori)	110,00	3.000,00	9.626,00
Progetto biblioteca			19.590,00
Oneri straordinari		2.000,00	
<i>totale parziale</i>	59.812,15	106.510,00	91.228,62
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI			
Spese condominiali	34.401,42	24.000,00	13.805,60
<i>totale parziale</i>	34.401,42	24.000,00	13.805,60

COSTI	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021
COSTI DEL PERSONALE			
Stipendi (Direzione, impiegati)	153.700,28	175.000,00	158.242,10
Oneri accessori (Inps, contributi obbligatori)	42.313,60	49.000,00	45.203,92
Quota TFR/Prev. comp.	13.832,80	17.000,00	17.256,98
Piano Welfare aziendale	8.934,88	12.000,00	10.323,79
Altri costi del personale (buoni pasto)	1.101,40	5.000,00	3.052,05
INAIL	859,27	1.500,00	757,58
Spese di viaggio e trasferta	539,61	4.500,00	642,00
<i>totale parziale</i>	221.281,84	264.000,00	235.478,42
ORGANI			
Giunta Esecutiva	23.410,00	28.000,00	21.150,00
Collegio Revisori dei Conti	5.775,00	6.500,00	5.772,50
Ufficio Presidenza (Presidente e Vicepresidenti)	34.637,06	35.000,00	33.997,76
Oneri (Inps L. 335)	10.793,52	12.000,00	9.447,82
Rimborsi organi associazione	637,50	5.000,00	314,87
<i>totale parziale</i>	75.253,08	86.500,00	70.682,95
ATTIVITÀ			
Attività formativa	12.171,06	30.000,00	10.642,61
Comunicazione ed eventi	40.953,32	50.000,00	44.456,66
Comitati di settore (acqua, energia, ambiente, farmacie)	37.076,91	45.000,00	34.622,57
Spese attività istituzionali	20.804,11	35.000,00	30.307,71
Oneri (Inps L. 335)	1.632,00	3.000,00	1.696,00
Gara farmaci 2022-2023		60.000,00	46.912,40
Attività di servizio c/associati area formativa	34.609,08	20.000,00	72.026,86
Attività di servizio c/associati area giuridico/amministrativa	20.038,00	8.000,00	8.448,50
<i>totale parziale</i>	167.284,48	251.000,00	249.113,31
SPESE GENERALI	19,97	1.000,00	13,28
ONERI FINANZIARI	869,80	2.000,00	515,50
AMMORTAMENTI	14.390,18	25.000,00	30.971,41
IMPOSTE E TASSE	44.836,69	55.000,00	53.450,18
FONDO DI RISERVA		22.000,00	
ACCANTONAMENTI	170.000,00		250.000,00
TOTALE GENERALE COSTI	804.618,39	864.010,00	1.007.728,18

RICAVI	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI			
Aziende servizio pubblico locale (acqua/gas/energia/ambiente)	488.580,00	487.610,00	474.476,00
Aler	17.012,00	17.000,00	17.012,00
Aziende servizi vari (trasporti/biblioteche/formazione/comunicazione)	38.172,00	41.600,00	91.926,00
Farmacie	146.368,00	147.800,00	147.066,00
<i>totale parziale</i>	690.132,00	694.010,00	730.480,00
CONTRIBUTI STRAORDINARI	21.810,00	28.000,00	17.004,00
RICAVI DIVERSI			
Attività formativa	7.721,40	5.000,00	18.974,60
Comunicazione ed eventi	16.268,02	15.000,00	20.500,00
Gara farmaci 2022-2023		80.000,00	92.023,97
Attività di servizio c/associati area formativa	39.343,00	25.000,00	106.679,00
Attività di servizio c/associati Area giuridico-amministrativa	57.950,00	10.000,00	57.369,00
Progetto biblioteca			39.086,02
Ricavi diversi			3.480,00
<i>totale parziale</i>	121.282,42	135.000,00	338.112,59
PROVENTI FINANZIARI E DA TITOLI DI INVESTIMENTO	1.206,87	2.000,00	5.939,94
PROVENTI STRAORDIANRI	13.180,94	5.000,00	13.031,24
TOTALE GENERALE RICAVI (1)	847.612,23	864.010,00	1.104.567,77
TOTALE GENERALE COSTI (2)	804.618,39	864.010,00	1.007.728,18
AVANZO (1-2)	42.993,84	0,00	96.839,59
TOTALE A PAREGGIO	847.612,23	864.010,00	1.104.567,77

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ			PASSIVITÀ		
IMMOBILIZZAZIONI		763.231,63	PATRIMONIO NETTO		924.014,90
050	Immobilizzazioni immateriali	0,00	170	Capitale	78.350,98
05040	<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	<i>0,00</i>	17010	Fondo di dotazione	78.350,98
050401035	Altre immobilizzazioni immateriali	1.000,00	230	Altre riserve	609.000,00
050401530	F.do amm. Altre immobilizz. Immateriali	-1.000,00	23049	Altre riserve	609.000,00
060	Immobilizzazioni materiali	763.231,63	240	Utili (perdite) portati a nuovo	236.663,92
06010	<i>Terreni e fabbricati</i>	<i>749.755,07</i>	24010	Utili esercizi precedenti	236.663,92
06010101510	Fabbricati uso ufficio	785.083,85	FONDI PER RISCHI E ONERI		529.148,97
06010151510	F.do amm. Fabbricati	-35.328,78	260	Fondi per trattamento quiescenza	3.224,51
06020	<i>Attrezzature industriali e commerc.</i>	<i>19,21</i>	26035	F.di di pensione integrativi	3.224,51
06020152020	Attrezzatura specifica	4.328,36	270	Fondi per imposte	50.649,79
06020152020	F.do amm. Attrezzatura specifica	-4.309,15	27010	Fondi per imposte	50.649,79
06025	<i>Altri beni</i>	<i>13.457,35</i>	280	Altri fondi per rischi e oneri	475.274,67
06025101010	Mobili e arredi	3.284,47	280AA	Fondo ricerche e investimento	475.274,67
06025101510	Hardware IT	23.500,86	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORD.		47.006,45
06025151010	F.do amm. mobili e arredi	-2.017,81	300	Trattamento fine rapporto	47.006,45
06025151510	F.do amm. hardware IT	-11.310,17	30010	F.do TFR lavoratori subordinati	47.006,45
ATTIVO CIRCOLANTE		1.214.649,20	DEBITI		381.910,12
100	Crediti	138.824,57	390	Debiti verso fornitori	329.013,45
10010	<i>Crediti verso clienti</i>	<i>103.065,60</i>	39010	<i>Debiti vs fornitori entro es. succ.</i>	<i>329.013,45</i>
100101003	Crediti vs clienti entro es. succ.	107.446,00	3901010	Fornitori beni e servizi entro es. succ.	307.784,92
100101027	F.do rischi cred. clienti entro es. succ.	-4.380,40	3901015	Fatture da ricevere entro es. succ.	21.228,53
10030	<i>Crediti verso altri</i>	<i>35.758,97</i>	440	Debiti tributari	21.960,75
10030100910	IVA in compensazione entro es. succ.	19.880,59	44010	<i>Debiti tributari</i>	<i>21.960,75</i>
100301009AA	Credito d'imp. per investim. Pubblicitari	6.645,00	440101010	IRES-saldo	6.038,00
100301021	Depositi cauzionali entro es. succ.	7.460,38	440101015	IRAP-saldo	221,00
10030102721	Note di credito da ricevere entro es.	75,00	440102010	Erario c.to rit. IRPEF dip. entro es. succ	9.682,01
1003010AA	Deposito piano welfare aziendale	1.698,00	440102015	Erario c.to rit. IRPEF/IRES prof/coll. entro es. succ	5.797,86
110	Attività fin. che non costituiscono imm.	650.000,00	4401020AA	Erario c.to imposte sostitutive	211,88

ATTIVITÀ			PASSIVITÀ		
11035	Altri titoli non costituenti imm.	650.000,00	450	Debiti vs istituti di prev. e sicurezza	10.440,22
11035101010	Polizza Fideuram	250.000,00	45010	Debiti vs istituti di prev. e sicurezza	10.440,22
11035103510	Titoli BTP	400.000,00	4501010	Debiti vs INPS dipend. entro es. succ	6.995,00
120	Disponibilità liquide	425.824,63	4501015	Debiti vs INPS lav. a progetto entro es. succ	3.366,00
12010	Depositi bancari e postali	425.812,59	4501020	Debiti vs INAIL entro es. succ.	79,22
1201015	Banca popolare di Sondrio	121.117,68	460	Altri debiti	20.495,70
1201020	Banca Fideuram	304.694,91	46010	Altri debiti entro es. succ.	20.495,70
12020	Denaro e valori in cassa	12,04	460102010	Dipendenti c.to retribuzioni	4.734,00
1202010	Cassa contanti in sede	12,04	460102030	Quattordicesima mensilità	5.553,87
RATEI E RISCONTI ATTIVI		1.039,20	460102035	Dipendenti c/ferie maturate	8.744,80
140	Ratei e risconti attivi	1.039,20	460102310	Collaboratori c/to competenze	1.081,00
14015	Risconti attivi	1.039,20	4601025AA	Debiti carte di credito	382,03
1401510	Risconti attivi	1.039,20			
TOTALE ATTIVITÀ		1.978.920,03	TOTALE PASSIVITÀ		1.882.080,44
			UTILE D'ESERCIZIO		96.839,59
			TOTALE A PAREGGIO		1.978.920,03

CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
COSTI DELLA PRODUZIONE		991.713,68	VALORE DELLA PRODUZIONE		1.098.627,83
680	Costi per materie prime, sussidiarie	12.468,91	600	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.085.596,59
68020	<i>Acquisti di materiali di consumo</i>	<i>12.468,91</i>	60010	<i>Contributi associativi</i>	<i>747.484,00</i>
680201510	Cancelleria e materiale di consumo	2.066,55	6001010AA	Aziende servizio pubblico locale	474.476,00
680201515	Stampati e tipografiche	830,00	6001010BB	Aler	17.012,00
6802015AA	Acquisto beni per ufficio	189,00	6001010CC	Aziende servizi vari	91.926,00
6802015BB	Acquisto DPI/sanificazione	83,36	6001010DD	Farmacie	147.066,00
6802015CC	Biblioteca aziendale	9.300,00	60010105AA	Contributi straordinari	17.004,00
690	Costi per servizi	411.024,88	60015	<i>Ricavi per attività</i>	<i>338.112,59</i>
69012	<i>Costi altri servizi</i>	<i>91.228,62</i>	60010105AA	Attività formativa	18.974,60
6901201	Assicurazioni	11.961,79	60010105BB	Comunicazione ed eventi	20.500,00
6901202	Abbonamenti	435,00	60010105FF	Gara farmaco	92.023,97
6901203	Spese telefoniche	3.083,98	60010105GG	Attività v/associati Area formativa	106.679,00
6901205	Manutenzioni	9.626,00	60010105HH	Attività v/associati area giuridico/amministr.	57.369,00
6901210	Servizi informatici	19.358,00	60010105II	Progetto biblioteca	39.086,02
6901215	Fotocopiatrice	1.861,39	60010105LL	Ricavi diversi	3.480,00
6901225	Spese postali e bollati	245,46	640	Altri ricavi e proventi	13.031,24
6901230	Collaborazioni	16.593,61	64012	<i>Altri ricavi, prov. non rientr. att. gest.o</i>	<i>243,74</i>
6901235	Fornitura energia elettrica	2.458,61	6401215	Abbuoni e arrotondamenti attivi	48,04
6901280	Servizi di pulizia	3.855,00	6401233	Sopravvenienze attive ordinarie	195,70
6901285	Allarme e vigilanza	2.159,78	64015	<i>Contributi in c.to esercizio</i>	<i>12.787,50</i>
6901295	Progetto biblioteca	19.590,00	6401525	Altri contributi esenti emerg. Covid-19.	3.980,50
69021	<i>Attività</i>	<i>249.113,31</i>	6401527	Contr. Fondo perduto art. 1 DL 73/2021	2.162,00
69021AA	Attività formativa	10.642,61	64015AA	Credito d'imposta invest. pubblicitari	6.645,00
69021BB	Comunicazione ed eventi	44.456,66	PROVENTI FINANZIARI		5.939,94
69021CC	Comitati di settore	34.622,57	810	Altri proventi crediti immobilizzazioni	5.293,28
69021DD	Attività istituzionali	30.307,71	81015	<i>Altri proventi finanziari altri crediti</i>	<i>5.293,28</i>
69021EE	Oneri (INPS L. 335)	1.696,00	81015	Altri proventi finanziari	5.293,28
69021FF	Gara farmaco	46.912,40	840	Proventi diversi dai precedenti	646,66
69021GG	Attività v/associati Area formativa	72.026,86	84015	<i>Altri proventi finanziari diversi dai prec.</i>	<i>646,66</i>
69021GG	Attività v/associati Area giuri/amministr.	8.448,50	8401510	Interessi attivi bancari e postali	646,66

COSTI			RICAVI
69024	<i>Organi</i>	70.682,95	
6902425AA	Emolumenti Giunta Esecutiva	21.150,00	
6902425BB	Emolumenti Collegio revisori	5.772,50	
6902425CC	Emolumenti ufficio Presidenza	33.997,76	
6902425DD	Oneri (INPS L. 335)	9.447,82	
6902425EE	Rimborso Organi Associazione	314,87	
700	Costo per godimento di beni di terzi	13.805,60	
70010	<i>Affitti, locazioni e oneri accessori</i>	13.805,60	
7001020	Spese condominiali	13.805,60	
710	Costi per il personale	235.478,42	
71010	<i>Salari e stipendi</i>	172.259,94	
7101010	Retribuzione del personale	158.242,10	
7101010AA	Piano welfare aziendale	10.323,79	
7101010BB	Altri costi Buoni pasto	3.052,05	
7101010CC	Spese di viaggio e trasferta	642,00	
71015	<i>Oneri sociali e previdenziali</i>	45.961,50	
710151510	INPS-dipendenti	45.203,92	
7101520	INAIL	757,58	
71020	<i>Trattamento di fine rapporto</i>	17.256,98	
7102010	Quota TFR/Previdenza complementare	17.256,98	
720	Ammortamenti e svalutazioni	30.971,41	
72015	<i>Amm.to immobilizzazioni materiali</i>	27.930,41	
720151010	Amm.to ordinario terreni e fabb.	23.552,52	
720151020	Amm.to ordinario attrezzature	115,29	
720151025	Amm.to ordinario altri beni	4.262,60	

COSTI			RICAVI	
72025	Svalutazione credito attivo circolante	3.041,00		
720251010	Accantonamenti f.do sval. crediti	537,00		
720251015	Accantonamento rischi su crediti	2.504,00		
750	Altri accantonamenti	250.000,00		
75010	Accantonamenti per oneri e spese future	250.000,00		
75010AA	Acc.to fondo ricerche e investimenti	250.000,00		
760	Oneri diversi di gestione	37.964,46		
76010	Imposte e tasse non relative al reddito	37.299,53		
760101510	Imposta di bollo	1.009,00		
760101512	IMU immobili strumentali	6.530,00		
760102515	Tassa smaltimento rifiuti	4.278,00		
760103525	IVA indetraibile per pro/rata	25.482,53		
76015	Periodici, pubblicazioni e quote assoc.	651,65		
7601510	Quote associative	651,65		
76020	Altri oneri di gestione	13,28		
76020040	Abbuoni e arr. ass. non compr. nei ricavi	13,28		
ONERI FINANZIARI		515,50		
850	Interessi e altri oneri finanziari	515,50		
85015	Altri interessi e oneri	515,50		
85015085	Spese e servizi bancari (finanziari)	515,50		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		15.499,00		
900	Imposte correnti	15.499,00		
90010	IRES	6.711,00		
90015	IRAP	8.788,00		
TOTALE COSTI		1.007.728,18	TOTALE RICAVI	1.104.567,77
UTILE D'ESERCIZIO		96.839,59		
TOTALE A PAREGGIO		1.104.567,77		

CONTO ECONOMICO-COMMERCIALE

COSTI			RICAVI		
COSTI DELLA PRODUZIONE		297.679,96	VALORE DELLA PRODUZIONE		324.828,59
680	Costi per materie prime, sussidiarie	10.250,68	600	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	324.828,59
68020	<i>Acquisti di materiali di consumo</i>	<i>10.250,68</i>	60015	<i>Ricavi per attività</i>	<i>324.828,59</i>
680201510	Cancelleria e materiale di consumo	619,97	60010105AA	Attività formativa	18.974,60
680201515	Stampati e tipografiche	249,00	60010105BB	Comunicazione ed eventi	20.500,00
6802015AA	Acquisto beni per ufficio	56,70	60010105FF	Gara farmaco	92.023,97
6802015BB	Acquisto DPI/sanificazione	25,01	60010105GG	Attività v/associati Area formativa	106.679,00
6802015CC	Biblioteca aziendale	9.300,00	60010105HH	Attività v/associati area giuridico/amministr.	57.369,00
690	Costi per servizi	192.714,50	60010105II	Progetto biblioteca	28.082,02
69012	<i>Costi altri servizi</i>	<i>45.754,08</i>	60010105LL	Ricavi diversi	1.200,00
6901201	Assicurazioni	3.588,54			
6901202	Abbonamenti	130,50			
6901203	Spese telefoniche	925,19			
6901205	Manutenzioni	9.023,30			
6901210	Servizi informatici	5.807,40			
6901215	Fotocopiatrice	558,42			
6901225	Spese postali e bollati	73,64			
6901230	Collaborazioni	4.978,08			
6901235	Fornitura energia elettrica	737,58			
6901280	Servizi di pulizia	1.156,50			
6901285	Allarme e vigilanza	647,93			
6901295	Progetto biblioteca	18.127,00			
69021	<i>Attività</i>	<i>146.960,42</i>			
69021AA	Attività formativa	7.321,66			
69021BB	Comunicazione ed eventi	13.967,00			
69021FF	Gara farmaco	46.912,40			
69021GG	Attività v/associati Area formativa	70.310,86			
69021GG	Attività v/associati Area giuri/amministr.	8.448,50			
700	Costo per godimento di beni di terzi	4.141,68			
70010	<i>Affitti, locazioni e oneri accessori</i>	<i>4.141,68</i>			
7001020	Spese condominiali	4.141,68			
710	Costi per il personale	70.643,53			
71010	<i>Salari e stipendi</i>	<i>51.677,99</i>			
7101010	Retribuzione del personale	47.472,63			
7101010AA	Piano welfare aziendale	3.097,14			

COSTI			RICAVI
7101010BB	Altri costi (buoni pasto)	915,62	
7101010CC	Spese di viaggio e trasferta	192,60	
71015	Oneri sociali e previdenziali	13.788,45	
710151510	INPS-dipendenti	13.561,18	
7101520	INAIL	227,27	
71020	Trattamento di fine rapporto	5.177,09	
7102010	Quota TFR/Previdenza complementare	5.177,09	
720	Ammortamenti e svalutazioni	8.540,23	
72015	Amm.to immobilizzazioni materiali	8.379,13	
720151010	Amm.to ordinario terreni e fabb.	7.065,76	
720151020	Amm.to ordinario attrezzature	34,59	
720151025	Amm.to ordinario altri beni	1.278,78	
72025	Svalutazione credito attivo circolante	161,10	
720251010	Accantonamenti f.do sval. crediti	161,10	
760	Oneri diversi di gestione	11.389,34	
76010	Imposte e tasse non relative al reddito	11.189,86	
760101510	Imposta di bollo	302,70	
760101512	IMU immobili strumentali	1.959,00	
760102515	Tassa smaltimento rifiuti	1.283,40	
760103525	IVA indetraibile per pro/rata	7.644,76	
76015	Periodici, pubblic. e quote assoc.	195,50	
7601510	Quote associative	195,50	
76020	Altri oneri di gestione	3,98	
76020040	Abbuoni e arr. non compren nei ricavi	3,98	
ONERI FINANZIARI		154,65	
850	Interessi e altri oneri finanziari	154,65	
85015	Altri interessi e oneri	154,65	
85015085	Spese e servizi bancari (finanziari)	154,65	
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		8.786,00	
900	Imposte correnti	8.787,00	
90010	IRES	6.711,00	
90015	IRAP	2.075,00	

COSTI		RICA VI	
TOTALE COSTI	306.620,61	TOTALE RICA VI	324.828,59
UTILE D'ESERCIZIO	18.207,98		
TOTALE A PAREGGIO	324.828,59		

CONTO ECONOMICO - ISTITUZIONALE

COSTI			RICAVI		
COSTI DELLA PRODUZIONE		694.033,72	VALORE DELLA PRODUZIONE		773.799,24
680	Costi per materie prime, sussidiarie	2.218,23	600	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	760.768,00
68020	<i>Acquisti di materiali di consumo</i>	2.218,23	60010	<i>Contributi associativi</i>	747.484,00
680201510	Cancelleria e materiale di consumo	1.446,58	6001010AA	Aziende servizio pubblico locale	474.476,00
680201515	Stampati e tipografiche	581,00	6001010BB	Aler	17.012,00
6802015AA	Acquisto beni per ufficio	132,30	6001010CC	Aziende servizi vari	91.926,00
6802015BB	Acquisto DPI/sanificazione	58,35	6001010DD	Farmacie	147.066,00
690	Costi per servizi	218.310,38	60010105AA	Contributi straordinari	17.004,00
69012	<i>Costi altri servizi</i>	<i>45.474,54</i>	60015	<i>Ricavi per attività</i>	<i>13.284,00</i>
6901201	Assicurazioni	8.373,25	60010105II	Progetto biblioteca	11.004,00
6901202	Abbonamenti	304,50	60010105LL	Ricavi diversi	2.280,00
6901203	Spese telefoniche	2.158,79	640	Altri ricavi e proventi	13.031,24
6901205	Manutenzioni	602,70	64012	<i>Altri ricavi, prov. non rientr. att. gest.o</i>	243,74
6901210	Servizi informatici	13.550,60	6401215	Abbuoni e arrotondamenti attivi	48,04
6901215	Fotocopiatrice	1.302,97	6401233	Sopravvenienze attive ordinarie	195,70
6901225	Spese postali e bollati	171,82	64015	<i>Contributi in c.to esercizio</i>	<i>12.787,50</i>
6901230	Collaborazioni	11.615,53	6401525	Altri contributi esenti emerg. Covid-19	3.980,50
6901235	Fornitura energia elettrica	1.721,03	6401527	Contr. Fondo perduto art. 1 DL 73/2021	2.162,00
6901280	Servizi di pulizia	2.698,50	64015AA	Credito d'imposta invest. pubblicitari	6.645,00
6901285	Allarme e vigilanza	1.511,85	PROVENTI FINANZIARI		5.939,94
6901295	Progetto biblioteca	1.463,00	810	Altri proventi crediti immobilizzazioni	5.293,28
69021	<i>Attività</i>	<i>102.152,89</i>	81015	<i>Altri proventi finanziari altri crediti</i>	<i>5.293,28</i>
69021AA	Attività formativa	3.320,95	81015	Altri proventi finanziari	5.293,28
69021BB	Comunicazione ed eventi	30.489,66	840	Proventi diversi dai precedenti	646,66
69021CC	Comitati di settore	34.622,57	84015	<i>Altri proventi finanziari diversi dai prec.</i>	<i>646,66</i>
69021DD	Attività istituzionali	30.307,71	8401510	Interessi attivi bancari e postali	646,66
69021EE	Oneri (INPS L. 335)	1.696,00			
69024	<i>Organi</i>	<i>70.682,95</i>			
6902425AA	Emolumenti Giunta Esecutiva	21.150,00			
6902425BB	Emolumenti Collegio revisori	5.772,50			
6902425CC	Emolumenti ufficio Presidenza	33.997,76			
6902425DD	Oneri (INPS L. 335)	9.447,82			

COSTI			RICAVI
6902425EE	Rimborso organi Associazione	314,87	
700	Costo per godimento di beni di terzi	9.663,92	
70010	<i>Affitti, locazioni e oneri accessori</i>	9.663,92	
7001020	Spese condominiali	9.663,92	
710	Costi per il personale	164.834,89	
71010	<i>Salari e stipendi</i>	120.581,95	
7101010	Retribuzione del personale	110.769,47	
7101010AA	Piano welfare aziendale	7.226,65	
7101010BB	Altri costi Buoni pasto	2.136,43	
7101010CC	Spese di viaggio e trasferta	449,40	
71015	<i>Oneri sociali e previdenziali</i>	32.173,05	
710151510	INPS - dipendenti	31.642,74	
7101520	INAIL	530,31	
71020	<i>Trattamento di fine rapporto</i>	12.079,89	
7102010	Quota TFR/Previdenza complementare	12.079,89	
720	Ammortamenti e svalutazioni	22.431,18	
72015	<i>Amm.to immobilizzazioni materiali</i>	19.551,28	
720151010	Amm.to ordinario terreni e fabbr.	16.486,76	
720151020	Amm.to ordinario attrezzature	80,70	
720151025	Amm.to ordinario altri beni	2.983,82	
72025	<i>Svalutazione credito attivo circolante</i>	2.879,90	
720251010	Accantonamenti f.do sval. crediti	375,90	
720251015	Accantonamento rischi su crediti	2.504,00	
750	Altri accantonamenti	250.000,00	
75010	<i>Accantonamenti per oneri e spese future</i>	250.000,00	
75010AA	Acc.to fondo ricerche e investimenti	250.000,00	
760	Oneri diversi di gestione	26.575,12	
76010	<i>Imposte e tasse non relative al reddito</i>	26.109,67	
760101510	Imposta di bollo	706,30	
760101512	IMU immobili strumentali	4.571,00	
760102515	Tassa smalt. rifiuti	2.994,60	

COSTI			RICAVI	
760103525	IVA indetraibile per pro/rata	17.837,77		
76015	Periodici, pubblicazioni e quote assoc.	456,15		
7601510	Quote associative	456,15		
76020	Altri oneri di gestione	9,30		
76020040	Abbuoni e arr. ass. non compr. nei ricavi	9,30		
ONERI FINANZIARI		360,85		
850	Interessi e altri oneri finanziari	360,85		
85015	Altri interessi e oneri	360,85		
85015085	Spese e servizi bancari (finanziari)	360,85		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		6.713,00		
900	Imposte correnti	6.713,00		
90015	IRAP	6.713,00		
TOTALE COSTI		701.107,57	TOTALE RICAVI	779.739,18
UTILE D'ESERCIZIO		78.631,61		
TOTALE A PAREGGIO		779.739,18		

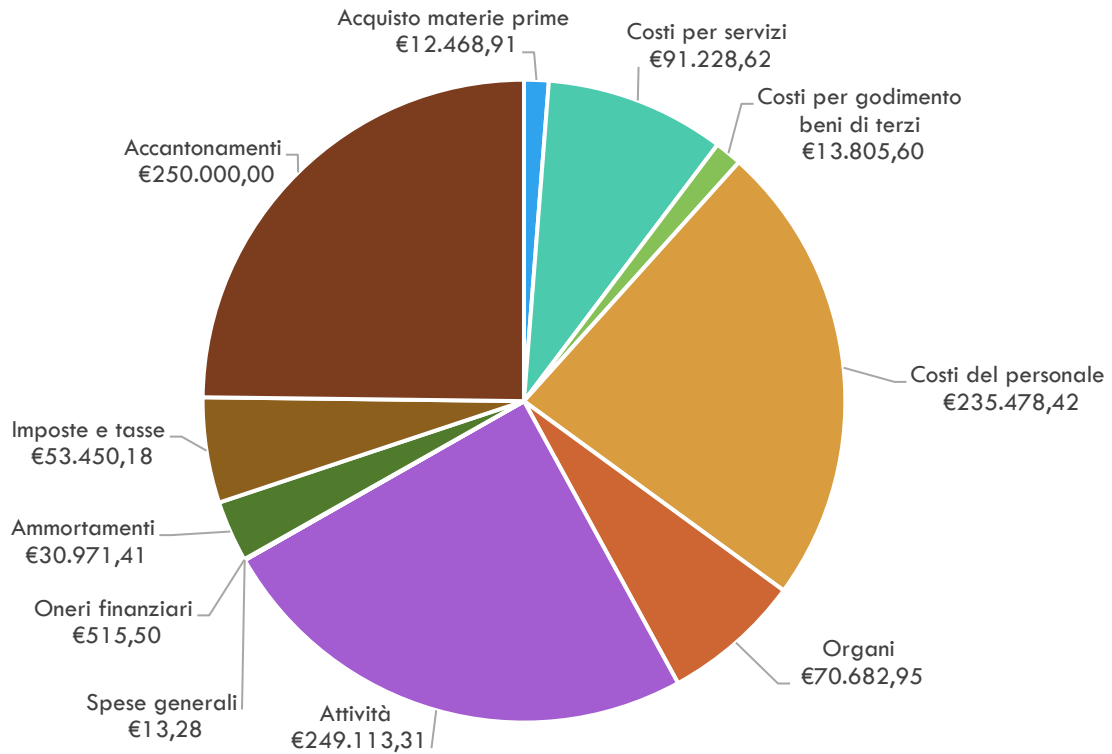
**SCHEDE
DI
LETTURA**

CONTO ECONOMICO: I COSTI

Al fine di facilitarne la lettura, di seguito vengono illustrate in maniera approfondita le diverse voci presenti nel bilancio consuntivo 2021.

Il grafico che segue riporta la suddivisione dei costi sostenuti dall'Associazione nel 2021.

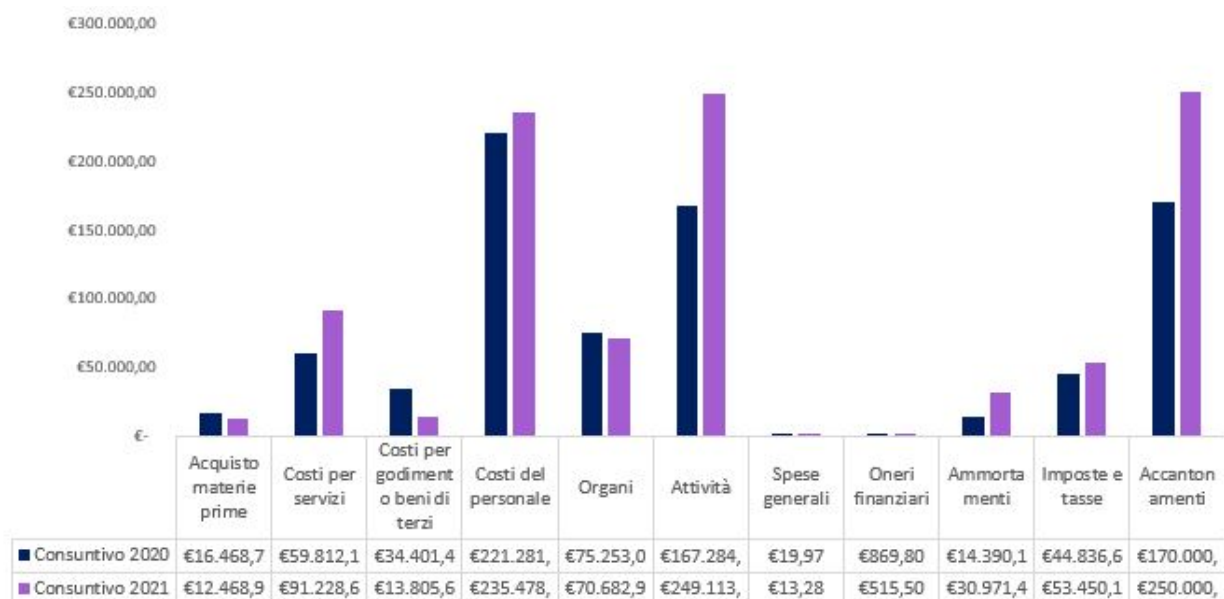
Ripartizione costi



La ripartizione dei costi nel bilancio consuntivo 2021 è in linea con il bilancio d'esercizio 2020.

Per quanto riguarda i principali scostamenti, in particolare, si registra un incremento nei costi legati:

- alle attività;
- ai servizi;
- agli accantonamenti



1. Acquisto materie prime

In tale voce, oltre alle spese relative agli stampati, alla cancelleria e al materiale di consumo sono ricompresi i costi sostenuti per gli arredi dell'ufficio destinato alla biblioteca aziendale.

La spesa, pari a 12.468,91 euro, risulta inferiore del 24% rispetto all'esercizio precedente.

2. Costi per servizi

Tale categoria comprende i costi per le spese telefoniche, i servizi informatici, la sicurezza, le manutenzioni, le assicurazioni e le collaborazioni varie (D.lgs. 81/2008 e Reg. EU 679/2016, Consulenza fiscale e legale, Consulente del lavoro e DPO). I costi, pari a 91.228,62 euro, risultano superiori rispetto all'esercizio precedente in quanto comprensivi sia delle spese di fornitura di energia elettrica sia del lavoro di catalogazione della biblioteca aziendale.

3. Costi per godimento di beni e servizi

I costi, pari a 13.805,60, riguardano le spese condominiali della sede associativa di Rozzano, Strada 4 - Palazzo Q7.

4. Costi del personale

Tale voce, pari a 235.478,42 euro, comprende gli stipendi e gli oneri accessori di tutto il personale in servizio (impiegati e Direzione) e tiene conto del rafforzamento parziale della struttura:

- n. 1 stage per l'ufficio segreteria (concluso);
- n. 1 stage per l'ufficio formazione (concluso);
- n. 1 assunzione a tempo determinato di un'impiegata a tempo pieno, addetta all'area formazione.

La spesa è in linea con il dato del bilancio consuntivo 2020 e inferiore al dato di previsione 2021.

5. Organi

Tale voce, pari a 70.682,95 euro, comprende i costi per le attività di funzione degli organi associativi e per la partecipazione degli stessi a iniziative e incontri in presenza o da remoto. La spesa è in linea con gli anni precedenti e a quanto previsto in sede di bilancio preventivo 2021. Si ricorda che la presente spesa è regolata dal "regolamento amministratori" approvato dalla Giunta Esecutiva nella seduta del 18 giugno 2018.

6. Attività

Tale categoria, rappresenta la spesa riconducibile sia alle attività di settore sia a quelle di carattere più istituzionale (totalmente gratuite per gli associati).

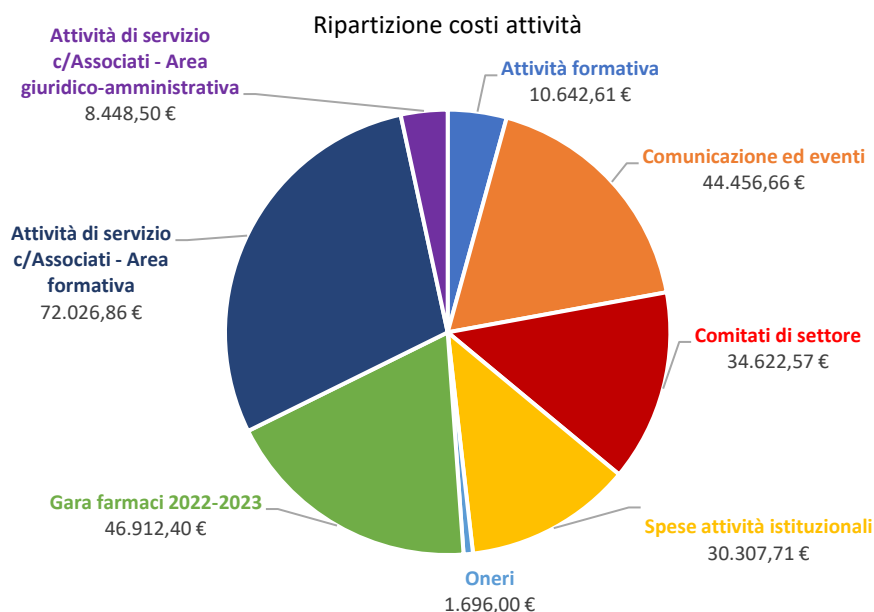
Rientrano anche le attività di servizio verso gli associati per le quali è previsto un minimo di corrispettivo per gli interventi particolarmente mirati e a richiesta della singola impresa.

Il capitolo chiude complessivamente a 249.113,31 euro.

L'importo registrato nell'esercizio corrente risulta essere superiore al bilancio consuntivo 2020.

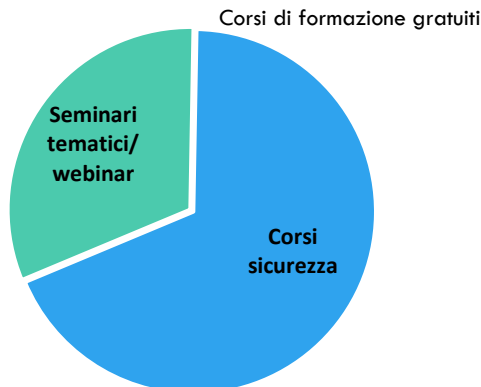
Tale incremento, pari al 49 %, è da attribuire:

- all'organizzazione e all'espletamento della gara farmaci 2022-2023;
- alla crescita dell'attività formativa diretta.



6.1 Attività formativa

I costi, pari a 10.642,61 € in linea con l'anno 2020, comprendono le spese inerenti all'organizzazione di attività seminari (quali le docenze, i servizi di supporto e l'affitto degli spazi). Il valore delle attività proposte è ampiamente superiore ai costi sostenuti, grazie alle collaborazioni di alcuni partner. Nel 2021 sono state organizzate n. 57 attività formative completamente gratuite per le aziende associate (suddivise per tipologia nel grafico che segue).



- Sicurezza sul lavoro: sono stati organizzati, in collaborazione con Fondazione Rubes Triva, n. 39 corsi in materia di sicurezza sul lavoro (corso base e aggiornamento per preposti, dirigenti, formatori, RLS, ASPP-RSPP, primo soccorso e antincendio).
- Seminari tematici e webinar: rientrano in questa categoria le iniziative volte ad approfondire:
 - aspetti legislativi e normativi;
 - gli aspetti legati alla gestione dei laboratori analisi;
 - gli adempimenti legati alla gara per la fornitura di farmaci e parafarmaci promossa dall'Associazione a favore delle aziende associate.





SHARING DAYS

Diario di viaggio della sostenibilità in Lombardia



Nel 2021, si segnala inoltre il progetto formativo sulla sostenibilità “Sharing Days. Diario di viaggio della sostenibilità in Lombardia”, ciclo di incontri promosso con l’obiettivo di consolidare il rapporto con le associate e incoraggiare un cambiamento culturale attraverso la condivisione di 6 esperienze legate al tema della sostenibilità, raccontate da testimonial rappresentativi provenienti da aziende non appartenenti al settore dei servizi pubblici.

Ciascuna tappa è stata focalizzata su un determinato aspetto tematico: ambiente, economia, persone, lavoro, innovazione e “fare rete”.



Nonostante il progetto iniziale prevedesse un percorso itinerante, rievocando “Confservizi in tour” del 2018, l’iniziativa si è svolta online e ha registrato una partecipazione totale di 380 persone, con un coinvolgimento di 110 esterni nel corso dei 6 appuntamenti.

Nell’ambito dell’attività formativa si registra inoltre un incremento della formazione su richiesta, corsi su misura a costi agevolati riservati ai soli associati, e una crescita al ricorso ai corsi e-learning in materia di sicurezza.

	2020	2021
Acessi alla piattaforma digitale	147	254
Corsi realizzati su richiesta	45	111

6.2 Comunicazioni ed eventi

Questa voce, pari a 44.456,66 euro, comprende le spese inerenti all’area comunicazione (newsletter, sito...), i costi relativi alla rivista *Servizi&Società* e le spese sostenute dall’Associazione per le attività di direzione e redazione della rivista quadrimestrale *Economia Pubblica - The Italian Journal of Public Economics and Law*, edita da FrancoAngeli e acquisita nel 2018 insieme a Fondazione CAP e Fondazione Utilitatis.



6.3 Comitati di settore

Tale voce, pari a 34.622,57 euro, comprende le spese legate alle attività dei settori istituiti per affrontare le tematiche delle rispettive aree.

I Coordinatori di settore

ACQUA
Alessandro Lanfranchi



AMBIENTE
Daniela Mazzuconi



ENERGIA e GAS
Paolo Sabbioni



TRASPORTI
Gianantonio Arnoldi



FARMACIE
Renato Acquistapace



EDILIZIA SOCIALE
Fabio Danesi



Settore Acqua

Nel corso del 2021, le attività sviluppate dal settore acqua sono state coordinate dal Comitato di settore, guidato da Alessandro Lanfranchi, e dal gruppo di lavoro "Laboratori Analisi".

In merito al programma di investimenti del servizio idrico integrato in Lombardia, l'Associazione ha partecipato all'audizione congiunta promossa dalla V Commissione - "Territorio e infrastrutture" - e dalla VI Commissione - "Ambiente e Protezione civile".

Inoltre, nell'ambito del gruppo di lavoro, è stato rinnovato il progetto biennale "Prove inter-laboratorio" (2021-2022) sviluppato con UNICHIM (l'Associazione per l'unificazione nel settore dell'industria chimica) e Confservizi CISPEL Toscana.

Settore Ambiente

Nel corso del 2021, le attività sviluppate dal settore ambiente sono state coordinate dal Comitato di settore, guidato da Daniela Mazzuconi.

Come per l'anno precedente, le principali tematiche di confronto e riflessione hanno riguardato, in particolare, gli aspetti regolatori.

A tal proposito, Confservizi Lombardia si è fatta portavoce delle istanze delle aziende associate rispondendo a 4 consultazioni ARERA sulla qualità del servizio (documento consultazione n. 72/2021), sul nuovo Metodo Tariffario (documenti di consultazione n. 196/2021 e n. 282/2021) e sulla qualità contrattuale (documento di consultazione n. 422/2022).

Alla luce del nuovo quadro regolatorio, è inoltre emersa l'intenzione da parte di Upel Italia e Confservizi Lombardia di valutare la fattibilità di un servizio di supporto ai comuni e ai gestori del servizio di igiene ambientale per quanto riguarda la predisposizione dei Piani Economici Finanziari (PEF). Il servizio, realizzato in collaborazione con REF ricerche, prevedeva (attraverso un portale dedicato) le seguenti attività:

- 1) Supporto alla predisposizione del PEF 2022-2025 grezzo dei comuni;
- 2) Supporto alla predisposizione del PEF grezzo 2022-2025 del gestore;
- 3) Attività di coordinamento e finalizzazione del PEF 2022-2025 definitivo.

Al progetto hanno aderito n. 3 aziende associate.

Inoltre, in riferimento all'aggiornamento del Piano Regionale Gestioni Rifiuti, Confservizi Lombardia e Anci Lombardia hanno sottoscritto un documento di posizionamento congiunto con l'intento di fornire spunti di riflessione sui diversi aspetti relativi al tema della gestione dei rifiuti in Lombardia (il flusso dei rifiuti infra-regionali e le possibili implicazioni, l'importanza della raccolta differenziata, la necessità di prevedere investimenti per realizzare impianti innovativi e adeguarsi alla normativa sull'economia circolare e l'impatto sui gestori e sugli locali dell'assenza degli ATO). Successivamente, le due Associazioni hanno proposto a Regione Lombardia la possibilità di costituire un tavolo di lavoro tecnico per valutare se potessero esserci le condizioni per adottare modelli di governance tali da supportare i comuni nel loro ruolo di Ente Territoriale Competente. Con la Deliberazione n. XI/5777 del 21/12/2021, Regione Lombardia ha ritenuto "di indicare come possibile supporto, se necessario, agli enti Locali validatori previsti nel nuovo assetto regolatorio per il calcolo tariffario, soggetti associativi di riconosciuta autorevolezza istituzionale, forniti di adeguate conoscenze tecniche da individuare mediante decreto dirigenziale".

Settore farmacie

Nel corso dell'anno, le attività sviluppate dal settore farmacie sono state coordinate dal Comitato di settore, guidato da Renato Acquistapace.

In riferimento all'aggiornamento del Piano sociosanitario integrato lombardo 2019-2023, l'Associazione ha partecipato a n. 2 audizioni sul coinvolgimento delle farmacie comunali nella programmazione della campagna vaccinale anti-Covid e sulle Linee di sviluppo dell'assetto del sistema sociosanitario lombardo.

Parallelamente, Confservizi Lombardia ha partecipato ai tavoli di lavoro sugli accordi regionali per effettuare tamponi antigenici e per la somministrazione di vaccini in farmacia.

Con la deliberazione n. XI / 4223 del 25 gennaio 2021, la Giunta Regionale ha approvato l'accordo per la somministrazione dei vaccini, con il quale sono stati definiti i termini e le modalità per la partecipazione delle farmacie aperte al pubblico, che abbiano dato la propria disponibilità, alla campagna anti-Covid-19 e alla chiusura della campagna antinfluenzale 2020-21. Successivamente, con deliberazione n. XI / 4250 del 1 febbraio 2021, la Giunta Regionale ha poi approvato l'accordo siglato con Federfarma Lombardia, Confservizi Lombardia-Assofarm e la Federazione regionale degli Ordini dei Farmacisti per l'esecuzione dei tamponi antigenici rapidi in farmacia in regime di SSR e extra SSR. L'inserimento a pieno titolo del farmacista nel novero del personale sanitario impegnato nelle iniziative di contrasto alla pandemia ha di fatto comportato che i farmacisti venissero ricompresi tra gli operatori sanitari. L'attribuzione alla figura del farmacista di nuove prestazioni di carattere marcatamente sanitario ha portato alla rivalutazione del ruolo della farmacia all'interno del Sistema Sanitario Nazionale e Regionale, in linea con i temi della valorizzazione della figura del (nuovo) farmacista.

Inoltre, la collaborazione con le ATS regionali ha portato alla sottoscrizione, nel corso dell'anno, di n. 6 convenzioni in materia di vaccini antinfluenzali, fornitura di ossigeno a domicilio ed erogazione di prodotti di assistenza integrativa mediante l'applicativo webcare.

Infine, nel 2021 è stato promosso il progetto "Spazio aperto farmacia", un appuntamento mensile a cadenza fissa aperto agli amministratori e ai direttori delle aziende associate per favorire un confronto sui temi di carattere operativo, gestionale o sulle problematiche del momento.

6.4 Attività istituzionali

In questa voce sono comprese le spese legate all'attività istituzionale dell'Associazione, pari a 30.307,71 euro.

Adesione al "Laboratorio sui servizi pubblici locali" di REF Ricerche

Confservizi Lombardia ha rinnovato l'adesione al laboratorio di ricerca di REF Ricerche, il 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, consente all'Associazione di entrare a far parte di un canale divulgativo specializzato in studi e analisi e, allo stesso tempo, di attivare forme di collaborazione come il servizio di supporto dedicato ai comuni e ai gestori del servizio di igiene ambientale per la predisposizione dei Piani Economici Finanziari (PEF).

Adesione al "Centro Studi Borgogna"

Nel 2021, Confservizi Lombardia ha aderito in qualità di socio ordinario al Centro Studi Borgogna, l'Associazione di promozione culturale nata nel 2017 a Milano con l'obiettivo di diffondere la cultura del diritto e della legalità, attraverso la promozione della conoscenza giuridica, integrata con lo studio dell'economia e di ogni altra materia ad essa connessa.

L'adesione al Centro Studi Borgogna, con una quota pari a 300,00 euro, ha inoltre permesso di mettere a fattore comune le competenze e le capacità delle Associazioni nello sviluppo di un percorso formativo in materia di compliance. Inoltre, è stato organizzato un percorso formativo dedicato ad approfondire il modello organizzativo 231/2001 e ad accompagnare le aziende associate interessate nella richiesta di attribuzione del rating di legalità.

Rinnovo protocollo di intesa tra Confservizi Lombardia e Utilitalia sul sistema di rappresentanza unitaria territoriale

Nel 2021, nell'ottica di perseguire lo spirito collaborativo, Confservizi Lombardia e Utilitalia hanno rinnovato il protocollo di intesa per favorire un sistema di rappresentanza unitario.

Rinnovo protocollo d'intesa Confservizi Nord Ovest

Nel 2017, Confservizi Lombardia, Confservizi Cispel Liguria e Confservizi Piemonte e Valle d'Aosta hanno costituito il Coordinamento "Confservizi Nord Ovest" per dare slancio all'offerta di servizi e di rappresentanza alle proprie aziende associate.

Alla luce del Piano strategico Utilitalia 2020-2022 e del potenziamento regionale delle attività di informazione, formazione, innovazione, advocacy e policy building della Federazione nazionale attraverso lo sviluppo di un modello di collaborazione con il sistema delle Confservizi regionali, le associazioni regionali hanno rinnovato il protocollo di intesa per contribuire a delineare un modello di riferimento nell'ambito delle nuove sfide.

Rinnovo protocollo di intesa tra Confservizi Lombardia e Anci Lombardia

Nel 2021, Confservizi Lombardia ha rinnovato il Protocollo di intesa sottoscritto nel 2017 con Anci Lombardia - l'Associazione regionale che tutela le autonomie locali – con l'obiettivo di promuovere e sostenere iniziative dirette a tale fine.

In considerazione dello stretto legame tra le due Associazioni derivante dalla rappresentanza degli Enti Locali nelle imprese operanti nel settore dei servizi pubblici locali, il rinnovo del Protocollo di intesa (della durata di 3 anni) permetterà di avviare una forma di coordinamento e di confronto sui temi di interesse comune e di sostenere la crescita e lo sviluppo dei servizi pubblici locali verso percorsi industriali orientati a massimizzare gli investimenti e le sinergie con il territorio.

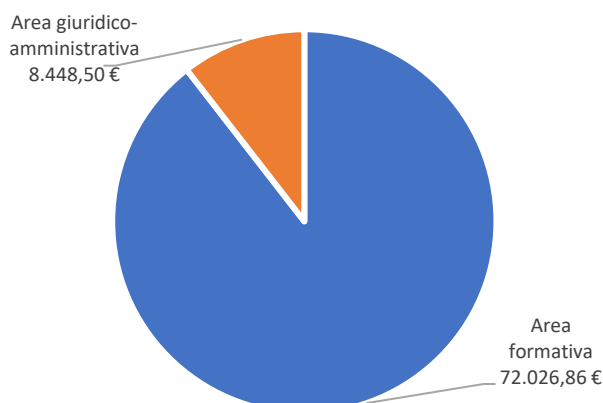
6.5 Attività di servizio c/Associati

In questa categoria sono comprese le spese, pari a 80.475,36 euro, legate alle attività di servizio a favore degli associati.

I costi sono ripartiti in due categorie: area giuridico-amministrativa e area formativa.

Per quanto riguarda l'area formativa, sono ricompresi n. 116 corsi di formazione organizzati su richiesta delle aziende associate. Nell'area giuridico-amministrativa rientrano invece:

- il progetto circuiti interlaboratorio in collaborazione con UNICHIM e Confservizi CISPES Toscana;
- il progetto "Portale MTR": supporto nella predisposizione del PEF 2022-2025;
- l'attività di assistenza e supporto per questioni legislative o legate alla gestione di servizi.



6.6 Gara farmaci

Nel 2021 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 2022-2023, a favore delle aziende farmaceutiche associate a Confservizi Lombardia.

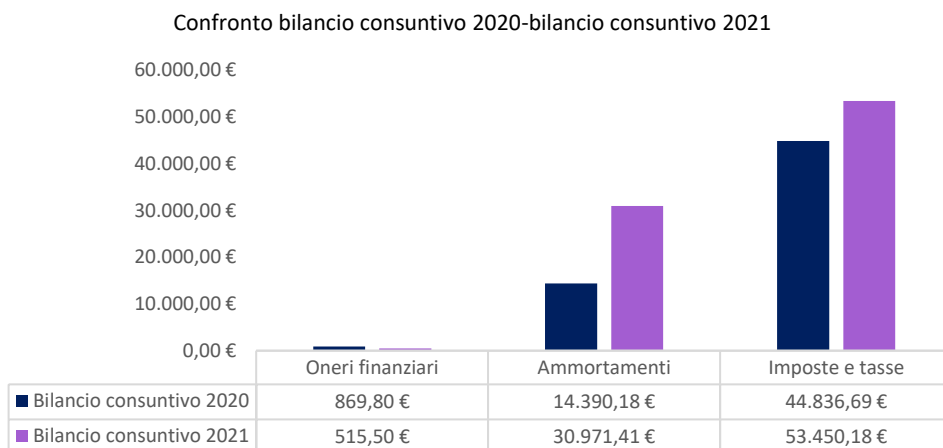
Confservizi Lombardia oltre a curare gli adempimenti relativi alla procedura di gara (fino alla stipulazione del contratto quadro), fornirà alle aziende associate anche un'assistenza "post-ordine" per assicurare l'esatto adempimento delle obbligazioni e la perfetta esecuzione delle forniture e dei servizi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

Le spese sostenute dall'Associazione per le attività, pari a 49.912,40 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, ammortamenti e imposte e tasse

La spesa complessiva, pari a 84.937,09 €, riguarda principalmente l'IVA indetraibile e si è mantenuta in linea con il precedente esercizio grazie a una vigile gestione delle imputazioni dei costi e dei ricavi, oltre a IRES e IRAP.

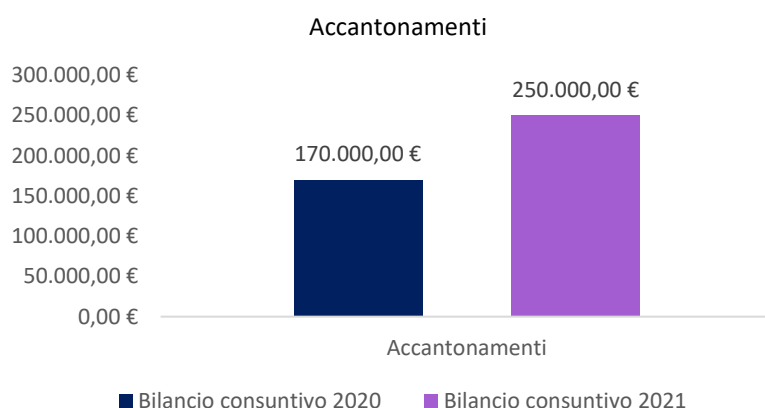
L'incremento si riferisce, in particolare, alla voce "ammortamenti" ed è relativo alla quota annua sul valore di acquisto dell'immobile, con l'applicazione di un'aliquota che, a partire dal secondo anno d'acquisto, è raddoppiata dall'1,5% al 3%.



8. Accantonamenti

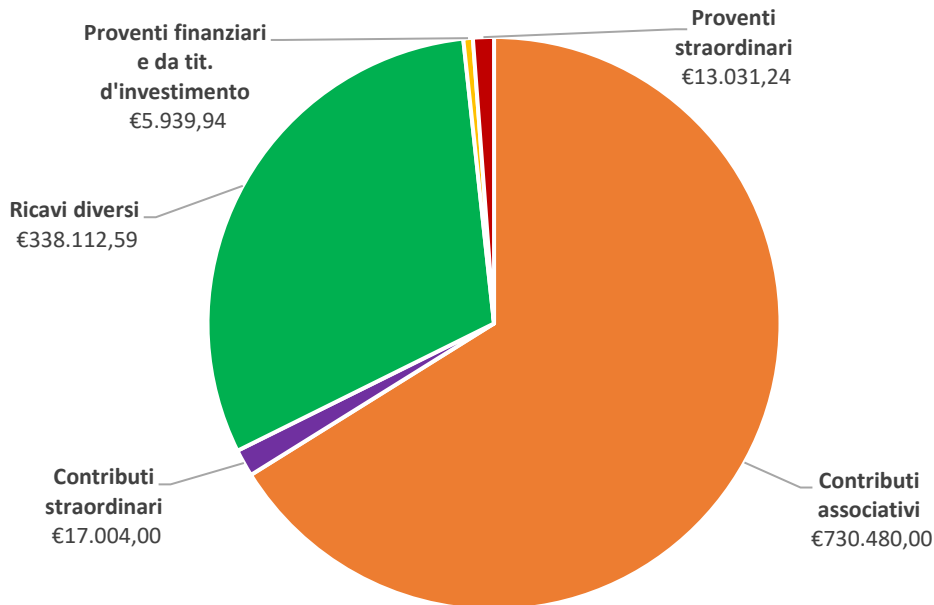
L'importo, pari a 250.000,00 euro, si riferisce in particolare a:

- l'incremento dell'accantonamento al fondo ricerca e investimento già esistente per l'avvio del progetto dell'archivio storico Roberto Tremelloni e della Biblioteca di Confservizi Lombardia, inaugurata nel mese di dicembre;
- lo sviluppo dell'attività scientifica della rivista *Economia Pubblica. The Italian Journal of Public Economics and Laws*;
- lo sviluppo di ulteriori azioni che potranno accrescere il valore dell'attività associativa, come il nuovo progetto di bilancio di sostenibilità dell'Associazione e la catalogazione dell'archivio CIRIEC.



CONTO ECONOMICO: I RICAVI

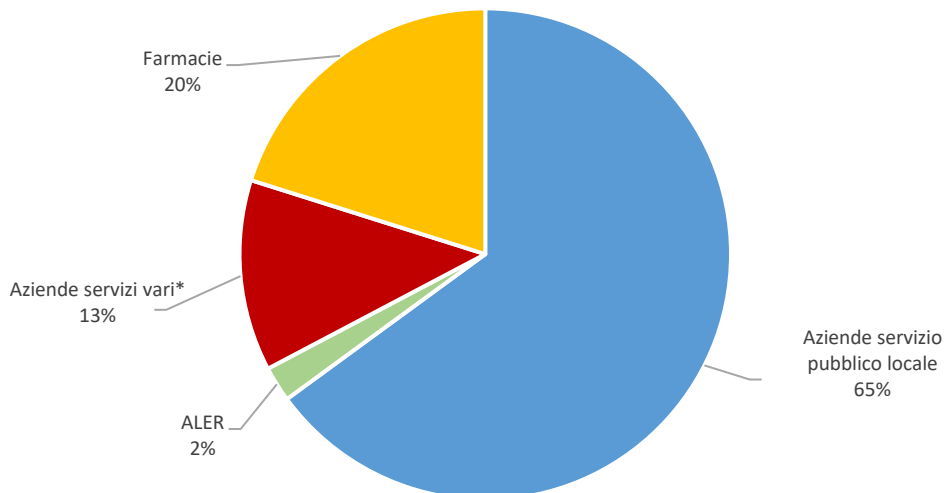
Nel 2021 i ricavi, pari a 1.104.567,77 euro, risultano essere ripartiti secondo le seguenti categorie:



1. Contributi associativi

Le quote associative per l'anno 2021, pari a 730.480,00 euro, risultano essere così distribuite:

Quote associative 2021

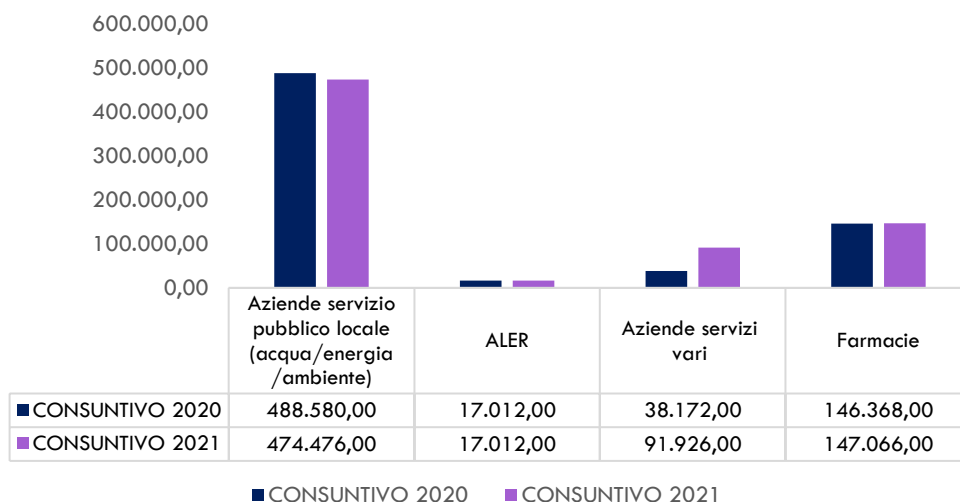


*per "aziende servizi vari" si intendono le imprese che gestiscono i servizi quali: trasporti, biblioteche, formazione, comunicazione

Si tiene a precisare che anche nel corso del 2021, nonostante la situazione ancora aleatoria legata alla pandemia, è proseguito comunque il potenziamento delle attività e dei servizi offerti gratuitamente alle aziende associate, che quindi hanno risposto positivamente alle richieste di pagamento delle quote associative.

Rispetto all'esercizio precedente si è registrato un incremento pari al 6% dovuto a n. 6 nuove adesioni, pervenute grazie all'efficiente e incessante iniziativa dell'organizzazione associativa nel suo complesso.

Confronto contributi associativi 2020-2021



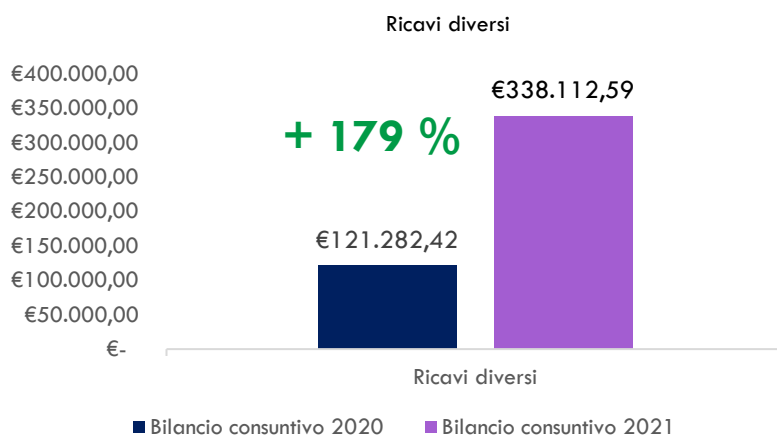
2. Contributi straordinari

La categoria contributi straordinari, pari a 17.004 €, rappresenta il contributo erogato per l'anno 2021 da Utilitalia a sostegno delle attività istituzionali e seminariali e dell'iniziativa "Sharing days. Diario di viaggio della sostenibilità in Lombardia" sul tema della sostenibilità.

3. Ricavi diversi

La categoria ricavi diversi, pari a 338.112,59 €, comprende le entrate relative a:

- le inserzioni pubblicitarie sulla rivista *Servizi&Società*;
- le attività di servizio su richiesta diretta delle aziende associate;
- le attività di formazione finanziata (Fonservizi e Fondazione Rubes Triva);
- le attività relative all'organizzazione e all'espletamento della gara del farmaco per il biennio 2022-2023;
- il contributo della Fondazione Utilitatis per l'attuazione del Progetto biblioteca e per la gestione della rivista scientifica *Economia Pubblica*.



4. Proventi finanziari

I proventi finanziari, pari a 5.939,94 euro, fanno riferimento agli interessi sul patrimonio di liquidità finanziaria e sui titoli investiti in prodotti con capitale garantito.

5. Proventi straordinari

I proventi straordinari, pari a 13.031,24 €, sono relativi al contributo a fondo perduto a sostegno delle attività colpite dall'emergenza epidemiologica Covid-19 e al credito d'imposta riconosciuto sugli investimenti pubblicitari.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Confservizi Lombardia ha chiuso il 2021 con un avanzo di esercizio pari a 96.839,59 euro, che si propone di riportare a nuovo.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Gentili associate e associati di Confservizi CISPEL Lombardia,

siete chiamati in Assemblea ad approvare il bilancio di esercizio di Confservizi CISPEL Lombardia chiuso al 31 dicembre 2021 che si compone dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, supportato da prospetti di raffronto con gli anni precedenti e da Note Illustrative.

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 – bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la “*Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39*” e nella sezione B) la “*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*”.

A) *Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39*

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Confservizi CISPEL Lombardia, costituito dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico al 31 dicembre 2021 ed a nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021 oltre che del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte di controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa in bilancio, ovvero, qualora, tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità di funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile ed i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni di Giunta. Abbiamo avuto incontri con il Presidente ed il Direttore dell'Associazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, nonché i riflessi derivanti dalla guerra in Ucraina, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

A titolo informativo riportiamo che 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 96.839,59. 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 2021 rispetto a quello del 31 dicembre 2020 si evince un incremento del Totale Attivo del 14%, del Totale Passivo del 18% e del Patrimonio Netto del 5% 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.

	2021	2020	DELTA	DELTA%
TOTALE ATTIVO	1.978.920,03	1.737.279,77	241.640,26	14%
TOTALE PASSIVO	958.065,54	813.264,87	144.800,67	18%
PATRIMONIO NETTO	924.014,90	881.021,06	42.993,84	5%
AVANZO	96.839,59	42.993,84	53.845,75	125%

Di seguito viene riportato un confronto relativo ai ricavi, sia con riferimento al consuntivo dell'esercizio precedente che con riferimento al preventivo 2022.

	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE CONS 2021 E PREV 2021	VARIAZIONE %	VARIAZIONE CONS 2021 E CONS 2020	VARIAZIONE %
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI							
Aziende servizio pubblico locale	487.610,00	474.476,00	488.580,00	-13.134,00	-2,77%	-14.104,00	-2,89%
ALER	17.000,00	17.012,00	17.012,00	12,00	0,07%	0,00	0,00%
Aziende servizi vari	41.600,00	91.926,00	38.172,00	50.326,00	54,75%	53.754,00	140,82%
Farmacie	147.800,00	147.066,00	146.368,00	-734,00	-0,50%	698,00	0,48%
Totale parziale	694.010,00	730.480,00	690.132,00	36.470,00	4,99%	40.348,00	5,85%
CONTRIBUTI STRAORDINARI	28.000,00	17.004,00	21.810,00	-10.996,00	-64,67%	-4.806,00	-22,04%
RICAVI DIVERSI	135.000,00	338.112,59	121.282,42	203.112,59	60,07%	216.830,17	178,78%
PROVENTI FINANZARI E DA TITOLI INV.	2.000,00	5.939,94	1.206,87	3.939,94	66,33%	4.733,07	392,18%
PROVENTI STRAORDINARI	5.000,00	13.031,24	13.180,94	8.031,24	61,63%	-149,70	-1,14%
TOTALE RICAVI	864.010,00	1.104.567,77	847.612,23	240.557,77	21,78%	256.955,54	30,32%
TOTALE COSTI	864.010,00	1.007.728,18	804.618,39	143.718,18	14,26%	203.109,79	25,24%
AVANZO	0,00	96.839,59	42.993,84	96.839,59		53.845,75	125,24%

Con riferimento a quanto sopra il collegio rileva che l'ammontare dei ricavi nel 2021 è risultato essere superiore di quanto preventivato per il 22% circa mentre il totale dei costi risulta essere superiore solo del 15% circa. In merito al confronto tra i consuntivi 2021 e 2020 si evidenzia l'incremento dei ricavi per il 30,32% e dei costi per il 25,24% con un incremento del Risultato di Esercizio di Euro 53.845,75 pari al 125,24% rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito si riporta una sintetica analisi delle variazioni evidenziate:

- I contributi associativi, pari ad Euro 730.480,00 registrano un incremento del 6% circa rispetto all'esercizio precedente grazie a nuove adesioni.
- Il risultato d'esercizio, come già evidenziato, registra un incremento del 125,4% e si proporrà di portarlo a nuovo.

Di seguito vengono analizzati i costi.

	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	VARIAZIONE PREV. 2021 E CONS 2021	VARIAZIONE %	VARIAZIONE CONS. 2021 E CONS. 2020	VARIAZIONE %
COSTI							
ACQUISTO MATERIE PRIME							
Cancelleria e materiale di consumo	3.000,00	2.066,55	1.176,30	-933,45	-45,17%	890,25	75,68%
Stampati e tipografiche	5.000,00	830,00	4.226,53	-4.170,00	-502,41%	-3.396,53	-80,36%
Acquisto beni ufficio	4.000,00	189,00	2.219,00	-3.811,00	-2016,40%	-2.030,00	-91,48%
Acquisto DPI / Sanificazione	4.000,00	83,36	1.385,47	-3.916,64	-4698,46%	-1.302,11	-93,98%
Archivio Tremolloni	11.000,00			-11.000,00		0,00	
Biblioteca aziendale		9.300,00	7.461,48	9.300,00	100,00%	1.838,52	24,64%
Totale parziale	27.000,00	12.468,91	16.468,78	-14.531,09	-116,54%	-3.999,87	-24,29%
COSTI PER SERVIZI							
Spese telefoniche	6.000,00	3.083,98	3.742,50	-2.916,02	-94,55%	-658,52	-17,60%
Fornitura energia elettrica	4.000,00	2.458,61		-1.541,39	-62,69%	2.458,61	
Abbonamenti giornali	2.000,00	435,00	777,00	-1.565,00	-359,77%	-342,00	-44,02%
Postali	500,00	245,46	35,58	-254,54	-103,70%	209,88	589,88%
Servizi informatici	30.000,00	19.358,00	18.947,60	-10.642,00	-54,97%	410,40	2,17%
Fotocopiatrice	3.000,00	1.861,39	3.197,97	-1.138,61	-61,17%	-1.336,58	-41,79%
Spese per pulizie	5.000,00	3.855,00	2.333,00	-1.145,00	-29,70%	1.522,00	65,24%
Assicurazioni	13.000,00	11.961,79	8.462,58	-1.038,21	-8,68%	3.499,21	41,35%
Acquisto valori bollati	500,00		342,00	-500,00		-342,00	-100,00%
Allarme e vigilanza	2.500,00	2.159,78	1.829,60	-340,22	-15,75%	330,18	18,05%
Collaborazioni	35.000,00	16.593,61	20.034,32	-18.406,39	-110,92%	-3.440,71	-17,17%
Manutenzioni	3.000,00	9.626,00	110,00	6.626,00	68,83%	9.516,00	8650,91%
Progetto Biblioteca - Ciriec		19.590,00		19.590,00	100,00%	19.590,00	
Oneri straordinari	2.010,00			-2.010,00		0,00	
Totale parziale	106.510,00	91.228,62	59.812,15	-15.281,38	-16,75%	31.416,47	52,53%
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	24.000,00	13.805,60	34.401,42	-10.194,40	-73,84%	-20.595,82	-59,87%
COSTI DEL PERSONALE							
Stipendi	175.000,00	158.242,10	153.700,28	-16.757,90	-10,59%	4.541,82	2,95%
Oneri Accessori	49.000,00	45.203,92	42.313,60	-3.796,08	-8,40%	2.890,32	6,83%
Quota TFR	17.000,00	17.256,98	13.832,80	256,98	1,49%	3.424,18	24,75%
Piano Welfare aziendale	12.000,00	10.323,79	8.934,88	-1.676,21	-16,24%	1.388,91	15,54%
Altri costi del personale	5.000,00	3.052,05	1.101,40	-1.947,95	-63,82%	1.950,65	177,11%
Spese di viaggio e trasferta	1.500,00	757,58	859,27	-742,42	-98,00%	-101,69	-11,83%
INAIL	4.500,00	642,00	539,61	-3.858,00	-600,93%	102,39	18,97%
Totale parziale	264.000,00	235.478,42	221.281,84	-28.521,58	-12,11%	14.196,58	6,42%
ORGANI							
Giunta Esecutiva	28.000,00	21.150,00	23.410,00	-6.850,00	-32,39%	-2.260,00	-9,65%
Collegio Revisori dei Conti	6.500,00	5.772,50	5.775,00	-727,50	-12,60%	-2,50	-0,04%
Ufficio Presidenza	35.000,00	33.997,76	34.637,06	-1.002,24	-2,95%	-639,30	-1,85%
Oneri INPS	12.000,00	9.447,82	10.793,52	-2.552,18	-27,01%	-1.345,70	-12,47%
Rimborsi organi associazione	5.000,00	314,87	637,50	-4.685,13	-1487,96%	-322,63	-50,61%
Totale parziale	86.500,00	70.682,95	75.253,08	15.817,05	22,38%	-4.570,13	-6,07%
ATTIVITA'							
Attività formativa	30.000,00	10.642,61	12.171,06	-19.357,39	-181,89%	-1.528,45	-12,56%
Comunicazione ed eventi	50.000,00	44.456,66	40.953,32	-5.543,34	-12,47%	3.503,34	8,55%
Comitati di settore	45.000,00	34.622,57	37.076,91	-10.377,43	-29,97%	-2.454,34	-6,62%
Spese attività istituzionali	35.000,00	30.307,71	20.804,11	-4.692,29	-15,48%	9.503,60	45,68%
Oneri INPS	3.000,00	1.696,00	1.632,00	-1.304,00	-76,89%	64,00	3,92%
Gara Farmaci 2020 /2021	60.000,00	46.912,40		-13.087,60	-27,90%	46.912,40	
Attività di servizio c/Associati		72.026,86		72.026,86	100,00%	72.026,86	
Attività di servizio c/Associati Area formativa	20.000,00	8.448,50	34.609,08	-11.551,50	-136,73%	-26.160,58	-75,59%
Attività di servizio c/associati Area giur amm	8.000,00		20.038,00	-8.000,00		-20.038,00	-100,00%
Totale parziale	251.000,00	249.113,31	167.284,48	-1.886,69	-0,76%	81.828,83	48,92%
SPESE GENERALI	1.000,00	13,28	19,97	-986,72	-7430,12%	-6,69	-33,50%
ONERI FINANZIARI	2.000,00	515,50	869,80	-1.484,50	-287,97%	-354,30	-40,73%
AMMORTAMENTI	25.000,00	30.971,41	14.390,18	5.971,41	19,28%	16.581,23	115,23%
IMPOSTE E TASSE	55.000,00	53.450,18	44.836,69	-1.549,82	-2,90%	8.613,49	19,21%
FONDO DI RISERVA	22.000,00	250.000,00		228.000,00	91,20%	250.000,00	
ACCANTONAMENTI			170.000,00			-170.000,00	-100,00%
TOTALE COSTI	864.010,00	1.007.728,18	804.618,39	143.718,18	14,26%	203.109,79	25,24%

Premesso che i costi risultano essersi incrementati del 14,26% rispetto a quanto previsto e del 25,24% rispetto all'esercizio precedente, passiamo ad un esame più dettagliato:

- I costi per gli acquisti delle materie prime risultano essere inferiori a quanto preventivato ed anche rispetto all'esercizio precedente, l'unica variazione in aumento è data dall'acquisto degli arredi della Biblioteca Aziendale;
- I costi per servizi sono risultati inferiori rispetto a quanto previsto ma superiori rispetto all'esercizio precedente in quanto comprensivi sia delle spese di fornitura di energia elettrica sia del lavoro di catalogazione della Biblioteca Aziendale.
- I costi per godimento beni e servizi riguardano solo le spese condominiali della sede associativa che è stata acquistata il 22 dicembre 2020 che evidenziano un notevole decremento rispetto a quanto ipotizzato che rispetto al consuntivo precedente;
- I costi del personale risultano essere inferiori a quanto previsto e leggermente incrementati rispetto all'esercizio precedente dato il rafforzamento parziale della struttura, ovvero 2 stagisti rispettivamente per l'Ufficio Segreteria e Formazione, oltre all'assunzione a tempo determinato di un'impiegata a tempo pieno addetta all'area formazione;
- La spesa per gli Organi è conforme a quanto definito nel Regolamento Amministratori approvato dalla Giunta Esecutiva del 18 giugno 2018;
- I costi relativi alle attività di settore ed alle attività istituzionali sono leggermente inferiori a quanto previsto ma aumentati rispetto al consuntivo 2020 in quanto le attività di servizio si sono notevolmente incrementate nel corso dell'anno ma soprattutto comprendono i costi relativi all'organizzazione ed all'espletamento della gara del farmaco per il biennio 2022 /2023;
- Si evidenzia l'incremento dell'ammortamento dato che, a partire dal secondo anno d'acquisto l'aliquota viene raddoppiata dall'1,5% al 3% del valore dell'immobile;
- Si rilevano accantonamenti per Euro 250.000,00 al Fondo ricerca e investimento già esistente per l'avvio ed il perfezionamento del progetto dell'archivio storico R. Tremelloni e della Biblioteca e per ulteriori azioni che potranno accrescere il valore dell'attività associativa oltre alle spese previste per il nuovo bilancio di sostenibilità.

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 2021, nonché sulla destinazione del risultato di esercizio a nuovo, così come proposto dalla Giunta in data 27 aprile 2022.

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

Rozzano, 30 maggio 2022

f.to Dott.ssa Anna Maria Allievi

f.to Dott. Vincenzo Aniceto De Risi

f.to Dott. Angelo Magistro



CONFSERVIZI

CISPEL Lombardia