

VERBALE della ASSEMBLEA CONSORTILE del giorno 23 APRILE 2026

Il giorno giovedì 23 Aprile 2026, alle ore 18:00 - convocati con avviso via pec, a norma di Statuto - i signori Soci si sono riuniti in videoconferenza per trattare le proposte iscritte all'ordine del giorno, aventi natura deliberativa e il cui esito ha dato luogo a relative deliberazioni integrate all'interno del verbale. La riunione è stata presieduta dalla Presidente della Assemblea Consortile **Elena Lah** (Assessore alla Cultura del Comune di Vimercate). Hanno partecipato alla seduta il Presidente del CdA (G.Maino) e i componenti Bonfanti, Di Martino e Boio. Ha partecipato inoltre il direttore facente funzioni dell'Azienda (Alessandro Agustoni) con funzione di segretario verbalizzante, coadiuvato dai dipendenti CUBI Veronica Brambilla e Luciano Barrilà. Limitatamente al punto 2 dell'OdG, hanno presenziato infine il dott. Costantino Rancati (Revisore Unico dei Conti di Cubi asc) e il dott. Carlo Nebuloni (consulente commercialista di CUBI asc). Viene quindi verificata la presenza dei Soci con diritto di voto (Sindaci o loro Delegati) con il seguente esito:

COMUNE	MILLESIMI	NOME	RUOLO	PRESENZA	MILLESIMI PRESENTI
Agrate Brianza	24,5	Anita COCINA	Assessore	Presente	24,5
Aicurzio	3,9			Assente	
Arcore	26,8	Elvira DE MARCO	Assessore	Presente	26,8
Bellinzago Lombardo	6,4	Michele AVOLA	Sindaco	Presente	6,4
Bellusco	12,2	Mauro COLOMBO	Sindaco	Presente	12,2
Bernareggio	17,9	Stefano CRIPPA	Assessore	Presente *	17,9
Burago Molgora	7,5			Assente	
Busnago	11,5	Martino VISCONTI	Assessore	Presente	11,5
Cambiago	11,9	MANGIAGALLI	Sindaco	Presente	11,9
Caponago	8,9	Maria VALENZA	Assessore	Presente	8,9
Carnate	12,5	Mario RIVA	Assessore	Presente	12,5
Carpiano	6,8	Alessandro COLLEONI	Assessore	Presente	6,8
Cassano d'Adda	28,6	Antonio CAPECE	Assessore	Presente	28,6
Cavenago Brianza	12,3	Davide USAI	Assessore	Presente	12,3
Cerro al Lambro	8,7	Gianluca DI CESARE	Sindaco	Presente	8,7
Colturano	3,9	Maria Teresa MARCHETTI	Assessore	Presente	3,9
Concorezzo	24,5	Gabriele BORGONOVO	Assessore	Presente	24,5
Cornate d'Adda	17,1	Gaetano CALABRO'	Assessore	Presente	17,1
Dresano	5,3	Erika PASSERINI	Assessore	Presente	5,3
Gessate	14,0	Roberta CRIPPA	Assessore	Presente	14,0

COMUNE	MILLESIMI	NOME	RUOLO	PRESENZA	MILLESIMI PRESENTI
Gorgonzola	30,8			Assente	
Grezzago	5,6	Daniele COLOMBO	Assessore	Presente	5,6
Inzago	18,4	Cesare MADERNA	Assessore	Presente	18,4
Lesmo	13,6	Sara DOSSOLA	Sindaco	Presente	13,6
Liscate	6,6		Assessore	Assente	
Mediglia	18,4	Rosy SIMONE	Assessore	Presente	18,4
Melegnano	27,1			Assente	
Melzo	28,4	Simona PRINETTI	Assessore	Presente	28,4
Mezzago	8,4	Carlo SEVERGNINI	Assessore	Presente	8,4
Ornago	9,0	Martina RUSSO	Assessore	Presente	9,0
Pantigliate	9,6	Gianna Zeini	Assessore	Presente	9,6
Paullo	16,9	Gabriele GUIDA	Assessore	Presente	16,9
Peschiera Borromeo	36,0	Claudia BIANCHE	Assessore	Presente	36,0
Pessano con Bornago	13,7	TOMMASELLI	Assessore	Presente	13,7
Pioltello	51,2	Marta GERLI	Assessore	Presente	51,2
Pozzo d'Adda	10,6	Silvia D'AGOSTINO	Assessore	Presente	10,6
Pozzuolo Martesana	13,2	Emanuela MORRA	Assessore	Presente	13,2
Rodano	7,4	Diana ZORZOLI	Assessore	Presente	7,4
Roncello	6,2	Enzo CARBONETTI	Consigliere	Presente	6,2
Ronco Briantino	6,1	Riccardo TURCONI	Assessore	Presente	6,1
Rozzano	56,2			Assente	
S. Colombano Lambro	11,5	Elisa LIVRAGHI	Assessore	Presente	11,5
S. Donato Milanese	48,2	Valeria RESTA e Anna DEL VESCOVO	Assessore	Presente	48,2
S. Giuliano Milanese	55,0	Marco SEGALA	Sindaco	Presente	55,0
S. Zenone al Lambro	7,3	Cinzia BIANCA	Assessore	Presente	7,3
Segrate	53,2	Barbara BIANCO	Assessore	Presente	53,2
Settala	12,2	GENNARI	Assessore	Presente **	
Sulbiate	7,2	Ciara FASOLATO	Assessore	Presente	7,2
Trezzano Rosa	9,1	Maria PENNONE	Consigliere	Presente	9,1
Trezzo sull'Adda	19,3	Alessandra MONZANI	Assessore	Presente	19,3
Tribiano	6,2			Assente	
Truccazzano	9,7			Assente	
Unione Basiano-Masate	13,1	Stefano LAI	Assessore	Presente	13,1
Usmate Velate	17,0	Chiara MAGGIOLINI	Assessore	Presente	17,0
Vaprio d'Adda	15,6	Marco GALLI	Sindaco	Presente	15,6
Vimercate	38,9	Elena LAH	Assessore	Presente	38,9
Vizzolo Predabissi	6,4	Silvana SCATURRO	Assessore	Presente	6,4
Zelo Buon Persico	11,7			Assente	
TOTALE	1000		Totale Presenti: 48 su 58		828,3

* Presente fino alle 18:30 (presente al 1^ voto ma assente al 2^)

** Presente a partire dalla 18:30 (presente al 2^ voto ma assente al 1^)

La documentazione di tutte le sedute dell'Assemblea, comprensiva delle convocazioni e dei materiali inviati in vista delle riunioni, è disponibile all'url: www.cubinrete.it/assemblea-consortile

Riscontrata alle ore 18:10 la validità dell'adunanza, visto il raggiungimento del quorum qualificato dei 2/3[^] (necessario per l'approvazione del punto 2 dell'OdG, ai sensi dell'art.11 comma 3 dello Statuto), apre la seduta la **Presidente** dell'Assemblea Consortile **Elena Lah** (Assessore alla Cultura del Comune di Vimercate).

L'ordine del giorno è il seguente:

1. Richiesta di approvazione del verbale dell'Assemblea Consortile del 17.3.2026;
2. Richiesta di approvazione del Bilancio d'esercizio 2025.

Pto 1 dell'OdG	Approvazione del verbale della precedente Assemblea Consortile del 17.3.2026
	Natura: deliberativa → Delibera AC n.ro 2 del 23.4.2026

La Presidente dell'Assemblea (**Elena Lah** – Comune di Vimercate) introduce il punto all'ordine del giorno inerente l'approvazione del verbale della precedente seduta dell'Assemblea Consortile tenutasi in data 17.3.2026 e trasmessa nei giorni successivi via pec a tutti i Comuni aderenti.

Verificata l'assenza di richieste di chiarimento o intervento tra i presenti, il Presidente ha sottoposto ad approvazione il punto in oggetto, con il seguente esito:

Soci presenti (millesimi)	Votanti	Favorevoli	Contrari	Astenuti
48 (828,3)	48 (828,3)	45 (792,1)	0	3 (36,2)

Segue l'atto deliberativo:

Delibera AC n.ro 2 del 23.4.2026	Approvazione del verbale dell'Assemblea Consortile del 17.3.2026
---	---

L'ASSEMBLEA CONSORTILE

- fatte proprie le informazioni di cui in premessa;
- messa ai voti con il seguente esito l'approvazione del verbale della seduta dell'Assemblea Consortile del giorno 17/03/2026, comprendente i verbali delle deliberazioni adottate nella seduta stessa, in forma palese tramite alzata di mano, con il seguente esito:
 - Presenti n. 48 (pari a 828,3 millesimi) su n. 58 (assente al 1[^] voto il Comune di Settala, entrata in seduta successivamente).
 - Favorevoli: n. 45 (792,2/1.000[^]); Contrari n. 0 ; Astenuti n. 3 (36,2/1.000[^])

DELIBERA

1. di approvare il verbale dell'Assemblea Consortile del 17.03.2026, allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale, nel testo integrale così come proposto all'Assemblea.

Riepilogo allegati:

→ **ALLEGATO:** Verbale della Assemblea Consortile del 17.3.2026

Pto 2 dell'OdG	Approvazione del bilancio d'esercizio 2025 di CUBI asc e dei relativi allegati
	Natura: deliberativa → Delibera AC n.ro 3 del 23.4.2026

La Presidente dell'Assemblea (**Elena Lah** - Comune di Vimercate), verificato il raggiungimento del quorum qualificato, introduce il punto all'ordine del giorno e chiede al Presidente del CdA (G.Maino) di illustrare il tema.

Maino (Presidente del CdA) ringraziando i presenti per l'alto livello della partecipazione alla seduta e sottolineando la rilevanza della proposta di deliberazione odierna ha chiesto ad Agustoni (Direttore Cubi) di dare avvio all'illustrazione della proposta del Bilancio d'esercizio 2025.

Agustoni utilizzando le slide di sintesi (Allegato 1C) inviate con la convocazione, ha precisato che la documentazione di bilancio, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis comma 1 del Codice Civile, è costituita:

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

Come previsto e anticipato nella seduta del CdA del 23.3.2026 e nella successiva seduta del Comitato per il Controllo Analogico del 9.4.2026, conferma che il bilancio 2025 si chiude con un utile netto di € 15.781.

Prima di entrare negli aspetti strettamente bilancistici, Agustoni – seguendo la struttura delle slide di presentazione – fornisce una sintesi dell'attività operativa realizzata nel 2025.

La descrizione dell'attività è stata illustrata sulla base dei 4 **programmi** in cui era stato articolato il *Piano Programma 2025*. Per ogni programma si sono analizzati i risultati degli obiettivi ad essi collegati. Complessivamente dei 18 **obiettivi** compresi nel PP, ne sono stati raggiunti 14 (77%). A questo riguardo si rimanda alle slide 6-8 dell'Allegato 1C.

I 4 interventi più rilevanti del 2025 hanno riguardato: a) la realizzazione della rassegna unitaria di promozione della lettura "Intorno"; b) le formalizzazioni necessarie all'avvio dei servizi a domanda strumentali; c) la partecipazione a 6 bandi di finanziamento, 4 assegnati nell'anno e 2 – più impegnativi – tuttora in lavorazione o valutazione; d) l'iter del progetto *Biblioteca degli Oggetti*.

In ragione del principio contabile di correlazione tra costi e ricavi, per i progetti non completati entro il 31/12 per i quali erano già stati assunti impegni nell'anno (€ 53.972) e per altre spese programmate nel 2025 ma non impegnate (€105.000), si è proceduto a riscontare sul 2026 i relativi ricavi (€158.972), versati dai Comuni come contributi nel 2025 (slide n.9).

Nella gestione 2025, i principali scostamenti rispetto alle previsioni di inizio anno, hanno riguardato:

- le minori entrate provenienti dal servizio di gestione diretta e di supporto biblioteconomico parziale, le cui stime di vendita erano maggiori ma i cui ricavi effettivo sono comunque risultati molto maggiori rispetto a quelli registrati nel 2024;
- le minori entrate provenienti dai servizi a domanda di natura strumentale, in quanto l'iter di formalizzazione dei relativi affidamenti in-house presso i consigli comunali è durato più del previsto.

In entrambi i casi, i minori ricavi sono stati accompagnati da connessi minori costi, senza pertanto generare perdite.

A seguito dell'illustrazione del quadro operativo, Agustoni e Brambilla con il supporto del consulente commercialista di CUBI asc (dott. Nebuloni) hanno fornito una sintetica ma completa illustrazione del conto economico e dello stato patrimoniale al 31/12/2025, descrivendo e motivando le principali voci di cui si compongono e spiegando i contenuti della *Nota Integrativa*. Per una lettura di dettaglio si rimanda agli **Allegati 1A e 1B** del verbale e mentre per una illustrazione più schematica si fa riferimento alle slide (All_1C al presente verbale).

Per quanto riguarda il bilancio d'esercizio 2025, sono stati messi a fuoco i seguenti aspetti:

i **macro elementi** di sintesi del **Conto Economico** (slide n.13):

- valore della produzione:	€1.554.313
- costi della produzione:	€1.503.649
DIFFERENZA:	€50.664
- proventi e oneri finanziari	- €942
 RISULTATO prima delle imposte	 €49.722
 - Imposte sul reddito esercizio	 €33.941 (irap e ires)
- Utile netto	€15.781

Rispetto al **Conto Economico**, si è evidenziato che:

1. i **ricavi** (€1.554.313) sono costituiti nella maggior parte dai **contributi comunali** per l'erogazione dei servizi di base (pari a €1.188.468) (slide n.12).
2. I **costi** (€1.503.649), in prevalenza connessi all'erogazione dei servizi di base alle biblioteche, sono costituiti da acquisto di **prestazioni di servizi** (€545.311), da **spese di personale** (€411.471) e da **oneri di gestione** (€110.489), questi ultimi quasi completamente riconducibili al pagamento dell'iva pro-rata. La parte restante dei costi è connessa al godimento di beni di terzi (locazione sede) e ad accantonamenti per rischi e ammortamenti (slide n. 10).

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

- totale attivo	€813.621
- patrimonio netto	€319.237
- totale passivo	€494.384
- utile d'esercizio	€15.781

Rispetto allo **Stato patrimoniale**, si è evidenziato che:

Per la parte di **ATTIVO**:

- le immobilizzazioni immateriali (ossia consulenze di avvio di vari aspetti adempimentali: sistema privacy e anti-corrruzione e nuovo assetto sistemistico it, licenza sw contabile e sviluppo nuovo sito web) hanno un valore di €13.234 (al netto del fondo ammortamento di €7.256) (slide n.11);

- le immobilizzazioni materiali (formate da acquisto pc, stampanti e patrimonio librario) hanno un valore di €347.846 (al netto del fondo di ammortamento di €551.047). Tutte le immobilizzazioni materiali sono state interamente ammortizzate nell'anno, ad eccezione del patrimonio librario che ha seguito il criterio di ammortamento specifico per questa tipologia di beni (secondo una articolazione quadriennale, con ratei annui "a scalare" rispettivamente del 40/30/20/10%) (slide n.11);

- i crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono pari ad €83.774, di cui: €50.141 per **crediti tributari** connessi alla ritenuta del 4% applicata sui contributi comunali e regionali versati a Cubi, €10.045 per **crediti verso clienti** (nello specifico relativi a prestazioni aggiuntive *extra-canone* richieste dai Comuni acquirenti del servizio a domanda di "Gestione Diretta" e a prestazioni di servizi a domanda richieste da una parte di Comuni), €14.109 per **fatture da emettere e note di credito da ricevere**; la parte restante è costituita da importi di piccola entità per crediti verso l'erario.

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

- il patrimonio netto è di €319.237, costituito dalle quote del fondo di dotazione €228.588, dalla riserva legale €45.718 e dalla riserva straordinaria pari ad €29.150 in cui confluirà anche l'utile di esercizio 2025 di €15.781;

- il fondo per rischi e oneri di €57.968 è costituito quasi interamente dal fondo per rischi e oneri futuri (€45.318) in cui è stato accantonato l'importo stimato per il rinnovo del contratto Federculture e per la parte restante dal fondo per imposte differite calcolate sul fondo rischi;

- il fondo TFR €10.061 è composto unicamente dal TFR accantonato in azienda dai dipendenti che non hanno scelto di destinarlo ad altre forme di previdenza complementare;

- i debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono pari ad €267.383 e sono costituiti per più della metà (€149.657) da debiti verso fornitori per fatture da pagare nei successivi 30 giorni e dalle fatture ancora da ricevere di competenza anno 2025, per debiti tributari (€27.793), per debiti verso istituti previdenziali (€29.759) e - per la parte restante - per debiti maturati nel mese di dicembre e con naturale pagamento nel mese successivo (ad es. stipendi).

Nel confronto tra impieghi e fonti riportato nello Stato patrimoniale per aree funzionali (slide n.14), si può apprezzare come il totale degli impieghi €319.237 è stato nel corso dell'anno sostenuto unicamente dall'utilizzo di mezzi propri, non facendo ricorso anche per l'anno 2025 all'accensione di debiti finanziari.

Altro dato da evidenziare è l'aumento percentuale del ROE che passa dal 1,50% al 4,94%. Il trend positivo è principalmente trainato dal netto miglioramento del risultato di esercizio dell'anno (€15.781) rispetto a quello dell'anno precedente (€4.540).

Infine, come già ricordato, in ragione del principio contabile di correlazione tra costi e ricavi, per i progetti non completati entro il 31/12 per i quali erano già stati assunti impegni nell'anno (€ 53.972) e per altre spese programmate nel 2025 ma non impegnate (€105.000), si è proceduto a **riscontare** sul 2026 i relativi ricavi (€158.972), versati dai Comuni come contributi nel 2025 (slide n.9).

Il **Revisore dei Conti** (dott. Rancati) segnala che dal suo punto di vista il bilancio risulta conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione ed è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2025. Per queste ragioni ha espresso il suo formale parere positivo, avendone condiviso l'impostazione ed avendo avuto pieno accesso alle informazioni contabili connesse. Rispetto alla proposta di destinazione dell'utile 2025 avanzata dal CdA, il Revisore segnala di dividerne l'opportunità e ne rileva la correttezza formale.

A chiusura, Agustoni ricorda che il CdA – con deliberazione del 23.3.2026 – approvando la proposta di bilancio 2025 ha concordato di **proporre all'Assemblea di destinare l'utile** di esercizio 2025 (pari ad €15.781) a **riserva straordinaria**, avendo quella legale raggiunto il limite di legge. A seguito della destinazione la riserva risulterebbe quindi pari ad €90.649.

Dal punto di vista procedurale, il Direttore ricorda che:

- il CdA ha deliberato la proposta di bilancio in data 23.3.2026 in apposita deliberazione, inviata all'Assemblea.
- ai sensi dell'art. 21 c.3 lett. B) dello Statuto, la documentazione è sottoposta al **Comitato per il Controllo Analogo Congiunto** il giorno 9.4.2026 che ha fornito parere positivo; come previsto dell'art. 18 c.2 dello Statuto, la medesima documentazione è stata sottoposta alla **Commissione Tecnica** nella seduta del giorno 21.4.2026; anche in questo caso il Bilancio 2024 ha ottenuto parere positivo.
- in data 9.4.2026 il Revisore ha fornito parere positivo;
- in data 10.4.2026, la documentazione citata è stata trasmessa all'Assemblea Consortile per sottoporla ad approvazione in prima convocazione per il giorno 23.4.2026.

La Presidente dell'Assemblea Consortile verificata l'assenza di ulteriori interventi e richieste di chiarimento su quanto illustrato, apre la votazione che si svolge in modalità palese e a chiamata.

Il Direttore Facente Funzione ha precisato che - con la presente votazione - si chiede l'approvazione del Bilancio d'esercizio 2025 e di tutti i relativi documenti che lo compongono, parte integrante del presente verbale e già inviati via pec ai Comuni, contestualmente alla convocazione della seduta odierna; con la medesima votazione si approva la proposta del CdA di posizionare a riserva straordinaria l'utile netto di esercizio quantificato in di €15.781.

La votazione ha dato il seguente esito:

- Presenti n. 48 (pari a 822,6 millesimi) su n. 58 (il rappresentante del Comune di Bernareggio, presente ad avvio seduta e al 1^ voto, è risultato assente al 2^ voto; mentre la rappresentante del Comune di Settala, assente in apertura e al 1^ voto, è risultata presente al 2^ voto);
- Favorevoli: n. 48 (822,6/1.000^);
- Contrari n. 0 (0/1.000^);
- Astenuti n. 0 (0/1.000^)

Al termine della votazione, la Presidente prende atto che l'Assemblea Consortile ha deliberato all'unanimità e con quorum qualificato - l'approvazione del Bilancio d'esercizio 2025 di CUBI asc e relativi allegati.

Segue l'atto deliberativo:

Delibera AC n.ro 4 del 23.4.2026	Approvazione del Bilancio d'esercizio 2025 di CUBI asc
---	--

L'ASSEMBLEA CONSORTILE

- Sentita la relazione del Presidente del CdA e dei tecnici presenti alla seduta;
- Esaminata la documentazione presentata, ricevuta in precedenza via pec, composta da:
 - Bilancio d'esercizio 2025
 - Situazione contabile patrimoniale al 31.12.2025
 - Slide di presentazione del Bilancio 2025
 - Delibera CdA nro 7 del 23.3.2026
 - Parere del Comitato per il Controllo Analogo: verbale della seduta del 9.4.2026
 - Parere del Revisore Unico dei Conti di CUBI asc del 9.4.2026
 - Parere della Commissione Tecnica espresso nella seduta del 21.4.2026
- Accertata la propria competenza a deliberare sulla proposta in oggetto, ai sensi dell'art. 12 c.2 punto A e c.3 dello Statuto;
- Sviluppatisi il dibattito, così come riportato nel verbale della seduta;
- Con voto palese, espresso a chiamata e per millesimi, con il seguente esito:
 - Presenti n. 48 (pari a 822,6 millesimi) su n. 58
 - Favorevoli: n. 48 (822,6/1.000^);
 - Contrari n. 0 (0/1.000^);
 - Astenuti n. 0 (0/1.000^)

DELIBERA

1) di approvare il *Bilancio d'esercizio 2025 di CUBI asc* ed i relativi allegati, costituito dalla seguente documentazione parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:

- Bilancio d'esercizio 2025 (All_1A)

- Situazione contabile patrimoniale al 31.12.2025 (All_1B)
- Slide di presentazione del Bilancio 2025 (All_1C)
- Delibera CdA nro 7 del 23.3.2026
- Parere del Comitato per il Controllo Analogo: verbale della seduta del 9.4.2026
- Parere del Revisore Unico dei Conti di CUBI asc
- Parere della Commissione Tecnica espresso nella seduta del 21.4.2026

2) di approvare l'utilizzo dell'utile d'esercizio 2025, quantificato in €15.871, a riserva straordinaria.

3) di delegare il Direttore Facente Funzione di CUBI asc ad effettuare la trasmissione della presente deliberazione e della relativa documentazione allegata a tutti i Comuni aderenti a CUBI asc affinché procedano a sottoporla a deliberazione del proprio Consiglio Comunale nella prima seduta utile, ai sensi dell'art. 114 del Tuel.

Alle ore 18:50, la Presidente dell'Assemblea Elena Lah – terminati i punti all'ordine del giorno – ha ringraziato i presenti e ha dichiarato terminata la seduta.

=====

Verbale redatto da Alessandro Agustoni in data 23.4.2026 e supervisionato dalla Presidente dell'Assemblea (Elena Lah - Assessore del Comune di Vimercate).

Le deliberazioni integrate al verbale sono divenute esecutive ai sensi di legge in data 23.4.2026

Letto, approvato e sottoscritto.

La Presidente dell'Assemblea Consortile (Elena Lah) – documento firmato digitalmente

Il Segretario verbalizzante (Alessandro Agustoni) – documento firmato digitalmente