

# ***FARMAICURZIO S.r.l.***

*Sede in Via Rogorini 18 - Aicurzio (MB)*

*Capitale sociale Euro 10.000 i.v. .*

*Registro imprese di Monza e Brianza (MB) – Numero di iscrizione e codice fiscale 06414670965*

*Iscrizione al R.E.A. di Monza e Brianza al n. MB 1860169*

Farmaicurzio s.r.l.  
*Aicurzio (MB)*

**Delibera di assemblea sul contenimento  
dei costi totali di funzionamento**

# 16

# **FARMAICURZIO S.r.l**

*Sede in via Rogorini n.18 - Aicurzio (MB)*

*Capitale sociale Euro 10.000,00.*

*Registro imprese di Monza e Brianza (MB) – Numero di iscrizione e codice fiscale 06414670965*

*Iscrizione al R.E.A. di Monza e Brianza al n. MB 1860169*

\*\*\*\*\*

## **VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI**

**DEL GIORNO 5 febbraio 2018**

Il giorno 5 febbraio 2018, alle ore 9:00 presso la sede sociale in via Rogorini 18, Aicurzio (Mb), a seguito di regolare convocazione si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci per discutere e deliberare sul seguente

### **Ordine del Giorno**

1. Indirizzi di contenimento dei costi totali di funzionamento ai sensi dell'art. 19, c. 5, d.lgs 175/2016, a seguito delibera di Consiglio comunale n.39 del 18/12/17;

Sono presenti per il Consiglio di Amministrazione:

- Andrea Brambilla - consigliere delegato.

Assenti giustificati il presidente del consiglio di amministrazione sig.ra Magni Regina Laura e il consigliere Valesani Valentina.

Per la società sono presenti entrambi i soci: Andrea BRAMBILLA e Comune di AICURZIO nella persona del Sindaco.

Assume la presidenza il consigliere delegato, dott. Brambilla Andrea e, su proposta dello stesso, l'Assemblea chiama a fungere da segretario il sig. Colnago Giammarino Maurilio, che accetta.

Il Presidente dell'odierna Assemblea constata e fa constatare che:

- l'assemblea è regolarmente convocata nei termini previsti dallo statuto;
- è presente il socio Comune di Aicurzio, che detiene il 51% delle quote sociali, qui rappresentato dal Sindaco sig. Colnago Giammarino Maurilio;
- è presente il socio sig. Brambilla Andrea, che detiene il 49% delle quote sociali;
- è quindi presente l'intero capitale sociale dotato di diritti di voto;
- pertanto l'Assemblea risulta regolarmente e validamente riunita ed atta a discutere e deliberare su quanto posto all'Ordine del Giorno.

I presenti dichiarano preliminarmente di essere sufficientemente informati e di non sollevare alcuna eccezione su quanto posto all'Ordine del Giorno.

Premesso quanto sopra e considerato:

- che il Consiglio comunale con delibera n.39 del 18/12/17 ha deliberato sul contenimento dei costi totali di funzionamento di Farmaicurzio s.r.l., ai sensi dell' art. 19 (*Gestione del personale*), c. 5, d.lgs. 175/2016 (*Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica*);
- che a tale delibera è stato allegato il *dossier* su "*Analisi dei costi totali di funzionamento e del trend 2015/2016*" composto da IV capitoli, per un totale di pagg. 33, il quale, *per relationem*, costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- che sul costo del lavoro (classe B9, art. 2425 recante *Contenuto del conto economico*, codice civile) registrato in Farmaicurzio s.r.l. vale la situazione del conto economico al 31/12/2016 noto che, al 30/9/2017 (e ad oggi) essa non risulta (per tale fattore produttivo) modificata, in quanto detta società esternalizza tale prestazione d' opera intellettuale e

che, di conseguenza, essa è stata in detto bilancio allocata sotto alla classe B7 (*Costi della produzione, per servizi*);

- che la citata società non dispone pertanto di personale a libro paga, atteso che il ruolo di direttore di farmacia è ricoperto dal socio privato non stabile gestionale operativo di minoranza, selezionato con procedura competitiva;

visto,

- la legge delega 124/2015 (*Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche*), artt. 16 (*Procedure e criteri comuni per l'esercizio di deleghe legislative di semplificazione*) e 18 (*Riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche*), in vigore dal 28/08/2015, così detta legge Madia;
- il d.lgs. 175/2016 (*Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica*), in vigore dal 23/9/2016 in acronimo «TUSPP o TU 2016» (qui con particolare riferimento al dettato degli artt. 25; 24; 20; e 19, c. 5; 11 c. 3, 1° periodo);
- il d.lgs. 100/2017 (*Disposizioni integrative e correttive al decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, recante testo unico in materia di società a partecipazione pubblica*), così detto correttivo ed integrativo al TU 2016, in vigore dal 27/6/2017;
- il d.lgs. 50/2016 (*Codice dei contratti pubblici*);
- la sentenza Corte Costituzionale n. 251/2016, che ha salvaguardato il citato TU 2016;
- il pronunciamento del Consiglio di Stato, Adunanza della Commissione speciale, parere n. 83 del 17/1/2017 sul d.lgs. 175/2016;
- gli artt. 3, 13 e 112, d.lgs. 267/2000 (*Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali*);

- l' art. 14, c. 27, lett. b) e f), l. 122/2010 (*Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica*);
  - gli artt. 1 (*Principi generali dell'attività amministrativa*) e 3 (*Motivazione del provvedimento*), l. 241/1990 (*Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi*);
  - l'art. 97 della Costituzione;
  - lo statuto del Comune di Aicurzio;
  - lo statuto sociale di Farmaicurzio s.r.l. (nel seguito anche definita «*la società*»);
- preso atto,*
- che l'art. 19 (*Gestione del personale*), c. 5, d.lgs. 175/2016, prevede che:«5] *Le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale e tenuto conto di quanto stabilito all'articolo 25, ovvero delle eventuali disposizioni che stabiliscono, a loro carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera*»;
  - che la società di cui trattasi rientra nelle previsioni dell'art. 1 (*Oggetto*), c. 4, lett. a), TU 2016;
  - che la società di cui trattasi è deputata al perseguimento degli obiettivi di economicità, efficacia ed efficienza di cui ai paradigmi fissati dagli artt. 1 (*Oggetto*), c. 2; 4 (*Finalità perse-*

*guibili mediante l'acquisizione e la gestione di partecipazioni pubbliche*), c. 1 e 5 (*Oneri di motivazione analitica*), c. 1, TU 2016;

- che Farmaicurzio s.r.l. è una società di diritto privato ai sensi del Libro V, Titolo V, Capo VII, codice civile, a partecipazione pubblica maggioritaria (51%), attiva nel servizio farmaceutico pubblico al dettaglio, tramite farmacia urbana, come da (oggi) art. 4 (*Finalità perseguibili mediante l'acquisizione e la gestione di partecipazioni pubbliche*), c. 2, lett. c), TU 2016, in collegamento (oggi) con le previsioni dell'art. 5 (*Principi comuni in materia di esclusione per concessioni, appalti pubblici e accordi tra enti e amministrazioni aggiudicatrici nell'ambito del settore pubblico*), c. 9 e 180 (*Partenariato pubblico privato*), del d.lgs. 50/2016 (*Codice dei contratti pubblici*), che persegue l'equilibrio economico-finanziario come da art. 3, c. 1, lett. fff), d.lgs. 50/2016, che adotta come modello di governo quello tradizionale collegiale, con organo di controllo monocratico, quale società mista a controllo pubblico ai sensi dell'art. 2 (*Definizioni*), c. 1, lett. b), d.lgs. 175/2016;
- che il sopraccitato quadro ordinamentale generale tiene conto della normativa di settore di cui (*in primis*) all' art. 28 (*Assistenza farmaceutica*), c. 1, l. 833/1978 (*Istituzione del servizio sanitario nazionale*); all' art. 9, l. 475/1968 (*Norme concernenti il servizio farmaceutico*); all' art. 10 (*Gestione comunale*), l. 362/1991 (*Norme di riordino del settore farmaceutico*); all' art. 5 (*Interventi urgenti nel campo della distribuzione di farmaci*); l. 248/2006 (*Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, recante disposizioni urgenti per il rilancio economico e sociale, per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica, nonché interventi in materia di entrate e di contrasto all'evasione fiscale*); all' art. 11 (*Potenziamento del servizio di distribuzione farmaceutica, ac-*

*cesso alla titolarita' delle farmacie, modifica alla disciplina della somministrazione dei farmaci e altre disposizioni in materia sanitaria), l. 27/2012 (Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 24 gennaio 2012, n. 1, recante disposizioni urgenti per la concorrenza, lo sviluppo delle infrastrutture e la competitività); all' art. 34 (Misure urgenti per le attività produttive, le infrastrutture e i trasporti locali, la valorizzazione dei beni culturali ed i comuni), cc. 20 e (per l'esimente al settore farmaceutico pubblico al dettaglio) 25, l. 221/2012 (Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 18 ottobre 2012, n. 179, recante ulteriori misure urgenti per la crescita del Paese) e dMSE 8/8/2014 (Relazione illustrativa delle ragioni e della sussistenza dei requisiti previsti per la forma di affidamento prescelta [ex d.l. 18 ottobre 2012 n. 179, art. 34 commi 20 e 21] – "Schema tipo");*

- che : 1) titolare del servizio è la Regione di riferimento (Lombardia); 2) titolare dell'esercizio in concessione del servizio è il Comune (di Aicurzio); 3) soggetto gestore è (nel caso di specie) la società di cui trattasi (Farmaicurzio s.r.l.);
- che la Corte dei conti, sezione regionale di controllo per la Lombardia, con l'autorevole parere n. 26 del 23/1/2013 aveva già avuto modo di precisare che: *«il servizio farmaceutico non è compreso fra le funzioni fondamentali dei Comuni ai sensi dell'art. 117 della Costituzione»* e che, a sua volta, il Consiglio di Stato, sez. III, con la sent. n. 729 dell'8/2/2013 aveva già avuto modo di chiarire che *«la gestione delle farmacie comunali da parte di enti locali è collocata come modalità gestoria "in nome e per conto" del SSN, come tale non riconducibile né all'ambito dei servizi di interesse generale nella definizione comunitaria, né alla disciplina sui servizi pubblici locali secondo l'ordinamento italiano;*

*piuttosto deve ritenersi che l'attività di gestione delle farmacie comunali costituisca esercizio diretto di un servizio pubblico, trattandosi di un'attività rivolta a fini sociali ai sensi dell'art. 112 d.lg. n. 267/2000 [...] la cui concessione/autorizzazione rimane in capo al Comune (sullo stesso solco la recente sentenza Consiglio di Stato, sez. III, n. 474 del 3/2/2017, alla quale si rinvia);*

*rilevato,*

- che riferendosi al bilancio 2016 e 2015 si è registrato un valore della produzione rispettivamente pari ad euro 1.253.112 e 1.199.896;
- che i costi totali di funzionamento (classe B, art. 2425, codice civile), aumentati (col loro segno) delle classi (di natura finanziaria) C e D e delle imposte sul reddito di esercizio classe 20, e prima del risultato di esercizio, è stato nel 2016 e nel 2015 rispettivamente di euro 1.249.244 e 1.180.519;

*noto,*

- che l' esercizio 2016 è stato chiuso dalla società in utile, con un capitale sociale interamente versato dai soci di euro 10.000;
- che l'esercizio 2016 in esame non ha registrato un costo del personale (a libro paga) quale attività sviluppata come servizi esternalizzati, atteso che il ruolo di direttore di farmacia è ricoperto dal socio privato non stabile gestionale-operativo, scelto con procedura competitiva;
- che per ogni ulteriore aspetto di dettaglio è stato acquisito in atti il *dossier "Analisi dei costi totali di funzionamento e del trend 2015/2016"* composto da IV capitoli, per un totale di



pagg. 33, il quale, *per relationem*, costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

- che anche l' esercizio 2015 è stato chiuso in utile;

*considerato altresì,*

- che è necessario individuare *ope legis* una pluralità di indici tali da contenere i costi di funzionamento e del lavoro sia su base annua che pluriennale, tenendo conto della complessa ed articolata realtà settoriale;
- che a livello pluriennale è ritenuto ragionevole riferirsi ai dati triennali quale periodo senz'altro congruo per ogni recupero di economicità, efficacia ed efficienza;
- necessario tenere presente che (fermo restando quanto sopra precisato) è opportuno che il costo del personale a libro paga sia apprezzato in un tutt'uno con il costo dei servizi esternalizzati, onde evitare che il secondo fattore produttivo possa aumentare o addirittura invertire di segno la riduzione del costo del lavoro;
- ragionevole e congruo, tenendo conto della realtà di settore, adottare come obiettivi di contenimento: a) *dei costi di esercizio*; a1) un tasso di variazione in valore assoluto dei costi totali di funzionamento al netto dei proventi finanziari e prima delle imposte meno che proporzionale alla variazione in valore assoluto del valore della produzione; a2) una variazione in valore assoluto della somma del costo del lavoro e dei servizi meno che proporzionale rispetto alla variazione in valore assoluto del valore della produzione; b) *dei costi del triennio*; b1) tale per cui, se anche uno dei due sopracitati parametri (a1 e a2) non fosse stato raggiunto in un esercizio, tutti i parametri anzidetti siano almeno raggiunti nel confronto dei dati di triennio in triennio;

- di tenere a mente che tale sopracitata rilevazione sarà poi oggetto di verifica e verbale da parte dell' organo di controllo della citata società;
- che tale sopracitata rilevazione sarà poi oggetto di relazione di governo a cura dell'organo amministrativo della società, ai sensi dell'art. 6, cc. 3 e ss., TU 2016;

*ritenuto infine,*

- di aver fornito adeguata motivazione sui presupposti di fatto e di diritto quale impianto motivazionale della presente deliberazione;

#### DELIBERA

- 1) di recepire quanto sopra esposto nella precedente parte narrativa quale parte integrante e sostanziale della presente parte deliberativa;
- 2) di adottare come indirizzo di contenimento dei costi totali di funzionamento ai sensi e per gli effetti dell'art. 19 (*Gestione del personale*), c. 5, d.lgs. 175/2016, come da citata delibera di Consiglio comunale, a livello a) *dei costi di esercizio*; a1) un tasso di variazione in valore assoluto dei costi totali di funzionamento al netto dei proventi finanziari e prima delle imposte meno che proporzionale alla variazione in valore assoluto del valore della produzione; a2) una variazione in valore assoluto della somma del costo del lavoro e dei servizi meno che proporzionale rispetto alla variazione in valore assoluto del valore della produzione; b) *dei costi del triennio*; b1) tale per cui, se anche uno dei due sopracitati parametri (a1 e a2) non fosse stato raggiunto in un esercizio, tutti i parametri anzidetti siano almeno raggiunti nel confronto dei dati di triennio in triennio;
- 3) che tale sopracitata rilevazione sarà poi oggetto di verifica e verbale da parte dell' organo di controllo interno della Farmaicurzio s.r.l.;

- 4) che tale sopracitata rilevazione sarà poi oggetto di relazione di governo da parte dell'organo amministrativo di Farmaicurzio s.r.l. ai sensi dell'art. 6, cc. 3 e ss., TU 2016;
- 5) che sarà cura del responsabile della trasparenza e integrità (RTI) di questa società dare successivamente luogo alle pubblicazioni previste dal d.lgs. 33/2013 (*Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*);
- 6) che sarà quindi cura dell'organo amministrativo di questa società tenere conto dei sopracitati indirizzi all'interno del bilancio di previsione e quindi della relativa relazione di governo di cui all'art. 6, cc. 2 e ss., d.lgs. 175/2016, nonché ai fini della trasparenza ed integrità di cui al già citato d.lgs. 33/2013;

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, il Presidente scioglie la seduta alle ore 9,50.

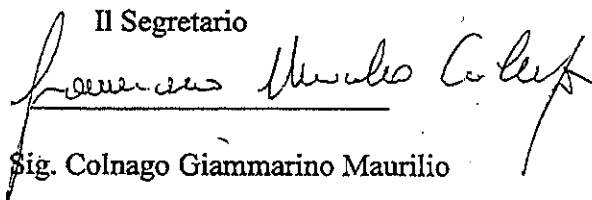
Dal che il presente verbale letto, confermato e approvato.

Il Presidente



Sig. Brambilla Andrea

Il Segretario



Sig. Colnago Giammarino Maurilio