



COMUNE DI TRENTO

Servizio Sviluppo urbano, sport e sani stili di vita

Ufficio Partecipate e Politiche urbane sostenibili

via Alfieri, 6 | 38122 Trento

tel. 0461 884880 | fax 0461 884878

servizio.sviluppourbano@pec.comune.trento.it

Orario di apertura al pubblico: lun. - ven. 8.00-12.00 / giov. 8.00-16.00

Numero di protocollo associato al documento come metadato (DPCM 3.12.2013, art. 20).
Data di registrazione inclusa nella segnatura di protocollo

fasc. 1.15.4/2014/23

Spett.le

FARMACIE COMUNALI S.P.A.

Presidente

Cristiana Sartori

Direttore generale

Alberto di Perna

e, p.c.: Presidente del Collegio sindacale
Lorenzo Rizzoli

Altri Comuni soci

Direzione generale

Oggetto: Indirizzi alle aziende e società controllate per il 2024.

Con la presente si comunica che nel D.U.P. Documento unico di programmazione 2024-2026 approvata con deliberazione del Consiglio comunale del 19 dicembre 2023, n. 112, sono inseriti gli indirizzi riferiti alle aziende e società controllate.

In attuazione di quanto disposto dall'art. 189 della L.R. 2/2018, il Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 144 di data 6 dicembre 2016, stabilisce che sulle aziende e società partecipate siano previsti tre tipi di controllo - societario, economico-finanziario e di efficienza/efficacia - e siano assegnati obiettivi gestionali e misurabili.

In attuazione delle prescrizioni ivi contenute la Società dovrà trasmettere allo scrivente Servizio:

- a) entro il 30 novembre il budget e il piano industriale annuale;
- b) entro il 31 luglio e 31 gennaio un report economico-finanziario semestrale sullo stato di attuazione del piano industriale; tale report dovrà altresì riferire in merito all'avanzamento delle attività previste nel piano stesso;
- c) entro il 31 agosto una relazione sull'andamento della gestione tenuto conto delle previsioni di budget nonché un bilancio semestrale al 30 giugno.



Sede legale:

via Belenzani, 19 | 38122 Trento | C.F. e P. IVA: 00355870221

tel. 0461/884111 | fax 0461/889370 | www.comune.trento.it

Certificate Approval N. 209088/A/0001/UK/ITN

COMUNE DI TRENTO



Nel caso in cui la Società presenti una situazione di disequilibrio economico e/o patrimoniale deve sollecitare la convocazione della Conferenza degli Enti cui sottoporre un piano di risanamento con l'evidenza delle azioni atte a risolvere i problemi esistenti, garantire il recupero dell'efficienza e dell'economicità della gestione, indicando puntuali obiettivi fissati nel tempo e successivamente monitorabili da parte della Conferenza medesima.

La stessa Convenzione tra i Soci per il controllo analogo prevede ulteriori adempimenti, in particolare all'art. 8, in base al quale la Conferenza degli Enti esercita: il controllo ex ante approvando:

- il budget di previsione, il piano programma pluriennale degli investimenti e le note previsionali;
- il piano occupazionale;
- l'assunzione di partecipazioni per lo svolgimento di attività compatibili con la normativa vigente e con l'oggetto sociale;
- le delibere societarie di amministrazione straordinaria;
- le compravendite immobiliari ed impianti strumentali connesse con la gestione da parte delle società dei servizi farmaceutici e socio sanitari affidati da parte degli enti locali per importi superiori a 500.000 euro;
- l'assunzione di forme di finanziamento per importi superiori a 500.000,00;
- l'assunzione di forme di finanziamento e di contributi da parte degli enti soci;
- l'assunzione di servizi da parte di enti locali soci;
- l'acquisto di beni e servizi di valore superiore a 50.000 euro con l'esclusione dei beni per rivendita (medicinali, farmaci da banco, farmaci senza obbligo di ricetta, parafarmaco ecc.);

il controllo concomitante mediante:

- acquisizione di report periodici sull'attività svolta;
- analisi del bilancio semestrale;
- esercizio di un potere ispettivo e/o di interrogazione su documenti e atti societari riconosciuto a ciascun socio con particolare riferimento agli aspetti della gestione del servizio affidato;
- comunicazione periodica delle informazioni attinenti il contenzioso giudiziale e stragiudiziale, le modifiche dei contratti di lavoro aziendali;
- la ricognizione dei dati riferiti al conferimento di incarichi esterni di consulenza;

il controllo ex post attraverso:



- l'approvazione del progetto di bilancio e della proposta di destinazione degli utili ivi compresa la formazione di eventuali riserve straordinarie;
- l'esame del conto economico sintetico di ogni singola farmacia;
- la verifica della conformità dell'attività svolta dalla società alla legge per l'esercizio "in house providing" e alle finalità di servizio pubblico;
- la verifica del rispetto dei limiti legali posti all'attività svolta al di fuori dello svolgimento di compiti affidati dagli enti pubblici soci.

Al fine di consentire l'esercizio delle funzioni di direzione e di vigilanza la Società, tramite gli amministratori, è tenuta ad inviare alla Conferenza degli Enti la relativa documentazione prevista.

La Società è altresì tenuta ad applicare in tema di:

- **trasparenza:** le disposizioni previste dal D.Lgs. 33/2013 e s. m. e i. così come recepito dalla L.R. 10/2014 e s. m. e i., in particolare per quanto riguarda gli obblighi di pubblicità e quelli relativi alla c.d. Amministrazione aperta ai sensi della L.R. 8/2012 art. 7, salvo altri obblighi in tema di trasparenza previsti dalla disciplina provinciale;
- **anticorruzione:** le disposizioni nazionali e locali per la prevenzione della corruzione.

Si applicano inoltre, per i due punti precedenti, le disposizioni in tema di trasparenza e anticorruzione contenute nella determinazione n. 1134 del 8 novembre 2017 dell'Autorità Nazionale Anticorruzione;

- **comportamento dei dipendenti:** le disposizioni contenute nel Codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Trento, il cui ambito soggettivo di applicazione si estende alle aziende e Società partecipate. Si segnala che con deliberazione della Giunta comunale n. 380 di data 27 dicembre 2022 sono state apportate alcune modifiche per l'adeguamento alla nuova formulazione dell'art. 54 del D.Lgs. 165/2001. Il testo del Codice di comportamento aggiornato, vigente dal 27 dicembre 2022, è disponibile nel sito internet del Comune al seguente link: <https://www.comune.trento.it/Amministrazione-Trasparente/Disposizioni-general/Atti-general/Codice-disciplinare-e-codice-di-condotta/Codice-di-comportamento>;
- **acquisizione di forniture e servizi:** la disciplina applicata dall'ente affidante, laddove tenuta, fermo restando quanto previsto dalla legge provinciale 10 settembre 1993, n. 26. Si ricorda, al riguardo, che lo scrivente Servizio, nell'ambito dei propri compiti di vigilanza sugli organismi in house, svolgerà annualmente un controllo sulle



procedure perfezionate nell'esercizio precedente e sarà pertanto richiesto alla Società di fornire dati e informazioni.

Nell'ambito dell'alternanza scuola-lavoro di cui alla legge 13 luglio 2015 n. 107, dovrà essere favorito lo svolgimento di **tirocini curriculari obbligatori** per gli studenti delle scuole superiori.

In tema di **razionalizzazione delle spese** la società dovrà rispettare gli **indirizzi e i limiti di spesa** stabiliti dall'Amministrazione comunale in applicazione del Protocollo per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali sottoscritto il 20.9.2012 tra il Consiglio delle Autonomie locali e la Provincia Autonoma di Trento, ai sensi dell'art. 8 comma 3 lett. e) della L.P. 27 dicembre 2010, n. 27, nonché le linee guida contenute in provvedimenti comunali nelle sotto elencate categorie:

- **conferimento di incarichi di studio, ricerca, consulenza e collaborazione:** rispetto dei principi e degli obblighi desumibili dalle nuove linee di indirizzo contenute nell'allegato F del Regolamento organico generale del personale approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 151 dd. 22.11.2017, riducendo l'importo complessivo di spesa del 5% rispetto alla media della spesa riferita agli esercizi 2010-2011; il superamento di detto limite deve essere motivato e preventivamente autorizzato dal Comune; come specificato con nota 175530/2022, si considera sufficiente, in luogo della trasmissione allo scrivente Servizio, la pubblicazione tempestiva sul sito aziendale, nella sezione dedicata, degli incarichi conferiti nel semestre;
- **personale:**
 - Richiesta preventiva al Comune/ai comuni soci (per il tramite del Comune di Trento), dell'autorizzazione all'assunzione di nuovo personale a tempo indeterminato e determinato non prevista in precedenti atti di affidamento di servizi ovvero che determini un incremento della spesa complessiva per il personale; sono comunque autorizzate le assunzioni di personale a tempo determinato per coprire temporanee assenze legate a ferie e congedi vari. Di tutte le necessità assunzionali di cui sopra l'Amministrazione deve essere comunque preventivamente informata.
 - Per quanto riguarda il trattamento economico di dipendenti e dirigenti, nelle



more dell'intesa tra Provincia Autonoma di Trento e Consiglio delle Autonomie locali richiesta dall'art. 18bis comma 7 della L.P. 1/2005, le società controllate rispettano i limiti massimi disposti dalla Provincia per le società dalla medesima controllate e definiti nella deliberazione della Giunta provinciale d.d. 9.5.2018 n. 787.

- In materia di criteri e modalità di reclutamento del personale le società controllate si adeguano alle disposizioni della L.R. 18.12.2017, n. 10.

In ottemperanza alle norme vigenti per le società in controllo pubblico e in house:

- **valutazione del rischio di impresa:** la Società è tenuta a predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale, anche in relazione all'articolo 14 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175. Dell'adozione di tale programma e degli esiti dello stesso dovrà essere dato conto nella relazione sul governo societario, la quale può essere inserita in una specifica sezione della relazione sulla gestione allegata al bilancio d'esercizio;
- alla luce della configurazione come società in house, all'interno della relazione del collegio sindacale al bilancio di esercizio deve essere data dimostrazione del **rispetto del requisito dello svolgimento di oltre l'80% dell'attività a favore degli Enti affidanti** previsto dallo statuto (art. 3) in conformità alle norme vigenti.

Per quanto riguarda gli **obiettivi operativi**, entro il 31 dicembre 2024 la Società dovrà:

- realizzare dieci incontri pubblici nell'ambito delle campagne educative al corretto uso del farmaco e a sostegno delle iniziative di carattere socio-assistenziale in collaborazione con l'Azienda sanitaria;
- realizzare, in collaborazione con il Comune, una campagna di comunicazione sui sani stili di vita.

L'andamento degli obiettivi verrà verificato contestualmente al monitoraggio del D.U.P. del Comune ovvero al 30 giugno e rendicontato al 31 dicembre. Il Servizio formulerà la conseguente richiesta compatibilmente con i tempi indicati dalla Direzione generale. Qualora vengano evidenziati rispetto agli obiettivi degli scostamenti che preludono al mancato raggiungimento degli stessi, in collaborazione con lo scrivente



Servizio verranno individuate le eventuali azioni correttive anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente.

Si informa infine che, sempre nell'ambito dei controlli di efficienza/efficacia degli organismi in house, come avvenuto nel corso del 2023, con successiva nota lo scrivente Servizio chiederà informazioni in merito agli obiettivi e indicatori di performance assegnati al Direttore.

L'occasione è gradita per inviare cordiali saluti.

La Dirigente

dott.ssa Cristina Mariavittoria Ambrosi

Questo documento, se trasmesso in forma cartacea, costituisce copia dell'originale informatico firmato digitalmente predisposto e conservato presso questa Amministrazione in conformità alle regole tecniche (artt. 3 bis e 71 D.Lgs. 82/05). La firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del responsabile (art. 3 D. Lgs. 39/1993).

Visto la Capoufficio
dott.ssa Paola Fontana