

**AZIENDA COMUNALE MANERBIO S.R.L.**  
**PIAZZA CESARE BATTISTI 1/2 - 25025 - MANERBIO - BS**

**Codice fiscale 02746890983**

**Capitale Sociale interamente versato Euro 2.163.400,00**

**Iscritta al numero 02746890983 del Reg. delle Imprese - Ufficio di BRESCIA**

**Iscritta al numero 475377 del R.E.A.**

\*\*\*

### **VERBALE DI ASSEMBLEA**

L'anno 2025 il giorno 13 del mese di maggio alle ore 15,00 presso la sede operativa della società in Piazza Cesare Battisti n. 11 a Manerbio (BS), si è riunita l'assemblea ordinaria della società.

Sono presenti:

il Socio COMUNE DI MANERBIO, titolare di una quota pari al 100% (cento per cento) del capitale sociale, nella persona del Sindaco Avv. PAOLO VITTORIELLI,

l'Amministratore Unico Geom. FERRUCCIO CASARO

nonché

Dott. ALBERTO ORI, Sindaco Unico

E' altresì presente:

Rag. Cristina Grazioli, dipendente della società, chiamata a svolgere la funzione di segretario della presente assemblea.

Copia del foglio presenze è conservata agli atti della società.

Il socio presente rappresenta il 100% (cento per cento) del capitale sociale e pertanto l'assemblea è atta a deliberare.

Il Presidente, constatato che l'assemblea è regolarmente costituita ed atta a deliberare propone la discussione degli argomenti posti all'

### **ORDINE DEL GIORNO:**

- 1. Presentazione ed approvazione Bilancio chiuso al 31/12/2024 e relativi allegati, delibere inerenti e conseguenti;**
- 2. Nomina organo di controllo triennio 2025-2027**
- 3. Varie ed eventuali.**

Passando a quanto indicato al primo punto il Presidente presenta ed illustra il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024 articolato nello stato patrimoniale, nel conto economico, nel rendiconto finanziario, nella nota integrativa, nella relazione ex art. 6 del D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 e nella Relazione dell'Organo di Controllo, distribuiti ai presenti.

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2024 evidenzia un utile pari ad **euro 11.211,91=.**

Nel dare lettura del bilancio viene evidenziato che detto risultato è al netto del canone di gestione per la conduzione della farmacia comunale erogato al Socio di €. 167.643,89.= (+

12.000€ rispetto all'anno precedente), di un incremento al fondo già esistente per manutenzione future di €. 17.454,00.= che porta il totale del fondo ad €. 90.000,00.= per lavori di adeguamento impianto antincendio presso la Scuola dell'Infanzia Marzotto e alla costituzione di un nuovo fondo per rinnovo automezzi di €. 70.000,00.= Entrando nel merito delle singole attività il Presidente comunica che per quanto riguarda l'attività dei Servizi si rileva che, a parte il servizio di manutenzione del verde, i canoni riconosciuti dal Socio e rideterminati nel corso del 2022 garantiscono la totale copertura delle spese ed evidenzia come la riduzione dei tassi di interesse su mutuo a tasso variabile abbia generato un risparmio di circa €.5.500,00 rispetto all'anno precedente. Altro fattore positivo riguarda i servizi che il CED effettua presso altri Comuni (Offlaga, Verolavecchia, Gottolengo e Calvisano) in osservanza allo Statuto Sociale che prevede che il 20% delle lavorazioni possano essere eseguite a favore di terzi.

**\*\*\* OMISSIS \*\*\***

L'attività farmaceutica evidenzia un aumento del fatturato di +170.000€ rispetto all'anno precedente (+60.000,00 mutua e + 110.000 banco) e la marginalità commerciale (ricavi-costi del venduto) risulta la migliore degli ultimi 7 anni. I costi per acquisto farmaci sono aumentati di 80.000€ ma si rileva un abbassamento della percentuale di incidenza di acquisti sulle vendite che da 65,21% (2023) scende al 63,83%. Altro dato positivo è rappresentato dal fatto che il 68% delle ricette totali presentate presso la farmacia provengono dai medici di base presenti presso i nostri ambulatori (58% nel 2023 - 54% nel 2022). Le rimanenze di magazzino sono aumentate di 11.000€ rispetto all'anno precedente ed il presidente sottolinea che si stanno attuando controlli specifici atti a monitorare sia gli acquisti che la rotazione delle merci. Il nuovo ambulatorio infermieristico, che nel precedente esercizio non ha raggiunto la parità economica, sarà oggetto di osservazione costante per permettere una sua sostenibilità e si adotteranno misure affinché venga conosciuto a livello territoriale. Su questo punto il Sindaco rimarca la volontà dell'amministrazione di mantenere un servizio a favore della cittadinanza.

Il dott. Ori prende la parola e precisa che la Nota Integrativa allegata al bilancio è molto completa e nell'ultima parte, come richiesto dalla direttiva MEF, viene riportata la suddivisione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico per singole attività (servizi e farmacia) ed i relativi indicatori finanziari rispecchiando quindi la normativa sulla separazione contabile. Rileva che l'indebitamento è in calo, questo grazie soprattutto alla diminuzione dei debiti a lungo termine (mutui) e alla riduzione del debito verso il Comune di Manerbio. Il costo del lavoro è aumentato rispetto all'anno precedente (+37.000€) perché terminati gli

sgravi contributivi riconosciuti per le assunzioni a tempo indeterminato di giovani, nonché all'assunzione nel corso dell'esercizio di n.1 coadiutore farmacista che nel 2025 ha conseguito la laurea in farmacia e a partire da ottobre 2024 l'assunzione di personale con status di rifugiati impiegati nel servizio del verde. Procede quindi alla lettura della sua relazione in merito al controllo di corretta amministrazione che si conclude con parere positivo all'approvazione del bilancio. Contestualmente al bilancio si è proceduto alla stesura della relazione del governo societario che contiene anche la rendicontazione dei programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e assetti organizzativi come previsto dal nuovo Decreto Legislativo n.14/2019.

Si apre, al riguardo, ampia ed approfondita discussione con domande e quesiti ai quali fanno seguito chiarimenti puntualmente forniti.

Al termine, l'Assemblea all'unanimità:

Preso atto delle relazioni amministrative e contabili;

Preso atto della Relazione dell'Organo di Controllo e del parere favorevole sul bilancio;

#### **delibera**

di approvare, con le relative relazioni, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, e di procedere all'accantonamento a Riserva Legale del 5% dell'utile d'esercizio pari ad €. 560,60= e la restante parte a Riserva Straordinaria, pari ad €. 10.651,31=

#### **2. Nomina organo di controllo triennio 2025-2027**

Il Presidente passa quindi alla trattazione del secondo punto posto all'ordine del giorno e preso atto che il Sindaco Unico è in scadenza con l'approvazione del presente bilancio e che il lavoro svolto e la professionalità dimostrata negli ultimi anni ha soddisfatto ampiamente sia l'organo di amministrazione di ACM che il Socio, si dispone la riconferma del

**Dott. Alberto Ori**, nato a Brescia il 21/05/1984 codice fiscale ROI LRT 84E21 B157G iscritto al n.2042/A all'Albo dei Dottori Commercialisti Esperti Contabili di Brescia ed iscritto al Registro dei Revisori Contabili.

Al sindaco compete anche il compito di revisione legale dei conti così come previsto dall'ex art.2409 c.c., dal D.Lgs n.39/2010 e dal D.Lgs. 175/2016 e s.s.m. avendone i requisiti richiesti dalla Legge.

Tale incarico avrà la durata di 3 (tre) esercizi con scadenza alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2027 ed avrà un compenso annuo di €. 5.000,00.= oltre Iva e cassa previdenziale di legge.

Dopo breve discussione il Presidente dà atto dell'accettazione della carica da parte del Dott. Ori Alberto.

#### **Varie ed eventuali**

\*\*\* OMISSIS \*\*\*

Il Presidente constatato che l'ordine del giorno è esaurito e non essendovi alcuno che richiede la parola, dà incarico che venga redatto il presente verbale che, letto agli intervenuti, viene approvato all'unanimità. La seduta è tolta alle ore 16,40.

Il Segretario

Rag. Cristina Grazioli

Il Presidente

Geom. Ferruccio Casaro