

## ASSEMBLEA

Verbale n. 10 del 30 marzo 2017.

### RISULTANO PRESENTI:

	AZIENDA	PRESENZA	RAPPRESENTANTE
1	Casa Serena Cilavegna		NO
2	A.S.P.e F. Mantova		NO
3	Casa di Riposo Monticello		NO
4	Offertasociale Vimercate	SI	Delega a direttore Claudia Sala
5	Retesalute Merate		NO
6	Servizi alla Persona Magenta	SI	Delega a direttore Luca Massari
7	Consorzio Lodigiano	SI	Presidente Giancarlo Cordoni, presente dir. Savino
8	Comunità Sociale Cremasca	SI	Consigliere Andrea Valdameri, presente dir. Vighi
9	Azienda Sociale Castano Primo		NO
10	Comuni Insieme Bollate	SI	Presidente Luigi Boffi, presente dir. Meroni
11	Isola Bergamasca	SI	Presidente Francesco Danilo Riva
12	Consorzio Desio-Brianza	SI	Delega al direttore Dario Colombo
13	SER-COP Rho	SI	Presidente Primo Mauri
14	TECUM	SI	Delega al direttore Giorgio Gariboldi
15	Comuni Insieme Lomazzo		NO
16	Risorsa Sociale Gera D'Adda		NO
17	Servizi alla Persona Vallecamonica		NO
18	A.S.S.E.M.I.	SI	Presidente Domenico Francesco Lollo
19	Centro Lario e Valli		NO
20	Azienda Sociale Cremonese		NO
21	Consorzio Erbeso		NO
22	Valle Imagna Villa D'Almè		NO
23	Solidalia	SI	Presidente Alessandra Ghilardi
24	Le Tre Pievi – Gravedona e Uniti		NO
25	Insieme per il sociale – Cinisello Balsamo		NO
26	Azienda Sociale del Legnanese	SI	Delega al direttore Fabio Clerici
27	Azienda Speciale Futura - Pioltello		NO
28	Az.Sp.Cons. Casa Anziani - Trevano		NO
	<b>TOTALE PRESENZE (ALLEGATO 1)</b>	<b>12</b>	<b>16</b>

Presiede: Luigi Boffi

Verbalizza: Fabio Clerici

Luogo di svolgimento: Bollate, Sala Conferenze Biblioteca Comunale, P.zza Generale Carlo Alberto Dalla Chiesa, 30

## **Ordine del giorno (lettera di convocazione in allegato n. 2):**

L'Assemblea è indetta in prima convocazione alle ore 10:00 e in seconda alle ore 11:00. All'ordine del giorno:

1. surroga del componente del Consiglio Direttivo, Sig. Mariano Piazzalunga, decaduto dalla carica;
2. esame ed approvazione del Bilancio Consuntivo 2016 e della documentazione di corredo;
3. esame ed approvazione del Bilancio Preventivo 2017, con relative quote associative;
4. aggiornamenti circa l'azione svolta dall'Associazione in ordine all'assimilazione fiscale delle aziende speciali sociali alle ONLUS e ad altre proposte volte a meglio disciplinare l'inquadramento giuridico delle aziende speciali operanti nel settore sociale, assistenziale e d educativo.
5. varie ed eventuali.

### **Introduzione**

L'Assemblea è stata convocata dal Consiglio Direttivo dell'Associazione, riunitosi in data 15 marzo u.s.,

**ORE 10:00 - PRIMA CONVOCAZIONE**

**ORE 11:00 - SECONDA CONVOCAZIONE (ai sensi dell'art. 7 Statuto)**

### **Apertura della seduta e costituzione dell'Assemblea**

Il Presidente Boffi apre la seduta in prima convocazione (ore 10:00), constatando l'assenza del numero legale e dispone di attendere l'orario della seconda convocazione.

Alle ore 11:00, in seconda convocazione, constata la presenza di n. **12** rappresentanti degli enti associati e dichiara validamente costituita l'Assemblea, ai sensi dell'art. 7 dello Statuto, che recita:

“in prima convocazione l'assemblea ordinaria è valida se è presente la maggioranza degli associati e in seconda convocazione qualunque sia il numero degli intervenuti; delibera validamente con la maggioranza dei presenti. Ogni associato non può rappresentare più di cinque altri associati”.

Ciò fatto, il Presidente rivolge i propri saluti all'Assemblea a nome proprio e di tutto il Consiglio direttivo. Propone quindi di posticipare la trattazione del punto 1, per attendere l'eventuale arrivo di ritardatari. La proposta viene unanimemente accettata, e si procede dunque alla trattazione del punto n. 2.

## **2. Esame ed approvazione del Bilancio Consuntivo 2016 e della documentazione di corredo;**

Il Presidente Boffi cede la parola al dott. Matteo Picozzi, titolare dello Studio cui è affidata l'elaborazione del bilancio dell'Associazione. Il dott. Picozzi richiama la documentazione precedentemente trasmessa, ed in particolare il BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2016 (Allegato 3) completo di:

- Rendiconto economico
- Stato Patrimoniale
- Rendiconto Finanziario
- Nota Integrativa

Di concerto tra Picozzi e Clerici, vengono esposte e commentate le principali poste di bilancio e i principali accadimenti ad esse sottostanti, ricordando che tutto il materiale informativo e documentale è stato trasmesso nei tempi stabiliti, in formato elettronico.

In aggiunta alla documentazione indicata precedentemente, l'Ufficio di Coordinamento ha trasmesso anche:

- ✓ PROSPETTI COMPARATIVI – SERIE STORICHE 2013/2016 – Redatti dall'Ufficio di coordinamento NE.A.S.S. (allegato 4)
- ✓ RELAZIONE ATTIVITA' 2016 (allegato 5)

La sottostante tabella riporta i dati riclassificati dell'esercizio 2016, (riclassificazione a cura di Clerici):

Tabella n. 1 – Riclassificazione analitica del Conto Economico 2016

Proventi di Gestione	Consuntivo 2016
<b><u>Da Associati</u></b>	
QUOTE ASSOCIATIVE	22.959,99
<b><u>QUOTE DI PARTECIPAZIONE A GRUPPI DI ACQUISTO</u></b>	
Corso "Nuovo Codice Appalti"	960,00
Formazione "Modelli Aziendali"	4.803,75
Abbonamenti per Aggiornamento PTTI	950,00
<b><u>ALTRI PROVENTI, ABBUONI E SCONTI ATTIVI</u></b>	2,02
<b><i>Totale proventi</i></b>	<b>29.675,76</b>
Oneri di Gestione	
<b><u>ONERI PER GESTIONE CARATTERISTICA</u></b>	
Bilancio, contabilità, dichiarazioni fiscali, gestione amm.va personale e piccoli oneri	3.306,50
Segreteria, spese cancelleria e simili	1.220,00
Gestione sito internet, licenze e dominio internet	1.677,50
Acquisti tecnologia informatica	-
Valori bollati, spese postali e rappresentanza	226,00
Spese bancarie	266,90
Altri oneri, Abbuoni, arrotondamenti	3,18
<b><u>UFFICIO DI COORDINAMENTO</u></b>	
Stipendi	11.999,89
Oneri INPS e INAIL	2.593,18
<b><u>ONERI PER INIZIATIVE ISTITUZIONALI e Fondi precauzionali</u></b>	
<b><u>ONERI PER INIZIATIVE DI FORMAZIONE AGLI ASSOCIATI</u></b>	
Costi per Corso "Nuovo Codice Appalti"	1.903,20
Costi per Formazione "Modelli Aziendali"	8.235,00
Costi Abbonamenti per Aggiornamento PTTI	878,40
Spese per produzione Certificati e attestati	683,20
<b><u>IRAP</u></b>	156,00
<b><i>Totale oneri</i></b>	<b>33.148,95</b>
RISULTATO	- 3.473,19

La successiva tabella n. 2 – invece – mette a confronto il previsionale 2016 con il conto economico consuntivo.

Tabella n. 2 – Raffronto Consuntivo/Preventivo 2016

Proventi di Gestione	Previsione 2016	Consuntivo 2016	Variazione
<b>Da Associati</b>			
QUOTE ASSOCIATIVE	22.960	22.960	
<b>QUOTE DI PARTECIPAZIONE A GRUPPI DI ACQUISTO</b>			
	8.900	6.714	- 2.186
<b>CONTRIBUTI LIBERALI DI ASSOCIATI</b>			
<b>ALTRI RICAVI e ARROTONDAMENTI/SOPRAVVENIENZE</b>		2	2
<b>Totale proventi</b>	<b>31.860</b>	<b>29.676</b>	<b>2.184</b>
Oneri di Gestione			
<b>ONERI PER GESTIONE CARATTERISTICA</b>			
Bilancio, contabilità, dichiarazioni fiscali, gestione amm.va personale	3.306	3.306	
Segreteria, spese cancelleria e simili	1.220	1.220	
Ufficio Coordinamento compensi e previdenza	15.000	14.593	- 407
Gestione sito internet, licenze e dominio internet	1.891	1.678	- 214
Acquisti tecnologia informatica	750		- 750
Bolli e marche		226	226
Spese bancarie		267	267
Arrotondamenti ed abbuoni		3	3
<b>ONERI PER INIZIATIVE ISTITUZIONALI e Fondi precauzionali</b>	3.193		- 3.193
<b>ONERI PER INIZIATIVE DI FORMAZIONE AGLI ASSOCIATI</b>	13.900	11.700	- 2.200
<b>IRAP</b>	600	156	- 444
<b>Totale oneri</b>	<b>39.860</b>	<b>33.148</b>	<b>- 6.712</b>
<b>RISULTATO</b>	<b>- 8.000</b>	<b>- 3.473</b>	<b>4.527</b>

Prendendo spunto dalla tabella, si procede ad un breve commento dei fatti salienti della gestione trascorsa, che si conclude con una perdita di € 3.473. Tale perdita non deve destare preoccupazione, poiché il risultato negativo di gestione era stato a suo tempo programmato. Anzi, per la precisione, la perdita programmata era di € 8.000. Lo scostamento di € 4.527 - rispetto alla perdita programmata di € 8.000 - è determinato essenzialmente da:

- Minori ricavi per quote di partecipazione ai gruppi di acquisto per formazione, per € 2.186, compensati per € 2 da abbuoni e arrotondamenti, con un delta complessivo di ricavi per € 2.184;
- Minori costi per la gestione dell'attività ordinaria per € 874;
- Minori costi per iniziative istituzionali e utilizzo di fondi precauzionali per € 3.193;
- Minori costi per acquisto di servizi formativi ed IRAP, per ulteriori € 2.644;

La ricomposizione algebrica dei succitati elementi dà conto del differenziale registrato tra preventivo e preconsuntivo.

L'esposizione del BILANCIO 2016 procede con l'esame della situazione PATRIMONIALE, che è riepilogata nella tabella n. 3, che riclassifica lo STATO PATRIMONIALE al 31/12/2016:

Tabella n. 3 – Stato Patrimoniale riclassificato

<b>ATTIVO PATRIMONIALE</b>	<b>AL 31/12/2016</b>
CASSA	140
DISPONIBILITA' LIQUIDE IN C/C	14.987
CREDITI VERSO ASSOCIATI	1.172
CREDITI TRIBUTARI E VERSO IST.PREVIDENZIALI	1.016
<b>Totale attivo</b>	<b>17.314</b>
<b>PASSIVITA'</b>	
DEBITI VERSO FORNITORI E COLLABORATORI	4.471
DEBITI TRIBUTARI E ISTITUTI PREVIDENZIALI	1.300
RATEI E RISCONTI PASSIVI	30
PATRIMONIO LIBERO	14.987
UTILE (+)/PERDITA(-) DELL'ESERCIZIO	- 3.473
<b>Totale passivo</b>	<b>17.314</b>

Lo stato patrimoniale è di semplice ed intuitiva interpretazione e presenta una posizione finanziaria netta (disponibilità immediate + crediti e attivo a breve, al netto di debiti immediatamente esigibili e passivo a breve) positiva e sostenibile, per circa € 11.114.

Clerici ricorda che sono disponibili i PROSPETTI COMPARATIVI SERIE STORICHE 2013/2016, con annesso Preventivo 2017, riclassificati a cura dell'UFFICIO DI COORDINAMENTO (allegato 4).

Clerici conclude, con rapido excursus, riepilogando infine l'attività svolta dall'Ufficio di Coordinamento nel corso dell'anno 2016, che si sintetizza nelle seguenti aree di operatività (vedasi "Relazione di Accompagnamento al Bilancio Consuntivo 2016, allegato 5):

#### **"SPORTELLLO DI COORDINAMENTO"**

È proseguita l'attività ordinaria di gestione dello "sportello NEASS", gestito il mercoledì pomeriggio dall'Ufficio di Coordinamento. L'Ufficio ha coordinato i censimenti richiesti dagli Associati ed ha operato nell'usuale ruolo di interlocutore rispetto ai quesiti vari portati dagli Associati. Ha organizzato e coordinato gli interventi di formazione avviati dall'Associazione (vedasi oltre). In collaborazione col gestore del sito WEB dell'Associazione (PARADEIGMA), ha curato la pubblicazione di documenti ufficiali, delle FAQ e degli interventi vari proposti dagli associati. L'Ufficio, inoltre, ha mantenuto i contatti con i dirigenti delle Aziende per attività le varie di coordinamento e con i referenti istituzionali dell'Associazione, fungendo da supporto al Consiglio Direttivo e all'Assemblea.

#### **SITO WEB**

La gestione tecnica del sito ha comportato l'adeguamento di alcuni aspetti relativi all'aspetto grafico e all'implementazione sul "lato back office" di una serie di tools. Ciò per migliorare l'estetica delle presentazioni e la gestione relativa al posizionamento sui motori di ricerca. L'attenzione maggiore è stata posta nella verifica e nell'aggiornamento delle notizie e nella predisposizione di strumenti innovativi che possano migliorare il lavoro di gruppo delle aziende. Tali strumenti saranno implementati nel corso del primo trimestre dell'anno 2017. Sempre nell'ottica di migliorare il posizionamento e l'analisi del traffico sono stati potenziati i servizi Google Analytics. Ciò permette di effettuare un monitoraggio del traffico che si svolge sul sito, nonché la provenienza dei visitatori.

Sono state migliorate ed ottimizzate le singole pagine dedicate ai soci, per garantire una migliore visibilità e una più rapida individuazione nella mappa territoriale. Per tale scopo è stato garantito un supporto tecnico sistemistico per l'aggiornamento dei dati e dei contenuti generali del portale.

#### **FORMAZIONE**

È inoltre proseguita l'attività di formazione a favore dei dirigenti e dei quadri delle aziende associate, con le seguenti iniziative, che hanno raccolto una adesione importante da parte degli associati.

Le iniziative organizzate e realizzate sono le seguenti:

- **Gli appalti pubblici di lavori, servizi e forniture: esame principali novità del nuovo codice appalti e concessioni**

DURATA: 1 GIORNO (9.00/13.00 – 14.00/16.00)

ADERENTI: 24 AZIENDE

Docente: AVV. ALBERTO PONTI: Avvocato amministrativista, consulente e formatore, esperto in contrattualistica pubblica, coordinatore network professionale ConsulEntilocali, autore di pubblicazioni in materia

OBIETTIVI: Il corso ha affrontato le principali novità contenute nel Nuovo Codice degli appalti e delle concessioni che recepisce le Direttive comunitarie in tema di appalti. Particolare attenzione è stata posta agli istituti che influiscono sulle modalità operative nello svolgimento delle procedure di gara

- **Formazione a supporto degli associati in materia di gestione dei Programmi per la trasparenza e gli obblighi di pubblicazione ex dec.leg.vo 33/2013;**

DURATA: interventi vari ed invio di rapporti e aggiornamenti periodici

Docente: DOTT. MARCO BERTOCCHI: da circa 15 anni consulente e formatore per gli enti locali e la PA. Laureato in economia e con un master in management delle PA, si occupa di programmazione e controllo, contabilità pubblica, performance management, OIV e trasparenza.

AZIENDE ABBONATE AL SERVIZIO: 19

OBIETTIVI: l'aggiornamento ha inteso supportare gli associati sulle tematiche inerenti la gestione del Programma triennale per la trasparenza e agli obblighi di pubblicazione ex D.Lgs. 33/13;

CONTENUTI: Il supporto agli associati in materia di trasparenza ed obblighi di pubblicazione è stato realizzato nell'ambito di un apposito incarico che aveva per oggetto un servizio di assistenza e supporto nell'aggiornamento del Programma triennale per la trasparenza e nella verifica delle modalità di adempimento agli obblighi di trasparenza e pubblicazione previsti dal D.Lgs. 33/13, così come declinati, per le aziende speciali, dalla Determinazione A.N.AC. n. 8/15.

Il servizio si è concretizzato con la diffusione di indicazioni specifiche rivolte agli associati in merito al corretto adempimento dell'attestazione degli obblighi di pubblicazione a seguito dell'emanazione della Del. A.N.AC. n. 43/16. L'entrata in vigore del D.Lgs. 25 maggio 2016 n. 97 ha modificato notevolmente la disciplina in materia di trasparenza, accesso civico ed obblighi di pubblicazione. Per tale motivo, a chiusura del proprio incarico riferito al 2016, il dott. Bertocchi si è reso disponibile ad organizzare un incontro con gli associati finalizzato ad approfondire le novità apportate dai provvedimenti sopra richiamati, che si è tenuto nel mese di febbraio 2017.

- **Corso di formazione "Modelli di aziende speciali: implicazioni gestionali ed operative".**

DURATA: Il corso si è articolato in 7 incontri realizzati dal 17 giugno al 10 novembre 2016, per un totale di 6 giornate formative.

Docente: DOTT. MARCO BERTOCCHI: da circa 15 anni consulente e formatore per gli enti locali e la PA. Laureato in economia e con un master in management delle PA, si occupa di programmazione e controllo, contabilità pubblica, performance management, OIV e trasparenza.

OBIETTIVI: Il corso era finalizzato ad identificare "modelli di aziende speciali", sulla base di indici e parametri delineati dall'Ufficio di coordinamento e approvati dal Consiglio Direttivo quali linee guida per la formazione dell'anno 2016.

ADERENTI: 21 AZIENDE

CONTENUTI: Il corso era finalizzato ad identificare "modelli di aziende speciali", sulla base di indici e parametri che consentissero di:

- comprenderne la natura, e quindi il posizionamento, rispetto alle principali variabili che ne caratterizzano il contesto normativo e gestionale;
- evidenziare le principali ricadute operative di ciascun modello aziendale, identificando soluzioni e prassi operative specifiche per ogni modello, condivise tra le aziende che ne fanno parte.

A conclusione del lungo ciclo formativo in parola, si è prodotto un ricco materiale documentale che è stato trasmesso a tutti gli Associati.

**Al termine dell'esposizione il Presidente Boffi mette ai voti il BILANCIO D'ESERCIZIO 2016 e i relativi allegati, che vengono approvati all'unanimità.**

**3. Esame ed approvazione del Bilancio Preventivo 2017, con relative quote associative;**

Clerici illustra i contenuti del bilancio preventivo 2017 (Allegato 6: PREVENTIVO 2017 RECANTE QUOTE ASSOCIATIVE 2017), che sono di seguito sintetizzati nella tabella n. 4:

*Tabella n. 4 – Conto economico previsionale 2017*

	Previsione 2017
<b>Proventi di Gestione</b>	
<b><u>Da Associati</u></b>	
QUOTE ASSOCIATIVE	22.960,00
<b><u>QUOTE DI PARTECIPAZIONE A GRUPPI DI ACQUISTO</u></b>	10.900,00
<b><i>Totale proventi</i></b>	<b>33.860,00</b>
<b>Oneri di Gestione</b>	
<b><u>ONERI PER GESTIONE CARATTERISTICA</u></b>	
Bilancio, contabilità, dichiarazioni fiscali, gestione amm.va personale	3.306,40
Segreteria, spese cancelleria e simili	1.220,00
Ufficio Coordinamento compensi e previdenza	15.000,00
Gestione sito internet, licenze e dominio internet	1.098,00
<b><u>ONERI PER INIZIATIVE ISTITUZIONALI e Fondi precauzionali</u></b>	1.735,60
<b><u>ONERI PER INIZIATIVE DI FORMAZIONE AGLI ASSOCIATI</u></b>	10.900,00
<b><u>IRAP</u></b>	600,00
<b><i>Totale oneri</i></b>	<b>33.860,00</b>
<b>RISULTATO</b>	-

Come negli anni scorsi, il bilancio è stato costruito tenendo in principale conto la necessità di contenere il più possibile la spesa, per non gravare sui costi delle aziende associate.

**Le quote associative** complessive rimangono immutate, per € 22.960. Stante il metodo di determinazione delle singole quote dovute da ciascuna azienda, si registrano solo piccole differenze nel riparto, dovute esclusivamente alla dinamica del valore di produzione censito tra gli associati (si ricorda che il 75% del gettito delle quote associative è determinato in quota fissa, mentre il 25% del gettito è determinato in proporzione al valore della produzione iscritto a bilancio da ciascuna azienda, rapportato al valore della produzione di tutte le aziende, con riferimento ai dati dell'ultimo bilancio depositato, cioè nel caso di specie al conto economico 2015). Per il dettaglio delle quote si rinvia alla tabella di calcolo allegata.

Nello specifico, la quota fissa è mantenuta a € 615, per azienda, come nei due precedenti trascorsi esercizi, mentre le variazioni della parte proporzionata al valore della produzione (pari al 25 % dei contributi associativi) è minima ed è esclusivamente dovuta ai mutamenti intervenuti nella distribuzione del fatturato aziendale degli associati.

Il preventivo 2017 propone **ricavi annui** per € 33.860, costituiti per € 22.960 da quote associative (invariate) e per € 10.900 dalle quote di partecipazione a gruppi di acquisto di servizi previste per l'anno 2017. Si ricorda che tali quote sono corrisposte su base volontaria dalle aziende aderenti alle varie iniziative che NEASS promuoverà nel corso dell'anno. Per l'anno 2017, dopo che nel 2016 le quote di partecipazione erano determinate in un ammontare pari al 50 % del costo di produzione (e ciò per generare la perdita programmata e agevolare l'accesso degli associati alle iniziative formative), si è riproposto l'equilibrio tra costi e ricavi della formazione.

**I costi di funzionamento** dell'associazione sono stimati in € 33.860 e sono connessi:

- alla gestione dell'Ufficio di coordinamento (€ 15.000,00),
- alle spese per la tenuta della contabilità, del bilancio e per l'amministrazione del personale (€ 3.306,40)
- allo sviluppo e alla conduzione del sito web (€ 1.098,00)
- ad eventuali oneri per iniziative istituzionali e accantonamenti precauzionali (€ 1.735,60)
- alle spese generali, amministrative e fiscali (€ 1.820,00)
- alle spese di produzione della formazione (€ 10.900,00)

Sintetizzando, sia i ricavi che i costi sono programmati per € 33.860, determinandosi in tal modo un **RISULTATO DI ESERCIZIO PROGRAMMATO di pareggio.**

Clerici presenta infine la tabella recante le quote associative 2017, che viene sottoposta all'Assemblea in allegato al preventivo. Anche per il 2017 le quote degli Associati sono calcolate secondo il criterio vigente, che prevede, fissato l'ammontare complessivo dovuto da tutte le aziende in € 22.960):

- un riparto in 28 quote uguali per il 75 % del fabbisogno (corrispondenti a totali € 17.220), che determina una quota fissa di € 615 per ciascuna azienda
- un riparto proporzionale al valore della produzione di ciascuna azienda per la rimanente parte del fabbisogno, corrispondente a un totale di € 5.740.

Si ricorda che il valore della produzione preso a riferimento è quello risultante dall'ultimo bilancio disponibile depositato (bilancio di esercizio consuntivo anno 2015).

**Al termine dell'esposizione il Presidente Boffi mette ai voti il BILANCIO PREVENTIVO 2017 E LA TABELLA RECANTE LE QUOTE ASSOCIATIVE, che vengono approvati all'unanimità.**

#### **4. Aggiornamenti circa l'azione svolta dall'Associazione in ordine all'assimilazione fiscale delle aziende speciali sociali alle ONLUS e ad altre proposte volte a meglio disciplinare l'inquadramento giuridico delle aziende speciali operanti nel settore sociale, assistenziale ed educativo.**

Il Presidente Boffi illustra le azioni svolte nell'anno 2016 per rappresentare le esigenze dell'Associazione al cospetto dei principali interlocutori istituzionali a livello locale, quali REGIONE LOMBARDIA ed A.N.C.I.. Segnala che su questo versante l'interazione è parsa poco incisiva. Concentra invece l'attenzione sui rapporti tessuti con alcuni parlamentari sensibili alle istanze delle aziende speciali sociali, ricordando le proposte formulate dall'Associazione in ordine alla riforma dell'art. 114 del TUEL 267/2000, aventi a tema:

- la definizione di un regime specifico per le aziende consortili in materia di approvazione degli atti fondamentali, volto a semplificare le procedure e – specificamente – a potenziare il ruolo delle Assemblies consortili;

- l'introduzione di alcune chiarificazioni in ordine allo status giuridico dei dipendenti delle aziende speciali;
- l'equiparazione, ai fini fiscali, delle aziende speciali alle ONLUS.

Boffi, con l'ausilio di Clerici, richiama il contenuto della proposta a suo tempo trasmessa ai parlamentari che costituiscono il punto di contatto con le assise legislative (allegato 7).

A tal proposito interviene il Consigliere Valdameri di Crema che – in merito al previsto incontro tra la delegazione di NEASS e l'On. Cinzia Fontana, inizialmente previsto per il mese di aprile – comunica che tale incontro, aperto anche ad altri parlamentari che si volessero contattare – sarà rinviato al mese di maggio.

Il Presidente dà inoltre lettura di una missiva (allegato 8) predisposta per l'invio ai Parlamentari di contatto, avente a tema il monitoraggio delle misure di finanziamento del welfare locale, nella quale si raccomanda di vigilare affinché le risorse a disposizione per l'assistenza non vengano ridotte. Si propone anche di trasmettere il testo della lettera alle aziende associate, affinché ciascuna possa farla propria e inoltrarla a nome del proprio presidente ai parlamentari rappresentativi dei diversi ambiti locali.

## **1. Surroga del componente del Consiglio Direttivo, Sig. Mariano Piazzalunga, decaduto dalla carica;**

Trattati tutti i punti all'ordine del giorno, il Presidente riprende l'argomento n. 1, precedentemente rinviato per attendere l'eventuale arrivo di associati ritardatari. Il Presidente comunica che il Consigliere Mariano Piazzalunga, già Presidente dell'Associata CO.DE.BRI. di Desio, è decaduto dalla carica – a norma di statuto - non essendo più componente del Consiglio di Amministrazione della suddetta azienda.

Nel ringraziarlo per l'apporto prestato, Boffi segnala che - invece di procedere alla cooptazione di un nuovo componente, come previsto all'art. 8 dello Statuto, il Direttivo ha preferito rinviare all'Assemblea degli Associati la nomina del subentrante, chiedendo nel frattempo a tutti gli aventi titoli di presentare eventuali candidature.

Non essendone pervenute, il Presidente, di sua iniziativa, propone all'Assemblea di indicare come componente del Consiglio Direttivo dell'Associazione la Sig.ra Alessandra Ghilardi, neo eletta Presidente dell'Azienda SOLIDALIA di Romano di Lombardia.

La proposta è coerente col principio della "rappresentanza territoriale", in quanto la Ghilardi è esponente di un'azienda operante nella provincia di Bergamo, al momento non rappresentata nel Direttivo. Inoltre, in quanto donna, concorre a una migliore distribuzione di genere nel Direttivo, altrimenti composto da soli uomini.

**La Sig.ra Ghilardi, che accetta la proposta, viene eletta per acclamazione.**

## **5. Varie ed eventuali.**

Esauriti i punti all'ordine del giorno il Presidente chiede ai presenti se hanno osservazioni o argomenti da proporre.

Interviene Luca Massari (ASCSP MAGENTA) ponendo a tema le riflessioni in corso presso alcuni Comuni dell'ambito magentino circa la corretta interpretazione delle recenti Linee Guida ANAC n. 7, in attuazione del DLgvo 50/2016, con particolare riferimento al tema dell'affidamento diretto dei servizi e ai correlati obblighi per l'affidante di far precedere l'affidamento stesso a valutazioni di convenienza.

Interviene sull'argomento Dario Colombo (CODEBRI di Desio) che segnala uno studio dell'Avv. Sabbioni, consulente di ANCI, sul tema, cui si potrebbe far riferimento. Interviene anche Elena Meroni (COMUNI INSIEME), facendo notare che – nell'ambito del bollatese – è prevalsa la linea interpretativa opposta: sono gli enti affidati che devono giustificare le motivazioni e le convenienze qualora preferissero non assegnare i servizi ai propri enti strumentali e non già il contrario.

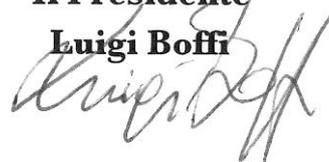
Infine interviene il Presidente dell'ASC di TERNO D'ISOLA, Francesco Danilo Riva, segnalando che presso la sua azienda si stanno valutando ipotesi di sviluppo di politiche per il welfare aziendale, consistenti – ad esempio – nell'istituzione di fondi pensioni per i dipendenti. Il Presidente Riva chiede se anche altre aziende stanno valutando percorsi analoghi. Il tema suscita interesse e Clerici propone di organizzare un incontro di approfondimento presso l'ASC di Terno.

**L'assemblea si scioglie alle ore 13.00**

Il segretario verbalizzante  
Fabio Clerici



**Il Presidente**  
**Luigi Boffi**



**ALLEGATI AL VERBALE DELL'ASSEMBLEA GENERALE NEASS**  
**DEL 30 marzo 2017**

ALL. 1	FOGLIO PRESENZE ASSEMBLEA
ALL. 2	LETTERA CONVOCAZIONE ASSEMBLEA
ALL. 3	BILANCIO DI ESERCIZIO 2016
ALL. 4	BILANCIO 2016 RICLASSIFICATO
ALL. 5	RELAZIONE ATTIVITA' 2016
ALL. 6	PREVENTIVO 2017 E QUOTE ASSOCIATIVE
ALL. 7	LETTERA ON.FONTANA CON PROPOSTE MODIFICA ART. 114 TUEL 267/200
ALL. 8	LETTERA VARI PARLAMENTARI PER FNPS E FNA