COMUNE DI ROVIGO

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 246 DEL 27/06/2023

OGGETTO:	**ATTO D'INDIRIZZO - ECOAMBIENTE S.R.L. - ASSEMBLEA DI CONTROLLO ANALOGO E ASSEMBLEA SOCIETARIA DEL 28 GIUGNO 2023.**

L'anno **duemilaventitre**, il giorno **ventisette** del mese di **Giugno** alle ore **16:00** , in modalità telematica a mezzo collegamento Skype, si è riunita

L A G I U N T A C O M U N A L E

All'adunanza risultano presenti i signori:

	Pres.	Ass.
GAFFEO EDOARDO		X
TOVO ROBERTO	X	
FAVARETTO GIUSEPPE	X	
ZAMBELLO MIRELLA		X
CATTOZZO LUISA	X	
MERLO DINA	X	
MILAN MATTIA	X	
BAGATIN BENEDETTA	X	
BUSINARO GIORGIA	X	
TOTALE	7	2

Assiste alla seduta il SEGRETARIO GENERALE, Dott. Alessandro Ballarin, anch'egli collegato via Skype dalla Sede comunale.
Assume la Presidenza il Prof. Roberto Tovo nella sua qualità di VICE SINDACO e constatata la legalità dell'adunanza, chiede di deliberare sull'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con nota ns. prot n. 48220 del 20 giugno 2023, il Presidente della società Ecoambiente convocava l'assemblea ordinaria per il giorno 28 giugno 2023 ore 16.00 presso la sala convegni dell'Interporto di Rovigo. La seduta assembleare è preceduta alle ore 15.00 dall'Assemblea di controllo analogo (organo di controllo analogo congiunto), convocata con nota ns. prot. n. 48910 del 23 giugno 2023. La documentazione per l'attività assembleare è stata resa disponibile ai soci in piattaforma informatica.

Gli argomenti posti all'ordine del giorno delle due assemblee riguardano:

a) l'approvazione della proposta di bilancio di esercizio al 31.12.2022 e bilancio consolidato;

b) le determinazioni in merito alla destinazione dell'utile conseguito nell'anno 2022.

Entrambe le assemblee si aprono con le comunicazioni dei rispettivi presidenti e si concludono con "varie ed eventuali".

- Ecoambiente è partecipata da quest' Ente al 51,132% del capitale sociale. E' una società *in house providing* a controllo analogo congiunto, risulta iscritta presso ANAC nell'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici ed enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti delle loro società *in house*, giusta determina di iscrizione dell'ufficio gestione elenchi e qualificazioni stazioni appaltanti di ANAC, sottoscritta il 17 novembre 2021.

- Il Consiglio di amministrazione di Ecoambiente s.r.l., ai sensi del combinato disposto degli artt. 2478 bis e 2364 del codice civile, ha ritenuto opportuno utilizzare il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del bilancio da parte assembleare per le motivazioni legate alle difficoltà ed all'impegno richiesto alla struttura amministrativa per l'attivazione ed organizzazione del nuovo sistema di fatturazione attiva per la tariffa corrispettiva di 21 comuni della provincia, nonché per la gestione dei fondi PNRR ed in relazione all'obbligo di redazione del bilancio consolidato a seguito dell'acquisizione della proprietà del 100% delle quote di Polaris s.r.l., avvenuta nel 2019, come risulta dalla nota integrativa.

Il bilancio 2022 chiude con un utile di esercizio pari ad euro 916.955, mentre nel 2021 segnava un utile pari ad euro 802.343. Il Consiglio di amministrazione propone di destinare il suddetto utile a riserva legale euro 91.695,50 e a fondo di riserva ordinario euro 825.259,48, in linea con quanto deliberato dai soci negli anni scorsi.

Sinteticamente il conto economico 2022, comparato con il 2021, risulta il seguente:

CONTO ECONOMICO	2021	2022
Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€ 41.941.201	€ 46.496.225

Costi della produzione (costi non finanziari)	€ 41.120.509	€ 45.078.769
Differenza	€ 820.692	€ 1.417.456
Proventi e oneri finanziari	€ 503.032	€ 506.527
Risultato prima delle imposte	€1.323.724	€ 1.923.983
Imposte sul reddito	€ 521.381	€ 1.007.028
Utile dell'esercizio	€ 802.343	€ 916.955

La relazione unitaria del Collegio Sindacale, sottoscritta in data 13 giugno 2023, propone ai soci l'approvazione del bilancio d'esercizio e concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 .

La nota integrativa al bilancio d'esercizio 2022 testimonia quanto a fatturato, come anche per l'anno 2022, più del 80% dello stesso sia stato effettuato nello svolgimento di compiti affidati dagli enti pubblici-soci, come previsto dal comma 3 dell'art.16 del d.lgs. n.175/2016; percentuale mantenuta anche a livello di bilancio consolidato nella percentuale del 87,54%. Mentre, quanto a crediti vantati nei confronti del Comune di Rovigo, il dato evidenziato coincide con quanto asseverato nella nota di riconciliazione crediti-debiti, allegata al Rendiconto d'esercizio Comunale 2022.

Nei confronti della società controllata Polaris s.r.l. al 31 dicembre 2022 risultano crediti per €2.369.000, di cui € 840.000 dovuti per dividendi deliberati e non erogati. Circa i debiti commerciali di Ecoambiente nei confronti della citata controllata essi ammontano ad € 2.595.701.

Ad attuazione della separazione contabile prevista dall'art. 6, comma 1 del d.lgs 175/2016, la documentazione di bilancio è corredata dai conti separati, secondo la direttiva del Ministero dell'economia delle finanza del 9 settembre 2019, nonché dalla relativa relazione del Collegio sindacale incaricato della revisione legale.

E' da rilevare che Ecoambiente presenta, su base volontaria, la dichiarazione non finanziaria per l'anno 2022 ai sensi dell'art. 5 del decreto n. 254 del 2016, al fine di fornire le informazioni qualitative e quantitative di carattere non-finanziario relative alla società per l'esercizio 2022. Ecoambiente ritiene questo strumento utile e opportuno per rappresentare al meglio la fase della odierna ristrutturazione e riorganizzazione dei servizi in corso. Va inoltre evidenziato che tra gli obiettivi assegnati alla società da parte di quest'Ente socio nell'ambito del DUP 2023-2025, vi era appunto anche la redazione della dichiarazione non finanziaria in correlazione al Bilancio d' esercizio 2022.

L'azienda propone ai suoi soci la relazione del governo societario e sugli assetti proprietari, inserendola nella relazione sulla gestione. Si tratta di adempimento previsto per le società a controllo pubblico dal comma 4 dell'art. 6 del d.lgs. n. 175/2016, articolato dalla società sulla base

di indicatori ed indici, il cui esame porta l'organo amministrativo ad escludere il rischio di crisi aziendale per Ecoambiente.

La società ha redatto per la quarta volta il bilancio consolidato con la partecipata Polaris s.r.l.,di cui detiene l'intero capitale sociale s.r.l., utilizzando il metodo dell'integrazione globale. La relazione del Collegio sindacale al bilancio consolidato, sottoscritta il 13 giugno 2023, non evidenzia particolarità.

Ritenuto che, in ragione delle sopra citate relazioni del Collegio Sindacale non vi siano motivi ostativi all'approvazione del bilancio 2022 di Ecoambiente s.r.l. nonché del suo bilancio consolidato.

Visto il d.lgs. n.175/2016 s.m.i.

Visto il Decreto Sindacale n. 43 dell'11.11.2022 con il quale al punto 15 viene stabilito, ai sensi dell'art.5-bis, commi 1 e 2 del regolamento delle funzioni dirigenziali, che in caso di assenza o impedimento della dirigente dott.ssa Nicoletta Cittadin, le funzioni dirigenziali inerenti la sezione Organismi variamente partecipati e vigilati., vengano svolte dal Segretario Generale dott. Alessandro Ballarin;

Preso atto *c*he il responsabile del procedimento è la dott.ssa Monica Righini, designata con decreto dirigenziale n. 17 del 23.02.2022.

Visto il Piano Integrato di Attività e Organizzazione approvato con deliberazione di Giunta Comunale n.125 del 11 aprile 2023.

Considerato che il presente atto configura atto di indirizzo per il Sindaco o su delegato a presenziare all'Assemblea di controllo analogo e alla assemblea ordinaria di Ecoambiente s.r.l. del 28 giugno 2023, lo stesso viene assunto ai sensi del comma 1 dell'art. 49 del d.lgs. 267 del 2000 che recita: *"1. Su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla Giunta e al Consiglio, che non sia mero atto di indirizzo, deve essere richiesto il parere, in ordine alla sola regolarità tecnica, del responsabile del servizio interessato e, qualora comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, del responsabile di ragioneria in ordine alla regolarità contabile. I pareri sono inseriti nella deliberazione."* .

Per quanto rappresentato in premessa,

con voto unanime e favorevole espresso in forma palese,

DELIBERA

1) che l'Amministrazione comunale concorda il voto favorevole del Sindaco (o suo delegato) nell'Assemblea di controllo analogo (organo di controllo analogo congiunto) e nell'assemblea societaria di Ecoambiente s.r.l. all'uopo convocati per l'approvazione del bilancio d'esercizio

chiusosi al 31 dicembre 2022, del bilancio consolidato e determinazioni in merito alla destinazione dell'utile conseguito nell'anno 2022;

2) di dare atto che la pubblicazione dell'atto all'albo *on line* del Comune avviene nel rispetto della tutela alla riservatezza dei cittadini, ai sensi della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali. Ai fini della pubblicità legale, l'atto destinato alla pubblicazione è redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari, ovvero il riferimento a categorie particolari di dati personali.

3) di assolvere l'obbligo di pubblicazione del presente provvedimento, in adempimento alle disposizioni vigenti in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni (d.lgs.n.33/2013) nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente - sezione "Provvedimenti" - sottosezione "Provvedimenti organi politici" del sito web dell'Ente.

4) di dichiarare il presente provvedimento, con separata votazione unanime e favorevole espressa nelle forme di legge, urgente e quindi **immediatamente eseguibile**, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. degli Enti Locali approvato con d.lgs. 18.8.2000, n. 267, in quanto l'Assemblea di controllo analogo e l'assemblea societaria di Ecoambiente s.r.l. sono stati convocati per il 28 giugno 2023.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE
Alessandro Ballarin

Documento sottoscritto con firma digitale

IL VICE SINDACO
Roberto Tovo

Documento sottoscritto con firma digitale