COMUNE DI ROVIGO

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE
N. 258 DEL 03/07/2025

OGGETTO:	**ATTO DI INDIRIZZO - ASSEMBLEA INTERCOMUNALE PER IL CONTROLLO ANALOGO E ASSEMBLEA DEI SOCI DI ECOAMBIENTE S.R.L. DEL 4 LUGLIO 2025.**

L'anno **duemilaventicinque**, il giorno **tre** del mese di **Luglio** alle ore **15:12** , nel Palazzo Comunale nell'Ufficio del Sindaco, 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.
CITTADIN VALERIA	X	
BIMBATTI ANDREA	X	
RIZZATO LORENZO	X	
DENTI ANDREA	X	
DE LUCA ERIKA	X	
BREGOLIN GIULIANA	X	
BALA NADJA	X	
ARETUSINI MICHELE	X	
TOTALE	8	0

Assiste alla seduta il SEGRETARIO GENERALE, Dr.ssa Michela Targa.
Assume la Presidenza la Dr.ssa Valeria Cittadin nella sua qualità di SINDACO e constatata la legalità dell'adunanza, chiede di deliberare sull'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con note prot. n. 46587 del 20 giugno 2025, prot. n. 45596 del 17 giugno 2025 e prot. n. 46826 del 23 giugno 2025, ai sensi dello statuto aziendale e della convenzione/patto parasociale, venivano convocate, in presenza e da remoto, l'Assemblea intercomunale per il controllo analogo in Ecoambiente s.r.l. e l'Assemblea dei soci per il giorno 27 giugno 2025, rispettivamente alle ore 16.00 e alle ore 17.00 presso la Sala convegni dell'Interporto di Rovigo in Viale delle Industrie 53.

Con successive note prot. n. 47979 e prot. n.48118 del 26 giugno 2025, l'Assemblea intercomunale per il controllo analogo e l'Assemblea dei soci venivano riconvocate per il giorno 4 luglio 2025, rispettivamente alle 16.00 e alle 17.00 stessa sede. L'ordine del giorno delle due Assemblee, invariato rispetto alle precedenti convocazioni, è quasi coincidente, salvo le comunicazioni del Presidente in assemblea societaria.

L'ordine del giorno è il seguente:

Assemblea intercomunale di controllo analogo	Assemblea dei soci
Eterointegrazione del contratto di concessione del servizio di gestione integrata dei ru tra CDB ed Ecoambiente – delibera Arera 385/2023 e delibera CDB n. 13 del 18/12/2024: autorizzazione alla sottoscrizione; Approvazione proposta di bilancio di esercizio al 31.12.2024, conti annuali separati e bilancio consolidato gruppo Ecoambiente; Determinazioni in merito alla destinazione dell'utile conseguito nell'anno 2024; Designazione dei componenti del nuovo Organo amministrativo, ai sensi dell'art. 4 comma 7 della Convenzione per l'esercizio del controllo analogo congiunto e determinazione compenso; Definizione criteri di nomina del Direttore generale, art.11,lett.i) del vigente statuto aziendale, determinazioni attinenti e conseguenti; Definizione deleghe dell'Amm. Delegato, ai sensi dell'art.4 comma 6 della Convenzione per l'esercizio del controllo analogo congiunto, con specifica attribuzione della delega all'esercizio delle funzioni di riscossione della tariffa rifiuti corrispettiva; Approvazione proposta di budget economico finanziario e investimenti 2025; Relazione su partecipazione societaria Polesine TLC: provvedimenti inerenti e conseguenti; Autorizzazione acquisto quote AS2 srl detenute da Comune di Badia Pol.: provvedimenti inerenti e	1) Comunicazioni; 2) Eterointegrazione del contratto di concessione del servizio di gestione integrata dei ru tra CDB ed Ecoambiente – delibera Arera 385/2023 e delibera CDB n. 13 del 18/12/2024: autorizzazione alla sottoscrizione; 3) Approvazione proposta di bilancio di esercizio al 31.12.2024, conti annuali separati e bilancio consolidato gruppo Ecoambiente; 4) Determinazioni in merito alla destinazione dell'utile conseguito nell'anno 2024; 5) Designazione dei componenti del nuovo Organo amministrativo, ai sensi dell'art. 4 comma 7 della 6) Convenzione per l'esercizio del controllo analogo congiunto e determinazione compenso; 6) Definizione criteri di nomina del Direttore generale, art.11,lett.i) del vigente statuto aziendale, determinazioni attinenti e conseguenti; 7) Definizione deleghe dell'Amm. Delegato, ai sensi dell'art.4 comma 6 della Convenzione per l'esercizio del controllo analogo congiunto, con specifica attribuzione della delega all'esercizio delle funzioni di riscossione della tariffa rifiuti corrispettiva; 8) Approvazione proposta di budget economico finanziario e investimenti 2025; 9) Relazione su partecipazione societaria Polesine TLC: provvedimenti inerenti e conseguenti;

conseguenti; Indicazioni in merito alla destinazione dell'utile del bilancio di esercizio 2024 della società partecipata Polaris srl; Varie ed eventuali.	10) Autorizzazione acquisto quote AS2 srl detenute da Comune di Badia Pol.: provvedimenti inerenti e conseguenti; 11) Indicazioni in merito alla destinazione dell'utile del bilancio di esercizio 2024 della società partecipata Polaris srl; 12) Varie ed eventuali.

La documentazione è stata resa disponibile dall'azienda in "area informatica riservata" ed è agli atti della Sezione organismi variamente partecipati e vigilati;

- Ecoambiente è partecipata da quest'Ente al 51,132% del capitale sociale. E' una società *in house providing,* a controllo analogo congiunto, con affidamento da parte del Consiglio di Bacino di Rovigo della gestione integrata dei rifiuti urbani nel Bacino territoriale ottimale Rovigo, che ricomprende tutti i Comuni della Provincia di Rovigo. Il controllo analogo congiunto è disciplinato sia dallo statuto sia dalla convenzione / patto parasociale sottoscritto dai soci nel 2019;

- circa l'eterointegrazione del contratto di concessione del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani nel Bacino territoriale di Rovigo tra il Consiglio di Bacino di Rovigo e la società Ecoambiente s.r.l., ai sensi della delibera ARERA n. 385/2023/R/RIF del 3 agosto 2023, tale provvedimento lato Consiglio di Bacino è già stato approvato con la delibera assembleare n.13 del 18 dicembre 2024. Pertanto, lato società occorre, ai sensi della convenzione di controllo analogo e dello statuto, l' approvazione assembleare del provvedimento di eterointegrazione per addivenire alla sottoscrizione del contratto di servizio così integrato da parte dei rispettivi legali rappresentanti;

- quanto ai punti all'ordine del giorno delle due assemblee dedicate al bilancio d'esercizio 2024, ai conti annuali separati ed al bilancio consolidato del gruppo Ecoambiente, la documentazione trasmessa testimonia che, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, l'assemblea societaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura, in relazione all'obbligo di redazione del bilancio consolidato con Polaris s.r.l., nonché in considerazione dell'impegno richiesto alla struttura amministrativa in relazione alle registrazioni, riconciliazioni e verifiche contabili conseguenti all'attivazione ed organizzazione del nuovo sistema di fatturazione attiva per la tariffa corrispettiva di tutti i 50 Comuni della Provincia ed infine per la gestione dei fondi PNRR.

Il bilancio 2024 registra un utile pari ad euro 927.529 mentre nel 2023 l'utile si era attestato ad euro 941.615.

La relazione del Collegio sindacale, datata 10 giugno 2025, non rileva motivi ostativi

all'approvazione da parte dei soci del bilancio d'esercizio 2024, concordando con la proposta del Consiglio di Amministrazione di destinare l'utile 2024 nel seguente modo:

- a Riserva Legale euro 92.752,86;
- a Fondo Riserva Ordinario euro 834.775,72.

La relazione sulla gestione testimonia, quanto a fatturato, come anche per l'anno 2024 più del 80% dello stesso (99,57%) 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; parametro mantenuto anche a livello di consolidato (88,81%).

Quanto ai crediti vantati da Ecoambiente nei confronti del Comune di Rovigo ed esposti in stato patrimoniale, il dato evidenziato coincide con quanto asseverato dall'azienda in occasione della riconciliazione crediti-debiti, allegata al Rendiconto d'esercizio Comunale 2024 e - come asseverato in quella sede - non sono presenti debiti nei confronti del Comune.

Relativamente al bilancio consolidato 2024, si ricorda che Ecoambiente s.r.l. consolida dal 2019 il proprio bilancio con la controllata Polaris s.r.l. (partecipata al 100%). La relazione del Collegio sindacale al bilancio consolidato esprime un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con i dati del bilancio consolidato 2024 e sulla conformità di quest'ultimo alla normativa vigente. L'esercizio 2024 attesta un utile (risultato di pertinenza del gruppo) di euro 1.121.257, nel 2023 il risultato era stato pari ad euro 473.004.

Ecoambiente redige anche i conti annuali separati, secondo la Direttiva sulla separazione contabile del 9 settembre 2019 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, in attuazione all'articolo 6, comma 1, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175. La redazione di tali conti separati permette alle società a controllo pubblico, quale Ecoambiente, che svolgano attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi in parallelo ad altre attività svolte in economia di mercato, di adottare una separazione contabile e ciò in deroga all'obbligo di separazione societaria previsto all'art. 8, comma 2-bis, della legge 10 ottobre 1990, n. 287.

La relazione sul governo societario, art. 6, comma 4, del d.lgs n.175/2016 (con il relativo programma di misurazione del rischio di crisi aziendale, art. 6, comma 2) è contenuta all'interno della relazione sulla gestione. In essa l'organo amministrativo, dando atto degli indicatori ed indici adottati, dei monitoraggi effettuati, evidenzia come il rischio di crisi aziendale per la società sia da escludere. Tale relazione è soggetta a presa d'atto da parte dei soci ai sensi del d.lgs. n. 175 anzi citato.

Relativamente ai bilanci d'esercizio 2024 e consolidato 2024 alla luce delle relazioni del Collegio sindacale, non si ravvisano motivi ostativi alla loro approvazione;

- quanto ai punti delle due assemblee dedicati alla nomina dell'organo amministrativo, con la preliminare scelta tra organo amministrativo monocratico o collegiale (a tre componenti) e alla definizione delle deleghe dell'Amministratore delegato, tale attività sono disciplinate sia dallo statuto (art.13) che dalla convenzione/patto parasociale sottoscritta dai soci, ai sensi della quale la

designazione dell'Amministratore delegato spetta al Comune di Rovigo. L'azienda, inoltre, ha specificato che le ulteriori attribuzioni per l'Amministratore delegato in tema di riscossione della tariffa corrispettiva sono connesse alla procedura per il recupero crediti TARIP, approvata dal CdA , nella seduta del 26 maggio scorso. Il compenso dell'organo amministrativo per le società a controllo pubblico come Ecoambiente è disciplinato dall'art.11, comma 7, del d.lgs n.175/2016;

- circa il Direttore generale, gli articoli 17 e 18 dello statuto aziendale prevedono la possibilità per i soci di nominare un Direttore generale in possesso delle necessarie capacità tecniche e manageriali. Lo statuto stabilisce che assemblearmente i soci determinino i criteri per la nomina del Direttore generale, del suo compenso e dei suoi poteri (art.11);
- relativamente al budget di Ecoambiente s.r.l., approvato dal CdA il 15 maggio 2025, lo stesso evidenzia una previsione di chiusura positiva ante imposte pari a euro 1.141.202, rispetto al consuntivo 2024 pari a euro 1.093.941.

Il budget offre una visione prospettica sia dei ricavi che dei costi di produzione, anche alla luce dell'andamento gestionale dei primi mesi del 2025. In particolare viene posto l'accento sull'attivazione del recupero crediti per le annualità Tarip 2023-2024, così pure sulla necessità di miglioramento della filiera della plastica e dell'indifferenziata con apposite campagne comunicazionali. Per i ricavi da raccolta differenziata, il budget evidenzia la perdita dei contributi COREPLA per il declassamento della qualità della raccolta plastica nel primo bimestre 2025.

Il budget contiene altresì la previsione di assunzioni personale per complessive 8 unità con diverse specializzazioni, un articolato piano degli investimenti per un totale di 25,3 milioni di euro nel 2025, nel budget finanziario è rappresentata l'eventualità di sottoscrizione di un finanziamento per 5 milioni di euro, utile a garantire il livello delle disponibilità liquide.

Il budget 2025 inoltre, propone in corso d'anno la revisione del piano industriale di Ecoambiente s.r.l.;

- circa la partecipazione societaria di Ecoambiente in Polesine TLC, la stessa è pari al 6,24%. L'altra quota del 93,76% del capitale sociale è detenuta indirettamente da questa Amministrazione comunale tramite ASM Rovigo s.p.a. La partecipazione in Polesine TLC, come da ultimo piano di revisione ordinaria delle partecipazioni societarie (C.C. n. 76 del 23.12.2024), è soggetta a misura di razionalizzazione poiché la società ha un fatturato al di sotto di 1 milione di euro. La forma di integrazione societaria più appropriata con ASM Rovigo s.p.a., nel rispetto del d.lgs. n.175/2016, è allo studio di tale azienda. Parimenti "la valorizzazione finale della quota detenuta" dal socio di minoranza Ecoambiente è allo studio della unipersonale comunale ASM Rovigo s.p.a. e dell' esperto incaricato da Ecoambiente. Il duplice ruolo rivestito dal Comune di Rovigo come socio indiretto di entrambe ed il sotteso conflitto di interesse portano a valutare una non partecipazione alla trattazione dell'argomento e al voto in questa sede, con contestuale allontanamento momentaneo comunicato al segretario verbalizzante delle due Assemblee;

- circa l'autorizzazione richiesta dall'azienda nelle due assemblee all'acquisto di n.2 quote di partecipazione in AS2 s.r.l. detenute dal Comune di Badia Polesine per 0,17% del capitale sociale, a seguito della quale i Comuni soci di Ecoambiente diverrebbero pro quota soci indiretti in AS2 s.r.l., occorre ricordare la procedura prevista dall'art. 5, in combinato disposto con gli art. 7 e 8 del d.lgs. 19 agosto 2016 n. 175, che alloca la competenza all'acquisizione di partecipazioni indirette dei Comuni in capo al Consiglio comunale. Pertanto, fino all'adozione del relativo atto consiliare a mente dell'art. 5 sopra citato, il Sindaco o suo delegato non può procedere alla trattazione e al voto su tale argomento, dandone comunicazione al segretario verbalizzante delle due Assemblee, con contestuale allontanamento volontario;
- relativamente alle indicazioni in merito alla destinazione dell'utile del bilancio d'esercizio 2024 della controllata (100%) Polaris s.r.l., la compagine plurisoggettiva di Ecaombiente ne impone un confronto in sede assembleare.

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

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 69 del 19 dicembre 2024, avente ad oggetto "Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025/2027, relativa Nota di Aggiornamento al DUP 2025/2027, Bilancio di Previsione esercizio 2025/2027 e relativi allegati".

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 4 del 8/01/2025 recante "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2025-2027 – Assegnazione dotazioni finanziarie".

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 15 del 30/01/2025 avente per oggetto: "Approvazione Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027" (PIAO) e successive integrazioni.

Visto il Decreto Sindacale n. 7 del 11 febbraio 2025 con il quale è stato confermato alla dott.ssa Nicoletta Cittadin l'incarico dirigenziale per il Settore Bilancio e gestione Risorse Finanziarie, Tributi, Organismi variamente partecipati e vigilati.

Preso atto che il responsabile del procedimento è la dott.ssa Monica Righini, designata con decreto dirigenziale n. 17 del 23 febbraio 2022 e successiva integrazione prot. n. 89961/2023.

Considerato che il presente atto non necessita di pareri ai sensi del comma 1 dell'art. 49 del d.lgs. n.267 del 2000.

Per quanto rappresentato in premessa, votazione unanime e favorevole espressa in forma palese.

DELIBERA

1) che l'Amministrazione comunale-socia concorda con il Sindaco (o suo delegato) circa l'approvazione in sede di controllo analogo e dei soci delle modifiche integrative del contratto di servizio tra il Consiglio di Bacino Rovigo e Ecoambiente, disposte per eterointegrazione ai sensi della delibera ARERA n. 385/2023/R/RIF del 3 agosto 2023;

2) che l'Amministrazione comunale-socia concorda con il Sindaco (o suo delegato) circa l'approvazione nelle due Assemblee del bilancio d'esercizio al 31.12.2024, dei conti annuali separati

e del bilancio consolidato del gruppo, nonché la presa d'atto della relazione sul governo societario, redatta dalla società, ai sensi art. 6 comma 4 del d.lgs. n.175 del 2016 ed inserita nella documentazione di bilancio. L'Amministrazione comunale-socia concorda con il Sindaco (o suo delegato) nelle due Assemblee circa la destinazione degli utili, come proposta dal CdA, a fondo di riserva legale e ordinario;

3) che l'Amministrazione comunale-socia concorda con il Sindaco (o suo delegato) circa la designazione nelle due Assemblee (con l'assistenza delle figure aziendali preposte, art. 3 bis dello statuto aziendale) del nuovo organo amministrativo, secondo quanto stabilito dalla convenzione/ patto parasociale e dallo statuto, determinandone il compenso secondo quanto previsto, per la società a controllo pubblico come Ecoambiente, dall'art.11, comma 7 del d.lgs. 175/2016;

4) che l'Amministrazione comunale-socia concorda con il Sindaco (o suo delegato) circa la necessità per l'azienda della figura di un Direttore generale qualificato in possesso delle necessarie capacità tecniche e manageriali, i cui criteri di nomina verranno definiti assemblearmente;

5) che l'Amministrazione comunale-socia concorda con il Sindaco (o suo delegato) nel definire assemblearmente le deleghe dell'Amministratore delegato;

6) che l'Amministrazione comunale-socia concorda con il Sindaco (o suo delegato) nel verificare in sede assembleare con gli altri soci l'approvazione del budget economico finanziario 2025;

7) che l'Amministrazione comunale-socia concorda con il Sindaco (o suo delegato) nel non partecipare alla trattazione dell'argomento e alla votazione assembleare sul punto dedicato a Polesine TLC, informandone il segretario verbalizzante delle due Assemblee con contestuale momentaneo allontanamento, stante il doppio ruolo del Comune di Rovigo quale socio indiretto di Polesine TLC tramite ASM Rovigo s.p.a. che ne detiene il 93,76% e Ecoambiente che ne detiene il 6,24%;

8) che l'Amministrazione comunale-socia concorda con il Sindaco (o suo delegato) circa la necessità per questo Comune-socio di seguire la procedura prevista dall'art. 5 del d.lgs. n. 175 /2016 per l'acquisizione della partecipazione societaria indiretta in AS2 s.r.l, tramite Ecoambiente s.r.l. e pertanto non può partecipare alla trattazione e alla votazione assembleare sul punto fino all'adozione del provvedimento consiliare relativo, dando a tal fine apposita comunicazione al segretario verbalizzante delle due Assemblee con contestuale momentaneo allontanamento;

9) che l'Amministrazione comunale-socia concorda con il Sindaco (o suo delegato) nel verificare e concordare in sede assembleare con gli altri soci la destinazione dell'utile 2024 di Polaris s.r.l.;

10) 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;

11) 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;
12) 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 del controllo analogo di Ecoambiente s.r.l. e l’Assemblea dei soci di Ecoambiente s.r.l. sono state riconvocate per il 4 luglio 2025.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE
Michela Targa

Documento sottoscritto con firma digitale

IL SINDACO
Valeria Cittadin

Documento sottoscritto con firma digitale