

COMITATO UNITARIO DI INDIRIZZO E CONTROLLO POLITICO – AMMINISTRATIVO – GESTIONALE

VERBALE N. 22

SEDUTA DEL 30 APRILE 2022 ALLE ORE 9,20

Convocazione in data 21/04/2022 prot. n. 1111 con il seguente ordine del giorno:

1. Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente;
2. Parere sul bilancio al 31/12/2021 e sulla documentazione accompagnatoria;
3. Modifica indirizzi per la determinazione e l'erogazione di contributi e/o liberalità da assegnare ai soci conferitori per lo svolgimento di iniziative di rilevanza ambientale, culturale e sociale nel proprio territorio;
4. Comunicazione esito incontro Associazione Ambito Isola bergamasca sede distaccamento Vigili del Fuoco volontari di Madone.

Presenti come da foglio presenze allegato, i rappresentanti dei seguenti comuni conferitori:

- Brembate di Sopra – Vicesindaco Sig. Claudio Stucchi;
- Capriate San Gervasio – Vicesindaco Sig. Cristiano Esposito (connesso digitalmente);
- Filago – Sindaco Sig. Daniele Medici;
- Madone – Assessore Valentino Scolletta;

Sono presenti anche:

- l'Amministratore Unico Dr. Pietro Oliva;
- Il Direttore Arch. Marcellino Arnoldi;
- Il Revisore Unico Dott.ssa Elena Finazzi;
- Il consulente contabile-fiscale dott. Lauro Montanelli, dello studio Montanelli di Bergamo.

Assenti:

- Comune di Almenno San Salvatore (come comunicato precedentemente alla seduta, per impegni istituzionali);
- Comune di Ambivere;
- Comune di Sotto il Monte.

In base alle presenze, essendo legale l'adunanza, il Presidente Claudio Stucchi dichiara valida la seduta. Viene concordato all'unanimità dei presenti che in assenza del tecnico Geom. Cristian Mario Rota, il verbale verrà redatto dal direttore della società Arch. Marcellino Arnoldi.

PUNTO 1 – Lettura ed approvazione del verbale della seduta precedente

Il Presidente Stucchi sottopone ai presenti la bozza di verbale del precedente Comitato di controllo n. 21 del 4/04/2022 che ricorda essere stato preventivamente inviato a tutti i Comuni Soci. Quindi, rilevato che non vi sono interventi in proposito, sottopone l'approvazione del testo che avviene all'unanimità dei presenti aventi potere di voto, senza alcuna osservazione.

PUNTO 2 – Parere sul bilancio al 31/12/2021 e sulla documentazione accompagnatoria

Il Presidente Stucchi invita ad esaminare il secondo punto all'ordine del giorno dando la parola all'Amministratore Unico Oliva, il quale illustra ai presenti i principali elementi di lettura dei risultati economici ottenuti nell'esercizio societario 2021. Relativamente alla gestione dei crediti verso gli utenti, vi è stata una riduzione delle somme dovute al 31.12.2021 dai 23.012,30 € di inizio esercizio ai 21.812,30 € a consuntivo. Con la chiusura di questo esercizio le situazioni debitorie residue nei confronti della società sono ridotte a pochi e isolati casi che vengono tenuti monitorati e sui quali, laddove è possibile, si sta facendo una azione di recupero rateizzato del debito che, presumibilmente, porterà a dilazionare gli incassi in più esercizi. Proprio in relazione a questa eventualità si è mantenuto prudentemente attivo nell'esercizio 2021 il capitolo "fondo svalutazione crediti", già presente nei bilanci precedenti, che a fine esercizio 2021 è stato cautelativamente integrato sino alla disponibilità di € 9.389,73. Un discorso a parte riguarda il credito vantato dalla Ecoisola nei confronti della società Leolandia di Capriate San Gervasio che risultava contabilizzato nel bilancio 2017 per € 206.827,00. Nelle relazioni dei precedenti esercizi finanziari si è illustrato l'azione intrapresa per il recupero di tali somme. Al 31.12.2021 il residuo contabile ammonta ad € 15.499,48 in diminuzione rispetto all'anno precedente poiché il debitore sta rispettando il piano di rientro rateizzato. Nel corso dell'esercizio si è continuato nella costante riduzione del debito sui mutui a suo tempo contratti per l'acquisto dell'immobile e per la realizzazione dei vari impianti fotovoltaici rafforzando di fatto lo stato patrimoniale della società.

Relativamente ai costi di produzione e ricavi, anche per l'anno 2021 essi sono stati condizionati dall'andamento del Covid e dal relativo regime di aperture e chiusure delle attività umane. In particolare si specifica che nel 2021 sono entrati a regime i maggiori costi degli smaltimenti e la società ha gestito, in regime transitorio e temporaneo, il secondo centro di raccolta nel Comune di Almenno San Salvatore a favore dei Comuni non soci di Almenno San Bartolomeo e Barzana. Inoltre occorre ricordare che rispetto all'anno precedente, i centri di raccolta ed i relativi servizi sono stati gestiti per l'intero anno (12 mesi con conseguenti maggiori costi e ricavi). Inoltre a partire da marzo 2021 è stato affidato il nuovo appalto dei servizi ecologici, con conseguenti aumenti dei costi e dei ricavi.

Sinteticamente, rispetto al 2020, i costi di produzione sono aumentati di € 227.819,00 cui sono corrisposti maggiori ricavi per € 244.895,00.

Relativamente al costo per le collaborazioni professionali, si è provveduto a contenere questo tipo di attività nei limiti di quelle strettamente indispensabili, utilizzando al meglio le risorse professionali interne alla società.

L'amministratore unico continua la sua esposizione precisando come rispetto al 2020 i costi generali sono aumentati, in quanto sono stati allestiti i nuovi uffici concessi in uso all'appaltatore dei servizi ecologici il quale corrisponde a far data dal primo marzo 2021 un corrispettivo a favore della Ecoisola che consentirà all'incirca in 2 anni, di compensare le spese sostenute.

Nel bilancio di esercizio gli oneri finanziari si riferiscono agli interessi passivi sui finanziamenti e mutui; i primi per gli impianti fotovoltaici con la Banca Intesa e i secondi con la Banca di Credito Cooperativo di Treviglio.

Terminata la sua illustrazione, il relatore lascia la parola al consulente dottor Montanelli, il quale espone i positivi risultati della società, il suo consistente patrimonio e l'indebitamento molto basso; conclude il suo intervento precisando che tutti i principali indicatori della situazione patrimoniale e del conto economico dimostrano un buono stato di salute aziendale.

L'amministratore unico dà la parola al revisore contabile dott.ssa Elena Finazzi, la quale sinteticamente illustra per sommi capi la relazione predisposta ai sensi della normativa vigente con particolare riferimento alla revisione contabile di cui all'articolo 2429, 2° comma e dell'articolo 2403 e segg. del Codice Civile nonché del bilancio.

Termina la sua esposizione proponendo ai presenti che l'assemblea approvi il progetto di bilancio presentato.

Indi prende la parola il direttore Arnoldi il quale relaziona circa l'adempimento sul governo societario ai sensi dell'articolo 6 comma 4 del D.Lgs 175/2016. Terminata l'ampia relazione ed ascoltati gli interventi, l'amministratore unico precisa che l'attuale proposta di bilancio 2021 prevede un utile finale post imposte di € 48.794,10 che rappresenta un risultato di esercizio positivo frutto di un giusto equilibrio tra i risparmi effettuati sui costi generali e di produzione ed i costi invece sostenuti per mettere in atto le azioni di corretta gestione nonché di tutela e prudenza a copertura dei vecchi crediti ancora presenti in contabilità seppure ormai in via di completa risoluzione. L'amministratore unico aggiunge che tale positivo risultato d'esercizio ha consentito, tra l'altro, di attribuire ai Comuni soci talune significative utilità e taluni servizi per conto (si è aumentata la quota dei trasferimenti per ricavi dei materiali recuperabili; si è assunta l'intera spesa per l'attività tecnica della verifica normativa antincendio dei centri di raccolta comunali; si è assunto l'intero costo delle prestazioni specialistiche per la predisposizione dei piani finanziari dei comuni secondo il metodo Arera; si è assunto l'onere dell'aggiornamento Istat del contratto d'appalto dei servizi ambientali).

Infine si propone di destinare il precitato utile di esercizio post imposte a riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il massimo previsto dalla legge.

Conclusi gli interventi, riprende la parola il Presidente Stucchi il quale pone in votazione il punto all'ordine del giorno ora illustrato e discusso, che viene approvato all'unanimità dai rappresentanti dei Comuni presenti aventi diritto di voto.

PUNTO 3 – Modifica indirizzi per la determinazione e l'erogazione di contributi e/o liberalità da assegnare ai soci conferitori per lo svolgimento di iniziative di rilevanza ambientale, culturale e sociale nel proprio territorio

Il Presidente Stucchi pone in discussione il terzo punto all'ordine del giorno, dando la parola all'Amministratore Unico Oliva il quale ricorda ai presenti che nella seduta del precedente Comitato di Controllo del 4 u.s. vennero proposte alcune modifiche agli "indirizzi e criteri per l'erogazione di contributi e/o liberalità finalizzati ad iniziative di carattere ambientale, culturale o sociale aventi interesse per la collettività" originariamente approvati con seduta del 29 luglio 2019, riservandosi di approvare il testo modificato in una successiva riunione del Comitato.

Ciò premesso propone ai presenti l'aggiornamento degli articoli 1 e 6 lasciando la parola ad Arnoldi per illustrare nel dettaglio le modifiche.

Nello specifico il testo originario dell'articolo 1: *"Nella fase di predisposizione del preventivo di bilancio il Comitato di Indirizzo e Controllo determina le risorse che nel corso dell'anno la società metterà a disposizione per le iniziative di cui alle premesse. L'importo complessivo di detti contributi o liberalità dovrà essere limitato a non più del 10% dell'utile dell'anno precedente. Tale somma costituirà l'importo massimo di riferimento e potrà essere ridotta, sempre su decisione dello stesso organo, nel caso le verifiche trimestrali o semestrali lo rendano necessario o per esigenze di quadratura di bilancio"* viene modificato eliminando il limite del 10% dell'utile stralciando la frase: *"L'importo complessivo di detti contributi o liberalità dovrà essere limitato a non più del 10% dell'utile dell'anno precedente"*.

Per quanto riguarda l'articolo 6 il testo integrale riporta: *"Eventuali somme non utilizzate da parte dei comuni verranno tenute a disposizione nel successivo bilancio. Le somme non utilizzate dal comune per due bilanci consecutivi saranno considerate economie e messe a disposizione della società"* ed Arnoldi propone il nuovo testo: *"Eventuali somme non utilizzate da parte dei comuni verranno tenute a disposizione nei successivi bilanci di Ecoisola"*.

Terminata l'illustrazione, viene lasciata la parola ai presenti per eventuali chiarimenti ed osservazioni, conclusi i quali prende la parola il Presidente Stucchi per porre in votazione la proposta che viene approvata all'unanimità dei presenti aventi poteri di voto.

PUNTO 4 – Comunicazione esito incontro Associazione Ambito Isola bergamasca sede distaccamento Vigili del Fuoco volontari di Madone.

Il Presidente Stucchi pone in discussione il quarto punto all'ordine del giorno dando la parola al sindaco di Filago, Daniele Medici, il quale illustra l'argomento trattato.

In sintesi precisa che l'attuale sede dei Vigili del Fuoco volontari di Madone per diverse ragioni è inadeguata e necessita pertanto individuare una nuova collocazione. In qualità di sindaco di un Comune limitrofo a Madone, Medici si è particolarmente interessato alla questione in considerazione dell'utilità di mantenere sul territorio un servizio pubblico di vigilanza e pronto intervento quale è l'attività dei Vigili del Fuoco.

Ricorda inoltre che il contesto territoriale è contraddistinto dalla presenza di un alto tasso di industrie che svolgono attività comportanti potenziali rischi di incidenti rilevanti e con l'intento di potenziare il servizio dei Vigili del Fuoco ha proposto in diverse riunioni sovracomunali ed in particolare presso l'Associazione Ambito Isola Bergamasca (rappresentante dei Comuni siti nel predetto territorio geografico), la possibilità di trasferire l'attuale presidio in una nuova area individuata appositamente nel proprio territorio comunale avente caratteristiche adeguate alle esigenze dei Vigili del Fuoco.

Medici conclude la sua illustrazione invitando i presenti a sostenere la necessità di farsi carico della presente problematica affinché in sintonia con gli altri Comuni del circondario si possa proseguire in un dialogo costruttivo al fine di individuare una soluzione confacente al mantenimento di un importante servizio pubblico quale è quello offerto dai Vigili del Fuoco.

Indi riprende la parola il Presidente Stucchi il quale, constatato che non vi sono altri interventi in merito all'argomento trattato, termina la discussione del presente punto all'ordine del giorno.

Preso atto che non vi è null'altro da discutere, alle ore 10,10 circa, il Presidente Stucchi dichiara sciolta la riunione.

Il verbalizzante

arch. Marcellino Arnoldi



Il Presidente del Comitato di controllo

geom. Claudio Stucchi

