

COMITATO UNITARIO DI INDIRIZZO E CONTROLLO POLITICO – AMMINISTRATIVO – GESTIONALE

VERBALE N. 45

SEDUTA DEL 23/5/2026 ALLE ORE 9,30

- Convocazione in data 21/4/2026 prot. n. 1071 con il seguente ordine del giorno:
 1. Parere sull'approvazione del bilancio al 31/12/2025 e sulla documentazione accompagnatoria;
 2. Progetto di aggregazione societaria. Comunicazioni dell'Amministratore Unico. Programma degli adempimenti conseguenti.
- Comunicazione di integrazione ordine del giorno in data 14/05/2026 prot. n.1253 con il seguente programma:
 3. Articolo 13.2 dello Statuto Societario. Designazione (proroga) Amministratore Unico, Sindaco e Revisore Legale.

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

- Almenno San Salvatore – Sindaco Michele Sarchielli;
- Ambivere – Sindaco Vittorio Leoni;
- Brembate di Sopra –Sindaco Tiziano Ravasio;
- Capriate San Gervasio – Sindaco Cristiano Esposito (collegato on-line);
- Filago – Sindaco Daniele Medici;
- Madone – Vicesindaco Maurizio Cavagna;
- Sotto il Monte – Sindaco Denni Chiappa.

Sono presenti anche:

- l'Amministratore Unico Dott. Pietro Oliva;
- Il Direttore Arch. Marcellino Arnoldi
- Il Revisore Contabile Dott.ssa Elena Finazzi e il Consulente economico/finanziario Dott. Lauro Montanelli;

In base alle presenze, essendo legale l'adunanza, il Presidente Tiziano Ravasio, alle ore 9.35 circa dichiara valida la seduta, nomina come segretario verbalizzante il direttore Arnoldi e passa all'esame del primo punto all'ordine del giorno:

PUNTO 1 - Parere sull'approvazione del bilancio al 31/12/2025 e sulla documentazione accompagnatoria.

Successivamente alla lettura del testo del primo punto, il Presidente Ravasio dà la parola all'Amministratore Unico Oliva, il quale per l'importanza dell'argomento da trattare, anticipa l'illustrazione dello stato di avanzamento del progetto di aggregazione societaria con Servizi Comunali Spa. Comunica che è stato conferito apposito incarico professionale di perito esperto allo studio dei commercialisti Associati Mora di Bergamo in vista della cessione delle quote azionarie di Ecoisola prodromica alla fusione per incorporazione nella società sopra indicata. L'incarico in particolare è finalizzato alla valutazione estimativa delle intere quote sociali della Ecoisola che definiscono la misura della partecipazione di ogni Comune socio, da attuarsi mediante la produzione

di apposita perizia la quale dovrà essere asseverata ai sensi di legge e poi fatta approvare nei rispettivi Consigli Comunali di ogni singolo socio.

Contemporaneamente si sta svolgendo anche un'attività di carattere amministrativo che consiste nella redazione delle relazioni ex art. 14 e 17 Le "relazioni ex art. 14 e 17" del D.Lgs. 201/2022 sono riferite all'insieme dei documenti che le Pubbliche Amministrazioni devono redigere per motivare la scelta e l'affidamento dei Servizi Pubblici Locali di rilevanza economica (quali i rifiuti). Sinteticamente l'art. 14 (Scelta della modalità di gestione) prevede una relazione tecnica dettagliata che giustifichi la scelta della modalità di gestione del servizio. L'amministrazione deve valutare le caratteristiche tecniche ed economiche, i costi per l'ente e gli utenti, la qualità del servizio, l'impatto finanziario e gli investimenti infrastrutturali. L'art. 17 viene redatto per giustificare l'affidamento del servizio in house cioè a una società interamente controllata quale è Servizi Comunali Spa. La relazione deve dimostrare la sussistenza dei requisiti di legge (controllo analogo e prevalenza dell'attività), elencando le ragioni del mancato ricorso al mercato.

Richiama inoltre i contenuti obbligatori della Relazione (ex art. 5 del D.Lgs. 175/2016): "Qualsiasi delibera di un Ente Locale volta a costituire una società o acquisire partecipazioni deve includere una dettagliata relazione che documenti: - Finalità istituzionali; - La stretta necessità della società per il perseguimento delle finalità dell'Ente (nel rispetto dell'art. 4 del TUSP) - Convenienza economica - Un'analisi dettagliata dei costi/benefici e dei potenziali risparmi di spesa - Sostenibilità finanziaria - Come l'ente intende far fronte all'impegno di spesa - Confronto con alternative - La valutazione della gestione diretta (in economia) del servizio o della sua esternalizzazione tramite gara. Infine una volta approvate le delibere comunali, i provvedimenti dovranno essere inviati alla Corte dei Conti e all'AGCM (Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato) che ne verificano la correttezza delle motivazioni per l'affidamento in house.

L'Amministratore Unico termina la sua esposizione in merito all'argomento trattato facendo presente che oltre all'attività procedurale amministrativa vi è anche una procedura di rilievo civilistico legate alla vendita delle quote di Ecoisola che definiscono la misura della partecipazione di ogni Comune socio e che è consistita sinteticamente nella iniziale procedura di avviso esplorativo pubblico di vendita pubblicato sul Sole 24 Ore, poi proseguita con il confronto tra le diverse società in house che hanno dimostrato iniziale interesse all'aggregazione e continuata con la selezione della Servizi Comunali Spa.

A questo punto della seduta il Presidente Ravasio passa a trattare l'argomento del bilancio societario al 31/12/2025 che è stato indicato nella convocazione della presente riunione al primo punto all'ordine del giorno ridando la parola all'Amministratore Unico Oliva. Viene in particolare illustrata l'attività ordinaria svolta della società e ricordato ai presenti che nei primi mesi dell'anno in corso è stato prorogato all'appaltatore Ecoseib S.r.l. il servizio di igiene urbana per ulteriori 4 anni in forza della facoltà di Ecoisola di esercitare tale opzione sancita originariamente nel bando di gara.

Fa inoltre presente che nel corso dell'esercizio 2025 - anche per effetto dell'entrata a regime del sistema di "raccolta puntuale" sul territorio di pressoché tutti i Comuni Soci - la raccolta e la conseguente commercializzazione dei materiali recuperabili (carta, imballaggi in plastica, vetro, scatolame e metallo) hanno fatto registrare un significativo miglioramento.

Ricorda altresì che in occasione della riunione del Comitato Unitario di Indirizzo e Controllo Politico-Amministrativo-Gestionale e dell'Assemblea del 28 febbraio c.a., è stata data comunicazione ai rappresentanti dei Comuni Soci dei risultati conseguiti nell'arco dell'anno 2025 in merito alla raccolta e alla commercializzazione dei materiali riciclabili, concordando per una ulteriore restituzione di parte dei benefici economici a favore dei Comuni medesimi. A breve verrà liquidato l'importo per ogni Comune, tenendo conto delle quote percentuali di raccolta dei materiali riciclabili prodotti in ciascun Comune nell'anno 2025.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 precisa che la società è sana e virtuosa.

Terminata la sua illustrazione, Oliva lascia la parola al consulente contabile dott. Lauro Montanelli, il quale precisa che il bilancio è stato redatto adottando un principio di massima prudenza ed esponendo i lusinghieri risultati della società, il suo solido patrimonio e l'indebitamento sensibilmente basso. Relativamente al conto economico il valore della produzione è leggermente diminuito passando da € 3.626.966 nel 2024 a € 3.488.048 nel 2025. Gli oneri finanziari hanno registrato una diminuzione, passando da € 29.358 nel 2024 a € 13.204 nel 2025 dovuto al calo dei tassi di interesse sui mutui in essere. Nel bilancio di esercizio gli oneri finanziari si riferiscono agli interessi passivi sui mutui; i primi per gli impianti fotovoltaici con la Banca Intesa e i secondi immobiliari con la Banca di Credito Cooperativo di Treviglio.

Relativamente al costo del personale fa presente che si è registrata una discreta diminuzione in quanto si è passati da € 315.847 nel 2024 a € 279.222 nel 2025. Conclude il suo intervento rimarcando che tutti i principali indicatori della situazione patrimoniale e del conto economico dimostrano un buono stato di salute aziendale.

Viene data la parola al revisore contabile dott.ssa Elena Finazzi la quale sinteticamente illustra 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.

Precisa inoltre di avere effettuato verifiche a campione per esaminare i debiti con Ecoseib Srl e i crediti con i Comuni verificando la rispondenza degli importi indicati.

Conclude il suo intervento precisando che in linea con gli anni precedenti invita i presenti ad approvare il bilancio in esame e la proposta di accantonare l'utile a riserva straordinaria.

Non essendoci richieste di intervento da parte dei rappresentanti dei Comuni Soci conferitori, Oliva propone ai presenti l'approvazione del progetto di bilancio presentato, precisando che l'attuale proposta di bilancio 2025, prevede un utile finale post imposte di € 60.441 il quale rappresenta un risultato di esercizio positivo, frutto di un idoneo equilibrio tra i risparmi effettuati sui costi generali e di produzione ed i costi sostenuti per mettere in atto le azioni di corretta gestione.

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

A questo punto riprende la parola il Presidente Ravasio il quale pone in votazione il primo punto all'ordine del giorno ora illustrato e discusso. All'unanimità dei rappresentanti dei Comuni presenti aventi diritto di voto viene espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31.12.2025.

PUNTO 2 - Progetto di aggregazione societaria. Comunicazioni dell'Amministratore Unico. Programma degli adempimenti conseguenti.

Terminato il primo punto all'ordine del giorno, il Presidente Ravasio, in considerazione della illustrazione già effettuata all'inizio della presente seduta da parte dell'Amministratore Unico, propone ai presenti di porre in votazione il secondo punto all'ordine del giorno in precedenza illustrato e discusso. Tutti i rappresentanti dei Comuni presenti aventi diritto di voto concordano di mettere in votazione il secondo punto all'ordine del giorno che viene approvato all'unanimità.

PUNTO 3 - Articolo 13.2 dello Statuto Societario. Designazione (proroga) Amministratore Unico, Sindaco e Revisore Legale.

Prende la parola il Presidente Ravasio il quale precisa che a norma di Statuto è necessario procedere alla nomina dell'Amministratore Unico, del Sindaco Unico e del Revisore Legale, essendosi concluso, con l'approvazione del bilancio 2025, il terzo esercizio degli incarichi in scadenza. Relativamente all'Amministratore Unico i rappresentanti dei Comuni presenti propongono la riconferma per il

prossimo triennio del dott. Pietro Oliva, vista la competenza e le capacità dimostrate ed i buoni risultati ottenuti dalla società nel corso del triennio pregresso ed in considerazione del processo di aggregazione societaria intrapresa da tempo che presuppone una continuità di conoscenza e competenza del percorso da tempo avviato. I rappresentanti dei Comuni presenti ringraziano Oliva per il lavoro svolto, oltretutto senza oneri per la società in base alla normativa vigente. Oliva ringrazia per la fiducia accordata e comunica la propria disponibilità a proseguire nell'incarico di Amministratore Unico. Precisa altresì che la prosecuzione dell'incarico viene motivata essenzialmente per dare continuità all'azione amministrativa della Società nel portare a compimento il processo di aggregazione aziendale in atto.

Riprende la parola il Presidente Ravasio il quale propone di mettere in votazione, per la carica di Sindaco Unico e Revisore Legale per il prossimo triennio, la riconferma della dott.ssa Elena Finazzi, in considerazione della professionalità dimostrata nel corso del triennio in scadenza.

All'unanimità dei rappresentanti dei Comuni presenti aventi poteri di voto, vengono approvate le seguenti nomine:

- Amministratore Unico: dott. Pietro Oliva nato a Tramonti (SA) il 14/12/1956 per il prossimo triennio, fino all'approvazione del bilancio dell'anno 2028;
- Sindaco Unico e Revisore Legale: Dott.ssa Elena Finazzi per il prossimo triennio, fino all'approvazione del bilancio dell'anno 2028.

Preso atto che non vi è null'altro da discutere, alle ore 10.20 circa, il Presidente Ravasio dichiara sciolta la riunione.

Il verbalizzante
Marcellino Arnoldi

Il Presidente del Comitato di controllo
Tiziano Ravasio