

**SOCIETA' PER LA REGOLAMENTAZIONE DEL SERVIZIO
DI GESTIONE RIFIUTI "S.R.R. CATANIA PROVINCIA NORD"
SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI**

Sede Legale: Piazza Duomo Palazzo di Città – 95024 Acireale (CT) Capitale sociale € 120.000,00.

C.F. e Partita IVA 05033290874 -- REA CT 338239

Sede Operativa: Corso Lombardia,101 – 95014 Giarre (CT) – tel. 095--930993

**VERBALE N.10 DEL 25/06/2024
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

L'anno duemilaventiquattro, il giorno **25** del mese di **giugno** alle ore 9,18 e segg., presso la sede operativa della Società, sita in Giarre (CT), Corso Lombardia n. 101, si è riunito, in audio-videoconferenza, ai sensi dell'art. 21.4 del vigente Statuto Sociale, il Consiglio di Amministrazione, convocato con urgenza con nota prot. n. 930 del 20 giugno 2024, per la trattazione dei seguenti punti all'ordine del giorno:

1. Presa d'atto relazione del consulente contabile, fiscale e societario dott. Giuseppe Cardillo – “relazione su presunte criticità afferenti al bilancio chiuso al 31/12/2023”;
2. Esame progetto di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 e relazione del C.d.A. – Determinazioni;
3. Convocazione Assemblea Ordinaria per approvazione Bilancio anno 2023 - Determinazioni;
4. Varie ed eventuali.

Sono presenti i componenti del consiglio di Amministrazione:

- Avv. Ignazio Puglisi – Presidente in sede con il Segretario verbalizzante;
- Dott. Leonardo Cantarella - Vice Presidente - in videoconferenza;
- Ing. Roberto Barbagallo – componente – in videoconferenza.

Sono presenti i membri del Collegio Sindacale:

- Dott. Marco Maria Antonio Alfio Patti – in sede;
- Dott. Paolo Parlavecchio - componente – in videoconferenza.

Sono, inoltre, presenti:

- Dott. Vincenzo Marinello - Revisore Legale - in videoconferenza;
- Dott. Antonio Guarnera - Responsabile facente funzioni della 1^ Area Amministrativa in sede;
- Dott. Giuseppe Cardillo - Consulente Fiscale e contabile della società – in sede.

Assume la Presidenza, ai sensi del vigente Statuto, il Presidente Avv. Ignazio Puglisi. Funge da Segretario verbalizzante il Responsabile facente funzioni della 1^ Area Amministrativa, Dott. Antonio Guarnera. Il Segretario Verbalizzante procede, nelle forme di legge, al riconoscimento dei componenti presenti in videoconferenza e redige il prospetto riepilogativo che, sottoscritto dallo stesso e dal Presidente del C.d.A., sarà conservato agli atti della Società. Il presidente ricorda che è vietata qualsiasi registrazione audio-video delle sedute del C.d.A. e la riproduzione con qualsiasi mezzo.

Il Presidente, dichiara la seduta atta a deliberare perché, a norma di Statuto, è validamente costituita.

Il Presidente passa al 1° punto all'ordine del giorno:

- **1° punto – Presa d'atto relazione del consulente contabile, fiscale e societario dott. Giuseppe Cardillo – “relazione su presunte criticità afferenti al bilancio chiuso al 31/12/2023”.**

Il Presidente rammenta come nella scorsa seduta del 06 giugno, sul punto relativo al Bilancio, era sorta una questione in merito al trattamento fiscale delle somme costituenti gli incentivi tecnici previsti dal codice dei contratti, per il R.U.P., e gli altri dipendenti di supporto al R.U.P., in riferimento alla gara d'ambito degli 11 Comuni già aggiudicata. In particolare, sull'assoggettabilità o meno ad IVA delle predette somme. Il C.d.A. aveva disposto un approfondimento di carattere tecnico-giuridico da parte del consulente fiscale della società. Il dott. Giuseppe Cardillo ha, pertanto, redatto apposita relazione in merito alla detta questione, che è stata già trasmessa dagli uffici a tutti i presenti. Dalla relazione si

evinces la conferma di quanto già determinato nella predisposizione della bozza di Bilancio. In particolare, ad avviso del consulente le somme in argomento non sono soggette ad IVA, richiamando le risposte fornite dall'Agenzia delle Entrate in sede di atti d'interpello. Quanto espresso nella relazione del consulente appare condivisibile, anche alla luce delle medesime procedure poste in essere da altre S.R.R. in riferimento alla fattispecie in esame. Il Collegio Sindacale condivide quanto emerso dalla relazione in discussione. Il Presidente precisa che una volta approvata la bozza di Bilancio, essa comunque dovrà essere rimessa al Revisore Legale per le sue conseguenti valutazioni.

Il Consiglio di Amministrazione

ad unanimità di voti espressi in forma palese,

DELIBERA

- 1) **Di prendere atto** della relazione del consulente contabile, fiscale e societario dott. Giuseppe Cardillo – “relazione su presunte criticità afferenti al bilancio chiuso al 31/12/2023”.

Il Presidente passa al 2° punto all'o.d.g.

- **2° punto – Esame progetto di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 e relazione del C.d.A. – Determinazioni.**

Il Presidente, nel rappresentare come il progetto di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 sia stato già esaminato nel corso della precedente seduta di C.d.A. del 06 giugno c.a., evidenzia che si debbano fare ulteriori passi in avanti circa il problema dei crediti da riscuotere dai Comuni soci. Tuttavia rammenta come nell'ultimo periodo la situazione dei pagamenti pervenuti è sicuramente migliorata. Il Presidente propone dunque di approvare il progetto di Bilancio al 31 dicembre 2023, comprensivo della relazione del C.d.A. sul governo societario, al fine di rimmetterlo immediatamente all'Assemblea dei Soci.

Il Consiglio di Amministrazione

ad unanimità di voti espressi in forma palese,

DELIBERA

- 1) **Di approvare** il progetto di Bilancio al 31 dicembre 2023, comprensivo della relazione del C.d.A. sul governo societario, per la successiva approvazione dell'Assemblea dei soci.

Il Presidente passa al 3° punto all'o.d.g.

- **3° punto – Convocazione Assemblea Ordinaria per approvazione Bilancio anno 2023 - Determinazioni.**

Il Presidente invita i componenti del C.d.A. a stabilire la data per la convocazione dell'Assemblea dei soci per l'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023. Dopo breve consultazione tra i componenti, vengono individuate le seguenti date: 24 luglio alle ore 9,00 in prima convocazione; 25 luglio 2024 alle ore 11,00 in seconda convocazione.

Il Consiglio di Amministrazione

ad unanimità di voti espressi in forma palese,

DELIBERA

- 1) **Di convocare** l'Assemblea Ordinaria dei soci per l'approvazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 nella data del 24 luglio p.v. alle ore 9,00 in prima convocazione e del 25 luglio p.v. alle ore 11,00 in seconda convocazione, presso la sede legale della Società Piazza Duomo Palazzo di Città – Acireale.

Il Presidente passa al 4° punto all'o.d.g.

- **4° punto – Varie ed eventuali**

Il Presidente ritiene necessario che l'Assemblea dei soci abbia contezza delle procedure che il C.d.A. deve porre in essere per il completamento della dotazione organica. Ciò al fine di una condivisione del percorso amministrativo da intraprendere. In tal senso, puntualizza che a tutti i Comuni è stato già inviato l'atto d'interpello per l'individuazione di un funzionario tecnico e di un funzionario amministrativo per la coper-

tura dei ruoli apicali, dei quali in questo momento la S.R.R. risulta deficitaria. Infine, evidenzia che è necessario porre all'attenzione dell'Assemblea anche la questione relativa alla stabilizzazione degli A.S.U. in utilizzo presso la Società, precisando che nella peggiore delle ipotesi la stessa riceverebbe un contributo economico di 5 anni da parte della Regione Siciliana e quindi realizzerebbe una significativa riduzione dei costi del personale. Il Presidente evidenzia, come sin dal primo momento, questo C.d.A. aveva dichiarato che avrebbe seguito un sistema collegiale nelle scelte. Infatti, sin dalla sua elezione, questo C.d.A., nell'individuazione del programma da attuare, ha manifestato in modo chiaro la propria volontà di voler procedere sia con la stabilizzazione degli A.S.U. in utilizzo, che con l'avvio delle procedure di assunzione per il completamento della dotazione organica, attualmente assolutamente insufficiente ai fabbisogni della Società.

Il Consiglio di Amministrazione

ad unanimità di voti espressi in forma palese,

DELIBERA

1) Di iscrivere all'o.d.g. della convocazione dell'Assemblea Ordinaria per l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, i seguenti ulteriori punti:

- Procedura per la copertura dei posti vacanti della dotazione organica societaria;
- Procedura di stabilizzazione ASU in utilizzazione presso la società.

Esauriti gli argomenti posti all'ordine del giorno e non avendo alcuno dei presenti chiesto la parola, il Presidente chiude la seduta alle ore 9,38 previa redazione e lettura del presente verbale che sarà inviato ai presenti. A seguito della sottoscrizione, il presente verbale sarà pubblicato sul sito istituzionale della Società www.srrcatanianord.it ai sensi della normativa vigente.

Il Segretario
F.to Dott. Antonio Guarnera

Il Presidente
F.to Avv. Ignazio Puglisi