

Verbale n. 201 del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2019 - Valle Camonica Servizi srl

**VALLE CAMONICA SERVIZI SRL**

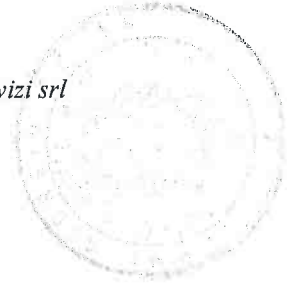
Via Mario Rigamonti n. 65 25047 Darfo Boario Terme (BS)

Tel. 0364/542111 - Fax n. 0364/535230

info@vallecamonicaservizi.it - cert@pec.vallecamonicaservizi.it www.vallecamonicaservizi.it

C.F. e P.IVA 02245000985 - CCIAA BS 02245000985 - REA BS 433969

Capitale Sociale € 33.808.984,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Servizi Valle Camonica
iscritto al n. 01254100173 del Registro Imprese**VERBALE N. 201 DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

L'anno **duemiladiciannove**, il giorno venerdì 22 novembre alle ore 09.00 previo esaurimento di tutte le formalità prescritte dalla vigente Legge e dallo Statuto, sono stati convocati a seduta i componenti del Consiglio di Amministrazione di questa società.

Sono intervenuti i componenti del Consiglio di Amministrazione:

Romano Minoia *Presidente*
Francesco Garatti *Consigliere*
Anna Recaldini *Consigliere*

Sono assenti giustificati i componenti del Consiglio di Amministrazione:

Annalisa Padova *Consigliere*

Sono intervenuti i componenti del Collegio Sindacale:

Antonella Rivadossi *Presidente*
Andrea Patti *Componente effettivo*

Sono assenti giustificati i componenti del Collegio Sindacale:

Pietro Brunelli *Componente effettivo*

Partecipano alla seduta il Direttore Generale Ing. Giorgio Bertoia e il Responsabile finanziario e Responsabile del Personale dott. Bruno Poetini.

Assume la presidenza della riunione, ai sensi di Legge e di Statuto, il Presidente Romano Minoia il quale con l'accordo dei convenuti chiama ad assolvere alle **funzioni di segretario**, per la redazione del presente verbale, l'**Ing. Giorgio Bertoia**, che accetta.

Comunicazioni del Presidente**1) Comunicazione di un cittadino di Esine in merito alla raccolta dei rifiuti**

Il Presidente illustra la comunicazione, pervenuta alla casella di posta elettronica ordinaria aziendale, con la quale un cittadino di Esine si è complimentato con la società per l'encomiabile lavoro svolto sulla tematica dei rifiuti e specificatamente con il Responsabile del servizio ambiente per la competenza dimostrata nel corso dell'incontro sul tema, organizzato mercoledì 13 novembre 2019 presso la palestra comunale.

2) Comunicazione del Comune di Berzo Inferiore

Il Presidente illustra la comunicazione registrata al prot. 1646 in data 20 novembre 2019, con la quale il Comune di Berzo Inferiore chiede la concessione a titolo gratuito fino al 31 dicembre 2022 del terreno sito in località Marucche di proprietà di Valle Camonica Servizi srl.

3) Comunicazione del Comune di Darfo Boario Terme (BS)

Il Presidente illustra la comunicazione registrata al prot. 1414 in data 23 settembre 2019, con la quale il Comune di Darfo Boario Terme informa che l'Autorità Nazionale Anticorruzione, con delibera n. 694 del 17 luglio 2019, ha iscritto il Comune e gli altri enti che hanno a suo tempo rilasciato apposita delega, all'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici che operano mediante affidamenti nei confronti di proprie società in house, legittimando definitivamente i Soci a tali affidamenti nei confronti della società partecipata Valle Camonica Servizi srl.

*Verbale n. 201 del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2019 - Valle Camonica Servizi srl***4) Richiesta di documentazione da parte dell'Autorità Nazionale Anticorruzione**

Il Presidente informa che l'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) con comunicazione registrata al prot. 1595 in data 31 ottobre 2019, ha richiesto precisazioni in merito all'affidamento relativo alla fornitura di caldaie per centrali termiche nei Comuni di Sellero e Cedegolo (BS) e che la scrivente, con prot. 1613 del 08 novembre 2019, entro il termine di 10 giorni fissato dall'ANAC, ha trasmesso copia della seguente documentazione: delibera del Consiglio di Amministrazione del 31 ottobre 2019, ordinanze contingibili e urgenti n. 20/2019 del Comune di Sellero e n. 34/2019 del Comune di Cedegolo e comunicazione di affidamento della fornitura CIG 8085793F74 CUP B11B19000600005.

5) Comunicazione di BDO Italia SpA

Il Presidente illustra la comunicazione registrata al prot. 1401 in data 17 settembre 2019, pervenuta dal revisore legale BDO Italia SpA, contenente l'elenco dei Soci, inviato al Collegio Sindacale ed al Consiglio di Amministrazione per ottemperare agli obblighi previsti dal D.lgs. 39/2010 in tema di accertamento dei requisiti d'indipendenza.

Il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità,

- **prende atto** delle comunicazioni del Presidente.
- **approva** la richiesta del Comune di Berzo Inferiore del terreno sito in località Marucche a Berzo Inferiore, per lo svolgimento di attività di promozione del territorio, demandando al Direttore e al Presidente la predisposizione di apposito contratto d'affitto o comodato d'uso con il Comune;
- **conferisce mandato** al Presidente e/o al Direttore per la formalizzazione del citato contratto.

Comunicazioni del Direttore**1) Verbale di conclusione dell'indagine di mercato per la scelta dei soggetti partecipanti alla gara per il servizio di raccolta presso i Comuni soci di Valle Camonica Servizi dei rifiuti CER 150106**

Il Direttore, facendo seguito a quanto ratificato dal Consiglio di Amministrazione n. 199 del 02 agosto 2019 in merito all'indagine di mercato per la scelta dei soggetti idonei a partecipare alla procedura negoziata in oggetto, informa che sono pervenute due manifestazioni di interesse da parte di altrettante ditte, registrate al protocollo aziendale e depositate agli atti dell'ufficio Appalti. Aggiunge che, vista la difficoltà di raggiungere il numero minimo di cinque soggetti, sentito anche il parere del responsabile dell'ufficio Appalti, il prossimo anno si valuterà un'eventuale procedura aperta.

Il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità,

- **prende atto** della comunicazione del Direttore

Punto 1) all'Ordine del Giorno**Oggetto: Analisi ed approvazione situazione economica infrannuale e situazione previsionale anno 2020.**

Il Presidente introduce l'argomento e cede la parola al Dott. Bruno Poetini per illustrare, con l'ausilio della documentazione depositata agli atti della Segreteria, il bilancio di verifica al 30 settembre 2019, il pre-consuntivo 2019 e la situazione previsionale per il 2020, di cui di seguito si riportano i dati riassuntivi:

SITUAZIONE ECONOMICA	31/12/2018	30/09/2019	pre-cons. 2019	prev. 2020
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	12.387.755	10.339.733	13.627.725	13.938.550
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	12.362.895	10.022.953	13.390.815	13.594.415
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	24.860	316.780	236.910	344.135
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	850.978	699.240	932.450	931.800
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	875.838	1.016.020	1.169.360	1.275.935

Verbale n. 201 del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2019 - Valle Camonica Servizi srl

Il Dott. Bruno Poetini procede quindi con una disamina delle principali voci che costituiscono il documento in oggetto, evidenziando in particolare, nel pre-consuntivo 2019, gli attesi aumenti dei ricavi derivanti dalla raccolta dei rifiuti, a seguito dell'adesione al consorzio Comieco, dei ricavi del settore dell'illuminazione pubblica, dovuti all'implementazione del suddetto servizio, e dei ricavi relativi alla produzione di energia elettrica, grazie alla messa in funzione della centralina idroelettrica di Niardo e di quella sita in Loc. Plagna nei comuni di Darfo BT e Gianico.

Prosegue sottolineando il costante aumento dei costi relativi al servizio di igiene ambientale, che però è sostanzialmente pareggiante con l'aumento dei relativi ricavi, e i maggiori ammortamenti conseguenti l'entrata in esercizio dei nuovi impianti idroelettrici e di illuminazione pubblica.

Aggiunge che i dividendi che la società prevede di richiamare da Valle Camonica Servizi Vendite SpA nell'anno 2020 sono stimati in € 1.000.000.

Termina la propria relazione precisando che l'utile ante imposte previsto per il 2019 è pari a € 1.169.360 contro € 875.838 conseguiti nell'esercizio 2018 e che la previsione per il 2020 è pari a € 1.275.935.

Ricorda infine che la documentazione illustrata dovrà essere sottoposta all'Assemblea dei Soci per l'approvazione definitiva di sua competenza.

Il Consiglio di Amministrazione, dopo ampia discussione ed analisi della documentazione, all'unanimità:

- **approva** il prospetto contabile riportante la situazione economica aziendale al 30 settembre 2019 e la situazione previsionale per l'anno 2020, depositato agli atti della Segreteria;
- **delibera** di sottoporre i documenti di cui sopra all'Assemblea dei Soci in funzione di controllo, da convocarsi ai sensi dello Statuto vigente, per l'approvazione di competenza;
- **conferisce mandato** al Presidente per l'espletamento delle formalità necessarie per la convocazione dell'Assemblea dei Soci e per la definizione del relativo ordine del giorno.

Punto 2) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Ratifica bilancio unbundling relativo all'anno 2018.

Il Presidente introduce l'argomento comunicando che la redazione dei conti annuali separati è stata predisposta in applicazione delle disposizioni contenute nella deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) ex Autorità per l'energia elettrica, il gas ed il sistema idrico (AEEGSI) n. 137/2016/R/com (TIUC) del 24 marzo 2016, specifica per le società operanti nel settore del gas e dell'energia elettrica.

Per un'analisi più approfondita cede quindi la parola al Dott. Bruno Poetini, il quale precisa che i documenti in oggetto, ai sensi della citata normativa, devono essere:

- sottoposti a revisione contabile, effettuata dallo stesso soggetto cui è affidata la certificazione del bilancio di esercizio o dal soggetto cui ai sensi di legge è demandato il controllo contabile dell'impresa, che nel caso di Valle Camonica Servizi srl è Ernst & Young SpA;
- trasmessi ad ARERA, compilando gli appositi moduli pubblicati sul sito internet della stessa, entro i termini previsti dalle vigenti disposizioni, ossia 90 giorni dall'approvazione del bilancio d'esercizio da parte dell'Assemblea dei Soci, per la generalità delle imprese operanti nel settore del gas e dell'energia.

Il dott. Bruno Poetini ricorda che Valle Camonica Servizi srl ha approvato il bilancio dell'esercizio 2018 in data 04 maggio 2019, pertanto i dati avrebbero dovuto essere inviati ad ARERA entro il 02 agosto 2019.

Tuttavia, fa presente che ARERA, con proprio comunicato del 09 maggio 2019, ha precisato che i termini previsti dal TIUC per la trasmissione dei conti annuali separati (CAS) relativi all'esercizio 2018, ossia i 90 giorni, decorrono dal 09 maggio 2019, data di apertura del portale per la trasmissione telematica.

Pertanto, il nuovo termine per l'invio dei conti annuali separati relativi all'esercizio 2019 era fissato al 07 agosto 2019.

Informa quindi che gli uffici competenti hanno provveduto all'elaborazione dei dati richiesti dall'ARERA, li hanno presentati al Presidente del Consiglio di Amministrazione che li ha sottoscritti e li ha poi sottoposti all'esame della Società di Revisione, che in data 02 agosto 2019 ha rilasciato la relativa certificazione. Quindi, in pari data, la società ha provveduto all'inoltro definitivo all'ARERA dei conti annuali separati relativi all'esercizio 2018.

Verbale n. 201 del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2019 - Valle Camonica Servizi srl

Il Consiglio di Amministrazione, udito l'intervento di cui sopra e dopo adeguata valutazione, all'unanimità,

➤ **prende atto e ratifica** i documenti illustrati costituenti il fascicolo completo dei conti annuali separati 2018 (unbundling), allegando al presente verbale, per formarne parte integrante e sostanziale, solamente i documenti riepilogativi e la relazione di seguito elencati e depositati agli atti dell'ufficio Segreteria:

allegati: Stato patrimoniale unbundling 2018 – schema SP1

Conto Economico unbundling 2018 – schemi CE1 e CE2

Note di commento relative

Relazione della società di revisione

Punto 3) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Ratifica spese trimestrali.

Il Direttore illustra i costi liquidati nel trimestre luglio - settembre 2019 da ratificare, precisamente:

- a) € 598,75 relativi a spese minute sostenute con fondi cassa servizio economato;
 - b) € 681,20 relativi a spese sostenute dal Direttore Generale con carta di credito;
 - c) € 259,12 relativi a rimborsi spese ai componenti del Consiglio di Amministrazione,
- il tutto come riepilogato in specifici rendiconti conservati agli atti.

Preso atto di quanto illustrato, il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità,

➤ **ratifica** le spese liquidate nel trimestre luglio - settembre 2019 per un totale di € 1.539,07 come risultanti dagli specifici rendiconti conservati agli atti.

Punto 4) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Valutazioni e determinazioni in merito alla richiesta di stralcio crediti pervenuta dal Comune di Artogne.

Il Direttore illustra la comunicazione registrata al protocollo n. 1548 in data 22 ottobre 2019, con cui il Comune di Artogne (BS) richiede lo stralcio di crediti verso la Società ammontati a complessivi € 698,94 di cui:

- € 390,00 relativi ad una cauzione per il servizio di illuminazione pubblica risalente al 2003;
- € 308,94 relativi alla centrale idroelettrica di Artogne risalente al 2006;

precisando che nella contabilità comunale non risultano impegni a favore di Valle Camonica Servizi srl e che non è possibile verificare i relativi incassi né da parte del Comune, né da parte della società.

Preso atto di quanto sopra, alla luce dell'esiguità dell'importo e del fatto che gli uffici hanno confermato l'impossibilità della società di dimostrare il credito, ancora iscritto a bilancio, in quanto la documentazione contabile e fiscale viene conservata per 10 anni, e pertanto quella relativa agli esercizi 2003-2006 non è più disponibile, il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità,

- **delibera** lo stralcio del credito pari ad € 698,94 nei confronti del Comune di Artogne (BS);
- **conferisce mandato** agli uffici competenti per la formalizzazione degli atti necessari.

Punto 5) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Valutazioni e determinazioni in merito all'avvio di procedura per l'affidamento del servizio di smaltimento/recupero dei rifiuti biodegradabili di cucine e mense CER 200108 provenienti dalla raccolta differenziata presso i Comuni della Valle Camonica.

Prende la parola il Direttore, il quale informa di avere proceduto all'avvio di gara per il servizio in oggetto e di conseguenza Valle Camonica Servizi srl ha provveduto a pubblicare un Bando di gara in G.U.R.I. in data 28 ottobre 2019 per l'affidamento di tale prestazione mediante gara aperta ai sensi dell'art. 60 del D.lgs 50/2016.

Verbale n. 201 del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2019 - Valle Camonica Servizi srl

L'aggiudicazione della presente procedura avverrà con il criterio del minor prezzo ai sensi dell'art. 95 comma 4 Lettera b) del medesimo Codice e con l'utilizzo della modalità di aggiudicazione come sotto precisata.

Il criterio adottato, come previsto nel Capitolato speciale d'appalto è costituito dal maggiore ribasso percentuale applicato al prezzo €/ton posto a base d'asta e l'offerta verrà espressa nel seguente modo:

$$VCOi = [Pi + Di*0,40]$$

dove:

VCOi = Valore Convenzionale dell'Offerta, presentata dall'i-esimo concorrente, utilizzato per comparare le offerte validamente pervenute;

Pi = prezzo offerto, in €/ton, dall'i-esimo concorrente per smaltire una tonnellata di rifiuto CER 200108. Tale prezzo costituirà l'importo contrattuale espresso in €/ton, al netto degli oneri per la sicurezza, offerto dal concorrente i-esimo, risultante dal ribasso applicato al prezzo a base di gara di €/ton. 80;

Di = distanza in km (con un decimale) tra il punto di partenza del rifiuto stabilito dalla stazione appaltante (ed individuato nella stazione di travaso gestita da Valle Camonica Servizi srl in Via Rag. Evangelista Laini n. 48 25043 Breno (BS), coordinate 45.961579, 10.307317) ed il cancello di ingresso dell'impianto di smaltimento/recupero indicato dall'i-esimo concorrente.

In particolare le distanze verranno calcolate dalla stazione appaltante utilizzando Google Maps, per il percorso più breve, escludendo i percorsi ove vige il divieto di transito per mezzi superiori a ton. 18,00;

0,40 = costo in €/km/ton convenzionalmente stabilito per il trasporto, comprensivo del viaggio di andata e ritorno, per ogni tonnellata di rifiuto conferito.

Gli oneri per la sicurezza, non soggetti a ribasso d'asta, sono pari a €/ton 0,09.

Pertanto applicando la formula così determinata per ogni prezzo offerto dai concorrenti (Pi), l'aggiudicazione avverrà a favore del concorrente il cui VCOi, ottenuto applicando la formula sopra indicata, risulterà essere il più basso.

In ogni caso il Committente si riserva di non aggiudicare il presente appalto qualora il valore del VCOi del migliore offerente superi la quota di 100.

Il Direttore prosegue dicendo:

1) che l'importo presunto dell'appalto ammonta ad € 800.900,00 di cui € 900,00 per oneri inerenti la sicurezza e che il prezzo a base di gara è pari a €/ton 80,00 oltre €/ton 0,09 per oneri sicurezza relativi alla gestione dei rischi da interferenza non soggetti a ribasso, oltre IVA di Legge;

2) che i costi della manodopera sono stati stimati anche ai sensi e per gli effetti dell'art. 23 comma 16 del D.lgs. 50/2016 in € 150.000,00 per la durata naturale del contratto (24 mesi);

3) che la quantità massima annua presunta di rifiuto CER 200108 ammonta a ton. 5.000;

4) che il servizio avrà durata di 24 mesi (730 giorni) decorrenti dal primo giorno del mese successivo a quello della data di stipula del contratto.

Prosegue illustrando i sotto richiamati documenti resisi necessari per l'avvio della gara:

- Relazione Tecnica redatta dall'Ing. Stefano Fanetti;

- Capitolato speciale d'appalto;

- Bando e Disciplinare di gara mediante procedura aperta.

Comunica che i componenti del seggio di gara, deputato all'apertura dei plichi contenenti le offerte dei concorrenti e alla verifica della documentazione amministrativa, sono i sigg.ri Negri Attilia, Clementi Nicola e Fanetti Stefano.

Termina comunicando che conformemente alle previsioni del contratto d'appalto n. 04/2017 del 12 settembre 2017 e del relativo capitolato speciale d'appalto, si è proceduto a prorogare il contratto stesso alle medesime condizioni economiche sino a tutto il 31 marzo 2020 (Appendice contrattuale numero 13/2019 del 25 settembre 2019).

Udita la relazione del Direttore, il Consiglio di Amministrazione, in forma unanime:

- *approva la proroga del contratto d'appalto n. 04/2017 del 12 settembre 2017 alle medesime condizioni economiche sino a tutto il 31 marzo 2020 (Appendice contrattuale numero 13/2019 del 25 settembre 2019);*
- *approva i documenti di gara consistenti in: Bando di gara, Disciplinare di gara, dichiarazioni e relativa documentazione allegata;*
- *prende atto e approva l'avvio della procedura di gara mediante gara aperta ai sensi e per gli effetti dell'art. 60 del D.lgs 50/2016 con il criterio del minor prezzo ai sensi dell'art. 95 comma 4 Lettera b) del medesimo Codice e con la modalità di aggiudicazione precisata in premessa, approvandone la relativa spesa pari all'importo presunto dell'appalto di € 800.900,00 di cui € 900,00 per oneri per la sicurezza, importo che dovrebbe coprire il fabbisogno per un periodo di 24 mesi decorrenti dal primo giorno del mese successivo alla data di stipula del contratto;*

Verbale n. 201 del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2019 - Valle Camonica Servizi srl

- approva il prezzo a base di gara che ammonta ad €/ton 80,00 oltre €/ton 0,09 per oneri sicurezza relativi alla gestione dei rischi da interferenza non soggetti a ribasso, oltre IVA di Legge;
- indica quale Responsabile Unico del Procedimento, il Direttore Generale Ing. Giorgio Bertoia;
- indica quale Direttore dell'esecuzione l'Ing. Stefano Fanetti;
- condivide le indicazioni del Direttore generale e R.U.P. dell'intervento in riferimento ai componenti del seggio di gara, deputato all'apertura dei plichi contenenti le offerte dei concorrenti e alla verifica della documentazione amministrativa, confermando i seguenti dipendenti: Negri Attilia, Responsabile ufficio appalti-approvigionamenti; Clementi Nicola, dipendente ufficio appalti-approvigionamenti; Fanetti Stefano, Responsabile settore ambiente;
- individua nella persona del R.U.P. Ing. Giorgio Bertoia, la figura del Responsabile verifica dei requisiti AVCPASS ai sensi della normativa in materia;
- conferisce mandato al Direttore per la sottoscrizione di tutti gli atti di competenza;
- conferisce delega per l'aggiudicazione al R.U.P. conformemente alle procedure ex D.Lgs 231/01 approvate con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 183 del 06 dicembre 2016;
- conferisce delega e i più ampi poteri negoziali per la sottoscrizione del contratto d'appalto al Direttore.

Punto 6) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Presa d'atto in ordine alla procedura di gara per l'affidamento del servizio di smaltimento/recupero dei rifiuti derivanti da legno CER 200138 provenienti dalla raccolta differenziata presso i Comuni Soci di Valle Camonica Servizi srl.

Prende la parola il Direttore, il quale informa di aver proceduto all'avvio di gara per il servizio in oggetto e pertanto Valle Camonica Servizi srl ha provveduto a pubblicare un Bando di gara in G.U.R.I. in data 15 novembre 2019 per l'affidamento di tale prestazione mediante gara aperta ai sensi dell'art. 60 del D.lgs. 50/2016.

L'aggiudicazione della presente procedura avverrà con il con il criterio del minor prezzo ai sensi dell'art. 95 comma 4 lettera b) del medesimo Codice e con l'utilizzo della modalità di aggiudicazione come sotto precisata.

Il criterio adottato, come previsto nel Capitolato speciale d'appalto è costituito dal maggiore ribasso percentuale applicato al prezzo euro/ton posto a base d'asta e che l'offerta verrà espressa nel seguente modo:

$$VCOi = [Pi + (Di * 1,05)]$$

dove:

VCOi = Valore Convenzionale dell'Offerta, presentata dall'i-esimo concorrente, utilizzato per comparare le offerte validamente pervenute;

Pi = prezzo offerto, in euro/ton, dall'i-esimo concorrente per smaltire una tonnellata di rifiuto CER 200138. Tale prezzo costituirà l'importo contrattuale espresso in €/ton offerto dal concorrente i-esimo, risultante dal ribasso applicato al prezzo a base di gara di €/ton. 80,00;

Di = distanza in km (con un decimale) tra il punto di partenza del rifiuto stabilito dalla stazione appaltante (ed individuato nella stazione di travaso gestita da Valle Camonica Servizi srl in Via Rag. Evangelista Laini n. 48 25043 Breno (BS), coordinate 45.961579, 10.307317) ed il cancello di ingresso dell'impianto di smaltimento/recupero indicato dall'i-esimo concorrente.

In particolare le distanze verranno calcolate dalla stazione appaltante utilizzando Google Maps, per il percorso più breve, escludendo i percorsi ove vige il divieto di transito per mezzi superiori a ton. 18,00 partendo dalla sede legale di Valle Camonica Servizi srl in Via Mario Rigamonti n. 65 25047 Darfo Boario Terme (BS).

1,05 = costo in €/km/ton convenzionalmente stabilito per il trasporto, comprensivo del viaggio di andata e ritorno, per ogni tonnellata di rifiuto conferito.

Gli oneri per la sicurezza, non soggetti a ribasso d'asta, sono pari a €/ton 0,1.

Pertanto applicando la formula così determinata per ogni prezzo offerto dai concorrenti (Pi), l'aggiudicazione avverrà a favore del concorrente il cui VCOi, ottenuto applicando la formula sopra indicata, risulterà essere il più basso.

In ogni caso il Committente si riserva di non aggiudicare il presente appalto qualora il valore del VCOi del migliore offerente superi la quota di 130.

Verbale n. 201 del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2019 - Valle Camonica Servizi srl

Il Direttore prosegue dicendo:

- 1) che l'importo presunto dell'appalto ammonta ad € 320.400,00 di cui € 400,00 per oneri inerenti la sicurezza e il prezzo a base di gara è il seguente: €/ton. 80,00 oltre €/ton 0,1 per oneri sicurezza relativi alla gestione dei rischi da interferenza non soggetti a ribasso, oltre IVA di Legge;
- 2) che i costi della manodopera sono stati stimati anche ai sensi e per gli effetti dell'art. 23 comma 16 del D.lgs. 50/2016 in € 50.000,00 per la durata naturale del contratto (24 mesi);
- 3) che la quantità massima annua presunta di rifiuto CER 200138 ammonta a ton. 2.000;
- 4) che il servizio avrà durata di 24 mesi (730 giorni) decorrenti dalla data di stipula del contratto.

Prosegue illustrando i sotto richiamati documenti resisi necessari per l'avvio della gara:

- Relazione Tecnica redatta dall'Ing. Stefano Fanetti;
- Capitolato speciale d'appalto;
- Bando e Disciplinare di gara mediante procedura aperta.

Comunica che i componenti del seggio di gara, deputato all'apertura dei plichi contenenti le offerte dei concorrenti e alla verifica della documentazione amministrativa, sono i dipendenti Negri Attilia, Clementi Nicola e Fanetti Stefano.

Udita la relazione del Direttore, il Consiglio di Amministrazione, in forma unanime:

- *approva i documenti di gara consistenti in: Bando e Disciplinare di gara, dichiarazioni e documentazione allegata;*
- *prende atto e approva l'avvio della procedura di gara mediante gara aperta ai sensi e per gli effetti dell'art. 60 del D.lgs. 50/2016 con il criterio del minor prezzo ai sensi dell'art. 95 comma 4 lettera b) del medesimo Codice e con la modalità di aggiudicazione precisata in premessa, approvandone la relativa spesa pari all'importo presunto dell'appalto ammontante ad € 320.400,00 di cui € 400,00 per oneri inerenti la sicurezza, importo che dovrebbe coprire il fabbisogno previsto per un periodo di 24 mesi decorrenti dalla data di stipula del contratto;*
- *approva il prezzo a base di gara che ammonta ad €/ton. 80,00 oltre €/ton 0,1 per oneri sicurezza relativi alla gestione dei rischi da interferenza non soggetti a ribasso, oltre IVA di Legge;*
- *indica quale Responsabile Unico del Procedimento, il Direttore Generale Ing. Giorgio Bertoia;*
- *indica quale Direttore dell'esecuzione l'Ing. Stefano Fanetti;*
- *condivide le indicazioni del Direttore generale e R.U.P. dell'intervento in riferimento ai componenti del seggio di gara, deputato all'apertura dei plichi contenenti le offerte dei concorrenti e alla verifica della documentazione amministrativa, confermando i seguenti dipendenti: Negri Attilia, Responsabile ufficio appalti-approvigionamenti, Clementi Nicola, dipendente ufficio appalti-approvigionamenti, Fanetti Stefano, Responsabile settore ambiente;*
- *individua nella persona del R.U.P. Ing. Giorgio Bertoia, la figura del Responsabile verifica dei requisiti AVCPASS ai sensi della normativa in materia;*
- *conferisce mandato al Direttore per la sottoscrizione di tutti gli atti di competenza;*
- *conferisce delega per l'aggiudicazione al R.U.P. conformemente alle procedure ex D.Lgs 231/01 approvate con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 183 del 06 dicembre 2016;*
- *conferisce delega e i più ampi poteri negoziali per la sottoscrizione del contratto d'appalto al Direttore.*

Punto 7) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Valutazioni e determinazioni in ordine all'avvio di procedura per l'affidamento del servizio di recupero dei rifiuti urbani e assimilati CER 200301 provenienti dalla raccolta presso i Comuni della Valle Camonica.

Prende la parola il Direttore, il quale informa della necessità di procedere all'avvio di gara per il servizio in oggetto.

Propone ai presenti di indire una gara mediante il sistema di cui all'art. 60 del D.lgs 50/2016 con il criterio del prezzo più basso ai sensi dell'art. 95 comma 4 Lettera b) del medesimo Codice e precisa ulteriormente:

- 1) che il criterio adottato, come previsto nel Capitolato speciale d'appalto è costituito dal maggiore ribasso percentuale applicato al prezzo €/ton posto a base d'asta e che l'offerta verrà espressa nel seguente modo:

$$VCOi = [Pi + (0,33 * D1i + 0,67 * D2i) * 0,31]$$

dove:

VCOi = Valore Convenzionale dell'Offerta, presentata dall'i-esimo concorrente, utilizzato per comparare le offerte validamente pervenute;

Verbale n. 201 del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2019 - Valle Camonica Servizi srl

Pi = prezzo offerto dall'i-esimo concorrente per smaltire una tonnellata di rifiuto CER 200301. Tale prezzo costituirà l'importo contrattuale espresso in €/ton, al netto degli oneri per la sicurezza, offerto dal concorrente i-esimo utilizzando l'apposito modello di offerta allegato F, risultante dal ribasso applicato al prezzo a base di gara di €/ton 103,00;

D1i = distanza in km (con un decimale) tra il punto di partenza del rifiuto stabilito dalla stazione appaltante ed individuato nella stazione di travaso di Valle Camonica Servizi srl in Via Nazionale snc (loc. Mollo) 25048 Sonico (BS) coordinate 46.136135, 10.336360, ed il cancello di ingresso dell'impianto di recupero indicato dall'i-esimo concorrente;

D2i = distanza in km (con un decimale) tra il punto di partenza del rifiuto stabilito dalla stazione appaltante, individuato nella stazione di travaso di Valle Camonica Servizi srl in Via Rag. Evangelista Laini n. 48 25043 Breno (BS), coordinate 45.961579, 10.307317, ed il cancello di ingresso dell'impianto di recupero indicato dall'i-esimo concorrente. Le distanze verranno calcolate dalla stazione appaltante mediante Google Maps, per il percorso più breve, escludendo i percorsi ove vige il divieto di transito per mezzi superiori a ton. 18,00 partendo dai due punti indicati.

0,31 = costo in €/km/ton convenzionalmente stabilito per il trasporto, comprensivo del viaggio di andata e ritorno, per ogni tonnellata di rifiuto conferito.

Gli oneri per la sicurezza, non soggetti a ribasso d'asta, sono pari a €/ton. 0,09.

Pertanto applicando la formula così determinata per ogni prezzo offerto dai concorrenti (Pi), l'aggiudicazione avverrà a favore del concorrente il cui VCOi, ottenuto applicando la formula sopra indicata, risulterà il più basso.

2) che l'importo presunto dell'appalto è stabilito in € 4.506.250,00 oltre IVA di legge e che sommato ad € 3.937,50 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso, porta ad un importo complessivo di € 4.510.187,50 oltre IVA di legge;

3) che il prezzo a base di gara, per il codice CER 200301 ammonta a €/ton 103,00 oltre €/ton 0,09 per oneri della sicurezza relativi alla gestione dei rischi da interferenza non soggetti a ribasso oltre IVA di Legge;

4) che i costi della manodopera sono stati stimati anche ai sensi e per gli effetti dell'art. 23 comma 16 del D.lgs. 50/2016 in € 900.000,00 per la durata naturale del contratto (30 mesi), decorrenti dal primo giorno del mese successivo a quello della data di stipula del contratto;

5) che la quantità massima annua presunta del rifiuto CER 200301 ammonta a ton. 17.500,00.

Prosegue illustrando i sotto richiamati documenti necessari per l'avvio della gara:

- Relazione Tecnica redatta dall'Ing. Stefano Fanetti;
- Capitolato speciale d'appalto;
- Bozza del bando e del disciplinare di gara mediante procedura aperta.

Comunica i nominativi dei componenti del seggio di gara, deputato all'apertura dei plichi contenenti le offerte dei concorrenti e alla verifica della documentazione amministrativa, sigg.ri Negri Attilia, Clementi Nicola e Cassio Bruno.

Termina comunicando che conformemente alle previsioni del contratto d'appalto n. 05/2017 del 27 giugno 2017 e del relativo capitolato speciale d'appalto, si è prorogato il contratto stesso in scadenza il 31 dicembre 2019 alle medesime condizioni economiche sino a tutto il 30 giugno 2020.

Udita la relazione del Direttore, il Consiglio di Amministrazione, in forma unanime:

- *approva la proroga del contratto d'appalto n. 05/2017 del 27 giugno 2017, scadenza 31 dicembre 2019, alle stesse condizioni economiche, sino al 30 giugno 2020;*
- *approva i documenti di gara consistenti in: Bando di gara, Disciplinare, dichiarazioni e documentazione allegata;*
- *autorizza l'avvio della procedura di gara mediante gara aperta sistema di cui all'art. 60 del D.lgs 50/2016 con il criterio del prezzo più basso ai sensi dell'art. 95 comma 4 Lettera b) del medesimo Codice e con la modalità di aggiudicazione precisata in premessa, approvandone la relativa spesa pari all'importo presunto dell'appalto ammontante ad € 4.510.187,50 di cui € 3.937,50 per oneri inerenti la sicurezza, importo che dovrebbe coprire il fabbisogno previsto per un periodo di 30 mesi decorrenti dal primo giorno del mese successivo a quello della data di stipula del contratto;*
- *approva il prezzo a base di gara che ammonta ad €/ton 103,00 oltre €/ton 0,09 per oneri sicurezza relativi alla gestione dei rischi da interferenza non soggetti a ribasso, oltre IVA di Legge;*
- *indica quale Responsabile Unico del Procedimento, il Direttore Generale Ing. Giorgio Bertoia;*
- *indica quale Direttore dell'esecuzione l'Ing. Stefano Fanetti;*
- *condivide le indicazioni del Direttore generale e R.U.P. dell'intervento in riferimento ai componenti del seggio di gara, deputato all'apertura dei plichi contenenti le offerte dei concorrenti e alla verifica della documentazione amministrativa, confermando i seguenti dipendenti: Negri Attilia, Clementi Nicola e Cassio Bruno;*

Verbale n. 201 del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2019 - Valle Camonica Servizi srl

- individua nella persona del R.U.P. Ing. Giorgio Bertola, la figura del Responsabile verifica dei requisiti AVCPASS ai sensi della normativa in materia;
- conferisce mandato al Direttore Ing. Giorgio Bertola per la sottoscrizione di tutti gli atti di competenza;
- conferisce delega per l'aggiudicazione al R.U.P. conformemente alle procedure ex D.Lgs 231/01 approvate con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 183 del 06 dicembre 2016;
- conferisce delega e i più ampi poteri negoziali per la sottoscrizione del contratto d'appalto al Direttore.

Punto 8) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Valutazioni e determinazioni in merito all'approvazione del Progetto esecutivo ed all'avvio di gara relativo all'affidamento della "Realizzazione degli interventi di riqualificazione ed efficientamento energetico dell'impianto di illuminazione pubblica del Comune di Monno" – commessa 40/2017.

Prende la parola il Direttore per ricordare che il Comune di Monno (BS) con Verbale di Deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 09 novembre 2018 ha approvato l'affidamento a Valle Camonica Servizi srl della gestione completa degli impianti di illuminazione pubblica comunale, che in data 17 dicembre 2018, Rep. 405, ha approvato idoneo contratto di servizio per la gestione degli impianti dal 01 gennaio 2019 al 31 dicembre 2034 e che, con Verbale di Deliberazione di Giunta Comunale n. 38 del 04 settembre 2019, ha approvato il Progetto esecutivo inerente l'oggetto e depositato agli atti dell'ufficio Appalti.

Prosegue precisando che l'importo a base d'asta ammonta ad € 270.938,95 oltre IVA di legge comprensivo di oneri per la sicurezza pari ad € 3.145,00, come meglio specificato nel quadro economico depositato agli atti dell'ufficio Appalti.

Nell'ambito di tale previsione di spesa sono previste tre distinte prestazioni come di seguito illustrate:

A LAVORI

A1 Importo dei lavori - Illuminazione pubblica	€ 220.133,95
A2 Oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso (D.Lgs. 81/08)	€ 2.175,00
TOTALE DEI LAVORI	€ 222.308,95

B SERVIZIO DI GESTIONE e MANUTENZIONE

B1 Canone Gestione e Manutenzione Impianti	€ 16.660,00
B2 Oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso	€ 470,00
TOTALE GESTIONE e MANUTENZIONE	€ 17.130,00

C LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA

C1 Manutenzione Straordinaria	€ 31.000,00
C2 Oneri per la sicurezza non soggetti a ribasso	€ 500,00
TOTALE GESTIONE e MANUTENZIONE STRAORDINARIA	€ 31.500,00

Il Direttore fa altresì presente la necessità di procedere all'appalto dei lavori al fine di garantirne l'esecuzione nel più breve tempo possibile, compatibilmente con il rispetto delle procedure di Legge e prosegue informando che l'appalto può essere esperito mediante **procedura aperta** ai sensi dell'art. 60 del D.Lgs 50/2016, adottando il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'art. 95 commi 2 e 6 del medesimo Decreto.

Illustra pertanto il Progetto Esecutivo redatto dall'Ing. Gottardi Giorgio in conformità alle disposizioni di Legge in materia nonché l'intervenuta **Validazione del Progetto** in data 20 luglio 2019 da parte del Direttore.

Termina proponendo i componenti del seggio di gara, deputato unitamente al R.U.P. all'apertura dei plichi contenenti le offerte dei concorrenti ed alla verifica della documentazione amministrativa, nelle persone dei Sigg.ri Bruno Cassio, Nicola Clementi e Attilia Negri, precisando che la Commissione Giudicatrice verrà nominata successivamente alla scadenza del termine previsto per la presentazione delle offerte ai sensi dell'art. 77 del D.Lgs. 50/2016.

Udita la relazione del Direttore, il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità, delibera:

- l'approvazione del Progetto Esecutivo depositato agli atti dell'ufficio Appalti, predisposto per l'affidamento della "Realizzazione degli interventi di riqualificazione ed efficientamento energetico dell'impianto di illuminazione pubblica del Comune di Monno" - commessa 40/2017;

Verbale n. 201 del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2019 - Valle Camonica Servizi srl

- l'approvazione del Quadro Economico di Progetto esecutivo, depositato agli atti dell'ufficio Appalti e meglio illustrato in parte premessa, per un importo complessivo di progetto di € 384.129,84 IVA inclusa, di cui € 267.793,95 per importo lavori a base d'asta oltre oneri per la sicurezza pari ad € 3.145,00 (non soggetti a ribasso) e di somme a disposizione dell'amministrazione pari ad € 113.190,89;
- di prendere atto dell'intervenuta validazione del progetto ai sensi e per gli effetti dell'art. 26 commi 6 e 8 del D.Lgs. 50/2016 in data 20 luglio 2019 da parte del Direttore;
- l'avvio di gara secondo le modalità previste dalla legge ovvero procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del D.lgs. 50/2016 mediante il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 95 commi 2 e 6 del medesimo Decreto;
- che la scelta di adottare il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa è dettata dall'esigenza di individuare tra gli operatori economici specializzati nel settore la migliore soluzione in termini di efficienza, qualità, caratteristiche estetiche, tecniche e funzionali, avuto riguardo alle peculiari caratteristiche dell'appalto;
- l'approvazione dei documenti di gara consistenti in: Bando e Disciplinare di gara, modelli dichiarazioni e relativa documentazione depositati agli atti dell'ufficio Appalti;
- la nomina quale Responsabile Unico del Procedimento dell'Ing. Giorgio Bertoia;
- la condivisione delle indicazioni del Direttore generale nonché R.U.P. dell'intervento in riferimento alla composizione del Seggio di gara, deputato unitamente al R.U.P. all'apertura dei plichi contenenti le offerte dei concorrenti e alla verifica della documentazione amministrativa ed ogni altro adempimento previsto, confermando i sigg.ri Bruno Cassio, Nicola Clementi e Attilia Negri;
- che si procederà, con separato provvedimento, delegando a tal fine tale incombenza al R.U.P. del procedimento, alla nomina della Commissione giudicatrice deputata alla verifica e alla valutazione delle offerte tecniche, nel rispetto delle previsioni recate dall'art. 77, commi 4, 5, 6 e 9 del D. lgs. 50/2016 e ai sensi dei paragrafi 3.1, 3.2, 3.3 e 3.6 delle Linee guida ANAC n. 5 recanti "Criteri di scelta dei Commissari di gara e di iscrizione degli esperti nell'albo nazionale obbligatorio delle Commissioni giudicatrici";
- l'individuazione nella persona del R.U.P. Ing. Giorgio Bertoia, della figura del Responsabile verifica dei requisiti AVCPASS;
- il conferimento del mandato al Direttore per la sottoscrizione di tutti gli atti di competenza;
- il conferimento di delega e di più ampi poteri negoziali per la sottoscrizione del contratto d'appalto al Direttore;
- il conferimento di delega per l'aggiudicazione al R.U.P. conformemente alle procedure ex D.Lgs 231/01 approvate con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 183 del 06 dicembre 2016;
- di precisare che l'Ing. Giorgio Gottardi, in data 17 ottobre 2018, è stato incaricato per lo svolgimento delle attività, riguardanti gli impianti di illuminazione pubblica del Comune di Monno, di:
 - redazione del Progetto esecutivo dell'adeguamento ed efficientamento energetico dell'impianto di illuminazione pubblica;
 - redazione e aggiornamento del Piano di Sicurezza e Coordinamento;
 - coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed in fase di esecuzione;
 - direzione dei lavori dell'intervento;
 - redazione del Certificato di regolare esecuzione.

Punto 9) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Valutazioni e determinazioni in merito all'approvazione dell'appendice alla convenzione stipulata con il Comune di Niardo relativa alla realizzazione e gestione di una centralina idroelettrica sul Torrente Re in Niardo.

Il Presidente introduce l'argomento in oggetto e cede la parola al Responsabile finanziario che illustra i dettagli della documentazione relativa all'iniziativa idroelettrica in oggetto, in particolare l'appendice modificativa rep. 1023 del 07 novembre 2017 e lo schema di appendice in argomento, entrambi depositati agli atti dell'ufficio Segreteria. Precisa che tali atti sono stati stipulati per compensare la differenza fra le royalties attese e messe a bilancio dal Comune di Niardo pari a circa € 70.000 e quelle effettivamente percepite pari a circa € 20.000,00, differenza dovuta alle modificazioni del sistema incentivante. Termina precisando che il ricalcolo effettuato a favore del Comune di Niardo è compensato da un allungamento della durata della convenzione, a favore di Valle Camonica Servizi srl.

Verbale n. 201 del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2019 - Valle Camonica Servizi srl

Preso atto di quanto illustrato, il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità,

- **approva** lo schema di appendice modificativa dell'atto repertorio 975 del 03 febbraio 2012 denominato "Convenzione per la realizzazione e gestione di centralina idroelettrica in Comune di Niardo" così come modificato con atto repertorio 1023 del 07 novembre 2017;
- **conferisce mandato** al Presidente e/o al Direttore per i relativi atti, anche notarili, dando per rato et valido il suo operato.

Punto 10) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Presa d'atto in ordine alla procedura di gara aperta per l'affidamento del servizio di assicurazione polizza responsabilità civile circolazione dei veicoli a motore (R.C.A.) ed auto rischi diversi (A.R.D.) periodo dal 31/12/2019 al 31/12/2021.

Prende la parola il Direttore il quale ricorda preliminarmente che Valle Camonica Servizi srl, fra le altre cose, gestisce per conto dei Comuni della Valle Camonica la raccolta dei rifiuti prodotti sul territorio dai medesimi Enti, le centrali idroelettriche e alcune piattaforme ecologiche per il conferimento rifiuti e che, per l'espletamento delle prestazioni legate ai predetti servizi, si è dotata di un parco auto.

Si rende pertanto necessaria la sottoscrizione di una polizza Responsabilità civile circolazione dei veicoli a motore (R.C.A.) ed auto rischi diversi (A.R.D.) per i rischi connessi ai servizi in premessa elencati.

Il Direttore precisa che l'importo presunto lordo annuo a base d'asta è stato stabilito in € 95.000,00 e che il medesimo importo per l'intero periodo (dal 31 dicembre 2019 al 31 dicembre 2021) comprensivo di imposte ed oneri fiscali, ammonta ad € 190.000,00.

La polizza avrà decorrenza dalle ore 24 del 31 dicembre 2019 e durata biennale fino alle ore 24 del 31 dicembre 2021 ed in tale data cesserà senza obbligo di ulteriore disdetta.

Il Direttore fa altresì presente che, stante la necessità di procedere all'approvvigionamento del servizio al fine di garantire l'esecuzione della prestazione nel più breve tempo possibile compatibilmente con il rispetto delle procedure di Legge, l'appalto è stato esperito mediante procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del D.lgs. 50/2016, adottando il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'art. 95 commi 2 e 6 del medesimo Codice dei contratti.

Termina proponendo i nominativi dei componenti del Seggio di gara, deputato assieme al R.U.P. dell'intervento, all'apertura dei plichi contenenti le offerte dei concorrenti ed alla verifica della documentazione amministrativa, nelle persone dei Sigg.ri Bruno Cassio, Nicola Clementi e Attilia Negri.

Udita la relazione del Direttore Generale, il Consiglio di Amministrazione, in forma unanime, delibera:

- di approvare i documenti di gara consistenti in: bando e disciplinare di gara, capitolato speciale d'appalto, dichiarazioni e relativa documentazione allegata, conservati agli atti dell'Ufficio appalti;
- di prendere atto e di approvare l'avvio della procedura di gara mediante gara aperta ai sensi e per gli effetti dell'art. 60 del D.lgs. 50/2016 con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ai sensi dell'art. 95 commi 2 e 6 del medesimo Codice dei contratti;
- di approvare la relativa spesa pari all'importo presunto lordo annuo a base d'asta stabilito in € 95.000,00 che per l'intero periodo (dal 31 dicembre 2019 al 31 dicembre 2021), comprensivo di ogni imposta ed onere fiscale, ammonta ad € 190.000,00;
- di prendere atto ed approvare che nella presente gara sono state adottate le seguenti modalità di indizione: procedura aperta ai sensi dell'art. 60 del D.lgs. 50/2016 ed criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 95 commi 2 e 6 del medesimo decreto;
- di prendere atto che la polizza avrà decorrenza dalle ore 24 del 31 dicembre 2019 e durata biennale fino alle ore 24 del 31 dicembre 2021 ed in tale data cesserà senza obbligo di ulteriore disdetta.
- di indicare quale Responsabile Unico del Procedimento, il Direttore Generale Ing. Giorgio Bertoia;
- di indicare quale Direttore dell'esecuzione l'Ing. Stefano Fanetti;

Verbale n. 201 del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2019 - Valle Camonica Servizi srl

- di condividere le indicazioni del Direttore generale e R.U.P. dell'intervento in riferimento ai componenti del Seggio di gara, deputato assieme allo stesso R.U.P. all'apertura dei plichi contenenti le offerte dei concorrenti e alla verifica della documentazione amministrativa, confermando i seguenti dipendenti: sigg.ri Bruno Cassio, Nicola Clementi e Attilia Negri;
- di individuare nella persona del R.U.P. Ing. Giorgio Bertoia, la figura del Responsabile verifica dei requisiti AVCPASS ai sensi della normativa in materia;
- di conferire mandato al Direttore per la sottoscrizione di tutti gli atti di competenza;
- che si procederà, con separato provvedimento, delegando al tal fine tale incumbente al R.U.P. del procedimento, alla nomina della Commissione giudicatrice deputata alla verifica e alla valutazione delle offerte tecniche, nel rispetto delle previsioni recate dall'art. n. 77, commi 4, 5, 6 e 9 del D.Lgs 50/2016 e ai sensi del paragrafo 3.1, 3.2, 3.3 e 3.6 delle Linee guida ANAC n. 5 recanti "Criteri di scelta dei Commissari di gara e di iscrizione degli esperti nell'albo nazionale obbligatorio delle Commissioni giudicatrici";
- di conferire delega per l'aggiudicazione al R.U.P. conformemente alle procedure ex D.Lgs 231/01 approvate con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 183 del 06 dicembre 2016;
- che la polizza con la compagnia assicuratrice verrà sottoscritta dal Presidente Romano Minoia.

Punto 11) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Comunicazioni relative al personale dipendente.

Il Responsabile delle risorse umane propone i seguenti riconoscimenti relativi a personale alle dipendenze della società:

- 1) per l'Ing. St.Fa., in considerazione del ruolo di R.U.P. affidatogli e delle relative responsabilità, propone un'indennità di funzione pari a €/annui 3.000,00 lordi;
- 2) Per l'Ing. Ma.Gi.Bo., in virtù della professionalità dimostrata, propone il riconoscimento del 6° livello CCNL Fise Assoambiente in vigore;

Interviene il Direttore per confermare la condivisione delle motivazioni espresse del Responsabile delle risorse umane e le sue valutazioni;

Preso atto di quanto illustrato, il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità,

- **approva** le proposte del Responsabile delle risorse umane.

Varie ed eventuali

Prende la parola il Consigliere Francesco Garatti per comunicare che in data 07 novembre 2019 nell'ambito di Ecomondo, la fiera dedicata all'innovazione industriale e tecnologica dell'economia circolare, il Consorzio Nazionale per il Recupero ed il Riciclo degli imballaggi a base cellulosica (COMIECO) ha premiato alcune realtà che si sono distinte per la qualità della raccolta differenziata. Per il Nord Italia tale riconoscimento per la qualità di carta e cartone raccolta nei Comuni di propria competenza, è stato conferito a Valle Camonica Servizi srl.

Null'altro essendosi da deliberare, né alcun intervento dei presenti, la riunione viene tolta alle ore 10.20.

Il Presidente
(Romano Minoia)

Il Segretario
(Giorgio Bertoia)

VALLE CAMONICA SERVIZI S.r.l.

Sede in Darfo Boario Terme (BS) 25047 - Via Mario Rigamonti n.65

Capitale sociale Euro 33.808.984

Partita I.V.A - Codice fiscale e Numero Registro Imprese 02245000985

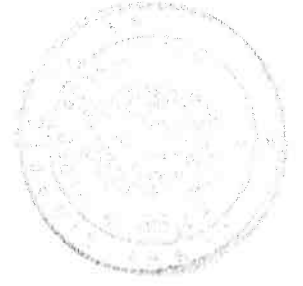
Rea 433969

Società controllata dal Consorzio Servizi Valle Camonica

Iscritto al Registro Imprese al numero 01254100173

**Deliberazione Autorità
per l'energia elettrica ed il gas
n. 137-2016**

Esercizio 2018



Via Mario Rigamonti n. 65 25047 Darfo B.T. (BS)

P. IVA e C. F. 02245000985

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Servizi Valle Camonica iscritto al Registro Imprese al numero 01254100173

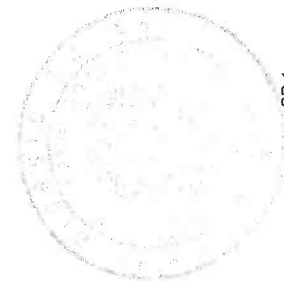
2 - VCS Umb 2018 - SP.xls

VCS ANNO 2017 - SCHEMA SP 1 - STATO PATRIMONIALE RIPARTITO PER SINGOLE ATTIVITÀ, SINGOLI SERVIZI COMUNI E SINGOLE FUNZIONI OPERATIVE

Dati in Euro	ATTIVITÀ					Totale
	Produzione dell'energia elettrica	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legati e societari, alta direzione e staff centrali	
	ATTIVO					
A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIÀ RICHIAMATA					
B)	IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA					
I	Immobilizzazioni immateriali					
1)	-	-	-	-	-	-
2)	-	-	-	-	-	-
3)	-	-	-	-	-	-
4)	-	23.240	23.240	220	-	23.460
5)	-	-	-	-	-	-
6)	-	223.512	223.512	-	-	223.512
7)	103.242	68.005	171.247	197.015	-	368.262
	103.242	314.756	417.998	197.235	-	615.234
II	Immobilizzazioni materiali					
1)	507.566	182.094	689.660	-	-	689.660
2)	3.651.109	1.726.434	5.377.543	16.645	-	5.394.188
3)	-	58.749	58.749	1.967	-	60.715
4)	-	492.021	492.021	37.531	299	529.850
5)	876.751	-	876.751	-	-	876.751
	5.035.426	2.459.297	7.494.723	56.142	299	7.551.164
III	Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo					
1)	Partecipazioni in:					
a)	imprese controllate					39.662.350
b)	imprese collegate					-
c)	imprese controllanti					-
d)	imprese sottoposte al controllo delle controllanti					-
2)	Crediti:					
a)	verso imprese controllate					-
b)	verso imprese collegate					-
c)	verso imprese controllanti					-
d)	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					-
3)	Altri titoli					
4)	Strumenti finanziari derivati attivi					
	5.138.668	2.774.053	7.912.721	253.378	299	39.662.350
						47.828.748
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI					
C)	ATTIVO CIRCOLANTE					
I	Rimanenze					
1)	-	122.087	122.087	-	-	122.087
2)	-	-	-	-	-	-
3)	-	-	-	-	-	-
4)	-	-	-	-	-	-
5)	-	-	-	-	-	-
	-	122.087	122.087	-	-	122.087
II	Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1)	140.726	3.303.605	3.444.332	-	-	3.444.332
2)	-	-	-	43.113	-	43.113
	-	-	-	43.113	-	43.113
3)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

VCS ANNO 2017 - SCHEMA SP 1 - STATO PATRIMONIALE RIPARTITO PER SINGOLE ATTIVITÀ, SINGOLI SERVIZI COMUNI E SINGOLE FUNZIONI OPERATIVE

Dati in Euro	ATTIVITÀ						Totale
	Produzione dell'energia elettrica	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Valori non attribuibili	
4)							
	Verso controllanti operativi finanziari	-	-	8.513	-	-	8.513
	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti operativi finanziari	-	-	8.513	-	-	8.513
5-bis)	Crediti tributari					171.249	171.249
5-ter)	Imposte anticipate	16.577	194.579	211.156	708	59.862	857.878
5-quater)	Verso altri operativi finanziari	16.577	194.579	211.156	708	59.862	271.726
	Totale Crediti	157.303	3.498.185	3.655.488	52.335	59.862	4.796.812
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni						
1)	Partecipazioni in imprese controllate						
2)	Partecipazioni in imprese collegate						
3)	Partecipazioni in imprese controllanti						
4)	Altre partecipazioni						
5)	Strumenti finanziari derivati attivi						
6)	Altri titoli						
	Totale attività finanziarie						
IV	Disponibilità liquide						
1)	Depositi bancari e postali					2.765.783	2.765.783
2)	Assegni					690	690
3)	Denaro e valori in cassa					-	-
	RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI						
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	157.303	3.620.271	3.777.574	52.336	59.862	7.685.371
D	RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI						
	TOTALE RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI	18.684	72.028	90.712	38.044	-	128.756
	Operativi	18.684	72.028	90.712	38.044	-	128.756
	TOTALE RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI	5.314.655	6.466.353	11.781.008	343.758	60.160	55.642.875
	TOTALE ATTIVO						



VCS ANNO 2017 - SCHEMA SP 1 - STATO PATRIMONIALE RIPARTITO PER SINGOLE ATTIVITÀ, SINGOLI SERVIZI COMUNI E SINGOLE FUNZIONI OPERATIVE

Dati in Euro	ATTIVITÀ					Totale
	Produzione dell'energia elettrica	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
	PASSIVO					
A)	PATRIMONIO NETTO					
I	Capitale					33.808.984
II	Riserva da sovrapprezzo azioni					4.652.766
III	Riserve di rivalutazione					-
IV	Riserva legale					704.553
V	Riserve statutarie					-
VI	Altre riserve, distintamente indicate					8.199.526
VII	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					-
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo					-
IX	Utile (perdita) dell'esercizio					868.533
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO					48.234.362
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1)	Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili					-
2)	Per imposte, anche differite					-
3)	strumenti finanziari derivati passivi					-
4)	Altri	104.758	2.114.096	2.218.854		2.218.854
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	104.758	2.114.096	2.218.854		2.218.854
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
		-	304.300	304.300		304.300
D)	DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO					
1)	Obbligazioni					-
2)	Obbligazioni convertibili					-
3)	Debiti verso soci per finanziamenti					-
4)	Debiti verso banche					1.868.525
5)	Debiti verso altri finanziatori					-
6)	Acconti					-
7)	Debiti verso fornitori	279.685	1.109.951	1.389.636	42.016	26.771
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito operativi					-
	finanziari					-
9)	Debiti verso imprese controllate		36.634	36.634	63.202	-
	operativi		36.634	36.634	63.202	-
	finanziari					-
10)	Debiti verso imprese collegate					-
	operativi					-
	finanziari					-
11)	Debiti verso controllanti		1	1	518.081	-
	operativi		1	1	518.081	-
	finanziari					-
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					-
	operativi					-
	finanziari					-
12)	Debiti tributari					82.181
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		186.910	186.910		15.273
	TOTALE					202.183

VCS ANNO 2017 - Schema CE 1 – Conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative

Dati in Euro	ATTIVITÀ				SERVIZI COMUNI			Valori non attribuibili	Totale
	Produzione dell'energia elettrica	Attività diverse	TOTALE ATTIVITÀ	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE									
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.290.373	10.875.288	12.165.661	-	-	-	-	12.165.661	
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-	-	-	-	-	-	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-	
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-	-	
5) altri ricavi e proventi	77.681	55.997	133.678	88.417	-	88.417	-	222.095	
5-bis) Ricavi straordinari o non ricorrenti	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.368.054	10.931.285	12.299.339	88.417	-	88.417	-	12.387.756	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE									
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci [salvo che per la colonna del totale vanno riportati i consumi che corrispondono agli acquisti +/- la variazione delle rimanenze (voce 11)]	1.047	826.498	827.546	22.946	3.230	26.176	4.415	858.137	
7) per servizi	68.964	5.840.513	5.909.477	753.358	199.037	952.395	-	6.861.871	
8) per godimento di beni di terzi	303.306	183.892	487.199	26.462	-	26.462	-	513.661	
9) per il personale	-	2.830.954	2.830.954	-	229.975	229.975	-	3.060.929	
10) ammortamenti e svalutazioni	282.466	612.301	894.767	37.078	330	37.408	-	932.175	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.668	35.221	58.889	18.471	-	18.471	-	77.359	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	256.401	556.877	813.279	18.608	330	18.937	-	832.216	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.397	20.203	22.600	-	-	-	-	22.600	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	-	-	-	(4.415)	(4.415)	
12) accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	-	-	
13) altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	
14) oneri diversi di gestione	46.538	22.128	68.667	71.871	-	71.871	-	140.538	
15) Oneri straordinari o non ricorrenti	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	702.322	10.316.286	11.018.608	911.716	432.572	1.344.288	-	12.362.896	
(A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	665.732	614.999	1.280.731	(823.299)	(432.572)	(1.255.871)	-	24.860	

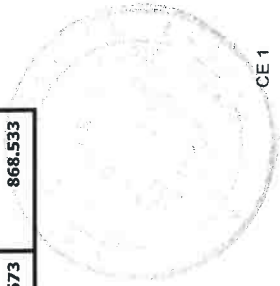
VCS ANNO 2017 - Schema CE 1 – Conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative

Dati in Euro	ATTIVITÀ			SERVIZI COMUNI			Valori non attribuibili	Totale
	Produzione dell'energia elettrica	Attività diverse	TOTALE ATTIVITÀ	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI		

C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI							
15)	proventi da partecipazioni						900.000	900.000
	di cui da imprese controllate						900.000	900.000
	di cui da imprese collegate						-	-
16)	altri proventi finanziari						9.817	9.817
17)	interessi e altri oneri finanziari						(58.839)	(58.839)
	di cui da imprese controllate						-	-
	di cui da imprese collegate						-	-
	di cui verso controllanti						-	-
17-bis)	utili e perdite su cambi						-	-
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI						850.978	850.978

D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE							
18)	rivalutazioni						-	-
19)	svalutazioni						-	-
	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						-	-

	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE						850.978	875.838
20)	IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE							
	IRIS						6.058	6.058
	IRAP						1.247	1.247
	TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE						7.305	7.305
21)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO						843.673	868.533

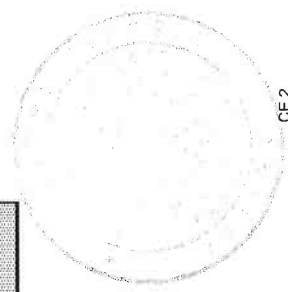


VCS 2017 - Schema CE 2 - Conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative con l'integrale attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise

Data in Euro	ATTIVITÀ			SERVIZI COMUNI			Valori non attribuibili	Totale
	Produzione dell'energia elettrica	Attività diverse	TOTALE ATTIVITÀ	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alla direzione e staff centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE								
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.290.373	10.875.288	12.165.661	-	-	-	-	12.165.661
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-	-	-	-	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-	-
5) altri ricavi e proventi	77.681	55.997	133.678	88.417	-	88.417	-	222.095
5-bis) Ricavi straordinari o non ricorrenti	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.368.054	10.931.285	12.299.339	88.417	-	88.417	-	12.387.756
Vendita interna di beni e servizi ad altra funzione operativa condivisa / servizio comune								
Vendita interna di beni e servizi ad altra attività								
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE COMPRESIVA DELLE VENDITE INTERNE	1.368.054	10.931.285	12.299.339	88.417	-	88.417	-	12.387.756

COSTI DIRETTI	ATTIVITÀ			SERVIZI COMUNI			Valori non attribuibili	Totale
	Produzione dell'energia elettrica	Attività diverse	TOTALE ATTIVITÀ	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alla direzione e staff centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI		
B) COSTI DELLA PRODUZIONE								
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci [salvo che per la colonna del totale vanno riportati i consumi che corrispondono agli acquisti +/- la variazione delle rimanenze (voce 11)]	1.047	826.498	827.546	22.946	3.230	26.176	4.415	858.137
7) per servizi	68.964	5.840.513	5.909.477	753.358	199.037	952.395	-	6.861.871
8) per godimento di beni di terzi	303.306	183.892	487.199	26.462	-	26.462	-	513.661
9) per il personale	-	2.830.954	2.830.954	-	229.975	229.975	-	3.060.929
10) ammortamenti e svalutazioni	282.466	612.301	894.767	37.078	330	37.408	-	932.175
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.668	35.221	58.889	18.471	-	18.471	-	77.359
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	256.401	556.877	813.279	18.608	330	18.937	-	832.216
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.397	20.203	22.600	-	-	-	-	22.600
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci							(4.415)	(4.415)
12) accantonamenti per rischi								
13) altri accantonamenti								
14) oneri diversi di gestione	46.538	22.128	68.667	71.871	-	71.871	-	140.538
15) Oneri straordinari o non ricorrenti	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	702.322	10.316.286	11.018.608	911.716	432.572	1.344.288	-	12.362.896
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	665.732	614.999	1.280.731	(823.299)	(432.572)	(1.255.871)	-	24.860

VCS 2017 - Schema CE 2 - Conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative con l'integrale attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise



Dati in Euro	ATTIVITÀ			SERVIZI COMUNI				Valori non attribuibili	Totale
	Produzione dell'energia elettrica	Attività diverse	TOTALE ATTIVITÀ	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alla direzione e staff centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI			
COSTI INDIRETTI									
				-					-
				-					-
	665.732	614.999	1.280.731	(823.299)	(432.572)	(1.255.871)			24.860
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE DOPO TRANSAZIONI INTERNE									
COSTI ATTRIBUITI DALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE									
	-	-	-						
	0,0	0,0	-						
	0,0	0,0	-						
	0,0	0,0	-						
	0,0	0,0	-						
	-	-	-						-
Totale costi attribuiti dalle funzioni operative condivise									
COSTI ATTRIBUITI DAI SERVIZI COMUNI									
	87.325	735.974	823.299	823.299		823.299			823.299
	45.882	386.690	432.572		432.572	432.572			432.572
	133.206	1.122.664	1.255.871	823.299	432.572	1.255.871			1.255.871
	133.206	1.122.664	1.255.871	-	-	-			-
TOTALE COSTI INDIRETTI									
	835.528	11.438.951	12.274.479						
TOTALE COSTI (DIRETTI + INDIRETTI)									
	532.526	(507.666)	24.860						
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE DOPO TRANSAZIONI INTERNE E ATTRIBUZIONE DEI VALORI RELATIVI ALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE E AI SERVIZI COMUNI									

VALLE CAMONICA SERVIZI S.r.l.

Sede in Darfo Boario Terme (BS) 25047 - Via Mario Rigamonti n.65
Capitale sociale Euro 10.428.250
Partita I.V.A – Codice fiscale e Numero Registro Imprese 02245000985
Rea 433969

Società controllata dal Consorzio Servizi Valle Camonica
Iscritto al Registro Imprese al numero 01254100173

Nota di commento dei conti annuali separati
31 Dicembre 2018

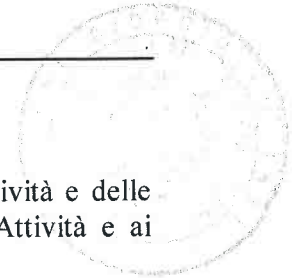
Premessa

La separazione contabile del bilancio dell'esercizio 2018 della società è stata redatta in conformità alla delibera n. 137 del 2016 dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (di seguito: Autorità) in applicazione delle disposizioni di cui al Testo Integrato Unbundling Contabile (Allegato A alla delibera n. 137 del 2016, TIUC).

La società, pur essendo esentata dalla predisposizione e dall'invio all'Autorità dei conti annuali separati ai sensi del punto a) dell'art. 31.1 del TIUC, ha comunque predisposto i conti annuali separati ai sensi della delibera 137/16 in quanto il gruppo al quale la società appartiene si è avvalso della facoltà di presentare i conti annuali separati "consolidati" ai sensi di quanto disposto dall'art. 20.2 della delibera medesima. Tale facoltà presuppone che tutte le società consolidate predispongano i conti annuali separati ai sensi dell'art. 20.6, ancorchè non tenute se considerate singolarmente.

In ottemperanza all'articolo 14.1 del TIUC, il bilancio separato, ad uso esclusivo dell'Autorità, è costituito da:

- a) Conto Economico dell' esercente, ripartito per singole Attività, singoli Servizi Comuni e singole Funzioni Operative Condivise, senza attribuzione alle Attività dei valori relativi ai Servizi Comuni e alle Funzioni Operative Condivise;
- b) Conto Economico dell' esercente, ripartito per singole Attività, singoli Servizi Comuni e singole Funzioni Operative Condivise, con l' integrale attribuzione alle Attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai Servizi Comuni e alle Funzioni Operative Condivise;
- c) Conti Economici, con indicazione dettagliata delle diverse componenti dei ricavi e dei costi, delle singole Attività articolate in comparti, con l' integrale attribuzione alle Attività e ai comparti dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai Servizi Comuni e alle Funzioni Operative Condivise;
- d) Stato Patrimoniale dell' esercente, ripartito per singole Attività, singoli Servizi Comuni e singole Funzioni Operative Condivise, senza attribuzione alle Attività dei valori relativi ai Servizi Comuni e alle Funzioni Operative Condivise;



- e) Stati Patrimoniali, con indicazione dettagliata delle diverse componenti delle attività e delle passività, delle singole Attività articolate in comparti, senza attribuzione alle Attività e ai comparti dei valori relativi ai Servizi Comuni e alle Funzioni Operative Condivise;
- f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle Attività, ai Servizi Comuni, alle Funzioni Operative Condivise ed ai comparti senza attribuzione alle Attività delle poste patrimoniali relative ai Servizi Comuni e alle Funzioni Operative Condivise;
- g) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle Attività, ai Servizi Comuni, alle Funzioni Operative Condivise ed ai comparti con l'integrale attribuzione alle Attività delle poste patrimoniali relative ai Servizi Comuni e alle Funzioni Operative Condivise;
- h) la presente Nota di Commento dei Conti Annuali Separati di cui alle precedenti lettere redatta in base a quanto previsto all'art. 21 del TIUC;
- i) le grandezze fisiche sottostanti i Conti Annuali Separati.

La conformità dei Conti Annuali Separati, redatti secondo la delibera n. 137 del 2016 dell'Autorità e relativi al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017, la cui responsabilità di redazione compete agli amministratori, è attestata dalla società di revisione contabile Ernst & Young S.p.A. sulla base dell'incarico conferito dal Consiglio di Amministrazione.

La presente nota contiene le informazioni previste dall'art. 21 di cui all'allegato A alla delibera n. 137 del 2016 dell'Autorità.

L'azienda

Preliminarmente si ricorda che Valle Camonica Servizi, costituita il 14 Dicembre 2001, è divenuta operativa dal 1° Maggio 2002, per effetto dell'operazione di conferimento, da parte del Consorzio Servizi Valle Camonica, del ramo d'azienda relativo alle attività di distribuzione e vendita di gas metano e di acqua potabile.

Successivamente:

- dal 01 gennaio 2003 ha cessato l'attività di vendita del gas metano, passata in capo alla controllata Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.;
- nel corso del 2003 ha concretizzato l'operazione di fusione per incorporazione di Ecocamuna S.p.A., iniziando, conseguentemente, ad operare nel settore igiene ambientale;
- il 21 dicembre 2013 i Soci hanno deliberato la trasformazione della forma giuridica da società per azioni a società a responsabilità limitata, iscritta al Registro Imprese in data 08/01/2014, ed hanno approvato un nuovo statuto;
- con atto notarile del 06/07/2015 ha costituito Blu Reti Gas srl, società controllata al 100%, mediante conferimento del ramo d'azienda relativo alla distribuzione del gas. I Soci di Valle Camonica Servizi srl nel 2015 hanno infatti deliberato la costituzione di una società preposta al servizio di distribuzione del gas, valutato che un nuovo soggetto giuridico avrebbe costituito le migliori condizioni di partecipazione alla gara di affidamento del servizio di distribuzione del gas, oltre che servire per implementare una vera e propria separazione funzionale ed amministrativa dell'attività di distribuzione del gas in ottemperanza alle disposizioni impartite dalla A.R.E.R.A., l'Autorità di Regolazione per Energia, Reti ed Ambiente (ex A.E.E.G.S.I.);

- con atto notarile del 29/09/2015 ha ceduto il ramo d'azienda relativo alla gestione dei servizi del ciclo idrico a Servizi Idrici Valle Camonica srl.

Per quanto sopra, dal 2016 la società non ha più in gestione né il servizio di distribuzione del gas né quello idrico, fatta eccezione per le attività finalizzate a portare a termine la realizzazione degli interventi di depurazione - collettamento della media Valle Camonica; l'intervento si è concluso nel mese di dicembre 2017 e nel 2018 sono state portate a termine le attività tecniche post realizzazione lavori.

Attività svolte

La società nel 2018 ha operato nei Comuni della Valle Camonica gestendo le attività del servizio di igiene ambientale, la progettazione, realizzazione e gestione di impianti di pubblica illuminazione e l'attività volta alla gestione di impianti di produzione di energia elettrica.

Eventuale appartenenza a un Gruppo e soggezione all'altrui attività di direzione e coordinamento

Valle Camonica Servizi S.r.l. è Società controllata dal Consorzio Servizi Valle Camonica ed è controllante di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. e di Blu Reti Gas srl.

Il 19/07/2017, con la sottoscrizione dell'atto di repertorio n. 39.818 - raccolta n. 14.841- del notaio Alessandro Seriola di Breno (BS), la controllata Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. ha incorporato, mediante fusione, Integra S.r.l., con effetto giuridico dal 01 agosto 2017 ed effetti contabili e fiscali decorrenti dalle ore 00.00 del giorno 01/01/2017, ai sensi dell'art. 2504 bis c.c. e dell'articolo 172 del T.U.I.R.

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Consorzio Servizi Valle Camonica.

Valle Camonica Servizi S.r.l., pur detenendo una partecipazione di controllo in Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. ed in Blu Reti Gas S.r.l., non redige il bilancio consolidato anche se, unitamente alle controllate, supera i limiti indicati ai punti a) e b) del comma 1 dell'art. 27 del D. Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, in quanto, ricorrendo le condizioni previste dall'art. 27 – comma 3 – del citato decreto legislativo, il bilancio consolidato di Gruppo viene redatto dalla controllante Consorzio Servizi Valle Camonica.

DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ, DEI COMPARTI E DEI SERVIZI COMUNI

La Società nel corso del 2018 ha operato nelle seguenti attività:

- a) Produzione dell'energia elettrica relativamente al comparto con unità di produzione non rilevanti alimentate da fonti rinnovabili che usufruiscono di incentivi;
- b) Attività diverse costituite prevalentemente dalla gestione dei servizi di igiene ambientale, idrico e di pubblica illuminazione.

I servizi comuni sono rappresentati dai:

- “Servizi amministrativi e finanziari”;
- “Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali”.

CRITERI APPLICATI PER LA REDAZIONE DEI CONTI ANNUALI SEPARATI

I criteri adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati, composti dagli Stati Patrimoniali, dai Conti Economici e dai prospetti relativi alla movimentazione delle immobilizzazioni ripartiti per Attività e Servizi Comuni rispettano le disposizioni della delibera n. 137 del 2016 dell’Autorità.

I criteri illustrati nella presente nota rappresentano esclusivamente le modalità di predisposizione dei Conti Annuali Separati nonché le modalità di attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche secondo le disposizioni contenute nella delibera citata; si rinvia al Bilancio d’Esercizio ed in particolare alla nota integrativa per l’illustrazione dei criteri di redazione del Bilancio.

I principi contabili adottati per la redazione dei Conti Annuali Separati nonché i Conti Annuali Separati stessi derivano dal Bilancio dell’Esercizio 2018 approvato dall’Assemblea degli Azionisti della società in data 4 maggio 2019, cui si rimanda integralmente per tutte le informazioni già ivi contenute, e pertanto le relative poste economiche e patrimoniali, a livello di singola voce prevista dal Codice Civile, coincidono nel totale con quelle del Bilancio d’Esercizio.

La nota di commento, redatta nel rispetto delle disposizioni contenute nella Delibera 137/16 ed in particolare dell’art. 21, ha la funzione di fornire l’illustrazione, l’analisi ed in taluni casi un’integrazione dei dati contenuti nei conti annuali separati, nonché di fornire tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta.

DESCRIZIONE DELLE PROCEDURE E DEI SISTEMI CONTABILI ADOTTATI

Nella redazione dei conti annuali separati ci si è attenuti a quanto stabilito dall’articolo 12 comma 7 del TIUC:

1. sono stati attribuiti direttamente alle attività, tutte le poste patrimoniali ed economiche la cui attribuzione è stata possibile in modo completo ed esclusivo sulla base delle rilevazioni di contabilità generale, dove questa informazione non era presente in contabilità generale, facendo ricorso alle rilevazioni di contabilità analitica e ove non erano disponibili le precedenti informazioni si è fatto ricorso alla misurazione fisica specifica del fattore produttivo utilizzato (gerarchia delle fonti prevista dall’art. 12 comma 7 del TIUC);
2. sono stati attribuiti direttamente ai servizi comuni tutte le poste patrimoniali ed economiche la cui attribuzione è stata possibile in modo completo ed esclusivo sulla base delle rilevazioni di contabilità generale, dove questa informazione non era presente in contabilità generale si è fatto ricorso alla contabilità analitica e ove non erano disponibili le precedenti informazioni si è fatto ricorso alla misurazione fisica specifica del fattore produttivo utilizzato (gerarchia delle fonti prevista dall’art. 12 comma 7 del TIUC);
3. i crediti e/o i debiti operativi che non è stato possibile ripartire in base al procedimento precedente sono stati attribuiti alle attività e ai servizi comuni proporzionalmente

- all'ammontare complessivo annuo dei ricavi e/o dei costi a cui si riferiscono, rilevabile per ogni singola attività e servizio comune;
4. i crediti e/o i debiti del personale sono stati attribuiti alle attività e ai servizi comuni proporzionalmente ai costi del personale;
 5. sono state attribuite alle attività le quote dei costi dei servizi comuni, determinati ai sensi del comma 7 articolo 12, secondo le modalità previste dall'articolo 16 e dall'articolo 17.

Nella redazione dei conti annuali separati per comparti ci si è attenuti a quanto stabilito dall'art. 13 del TIUC:

- per l'attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche riferibili ai comparti previsti all'Articolo 6, ci si è attenuti, in quanto applicabili, alle medesime regole previste per le attività all'Articolo 12, integrando le eventuali informazioni non determinabili attraverso la contabilità generale, né attraverso quella analitica, con rilevazioni gestionali ed elaborazioni contabili ex post, basate su criteri di significatività, attendibilità, ragionevolezza e verificabilità;
- per l'attribuzione delle poste economiche relative ai ricavi secondo le regole di cui alla lettera a) del comma 1 articolo 13 e nel rispetto del principio di correlazione tra costi e ricavi; qualora tale attribuzione non fosse stata possibile le suddette poste sono state attribuite al comparto "valori multicomparto".

Di seguito si segnala in dettaglio la modalità di attribuzione delle poste patrimoniali ed economiche alle attività, ai comparti e ai servizi comuni utilizzata nei CAS:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI e MATERIALI:

Le informazioni sono fornite dal sottosistema della contabilità cespiti che ha un'articolazione sufficiente ad attribuire le immobilizzazioni alle attività. Ogni cespite in fase di prima contabilizzazione viene assegnato ad una attività sulla base di un sistema che rileva, in contabilità analitica, il servizio, il reparto e la commessa; tale sistema è coerente con le attività dei conti annuali separati.

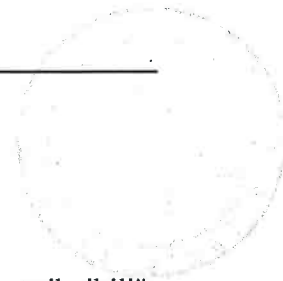
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

Le immobilizzazioni finanziarie sono state inserite nella colonna "Valori non attribuibili", così come previsto dal TIUC, mappandole direttamente da piano dei conti di contabilità generale.

CREDITI:

I crediti sono attribuiti alle attività, comparti, servizi comuni e funzioni operative condivise in base, laddove possibile, al piano dei conti di contabilità generale oppure in proporzione all'ammontare dei ricavi a cui si riferiscono, rilevabili per singola attività, servizio comune e funzione operativa condivisa. Il Fondo Svalutazione Crediti è suddiviso per attività e servizi comuni in proporzione ai crediti in essere alla fine del periodo.

I crediti di natura finanziaria, fiscale e tributaria sono stati inseriti per l'intero valore nella colonna "Valori non attribuibili", così come previsto dal TIUC, mappandoli direttamente da piano dei conti di contabilità generale.

**DISPONIBILITA' LIQUIDE:**

Le disponibilità liquide sono state inserite per l'intero valore nella colonna "Valori non attribuibili", così come previsto dal TIUC, mappandole direttamente da piano dei conti di contabilità generale.

RATEI E RISCONTI ATTIVI:

I ratei e risconti attivi sono stati attribuiti in modo diretto in proporzione ai ricavi/costi a cui si riferiscono.

PATRIMONIO NETTO:

Le voci del patrimonio netto sono state inserite per l'intero valore nella colonna "Valori non attribuibili", così come previsto dal TIUC, mappandole direttamente da piano dei conti di contabilità generale.

FONDI PER RISCHI E ONERI:

I Fondi per rischi ed oneri sono stati attribuiti alle attività, comparti e servizi comuni in base alla natura e composizione degli stanziamenti/utilizzi effettuati.

T.F.R.:

Il trattamento di fine rapporto è stato assegnato ad attività, comparti e servizi comuni in relazione alle mansioni svolte dal personale.

DEBITI:

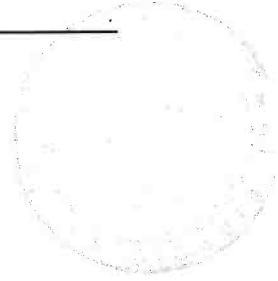
I debiti sono attribuiti alle attività, comparti e servizi comuni in base, laddove possibile, al piano dei conti di contabilità generale oppure in proporzione all'ammontare dei costi a cui si riferiscono, rilevabili per singola attività e servizio comune da contabilità analitica che permette un'attribuzione diretta tramite i centri di costo e/o le commesse.

I debiti verso il personale, verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale sono stati ripartiti tra le attività, comparti e servizi comuni in proporzione al costo del personale.

I debiti di natura finanziaria, fiscale e tributaria sono stati inseriti per l'intero valore nella colonna "Valori non attribuibili", così come previsto dal TIUC, mappandoli direttamente da piano dei conti di contabilità generale.

RATEI E RISCONTI PASSIVI:

I ratei e risconti passivi sono stati attribuiti in modo diretto in proporzione ai ricavi/costi a cui si riferiscono.



CONTO ECONOMICO

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI:

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati attribuiti alle attività e servizi comuni sulla base delle informazioni della contabilità generale associando ex ante ad ogni conto contabile l'attribuzione specifica e, laddove non è possibile, sulla base delle informazioni della contabilità analitica tramite centri di costo che permettono un'attribuzione specifica.

Si precisa che i ricavi da tariffa sono suddivisi tra le attività da contabilità analitica, associando ex ante al conto di contabilità analitica l'attribuzione specifica e, laddove non è possibile l'attribuzione specifica, associando al comparto "Valori multicomparto".

ALTRI RICAVI E PROVENTI:

I ricavi sono suddivisi tra le attività da contabilità generale, associando ex ante al conto contabile l'attribuzione specifica e, laddove non è possibile, in base alla contabilità analitica tramite i centri di costo che permettono un'attribuzione specifica.

COSTI OPERATIVI:

I costi operativi sono attribuiti alle attività, comparti e servizi comuni da contabilità generale, associando ex ante al conto contabile l'attribuzione specifica. Nel caso in cui la contabilità generale non sia sufficiente viene utilizzata la contabilità analitica tramite i centri di costo e/o le commesse che permettono un'imputazione puntuale alle attività, comparti e servizi comuni.

di cui COSTI DEL PERSONALE:

I costi del personale vengono attribuiti alle attività, comparti e servizi comuni sulla base delle ore dedicate da ogni dipendente alle singole attività.

I costi dei dipendenti che non possono essere imputati direttamente alle attività, vengono attribuiti ai servizi comuni in base alla natura della mansione svolta.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:

Gli ammortamenti sono stati attribuiti ad attività, comparti e servizi comuni in base alle informazioni desunte dalla contabilità dei cespiti, in linea con i criteri adottati per le immobilizzazioni materiali e immateriali.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato attribuito alle attività, comparti e servizi comuni in proporzione ai crediti in essere alla fine del periodo.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI:

Tali voci sono state inserite per l'intero valore nella colonna "Valori non attribuibili", così come previsto dal TIUC, mappandole direttamente da piano dei conti di contabilità generale.

IMPOSTE SUL REDDITO:

Tali voci sono state inserite per l'intero valore nella colonna "Valori non attribuibili", così come previsto dal TIUC, mappandole direttamente da piano dei conti di contabilità generale.

NATURA, TIPO DEI RIBALTAMENTI E MOTIVI DI SCELTA

I costi, previa deduzione di eventuali componenti positive di reddito registrate nel valore della produzione, attribuiti al servizio comune relativo ai "servizi amministrativi e finanziari" e agli "organi legali e societari, alta direzione e staff centrali" sono stati ribaltati sulle attività utilizzando il driver dei "ricavi delle vendite e delle prestazioni delle singole attività".

I summenzionati driver sono stati scelti tra quelli previsti dagli allegati 1 e 2 del Testo Integrato allegato alla Delibera della n. 137/16, ritenendoli i più consoni a rappresentare la reale marginalità di ciascuna attività.

NATURA, QUANTITÀ E METODOLOGIE DI VALORIZZAZIONE DELLE TRANSAZIONI INTERNE TRA ATTIVITÀ.

Non vi sono transazioni interne tra le diverse attività in cui opera la Società.

NATURA, QUANTITÀ E METODOLOGIE DI VALORIZZAZIONE DELLE TRANSAZIONI ALL'INTERNO DELLO STESSO GRUPPO SOCIETARIO.

Rapporti con Consorzio Servizi Valle Camonica

Contratto affitto immobile adibito a sede sociale

Con contratti stipulati in data 15/10/2008, il Consorzio Servizi Valle Camonica ha locato parte dell'immobile adibito a sede legale ed amministrativa sito in Via Mario Rigamonti 65 a Darfo Boario Terme alle altre società appartenenti al Gruppo.

Tali contratti sono stati successivamente modificati per tener conto degli impatti delle riorganizzazioni societarie nel frattempo avvenute, tra le quali le più recenti sono state la costituzione nel 2015 di Blu Reti Gas S.r.l. e l'avvio, sempre nel 2015, dell'operatività della Servizi Idrici Valle Camonica S.r.l., società che tutt'oggi occupano locali precedentemente affittati a Valle Camonica Servizi S.r.l., che conseguentemente si è vista ridurre il canone di locazione inizialmente pattuito a suo carico.

A seguito delle modifiche di cui sopra, il contratto attualmente in essere con la holding prevede un corrispettivo annuo a carico della società pari ad annui euro 26.174 oltre ISTAT ed IVA.

Tenuto conto di ciò e della rivalutazione ISTAT, il corrispettivo dovuto alla holding, maturato a carico di Valle Camonica Servizi S.r.l. per l'anno 2018 è stato pari a Euro 26.462.

Contratti per prestazioni amministrative e tecniche rese dalla holding

Da anni il Consorzio Servizi Valle Camonica presta, a favore delle società del Gruppo, servizi amministrativi e tecnici grazie alla disponibilità di un'organizzazione tecnicamente idonea per effettuare servizi di gestione e controllo, finanza ordinaria o straordinaria, amministrazione e contabilità, gestione fiscale e civilistica, elaborazione paghe e consulenza del lavoro, servizi di

consulenza e gestione in materia I.C.T. e facility management, ed al fatto che le società controllate hanno manifestato il loro interesse ad usufruire di tali servizi.

I rapporti attualmente in essere tra le parti sono quelli disciplinati dai contratti sottoscritti in data 14/02/2014 così come modificati dall'appendice nr. 1 che, con decorrenza 15/07/2015, stabilisce corrispettivi annui pari ad euro 434.133 oltre ISTAT ed IVA per i servizi amministrativi e ad euro 28.200 oltre ISTAT ed IVA per i servizi tecnici.

Tenuto conto di quanto sopra e della rivalutazione ISTAT, il corrispettivo dovuto alla holding, maturato a carico di Valle Camonica Servizi S.r.l. per l'anno 2018 è stato pari a circa Euro 467.500.

Nell'esercizio 2018 inoltre la società ha riconosciuto alla holding la somma di euro 24.200 per prestazioni di sviluppo software ed assistenza sistemistica straordinarie.

Contratto disciplinante i rimborsi spese infragruppo

Dal 2008, appurato che le singole società del Gruppo sostengono spese generali o costi comuni anche alle altre società del gruppo medesimo, sono stati sottoscritti dei contratti regolanti il rimborso delle spese infragruppo, condividendo un metodo di riparto finalizzato ad una più corretta attribuzione delle stesse.

Nel corso del 2013 poi, si è affrontata una complessa riorganizzazione del personale di tutte le società del gruppo Valle Camonica Servizi, effettuata al fine di ottimizzare l'utilizzo delle risorse stesse ed attribuire più correttamente i costi alle singole società, che ha portato, tra l'altro, a rivedere, con decorrenza 2014, il contratto disciplinante i rimborsi spese infragruppo dovuti dalla holding a Valle Camonica Servizi S.r.l., che dal 01/01/2014 ammontano ad annui 16.808 euro oltre ISTAT Ed IVA.

Tenuto conto della rivalutazione ISTAT, il corrispettivo maturato da Valle Camonica Servizi S.r.l. per l'anno 2018 è stato pari a circa Euro 17.000.

Rapporti con Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.

Si ricorda preliminarmente che il 19/07/2017, con la sottoscrizione dell'atto di repertorio n. 39.818 - raccolta n. 14.841- del notaio Alessandro Seriola di Breno (BS), Integra s.r.l. e Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. si sono fuse mediante incorporazione della prima nella seconda, con effetto giuridico dal 01 agosto 2017.

Le operazioni di Integra S.r.l., per espressa previsione contrattuale sono state imputate al bilancio della incorporante Valle Camonica Servizi Vendite S.P.A., con effetto retroattivo, ai fini contabili e fiscali, a decorrere dalle ore 00.00 del giorno 01/01/2017, ai sensi dell'art. 2504 bis c.c. e dell'articolo 172 del T.U.I.R.

Per quanto sopra, i rapporti intervenuti nel 2018 con Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. derivano sia dai contratti perfezionati direttamente con la stessa che da quelli sottoscritti precedentemente con Integra S.r.l, a cui la controllata è subentrata per effetto dell'operazione di fusione avvenuta nel 2017.

Contratto disciplinante i rimborsi spese infragruppo

Come più sopra rilevato in sede di trattazione dei rapporti della società con il Consorzio Servizi Valle Camonica, a cui si rinvia, la società, in forza dei contratti, disciplinanti i rimborsi spese infragruppo, dal 01/01/2014 matura nei confronti della controllata un importo annuo pari ad euro 28.681, derivanti per euro 21.751 dal contratto sottoscritto direttamente con Valle Camonica Servizi



Vendite S.p.A. e per euro 6.930 dal contratto sottoscritto con Integra S.r.l.; il tutto oltre ad ISTAT ed IVA.

Tenuto conto della rivalutazione ISTAT, il corrispettivo maturato da Valle Camonica Servizi S.r.l. per l'anno 2018 è stato pari a circa Euro 29.000.

Forniture di energia elettrica ed il gas

La società si è avvalsa di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. per le forniture di gas ed energia elettrica alla sede amministrativa di Darfo, alle piattaforme di smaltimento rifiuti di Breno e Sonico e alle centrali idroelettriche.

Le forniture di energia elettrica hanno comportato un costo di circa 175.000 euro e quelle del gas di circa 16.500 euro.

Rapporti con Blu Reti Gas S.r.l.

Contratti per prestazioni amministrative e tecniche

Con la controllata Blu Reti Gas s.r.l. sono operativi i seguenti contratti sottoscritti nel 2016:

- Contratto per la gestione del sistema qualità, delle attività finalizzate alla corretta applicazione del D. Lgs. 81/08 in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, gestione servizio telefonia mobile, impianti di illuminazione pubblica e impianti fotovoltaici, che prevede, a decorrere dal 01/01/2016, un costo per Valle Camonica Servizi S.r.l. di annui euro 13.100 oltre IVA ed ISTAT.
- Contratto per:
 - a) la gestione, da parte di Blu Reti Gas S.r.l., delle attività necessarie agli acquisti, esecuzione lavori ed approvvigionamenti sino alla soglia di € 40.000 annui, che prevede, a decorrere dal 01/01/2016, un costo per Valle Camonica Servizi S.r.l. di annui euro 15.800 oltre IVA ed ISTAT;
 - b) la gestione, da parte di Blu Reti Gas S.r.l., del servizio di protocollo della corrispondenza di Valle Camonica Servizi s.r.l., a fronte della corresponsione, dal 01/01/2016, di un importo pari a euro 10.550/annui oltre IVA ed ISTAT;
- Contratto per la supervisione tecnica e la gestione amministrativa da parte della controllata delle centrali idroelettriche che, con decorrenza 01/07/2016, prevede un costo annuo per la società pari ad euro 13.200 oltre IVA ed ISTAT, incrementabile di annui 2.640 euro oltre IVA per ogni nuovo impianto realizzato ed entrato in funzione.

A fronte di quanto sopra, il costo a carico di Valle Camonica Servizi S.r.l. per l'anno 2018 è stato pari ad Euro 54.550.

E' inoltre operativo dal 04 aprile 2016 l'accordo-quadro per prestazioni tecniche di progettazione, direzione lavori e coordinamento sicurezza che Valle Camonica Servizi S.r.l. richiede, all'occorrenza, a Blu Reti Gas S.r.l. Tale accordo prevede che il corrispettivo dovuto alla controllata venga calcolato sulla base della Tariffa approvata con Decreto Ministeriale 31 ottobre 2013 n. 143 rubricato: "Regolamento recante determinazione dei corrispettivi da porre a base di gara nelle procedure di affidamento di contratti pubblici dei servizi relativi all'architettura ed all'ingegneria" scontato del 50%.

Per le attività tecniche svolte nel 2018, Blu Reti Gas S.r.l. ha fatturato costi pari a circa 15.300 euro che Valle Camonica Servizi ha in parte imputato a conto economico e in parte capitalizzato.



Contratto disciplinante i rimborsi spese infragruppo

A seguito della costituzione nel 2015 di Blu Reti Gas S.r.l., tra la stessa e Valle Camonica Servizi S.r.l. è stato sottoscritto un contratto, avente decorrenza 15/07/2015, che disciplina i rimborsi delle spese che la controllante sostiene per l'intero gruppo, e che, per un ammontare quantificato in euro 22.740 annui oltre ISTAT ed IVA, sono attribuibili a Blu Reti Gas S.r.l.

Tenuto conto della rivalutazione ISTAT, il corrispettivo maturato da Valle Camonica Servizi S.r.l. per l'anno 2018 è stato pari ad Euro 22.990.

SPESE LEGALI SOSTENUTE AI FINI DI ATTIVITÀ DI CONTENZIOSO IN SEDE AMMINISTRATIVA

Nel corso del 2018 la società non ha sostenuto spese legali ai fini di attività di contenzioso in sede amministrativa.

SPESE PROCESSUALI PER PROCEDIMENTI IN CUI LA PARTE È RISULTATA SOCCOMBENTE

Non sono state sostenute spese processuali per procedimenti in cui la parte è risultata soccombente.

CONTRIBUTI PAGATI ALL'AUTORITÀ

I contributi pagati all'ARERA sono stati pari complessivamente a Euro 353.

SPESE PUBBLICITARIE, DI RAPPRESENTANZA E DI MARKETING

Le spese pubblicitarie ammontano ad Euro 42.792 e le spese di rappresentanza ad Euro 26.516.

ATTIVITÀ SVOLTE MARGINALMENTE

La società non svolge attività marginali ai sensi dell'articolo 5 del TIUC.

ATTIVITÀ DIVERSE

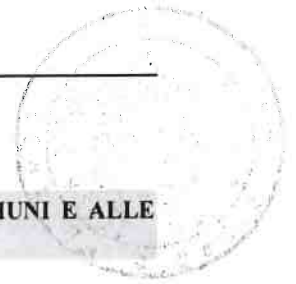
La società svolge attività diverse ai sensi dell'articolo 4.29 del TIUC.

Tali ricavi da attività diverse sono formati da:

- Gestione dei servizi di igiene ambientale	Euro	10.689.685
- Illuminazione pubblica	Euro	185.603
Totale	Euro	10.875.288

OPERAZIONI DI NATURA STRAORDINARIA

Nel corso dell'esercizio 2018 non vi sono state operazioni di natura straordinaria.



COMPOSIZIONE DELLE SINGOLE VOCI RELATIVE ALLE ATTIVITÀ E AI SERVIZI COMUNI E ALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali suddivise per attività confrontate con l'esercizio precedente sono le seguenti:

ANNO 2018		ATTIVITA'			FOC	SERVIZI COMUNI		TOTALE
Dati in Euro		Produzione e.e.	Attività diverse	TOTALE	Vendita	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
1)	Costi di impianto e di ampliamento							
2)	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità							
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno							
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		23.240	23.240		220		23.460
5)	Avviamento							
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		223.512	223.512				223.512
7)	Altre	103.242	68.005	171.247		197.015		368.262
	Totale immobilizzazioni immateriali	103.242	314.756	417.998		197.235		615.234

ANNO 2017		ATTIVITA'			FOC	SERVIZI COMUNI		TOTALE
Dati in Euro		Produzione e.e.	Attività diverse	TOTALE	Vendita	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
1)	Costi di impianto e di ampliamento							
2)	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità							
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno							
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		32.839	32.839		3.526		36.365

5)	Avviamento						
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		77.609	77.609			77.609
7)	Altre	126.910	76.606	203.516		212.180	415.696
	Totale immobilizzazioni immateriali	126.910	187.054	313.964		215.706	529.670

Si precisa che gli investimenti 2018 sono riconducibili per la quasi totalità ai costi sostenuti per la riqualifica di impianti di illuminazione pubblica di proprietà comunale, non ancora in esercizio al 31 dicembre.

Il saldo è così composto:

Descrizione	31.12.2018
Software di base ed applicativo al lordo F.do Amm.to	791.071
Fondo Ammortamento software di base ed applicativo	-767.611
Concessioni, licenze, marchi	23.460

Descrizione	31.12.2018
costi pluriennali diversi in corso su beni di terzi	51.207
lavori in corso impianti di illuminazione pubblica	172.304
Immobilizzazioni in corso ed acconti	223.511

Descrizione	31.12.2018
Lavori presso Sede Consorzio Servizi V.C.	237.007
Fondo ammortamento Sede Consorzio Servizi V.C.	-73.528
Altri costi pluriennali:	204.783
<i>Costi pluriennali diversi</i>	789.206
<i>Fondo ammortamento costi pluriennali diversi</i>	-733.889
<i>Centrali idroelettriche di terzi in gestione</i>	373.483
<i>Fondo ammortamento centrali idroelettriche di terzi in gestione</i>	-327.258
<i>Spese per incremento beni di terzi</i>	359.799
<i>Fondo ammortamento Spese incremento beni di terzi</i>	-256.558
Altre	368.262

II. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali suddivise per attività confrontate con l'esercizio precedente sono le seguenti:

ANNO 2018		ATTIVITA'			FOC	SERVIZI COMUNI		TOTALE
Dati in Euro		Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Vendita	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
1)	Terreni e fabbricati	507.566	182.094	689.660				689.660
2)	Impianti e macchinari	3.651.109	1.726.434	5.377.543		16.645		5.394.188
3)	Attrezzature industriali e commerciali		58.749	58.749		1967		60.715
4)	Altri beni		492.021	492.021		37.531	299	529.850
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	876.751		876.751				876.751
	Totale immobilizzazioni materiali	5.035.426	2.459.297	7.494.723		56.142	299	7.551.164

ANNO 2017		ATTIVITA'			FOC	SERVIZI COMUNI		TOTALE
Dati in Euro		Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Vendita	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
1)	Terreni e fabbricati	323.733	186.224	509.957				509.957
2)	Impianti e macchinari	2.516.890	1.835.251	4.352.142		25.045		4.377.187
3)	Attrezzature industriali e commerciali	-	64.241	64.241		1.574		65.815
4)	Altri beni	-	596.473	596.473		24.565	628	621.666
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	1.476.060		1.476.060				1.476.060
	Totale immobilizzazioni materiali	4.316.684	2.682.188	6.998.872		51.185	628	7.050.685

A seguire si evidenziano i principali incrementi e decrementi rilevati nel 2018 nelle immobilizzazioni materiali. Precisamente:

Incrementi e decrementi degli impianti specifici per lo svolgimento dell'attività nel settore dell'igiene ambientale:

La società ha investito circa euro 191.000 per l'acquisto dei cassonetti e dei contenitori necessari per la raccolta differenziata dei rifiuti tramite il servizio puntuale o porta a porta nei Comuni che hanno deciso di modificare il precedente sistema di raccolta e circa 35.500 euro per l'acquisto di n. 2 compattatori e n. 2 container necessari per lo svolgimento del servizio.

Ha inoltre provveduto alla rottamazione dei contenitori precedentemente in uso; il valore degli impianti specifici dismessi è risultata pari a circa 70.300 euro.

Le dismissioni descritte hanno comportato una plusvalenza pari ad euro 2.801.

Incrementi e decrementi di automezzi e autoveicoli da trasporto

La società nel corso del 2018 ha provveduto:

- alla sostituzione di alcuni camion utilizzati per il trasporto dei rifiuti al termovalorizzatore di Brescia, sostenendo anche i costi relativi agli allestimenti necessari a renderli idonei al servizio;
- alla sostituzione di alcuni mezzi in dotazione al personale che opera sul territorio;
- alla dismissione dei vecchi mezzi, completi di relativi allestimenti.

Tali operazioni hanno comportato la rilevazione di investimenti per circa euro 83.000 e dismissioni per circa euro 169.500; da queste ultime non si è generata alcuna plusvalenza né minusvalenza.

Incrementi e decrementi di autovetture

La società nel corso del 2018 ha provveduto:

- alla sostituzione di due autovetture, in dotazione al personale che opera sul territorio;
- alla dismissione dei vecchi mezzi, completi di relativi allestimenti.

Tali operazioni hanno comportato la rilevazione di investimenti per circa euro 28.500 e dismissioni per circa euro 930; da queste ultime si è generata una plusvalenza pari ad euro 116.

Incrementi per realizzazione centraline idroelettriche:

Nel corso del 2018 la società ha investito circa 480.000 per la realizzazione di nuove centraline idroelettriche, in particolare per la realizzazione di una nuova centralina nel territorio comunale di Gianico-Darfo in Località Plagna e per l'avvio dei lavori per la realizzazione di quella sul torrente Re in Comune di Niardo.

Altri decrementi:

Nel corso del 2018 la società ha provveduto allo smaltimento di alcuni armadi non più idonei al servizio e di alcune attrezzature tecniche obsolete, del valore di circa 8.500 euro, mediante conferimento ad apposita società di smaltimento e previa compilazione dell'apposito formulario rifiuti.

Tale operazione non ha generato né plusvalenze né minusvalenze.

III. Immobilizzazioni finanziariePartecipazioni

Descrizione	31/12/2017	Incremento	Decremento	31/12/2018
Imprese controllate	39.662.350			39.662.350
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese				
	39.662.350			39.662.350

Il saldo è composto dal seguente dettaglio:

Partecipazioni in imprese controllate	39.662.350
Partecipazione in Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.	2.114.850
Partecipazione in Blu Reti Gas S.r.l.	37.547.500

Come previsto dalla delibera 137/16 le immobilizzazioni finanziarie sono state attribuite alle voci non attribuibili.

C) Attività Correnti

I. Rimanenze

Il dettaglio della voce ripartita per attività è la seguente:

ANNO 2018	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
1) Materie prime		122.087	122.087			122.087
TOTALE		122.087	122.087			122.087

ANNO 2017	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
1) Materie prime		117.672	117.672			117.672
TOTALE		117.672	117.672			117.672

Le rimanenze relative ai servizi Igiene Ambientale, attribuite alle "Attività diverse", sono così composte:

Ricambi automezzi	81.745
Materiale di consumo	4.829
Carburanti e lubrificanti	13.056
Pneumatici	15.586
Altre merci (thermocomposter ecc..)	6.871
	122.087

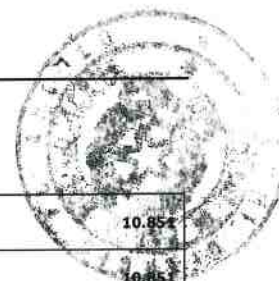


II. Crediti

Il dettaglio dei Crediti ripartiti per attività, confrontati con l'esercizio precedente, è il seguente:

ANNO 2018		ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		VALORI NON ATTRIBUIBILI	TOTALE
		Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali		
1)	Verso clienti	140.726	3.303.605	3.444.332				3.444.332
2)	Verso imprese controllate				43.113			43.113
	operativi				43.113			43.113
3)	Verso imprese collegate							
	operativi							8.513
4)	Verso controllanti				8.513			8.513
	operativi				8.513			8.513
5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
5-bis)	Crediti tributari						171.249	171.249
5-ter)	Imposte anticipate						857.878	857.878
5-quat)	Verso altri	16.577	194.579	211.156	708	59.586		271.726
	operativi	16.577	194.579	211.156	708	59.586		271.726
	Totale Crediti	157.303	3.498.185	3.655.488	52.335	59.862	1.029.127	4.796.812

ANNO 2017		ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		VALORI NON ATTRIBUIBILI	TOTALE
		Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali		
1)	Verso clienti	96.942	3.470.104	3.373.162				3.373.162
2)	Verso imprese controllate		23.012	23.012	43.440			66.452
	operativi		23.012	23.012	43.440			66.452
3)	Verso imprese collegate							
	operativi							

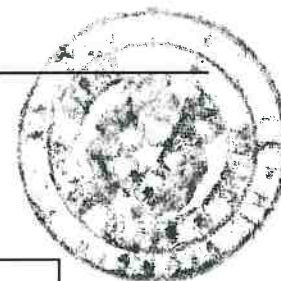


4)	Verso controllanti				10.851				10.851
	operativi				10.851				10.851
5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti								
5-bis)	Crediti tributari						1.875.002		1.875.002
5-ter)	Imposte anticipate						864.996		864.996
5-quat)	Verso altri	13.170	222.158	235.328	8.638	58.514			302.479
	operativi	13.170	222.158	235.328	8.638	58.514			302.479
	Totale Crediti	83.773	3.715.274	3.631.502	62.929	58.514	2.739.998		6.492.943

Il saldo dei crediti verso clienti, è così composto:

ANNO 2018	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Crediti verso clienti	-70.956	3.382.702	3.311.746			3.311.746
Fatture da emettere	253.683	907.067	1.160.750			1.160.750
Note di Accredito da emettere		-182	-182			-182
Fondo sval. Crediti	-42.001	-985982	-1.027.983			-1.027.983
TOTALE	140.726	3.303.605	3.444.332			3.444.332

ANNO 2017	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Crediti verso clienti	125.418	3.609.437	3.734.855			3.734.855
Fatture da emettere	78.771	902.934	981.705			981.705
Note di Accredito da emettere	(330.025)	(7.990)	(338.015)			(338.015)
Fondo sval. Crediti	28.894	(1.034.277)	(1.005.383)			(1.005.383)
TOTALE	96.942	3.470.104	3.373.162			3.373.162



I crediti verso Clienti, si riferiscono ai seguenti servizi:

Descrizione	Totale
Servizio igiene ambientale	4.159.345
Servizio energia, illuminazione pubblica, idrolettrico, generali	312.970
Fondo svalutazione crediti	- 1.027.983
Totale crediti verso Clienti:	3.444.332

I crediti verso società controllate sono così composti:

Descrizione	31.12.2018
Crediti per rimborso pro quota spese generali	14.522
Crediti verso controllata Valle Camonica Servizi Vendite S.p.a:	14.522
Crediti per rimborso pro quota spese generali	22.990
Altri crediti	5.601
Crediti verso controllata Blu Reti Gas S.r.l.:	28.591
Totale	43.113

I crediti verso società controllanti ammontano ad Euro 8.513, sono maturati nei confronti del Consorzio Servizi Valle Camonica e rappresentano pressoché integralmente l'addebito pro-quota dei costi comuni infragruppo.

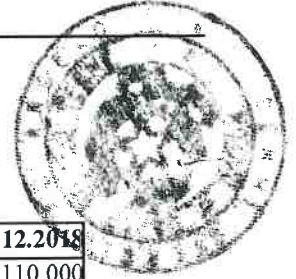
I crediti tributari ammontano ad Euro 171.249 e sono relativi :

- per euro 267 al credito verso l'Erario per I.R.E.S;
- per euro 233 al credito verso l'Erario per I.R.A.P.;
- per euro 275 al credito verso l'Erario per ritenute subite;
- per euro 121.091 al credito verso l'Erario per l'I.V.A.;
- per euro 49.383 al credito verso l'erario maturato a seguito della presentazione di apposite richieste di rimborso della carbon tax (riduzione dell'aliquota sul gasolio per autotrazione);

I crediti tributari come previsto dalla delibera 137/16 sono stati attribuiti alla voce "Non Attribuibile".

Imposte anticipate

Le imposte anticipate pari ad Euro 857.878 come previsto dalla delibera 137/16 sono state attribuite alla voce "Non Attribuibile".



I "Crediti verso Altri" sono così composti:

Descrizione	31.12.2018
Crediti verso A.E.E.G./C.C.S.E.	110.000
Crediti per premi assicurativi pagati anticipatamente	144.228
Crediti per depositi cauzionali	10.756
Crediti diversi	6.742
Totale	271.726

L'attribuzione alle singole attività è la seguente:

	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Crediti vs altri 2018	16.577	194.579	211.156	708	59862	271.726
Crediti vs altri 2017	13.170	222.158	235.328	8.638	58.514	302.479
Variazioni	3.407	-27.579	-24.172	-7.930	1.348	-30.753

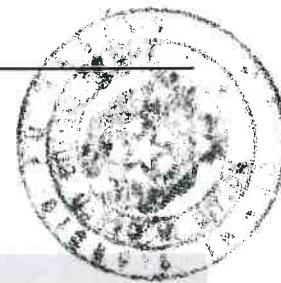
	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Crediti vs altri 2017	13.170	222.158	235.328	8.638	58.514	302.479
Crediti vs altri 2016	16.012	431.654	447.666	17.952	66.280	531.898
Variazioni	(2.842)	(209.496)	(212.338)	(9.314)	(7.766)	(229.419)

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.765.783	1.473.112	1.292.671

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Come previsto dalla delibera 137/16 detti importi sono stati attribuiti alle voci non attribuibili.



A) Patrimonio Netto

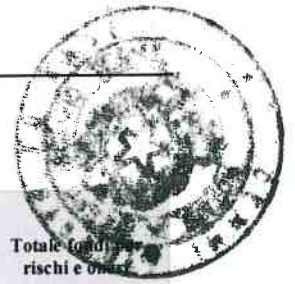
Al 31/12/2018 il patrimonio netto di Valle Camonica Servizi S.r.l. risulta così costituito:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	33.808.984	-	-	-	-	-		33.808.984
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	4.652.766	-	-	-	-	-		4.652.766
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	662.461	-	-	42.092	-	-		704.553
Altre riserve								
Riserva straordinaria	7.749.778	-	-	449.748	-	-		8.199.526
Varie altre riserve	1	-	-	-	1	-		-
Totale altre riserve	7.749.779	-	-	449.748	-	-		8.199.526
Utile (perdita) dell'esercizio	841.840	(350.000)	(491.840)	-	-	-	868.533	868.533
Totale patrimonio netto	47.715.830	(350.000)	(491.840)	491.840	1	-	868.533	48.234.362

Come previsto dalla delibera 137/16 detti importi sono stati attribuiti alle voci non attribuibili.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.218.854	2.244.096	(25.242)



	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	2.244.096	2.244.096
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	-	-	-	0
Utilizzo nell'esercizio	0	-	-	(25.242)	(25.242)
Altre variazioni	0	-	-	-	-
Totale variazioni	-	-	-	(25.242)	(25.242)
Valore di fine esercizio	0	0	0	2.218.854	2.218.854

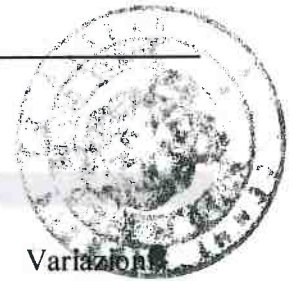
Fondo rischi futuri

La variazione in diminuzione del fondo rischi è correlata all'utilizzo dello stesso a copertura di quanto riconosciuto nel 2018 al G.S.E. per il conguaglio delle tariffe 2015 applicate ai quantitativi di energia prodotta da un centralina idroelettrica. La società relativamente alla possibilità di dover riconoscere dei conguagli al GSE si era a suo tempo cautelata accantonando specifiche somme al fondo rischi, poi utilizzate nel 2018.

Per i conguagli tariffari attesi per gli esercizi successivi al 2015 non erano stati effettuati accantonamenti al Fondo rischi in quanto la società aveva determinato con ragionevole certezza il debito verso il GSE e lo aveva iscritto a bilancio quale importo di note accredito da emettere, che sono state poi regolarmente emesse nel 2018, quando il GSE ha definito i conguagli a tutto il 31/12/2017. Dal 2018 le fatturazioni avvengono applicando le tariffe corrette e pertanto non ci saranno futuri conguagli.

L'attribuzione alle singole attività è esposta nella tabella seguente:

	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Altri fondi rischi 2018	104.758	2.114.096	2.218.854			2.218.854
Altri fondi rischi 2017	130.000	2.114.096	2.244.096			2.244.096
Variazioni	-25.242		-25.242			-25.242



C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	330.390	372.773	-42.383

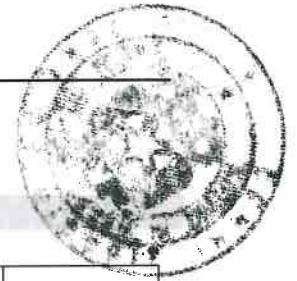
	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	372.773
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.116
Utilizzo nell'esercizio	(52.499)
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(42.383)
Valore di fine esercizio	330.390

Rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data. Nel corso del 2018 è stato erogato il TFR ai dipendenti cessati per collocamento a riposo o dimissioni volontarie e per anticipi sul TFR.

Si precisa che il costo totale dell'esercizio 2018 per trattamenti di fine rapporto ammonta a complessivi euro 139.552, di cui euro 10.116 accantonati nel fondo aziendale. La differenza è stata versata ai fondi di previdenza complementare.

L'attribuzione alle attività del debito TFR effettuata con le medesime modalità di attribuzione del costo del personale è la seguente:

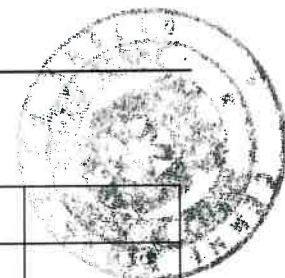
	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
TFR 2018		304.300	304.300		26.090	330.390
TFR 2017		349.252	349.252		23.521	372.773
Variazioni		-44.952	-44.952		2.569	-42.383



D) Debiti

ANNO 2018		ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		VALORI NON ATTRIBUIBILI	TOTALE
		Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali		
4)	Verso banche						1.868.525	1.868.525
6)	Acconti							
7)	Debiti verso fornitori	279.685	1.109.951	1.389.636	42.016	26.771		1.458.423
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito							
	operativi							
9)	Debiti verso imprese controllate		36.634	36.634	63.202			99.836
	Operativi		36.634	36.634	63.202			99.836
10)	Debiti verso imprese collegate							
	operativi							
11)	Debiti verso controllanti		1	1	518.081			518.081
	operativi		1	1	518.081			518.081
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
	operativi							
12)	Debiti tributari						82.181	82.181
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		186.910	186.910		15.273		202.183
14)	Altri debiti	12.304	581.954	594.257	2.342	33.440		630.040
	operativi	12.304	581.954	594.257	2.342	33.440		630.040
	TOTALE DEBITI	291.989	1.915.450	2.207.439	625.641	75.483	1.950.706	4.859.270

ANNO 2017		ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		VALORI NON ATTRIBUIBILI	TOTALE
		Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali		
4)	Verso banche						2.175.791	2.175.791
6)	Acconti							
7)	Debiti verso fornitori	244.815	1.422.770	1.667.585	7.982	69.905		1.745.472



8)	Debiti rappresentati da titoli di credito							
	operativi							
9)	Debiti verso imprese controllate	26.147	5.691	31.839	43.460	1.916		77.215
	Operativi	26.147	5.691	31.839	43.460	1.916		77.215
10)	Debiti verso imprese collegate							
	operativi							
11)	Debiti verso controllanti		1	1	195.776			195.777
	operativi		1	1	195.776			195.777
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
	operativi							
12)	Debiti tributari					93.788		93.788
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		192.328	192.328		14.385		206.713
14)	Altri debiti		527.069	527.069	817	32.449		560.334
	operativi		527.069	527.069	817	32.449		560.334
	TOTALE DEBITI	270.963	2.147.859	2.418.821	248.035	118.655	2.269.579	5.055.090

I "debiti verso banche" come previsto dalla delibera 137/16 sono stati attribuiti alla voce non attribuibile.

I "Debiti verso fornitori" sono relativi a tutte le fatture ricevute e da ricevere, stanziare per competenza, e riguardano gli acquisti e le prestazioni di servizi da parte dei terzi fornitori. Il saldo è così composto:

ANNO 2018	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Fornitori		1.117.268	1.117.268			1.117.268
Fatture da ricevere	279.685	112.236	391.291	42.016	26.771	460.708
Note credito da ricevere		- 119.553	- 119.553			- 119.553
TOTALE	279.685	1.109.951	1.389.006	42.016	26.771	1.458.423



ANNO 2017	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Fornitori		1.494.834	1.494.834			1.494.834
Fatture da ricevere	244.815	59.917	304.732	7.982	69.905	382.620
Note credito da ricevere		(131.982)	(131.982)			(131.982)
TOTALE	244.815	1.422.770	1.667.584	7.982	69.905	1.745.472

I “Debiti verso Controllate” sono maturati nei confronti di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. e di Blu Reti Gas srl. Precisamente:

Debiti verso Valle Camonica Servizi Vendite S.p.a. Euro 65.477

Rappresentano:

- per euro 46.679 il debito per forniture di energia elettrica e gas effettuate dalla controllata alla sede amministrativa di Darfo ed alle piattaforme di smaltimento rifiuti di Breno e Sonico o presso le centrali idroelettriche;
- per euro 13.037 il debito per i servizi di manutenzione degli impianti di riscaldamento e raffrescamento e relativi bruciatori;
- per euro 3.486 all’addebito pro-quote delle spese di manutenzione del sito internet;
- il resto è costituito da una pluralità di debiti di piccolo importo.

Debiti verso Blu Reti Gas srl Euro 34.359

- Euro 15.296 rappresentano le somme maturate da Blu Reti Gas srl per attività effettuate dai propri tecnici a favore della società;
- Euro 19.063 rappresentano il corrispettivo di alcune prestazioni rese dalla controllata per la gestione per conto di Valle Camonica Servizi srl del protocollo aziendale, delle attività inerenti la sicurezza, il servizio acquisti ed approvvigionamenti e le centraline idroelettriche.

Debiti verso Controllanti Euro 518.081

- Euro 493.881 rappresentano il corrispettivo delle prestazioni amministrative e tecniche e dell’affitto dei locali adibiti a sede legale ancora da riconoscere alla holding al 31/12/2018;
- Euro 24.200 rappresentano il debito per sviluppo software e assistenza sistemistica effettuati dalla holding a favore della società nel 2018.

La voce “Debiti Tributarî”, pari ad euro 82.181, comprende:

- le ritenute effettuate nei confronti dei lavoratori dipendenti e autonomi per Euro 81.476;
- il debito per imposta sulla rivalutazione del TFR per euro 705.

Come previsto dalla delibera 137/16 tali debiti sono stati attribuiti alla voce “Non attribuibile”.



La voce “Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale”, ammontante ad Euro-202.183, rappresenta il debito maturato dalla società nei confronti degli istituti di previdenza e assistenza sociale. L’attribuzione della voce alle attività è stata effettuata con le medesime modalità di attribuzione del costo del personale.

La voce “Altri Debiti”, pari ad Euro 630.040, comprende:

- Euro 411.865 relativi a somme maturate nei confronti dei dipendenti per le ferie maturate e non godute e per tutte le altre competenze maturate e da liquidare; l’attribuzione della voce alle attività è stata effettuata con le medesime modalità di attribuzione del costo del personale.
- Euro 84.636 rappresentano un debito verso la Provincia per il contributo sulla T.I.A. applicata ai cittadini di Darfo nel periodo di gestione diretta del servizio;
- Euro 55.610 rappresentano l’importo delle somme erogate dall’A.T.O. provinciale per il completamento degli impianti di depurazione del tratto Prestine-Sellero, che non sono state spese grazie alle economie realizzate durante l’esecuzione dei lavori. La somma risparmiata dovrà pertanto essere restituita all’A.T.O. provinciale;
- Euro 51.790 rappresentano il debito nei confronti dei Comuni di Sonico e Breno per quanto maturato a tutto il 31/12/2017 per l’utilizzo delle piattaforme ecologiche ubicate nei rispettivi Comuni;
- La somma residua rappresenta la sommatoria di debiti di modesto importo maturati in relazione all’attività svolta (contributi associativi, conguagli assicurativi, trattenute mese dicembre da versare nel 2019).

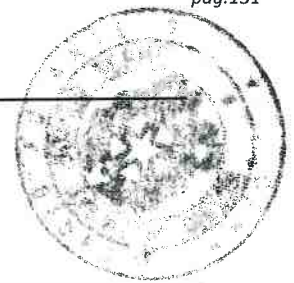
E) Ratei e risconti passivi

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	-	67.915	(67.915)

Il saldo al 31/12/2017 era costituito integralmente dal risconto del contributo erogato da A.T.O. – Provincia – Cassa D.P. per la realizzazione di interventi di depurazione - collettamento della media ed alta Valle Camonica che si sono conclusi nei primi mesi del 2018.

L’attribuzione della voce alle attività è la seguente:

	Periodo	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
		Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Ratei e risconti passivi	2018						
Ratei e risconti passivi	2017		67.915	67.915			67.915
Variazione			(67.915)	(67.915)			(67.915)



Conto economico

A) Valore della produzione

La comparazione rispetto all'anno precedente evidenzia la seguente variazione:

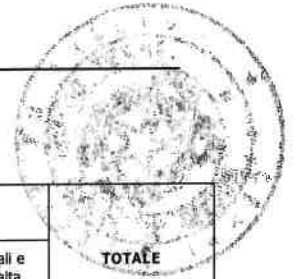
	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	12.387.756	12.996.992	(609.236)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.165.661	11.645.799	519.862
Variazioni rimanenze prodotti	-	-	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	222.095	1.351.193	(1.129.098)
TOTALE	12.387.756	12.996.992	(609.236)

Ricavi da vendite e prestazioni

La composizione e l'attribuzione della voce alle attività, confrontata con l'esercizio precedente, è la seguente:

ANNO 2018	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Ricavi delle vendite e prestazioni	1.290.373	10.875.287	12.165.661			12.165.661
Ricavi tariffari da quota variabile della tariffa obbligatoria						
Ricavi tariffari da quota fissa distribuzione						
Ricavi tariffari da quota fissa t1 (cot) della tariffa obbligatoria						
Perequazione dei ricavi relativi al servizio distribuzione						
Ricavi tariffari da quota fissa						
TOTALE	1.290.373	10.875.287	12.165.661			12.165.661



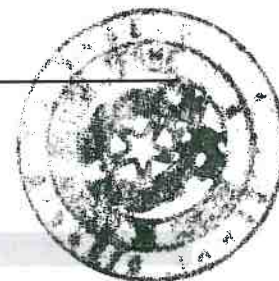
ANNO 2017	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Ricavi delle vendite e prestazioni	993.129	10.652.670	11.645.799			11.645.799
Ricavi tariffari da quota variabile della tariffa obbligatoria						
Ricavi tariffari da quota fissa distribuzione						
Ricavi tariffari da quota fissa t1 (cot) della tariffa obbligatoria						
Perequazione dei ricavi relativi al servizio distribuzione						
Ricavi tariffari da quota fissa						
TOTALE	993.129	10.652.670	11.645.799			11.645.799

Altri ricavi e proventi

La composizione e l'attribuzione della voce alle attività, confrontata con l'esercizio precedente, è la seguente:

ANNO 2018	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Plusvalenze da realizzo		2.801	2.801			2.801
Sopravvenienze attive	2.314	3.154	5.468	11.475		16.944
Altri (da terzi)	75.367	50.042	125.408	7.880		133.288
Altri (da altre imprese del gruppo)				69.062		69.062
TOTALE	77.681	55.997	133.677	88.417		222.095

ANNO 2017	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Plusvalenze da realizzo		14.942	14.942			14.942
Sopravvenienze attive	3.644	4.694	8.338	2.585		10.923
Altri (da terzi)	76.412	1.149.928	1.226.340	3.606		1.229.946
Altri (da altre imprese del gruppo)				95.383		95.383
TOTALE	80.055	1.169.564	1.249.619	101.574		1.351.193

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.362.896	12.886.052	(523.156)

	Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
B6	Materie prime, sussidiarie e merci	811.379	858.137	46.758
B7	Servizi	7.297.506	6.861.871	-435.635
B8	Godimento di beni di terzi	530.950	513.661	-17.289
B9	Costi per il personale	3.179.604	3.060.929	-118.675
B10	Ammortamenti	887.502	932.175	44.673
B11	Variazione rimanenze materie prime	- 29.513	-4.415	25.098
B12	Accantonamenti per rischi	-		
B13	Altri accantonamenti	-		
B14	Oneri diversi di gestione	208.624	140.538	-68.086
	TOTALE	12.886.052	12.362.896	-523.156

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce "costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" include i costi relativi all'acquisto dei beni per la rivendita e per lo svolgimento delle attività aziendali.

La spesa principale è relativa all'acquisto di carburanti e lubrificanti destinati al parco automezzi aziendali che comprende, tra gli altri, tutti i mezzi destinati al servizio raccolta rifiuti sul territorio.

La composizione e l'attribuzione della voce alle attività, confrontata con l'esercizio precedente, è la seguente:

	Periodo	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		Valori non attribuibili	Elisione	TOTALE
		Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali			
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2018	1.047	830.914	831.861	22.946	3.230			858.138
	2017	6	764.849	764.855	17.011		29.513		811.379
Variazione		1.041	66.065	67.006	5.935	3.230	-29.513	0	46.759

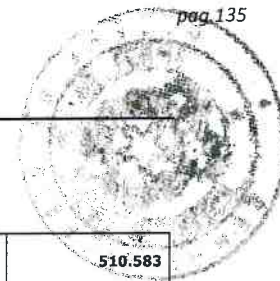


Costi per servizi

La composizione e l'attribuzione della voce alle attività, confrontata con l'esercizio precedente, è la seguente:

ANNO 2018	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		FOC	TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Commerciale	
Igiene Ambientale		5.227.496	5.227.496				5.227.496
Servizio Idrico		12.305	12.305				12.305
Manutenzioni esterne e ammodernamento	3.425	207.873	211.298	41.325			252.623
Assicurazione impianti e servizio		88.208	88.208		63.117		151.325
Spese legali					33.626		33.626
Spese pubblicitarie, di rappresentanza e di marketing	1.600	56.166	57.766		11.542		69.308
Compensi organi sociali					56.941		56.941
Consulenze e prestazioni (verso terzi)				20.981	13.680		34.661
Altri (verso terzi)	63.939	248.465	312.404	144.883	20.131		477.418
Altri (verso altre imprese del gruppo)				546.168			546.168
Totale	68.964	5.840.513	5.909.477	753.357	199.037		6.861.871

ANNO 2017	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		FOC	TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Commerciale	
Igiene Ambientale							
Servizio Idrico							
Manutenzioni esterne e ammodernamento	2.872	200.306	203.178	26.242			229.420
Assicurazione impianti e servizio		94.000	94.000		67.395		161.395
Spese legali		1.774	1.774		30.680		32.454
Spese pubblicitarie, di rappresentanza e di marketing	2.100	38.630	40.730		9.802		50.532
Compensi organi sociali					64.608		64.608
Consulenze e prestazioni (verso terzi)				24.496	22.000		46.496
Altri (verso terzi)	63.791	5.979.531	6.043.322	156.957	1.738		6.202.017



Altri (verso altre imprese del gruppo)				510.583			510.583
Totale	68.763	6.314.241	6.383.004	718.279	196.223		7.297.506

Nei "Costi per Servizi" vengono inclusi i costi per lavori, manutenzioni e riparazioni e delle prestazioni di servizi acquistati da terzi per lo svolgimento delle attività aziendali.

Costi per il godimento di beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi possono così riassumersi:

ANNO 2018	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Canoni di concessione (da terzi)	303.306		303.306			303.306
Affitti passivi per uso impianti e reti di terzi (da altre imprese del gruppo)						
Altri (verso terzi)		153.973	153.973			153.973
Altri (verso altre imprese del gruppo)		29.919	29.919	26.462		56.381
Costi per Godimento Beni di Terzi	303.306	183.892	487.199	26.462		513.661

ANNO 2017	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Canoni di concessione (da terzi)	229.128		229.128			229.128
Affitti passivi per uso impianti e reti di terzi (da altre imprese del gruppo)						
Altri (verso terzi)		245.776	245.776			245.776
Altri (verso altre imprese del gruppo)		29.871	29.871	26.174		56.045
Costi per Godimento Beni di Terzi	229.128	275.648	504.776	26.174		530.950



Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La composizione e l'attribuzione della voce alle attività, confrontata con l'esercizio precedente, è la seguente:

ANNO 2018	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Salari e stipendi		2.013.743	2.013.743		163.200	2.176.943
Oneri sociali		663.705	663.705		54.232	717.937
Tfr		129.011	129.011		10.542	139.553
Altri		24.495	24.295		2.002	26.497
Costi per Personale		2.830.954	2.830.954		229.975	3.060.929

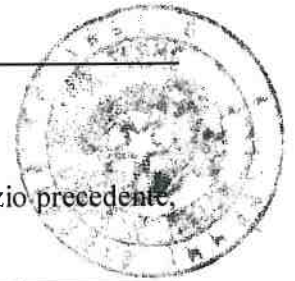
ANNO 2017	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Salari e stipendi		2.085.148	2.085.148		154.546	2.239.694
Oneri sociali		712.711	712.711		53.308	766.019
Tfr		137.343	137.343		10.273	147.616
Altri		24.447	24.447		1.829	26.276
Costi per Personale		2.959.648	2.959.648		219.956	3.179.604

Ammortamenti e svalutazioni

La voce "Ammortamenti e svalutazioni" comprende le quote di ammortamento di competenza economica dell'esercizio, suddivise tra ammortamento di immobilizzazioni immateriali e ammortamento di immobilizzazioni materiali dettagliate per tipo.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati calcolati secondo i criteri di valutazione descritti in nota integrativa.

Le svalutazioni dei crediti sono relative alle prevedibili perdite future quantificate sulla base degli indicatori di scaduto e del prudente apprezzamento delle prevedibili inesigibilità.



La composizione e l'attribuzione della voce alle attività, confrontata con l'esercizio precedente, è la seguente:

ANNO 2018	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		FOC	TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Commerciale	
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.668	35.221	58.889	18.471			77.360
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	256.401	556.877	813.278	18.608	330		832.216
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	2.397	20.203	22.600				22.600
Ammortamenti e Svalutazioni	282.466	612.301	894.767	37.078	330		932.176

ANNO 2017	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		FOC	TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Commerciale	
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.668	36.723	60.391	15.390			75.781
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	222.317	549.257	771.574	17.676	372		789.622
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	1.885	20.215	22.100				22.100
Ammortamenti e Svalutazioni	247.870	606.195	854.065	33.066	372		887.503

Accantonamento per rischi

La società nel 2018 non effettuato alcun accantonamento.

Oneri diversi di gestione

E' una voce residuale dove confluiscono i costi non diversamente classificati (imposte e tributi vari, spese generali, contributi associativi, minusvalenze da alienazioni di beni rientranti nell'attività caratteristica dell'azienda, sopravvenienze passive). Precisamente:

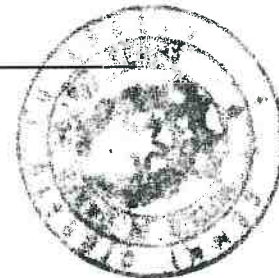
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Contributi associativi e diversi	10.825	14.578	-3.753
imposte indirette diverse (TOSAP – ICI - smaltimento rifiuti – automobilistiche – di registro ecc...)	30.069	30.021	48
costi per diritti di segreteria	15.386	18.132	-2.746
Altri oneri	61.305	142.566	-81.261
Oneri minori (Abbonamenti, spese varie ecc..)	22.953	3.327	19.626
TOTALE	140.538	208.624	-68.086

Relativamente alla voce "Altri oneri" si precisa che alla determinazione del relativo ammontare, pari ad euro 61.305 complessivi, hanno concorso le somme che in passato rappresentavano le sopravvenienze passive. In particolare, nel 2018 la società ha rilevato la chiusura dei rapporti con il GSE per l'energia elettrica ceduta allo stesso dal 2010 al 2017, prodotta dalla centralina idroelettrica di Cervera, che ha comportato un conguaglio a debito della società pari a circa 43.000 euro, perché nei citati esercizi le era stata riconosciuta una tariffa maggiore di quella effettivamente spettante in base alle caratteristiche dell'impianto.

La composizione e l'attribuzione della voce alle attività, confrontata con l'esercizio precedente, è la seguente:

ANNO 2018	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		FOC	TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Commerciale	
Sopravvenienze passive	45.816		45.816	15.489			61.305
Insussistenze - minusvalenze di cespiti patrimoniali		116	116				116
Altri verso terzi	722	22.013	22.735	56.383			79.118
Totale	46.538	22.128	68.667	71.871			140.538

ANNO 2017	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		FOC	TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Commerciale	
Sopravvenienze passive	12.796	117.089	129.885	12.667	15		142.567
Altri verso terzi	1.773	23.191	24.964	41.094			66.058
Totale	14.569	140.280	154.849	53.760	15		208.625



Darfo Boario Terme, 01 agosto 2019

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Romano Minoia

EY S.p.A.
Corso Magenta, 29
25121 BresciaTel: +39 030 2896111
Fax: +39 030 295437
ey.com

Relazione della società di revisione indipendente sui conti annuali separati per le finalità della delibera del 24 marzo 2016, n. 137 dell'autorità di regolazione per energia reti e ambiente

Al Consiglio di Amministrazione di
Valle Camonica Servizi S.r.l.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile degli allegati conti annuali separati di Valle Camonica Servizi S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 predisposti per le finalità della Delibera n. 137 del 24 marzo 2016 dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (di seguito il "Testo Integrato"). I Conti Annuali Separati sono stati redatti dagli amministratori sulla base delle disposizioni di cui al Titolo VI del Testo Integrato, come illustrate nella nota di commento, ed inviati all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente attraverso il sistema telematico "unbundling" in modalità provvisoria in data 1 agosto 2019.

A nostro giudizio, i Conti Annuali Separati di Valle Camonica Servizi S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, sono stati **redatti**, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni di cui alla Titolo VI del Testo Integrato come illustrate nella nota di commento.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Conti Annuali Separati* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza del Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile dei Conti Annuali Separati. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione sulle disposizioni di cui al Titolo VI del Testo Integrato che descrivono i criteri di redazione, come illustrate nella nota di commento. I Conti Annuali Separati sono stati redatti per le finalità previste dal Testo Integrato. Di conseguenza i Conti Annuali Separati possono non essere adatti per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Building a better
working world

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per i Conti Annuali Separati

Gli amministratori sono responsabili per la redazione dei Conti Annuali Separati in conformità alle disposizioni di cui al Titolo VI del Testo Integrato, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di Conti Annuali Separati che non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione dei Conti Annuali Separati, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della **continuità** aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione dei Conti Annuali Separati a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

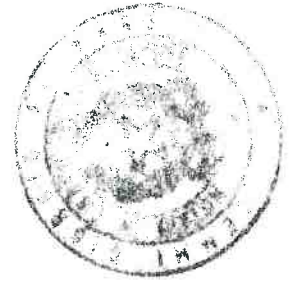
Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile dei Conti Annuali Separati

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che i Conti Annuali Separati nel loro complesso non contengano errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, **singolarmente** o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base dei Conti Annuali Separati.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nei Conti Annuali Separati, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da **comportamenti** o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni **fuorvianti** o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione



nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Altri aspetti - Principali procedure di verifica svolte

Si evidenzia che, in accordo con la normativa di riferimento, lo svolgimento della revisione contabile ha comportato, tra l'altro, l'ottenimento di sufficienti e appropriati elementi probativi in merito:

- alla corrispondenza dei principi contabili adottati nella redazione dei conti annuali separati con quelli adottati nel bilancio aziendale;
- alla quadratura dei saldi delle voci patrimoniali ed economiche dei conti annuali separati con quelli risultanti dal bilancio aziendale;
- al rispetto dei principi di separazione contabile delle attività e del divieto di trasferimenti incrociati tra attività e tra comparti, con riferimento alla valorizzazione delle transazioni all'interno dello stesso soggetto giuridico e all'interno del gruppo societario;
- alla correttezza delle procedure gestionali volte alla costruzione dei driver e alla attendibilità dei dati fisici di supporto;
- alla congruità delle grandezze fisiche e monetarie di cui al comma 14.1, lettera i), con le risultanze di contabilità generale o analitica ovvero con le risultanze dei sistemi gestionali in uso o altra documentazione di supporto;
- al rispetto del principio di gerarchia di utilizzo tra le fonti informative ai fini della redazione dei conti annuali separati ovvero ai sensi dell'Articolo 12 e dell'Articolo 13.

Con riferimento all'ottenimento degli elementi probativi di cui al punto c), g), h), i) del comma 22.1 del Testo Integrato, tali attività non sono state svolte in quanto non applicabili nella fattispecie.

Brescia, 2 agosto 2019

EY S.p.A.

Stefano Colpani
(Socio)