



Verbale n. 204 del Consiglio di Amministrazione del 13 ottobre 2020 - 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@vallecamoservizi.it - cert@pec.vallecamoservizi.it www.vallecamoservizi.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. 204 DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il giorno 13 ottobre 2020 alle ore 14:00 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:

Romano Minoia *Presidente*
Giovan Battista Bernardi *Consigliere*
Elena Broggi *Consigliere*
Francesco Garatti *Consigliere*
Anna Recaldini *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 del Consiglio di Amministrazione Sig. Romano Minoia, il quale, con l'accordo dei convenuti, chiama ad assolvere le **funzioni di segretario**, per la redazione del presente verbale, l'Ing. **Giorgio Bertoia**, che accetta.

Comunicazioni del Presidente

1) Comunicazione da parte di BDO Italia SpA ai fini dell'accertamento dei requisiti d'indipendenza previsti dal D.lgs. 39/210.

Il Presidente illustra la comunicazione registrata al prot. 829 in data 11 settembre 2020, 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.

2) Comunicazione al Comune di Berzo Inferiore relativa all'ipotesi di comodato di un terreno in loc. Marucche.

Il Presidente, facendo seguito a quanto esposto nel Consiglio di Amministrazione n. 201 del 22 novembre 2019, illustra lo schema di contratto di comodato di terreni inviata al Comune di Berzo Inferiore con protocollo n. 859 in data 24 settembre 2020.

3) Comunicazione al Comune di Ceto relativa alla valutazione della realizzazione, nell'area di proprietà di Niggeler & Kupfer, di una piattaforma polifunzionale per il trattamento e lo stoccaggio dei rifiuti.

Il Presidente illustra i contenuti della comunicazione inviata al Comune di Ceto con protocollo n. 860 in data 24 settembre 2020 e relativa a quanto in oggetto.

Il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità,

➤ **prende atto delle comunicazioni del Presidente.**



Verbale n. 204 del Consiglio di Amministrazione del 13 ottobre 2020 - Valle Camonica Servizi srl

Comunicazioni del Direttore

Prende la parola il Direttore per aggiornare in merito alla situazione in Valle Camonica Servizi srl post lockdown, comunicando l'avvenuta riapertura delle isole ecologiche e la ripresa dei lavori inerenti l'illuminazione pubblica nei cantieri di Angolo Terme e Gianico.

In merito al personale impiegatizio, comunica che, con circolare del 27 agosto 2020, il rientro operativo in presenza programmato per il 31 agosto 2020 è stato rinviato a data da destinarsi, confermando, per il personale presente in ufficio, tutte le disposizioni contenute nella circolare del 25 giugno 2020 in tema di salute e sicurezza, distanziamento, utilizzo dei presidi e degli strumenti forniti dalla società.

Termina il proprio intervento precisando che restano da valutare eventuali ulteriori misure restrittive ai sensi del DPCM entrato in vigore in data odierna.

Il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità:

➤ **prende atto** della comunicazione del Direttore.

Punto 1) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Aggiornamenti in merito al modello organizzativo D.lgs. 231/01 e deliberazioni conseguenti.

Il Direttore informa in merito alle integrazioni al modello organizzativo ex D.lgs. 231/01, effettuate al fine di aggiornare l'analisi dei reati esistenti ed introdurre la valutazione dei nuovi reati, ricordando che l'Assemblea dei Soci n. 61 aveva approvato il modello ed il codice etico in data 19 dicembre 2015 ed il Consiglio di Amministrazione n. 194 aveva approvato gli aggiornamenti al modello in data 29 novembre 2018.

Si sofferma in particolare sull'aggiornamento al documento di valutazione dei rischi e sul recepimento dei suggerimenti ricevuti dall'Organismo di Vigilanza, al fine di formalizzare e certificare alcune procedure in parte già in essere.

Illustra quindi il documento depositato agli atti, soffermandosi sulla procedura relativa alla gestione per l'acquisizione di lavori, servizi e forniture, già approvata dal Consiglio di Amministrazione n. 183 del 06 dicembre 2016 ed ora aggiornata al fine di recepire le modifiche normative intervenute in materia di appalti pubblici. Termina con alcune informazioni sul funzionamento della piattaforma Sintel.

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

➤ **approva** l'aggiornamento del modello organizzativo ex D.lgs. 231/01 depositato agli atti.

Punto 2) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Valutazioni e determinazione in ordine all'avvio di procedura aperta e riservata ex art. 112 D.lgs. 50/2016 per l'affidamento dei servizi di cernita e selezione del multi materiale (VPL) dei rifiuti urbani provenienti dalla raccolta differenziata finalizzato a creare opportunità di lavoro per le persone svantaggiate della durata di 1 anno con opzione di prosecuzione per un termine massimo di un ulteriore anno.

Prende la parola il Direttore, il quale ricorda preliminarmente che Valle Camonica Servizi srl gestisce, per conto dei Comuni della Valle Camonica, la raccolta dei rifiuti prodotti sul territorio dai medesimi Enti. Nell'ambito del predetto servizio si rende necessaria una fase di cernita e selezione del multi materiale (VPL) derivante dalla raccolta rifiuti effettuata sul territorio dei Comuni valligiani presso la piattaforma intercomunale di Breno. Propone ai presenti di indire una gara finalizzata all'inserimento lavorativo delle persone in situazione di svantaggio ex L. 381/1991 mediante procedura aperta di cui all'art. 60 del D.lgs. 50/2016 riservata ex art. 112 del medesimo decreto agli operatori economici ed alle Cooperative sociali di tipo B o loro consorzi il cui scopo principale sia l'integrazione sociale e professionale delle persone con disabilità o svantaggiate, da aggiudicarsi sulla base del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 95, comma 2, D.lgs. 50/2016 con inserimento di clausola sociale ai sensi dell'art. 50 del Codice dei Contratti.



Verbale n. 204 del Consiglio di Amministrazione del 13 ottobre 2020 - Valle Camonica Servizi srl

Prosegue illustrando le caratteristiche e gli importi del servizio:

- durata naturale del contratto pari a 1 anno con opzione di prosecuzione per un termine massimo di un ulteriore anno riservata alla Stazione appaltante alle medesime condizioni ad insindacabile giudizio di Valle Camonica Servizi srl;
- prezzi a base di gara soggetti a ribasso:
 - €/ton 80,00 per il trattamento di n. 1 (una) tonnellata di multi materiale pesante (Vetro+Plastica+Lattine, CER 150106);
 - €/ton 16,00 per il trattamento di n. 1 (una) tonnellata di multi materiale (Vetro+Lattine, CER 150106);
 - €/ton 44,00 per il trattamento di n. 1 (una) tonnellata di imballaggi in Plastica;
 oltre €/ton 1,15 per oneri inerenti la sicurezza non soggetti a ribasso per il trattamento di n. 1 (una) tonnellata di ogni tipologia di materiale di cui sopra, oltre IVA di legge;
- importo complessivo presunto per la durata naturale del servizio (1 anno): € 563.940,00 di cui € 8.740,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso oltre IVA di legge, come di seguito stimati:

Computo metrico 1° anno	Prezzo	Quantità stimate 1° anno	Importo
Rifiuto VPL	80,00 euro/ton	6.600 ton	528.000 euro
Rifiuto VL	16,00 euro/ton	600 ton	9.600 euro
Rifiuto P	44,00 euro/ton	400 ton	17.600 euro
Oneri sicurezza	1,15 euro/ton	7600 ton	8.740 euro
Totale			563.940 euro

- valore totale della procedura ai sensi dell'articolo 35, comma 4, D.lgs. 50/2016: euro 1.106.760,00 di cui euro 17.480,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso oltre IVA di legge; tale importo tiene conto dell'eventuale opzione di prosecuzione di un anno ed è stimato come segue:

Computo metrico 1+1 anni	Prezzo	Quantità stimate 1+1 anni	Importo
Rifiuto VPL	80,00 euro/ton	12.800 ton	1.024.000 euro
Rifiuto VL	16,00 euro/ton	1.440 ton	23.040 euro
Rifiuto P	44,00 euro/ton	960 ton	42.240 euro
Oneri sicurezza	1,15 euro/ton	15.200 ton	17.480 euro
Totale			1.106.760 euro

Prosegue illustrando che dovranno essere garantiti dall'aggiudicatario:

- l'integrale riassorbimento dei soggetti svantaggiati attualmente impiegati nel servizio che costituisce oggetto di affidamento per tutta la durata dell'appalto, per il cui elenco non nominativo si opera rinvio all'allegato 3 del Capitolato speciale d'appalto, inclusivo della descrizione della tipologia di svantaggio, inquadramento, mansioni e qualifica, eventuali accordi collettivi aziendali a carattere economico goduti e anzianità maturata;
- l'impiego, per tutta la durata dell'affidamento, di un numero di svantaggiati ai sensi dell'art. 112, 2° comma, D.lgs. 50/2016 almeno pari a quello attualmente impiegato nell'esecuzione del servizio che costituisce oggetto di affidamento ed indicato nell'allegato 3 del Capitolato Speciale d'appalto;
- la stabilità del personale attualmente impiegato presso il servizio che costituisce oggetto di affidamento nei termini prescritti dal Capitolato speciale d'appalto, evidenziando che costituirà preciso obbligo dell'affidatario sostituire il personale svantaggiato impiegato presso il servizio con soggetti appartenenti ad una delle categorie di cui all'art. 112, 2° comma, D.lgs. 50/2016.

Prosegue dicendo:

- 1) che sono ammessi alla procedura i soggetti di cui all'art. 112, 1° comma, D.lgs. 50/2016, che siano in possesso dei requisiti di idoneità professionale, economico-finanziari e tecnico-organizzativi indicati nel disciplinare di gara. Sono quindi ammessi alla gara gli operatori economici e le cooperative sociali e loro consorzi il cui scopo principale sia l'integrazione sociale e professionale delle persone svantaggiate di cui all'art. 112, 2° comma, D.lgs. 50/2016, quando il 30 per cento dei lavoratori dei suddetti operatori economici sia composto da lavoratori con disabilità o da lavoratori svantaggiati;
- 2) che i requisiti di idoneità professionale richiesti agli operatori economici concorrenti sono:
 - iscrizione alla Camera di Commercio, Industria, Artigianato ed Agricoltura della provincia in cui l'operatore ha la propria sede (o registro equivalente del Paese di provenienza) per attività inerenti i servizi connessi con la raccolta e/o trattamento dei rifiuti urbani;



Verbale n. 204 del Consiglio di Amministrazione del 13 ottobre 2020 - Valle Camonica Servizi srl

- se cooperativa sociale, iscrizione nell'apposita sezione all'albo regionale delle cooperative sociali che svolgono attività finalizzate all'inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati istituito ai sensi dell'art. 9 della L. 381/1991 nella regione di appartenenza (o attestazione equivalente del paese UE di provenienza nel caso di organismi analoghi alle cooperative sociali aventi sede negli altri Stati dell'Unione Europea). Nel caso di Consorzi di cooperative sociali costituiti ai sensi dell'art. 8 L. 381/91, iscrizione nell'apposita sezione dell'Albo regionale ai sensi dell'art. 9 L. 381/91 istituito ai sensi dell'art. 9 della L. 381/1991 nella regione di appartenenza (o attestazione equivalente del paese UE di provenienza nel caso di organismi analoghi alle cooperative sociali aventi sede negli altri Stati dell'Unione Europea);
 - essere regolarmente iscritte a INPS e INAIL ed in regola con il versamento della contribuzione;
- 3) che i requisiti di carattere economico finanziario richiesti agli operatori economici concorrenti sono:
- aver conseguito un fatturato minimo annuo relativo al settore dei servizi di igiene urbana pari ad almeno € 240.000,00 (euro duecentoquarantamila/00) I.V.A. esclusa, in ciascuno degli ultimi 2 (due) esercizi (2018/2019), da comprovarsi mediante la produzione alla Stazione Appaltante di contratti, fatture, bilanci, CEL ed ogni altro idoneo atto adeguato e inteso a dimostrare il possesso del requisito in discorso;
 - presentazione di almeno due idonee referenze bancarie rilasciate da istituti bancari o intermediari autorizzati ai sensi del D.lgs. 1 settembre 1993, n. 385, attestanti che il concorrente intrattiene rapporti economici stabili e regolari con l'Istituto bancario;
- 4) che i requisiti di carattere tecnico e professionale richiesti agli operatori economici concorrenti sono:
- disporre, in caso di aggiudicazione ed entro il termine previsto dall'art. 32, 8° comma, D.lgs. 50/2016 per la stipula del contratto e per tutta la durata contrattuale, a qualsiasi titolo, di sede legale e/o operativa situata a non oltre 20 km di distanza dal territorio comunale di uno dei Comuni della Valle Camonica.

Precisa ulteriormente:

- 1) che il calcolo dell'offerta economicamente più vantaggiosa verrà effettuato mediante l'applicazione a ciascun elemento di valutazione del sistema aggregativo-compensatore secondo la formula matematica

$$V(a) = \sum_n [W_i * C_{(a)i}]$$

dove:

- V(a) = indice di valutazione dell'offerta (a);
- n = numero totale di sub-elementi di valutazione;
- W_i = sub-peso ponderale attribuito al sub-elemento di valutazione (i);
- C(a)_i = coefficiente della presentazione dell'offerta (a) rispetto al sub-elemento di valutazione (i) variabile tra zero e uno;
- \sum_n = sommatoria

Per ciascun elemento di valutazione sarà disposta la riparametrazione del punteggio al fine di far conseguire al miglior offerente il punteggio massimo previsto per ciascun elemento di valutazione.

Dopo la virgola, saranno considerate solamente tre cifre decimali, arrotondate all'unità superiore qualora la terza cifra decimale sia pari o superiore a cinque;

- 2) che le modalità e i criteri di valutazione per l'offerta tecnica (punteggio massimo 80 punti) sono i seguenti:
- **QUALITATIVA.** Ciascuno dei componenti della Commissione esprimerà un giudizio associato ad un coefficiente provvisorio come di seguito specificato:

○ Gravemente insufficiente	0
○ Insufficiente	0,1
○ Molto scarso	0,2
○ Scarso	0,3
○ Mediocre	0,4
○ Sufficiente	0,5
○ Discreto	0,6
○ Buono	0,7
○ Molto buono	0,8
○ Ottimo	0,9
○ Eccellente	1



Verbale n. 204 del Consiglio di Amministrazione del 13 ottobre 2020 - Valle Camonica Servizi srl

La media dei coefficienti provvisori attribuiti ad ogni offerta per ogni criterio da parte di tutti i commissari sarà successivamente trasformata in coefficienti definitivi, riportando ad uno la media più alta e proporzionando a tale media massima le medie provvisorie prima calcolate.

- **QUANTITATIVA (formula lineare).** Il coefficiente verrà determinato con la seguente formula:

$$C(a)_i = A_i / A_{max}$$

$$C(a)_i = \text{coefficiente attribuito al concorrente } i\text{-esimo}$$

$$A_i = \text{valore dell'offerta del concorrente } i\text{-esimo}$$

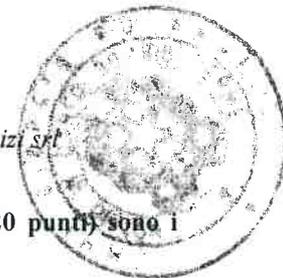
$$A_{max} = \text{valore dell'offerta migliore.}$$
- **QUANTITATIVA (ON/OFF).** Coefficiente uguale a 1 se viene offerto ciò che è previsto dall'elemento di valutazione, altrimenti è uguale a 0.

Elementi di valutazione	Peso ponderale	Sub-elementi di valutazione	n.	Sub-peso ponderale	Criteri motivazionali	Modalità di attribuzione punteggio
1. Metodologia dell'inserimento lavorativo, anche in relazione all'appropriatezza ed accuratezza dei progetti di inserimento lavorativo	9	Capacità di elaborare piani individualizzati	1.1	2	Capacità di elaborare piani individualizzati suddivisi in relazione alle diverse tipologie di situazioni di svantaggio e contenenti obiettivi a medio e lungo termine relativi al raggiungimento dell'autonomia lavorativa condivisi con la persona e con i servizi pubblici del territorio operanti in campo sociale.	qualitativa
		Attività formativa dedicata ai soggetti svantaggiati	1.2	2	Predisposizione di una specifica attività formativa dedicata ai soggetti svantaggiati per l'addestramento alle mansioni ed acquisizione delle relative abilità e professionalità.	qualitativa
		Attività formativa e di supporto per il potenziamento delle capacità relazionali	1.3	1	Predisposizione di una specifica attività formativa e di supporto per il potenziamento delle capacità relazionali dei soggetti svantaggiati	qualitativa
		Indici ed azioni di valutazione periodica degli obiettivi	1.4	2	Tipologia di indici ed azioni di valutazione periodica degli obiettivi relativamente alla capacità di elaborare piani individualizzati, alla attività formativa dedicata ai soggetti svantaggiati e all'attività formativa e di supporto per il potenziamento delle capacità relazionali.	qualitativa
		Mansioni e attività affidate alle singole persone svantaggiate.	1.5	2	Valutazione delle mansioni e attività affidate alle singole persone svantaggiate	qualitativa
2. Struttura organizzativa preposta all'inserimento lavorativo	11	Capacità di trasformazione in assunzioni dei tirocini per soggetti svantaggiati	2.1	2	Valutazione della capacità di trasformazione in assunzioni dei tirocini per soggetti svantaggiati in percentuale rispetto al numero degli stessi costituenti la forza lavoro del concorrente negli ultimi tre anni.	qualitativa
		Figura di coordinamento / responsabile degli inserimenti lavorativi per l'appalto in oggetto	2.2	1	Verranno valutati i titoli, la formazione specifica e gli anni di esperienza sulla base del curriculum vitae riferito alla figura di coordinamento / responsabile degli inserimenti lavorativi che verrà incaricato per l'appalto in oggetto	qualitativa
		Numero e competenze degli operatori incaricati dell'accompagnamento lavorativo	2.3	2	Verranno valutati il numero degli operatori previsti, la formazione specifica e le esperienze maturate nell'affiancamento a soggetti svantaggiati di ciascuna delle figure indicate che dovranno essere effettivamente impegnati nei servizi	qualitativa
		Potenziamento della capacità aziendale di accoglienza, accompagnamento e inserimento delle persone svantaggiate	2.4	2	Verranno valutati i processi e le azioni per il potenziamento della capacità aziendale di accoglienza, accompagnamento e inserimento nell'ambiente di lavoro e nei processi produttivi	qualitativa
		Presenza di processi di affiancamento e tutoraggio delle persone svantaggiate	2.5	2	Verranno valutati i processi di affiancamento e tutoraggio delle persone svantaggiate.	qualitativa
		Aggiornamento e formazione continua degli operatori	2.6	2	Verranno valutate le modalità proposte per l'aggiornamento e formazione continua degli operatori e delle figure di coordinamento e degli operatori incaricati dell'accompagnamento lavorativo.	qualitativa



Verbale n. 204 del Consiglio di Amministrazione del 13 ottobre 2020 - Valle Camonica Servizi srl

3. Integrazione con la comunità e il territorio	3	Iniziativa e attività extra-lavorative di inclusione sociale e comunitaria	3.1	1	Verranno valutate le iniziative e attività extra-lavorative di inclusione sociale e comunitaria.	quantitativa
		Capacità di creare sinergie con i soggetti pubblici e privati	3.2	2	Verrà valutata la capacità di creare sinergie con i soggetti pubblici e privati che si occupano di fragilità e svantaggio sociale e lavorativo	qualitativa
4. Presenza di certificazione di qualità sull'inserimento lavorativo	1	Presenza di certificazione di qualità sull'inserimento lavorativo	4.1	1	Presenza di certificazione di qualità sull'inserimento lavorativo.	quantitativa (ON/OFF)
5. Misure per l'inclusione sociale e l'autonomia personale	2	Sistemi adottati dal concorrente finalizzati al favorire l'inclusione sociale e l'autonomia personale dei lavoratori svantaggiati	5.1	2	Verranno valutati gli interventi che il concorrente attiverà a favore dei soggetti svantaggiati con problematiche di natura socio-assistenziale, quali ad esempio: - Problematiche abitative - Problematiche economiche - Problematiche relazionali	qualitativa
6. Incremento del numero di svantaggiati impiegati	2	Inserimento entro 60 giorni dall'avvio del servizio di un numero di svantaggiati superiore a quello attualmente impiegato.	6.1	2	Inserimento entro 60 giorni dall'avvio del servizio di un numero di svantaggiati superiore a quello attualmente impiegato così come risultante dai documenti di gara che non comporti sostituzione di personale non svantaggiato attualmente impiegato nei servizi che costituiscono oggetto di affidamento.	quantitativa (FORMULA LINEARE)
7. Caratteristiche e funzionali del servizio	34	Proposte migliorative delle condizioni generali di sicurezza dei lavoratori	7.1	5	Si valuterà l'utilizzo di modalità o l'introduzione di tecnologie innovative finalizzate a ridurre ulteriormente i rischi per la salute e le condizioni di sicurezza dei lavoratori	qualitativa
		Miglioramento programmazione settimanale di funzionamento dell'impianto	7.2	8	Verranno valutate proposte di programmazione settimanale del funzionamento dell'impianto, finalizzate all'ottimizzazione della variabilità dei quantitativi di materiale trattato ed al mantenimento degli standard qualitativi del materiale post trattamento	qualitativa
		Proposte migliorative delle attività di formazione degli operatori della selezione e cernita VPL ai fini della valutazione qualitativa dei rifiuti trattati	7.3	3	Verranno valutati gli strumenti migliorativi utilizzati nei momenti formativi per gli operatori della selezione e cernita del multi-materiale (VPL) in grado di offrire loro le informazioni di dettaglio sui singoli rifiuti da valorizzare	qualitativa
		Proposte migliorative per l'efficienza e la qualità del servizio	7.4	4	Verrà valutato il sistema di organizzazione del lavoro che la ditta intende attuare per assicurare l'efficienza e la qualità del servizio	qualitativa
		Presenza di operatori specializzati	7.5	10	Verrà valutata la disponibilità a mettere a disposizione operatori specifici con la qualifica di manutentori, carrellisti e/o addetti pressa	qualitativa
		Organizzazione interventi in urgenza	7.6	4	Verrà valutata la disponibilità a mettere a disposizione personale per far fronte a interventi di urgenza, dovuti ad eventi non preventivabili (fermi impianto, aumento anomalo quantitativo materiale dovuto a feste e/o altro)	qualitativa
8. Qualità ambientale della proposta	8	Manutenzione dell'impianto, delle attrezzature in dotazione e pulizia delle aree attinenti l'impianto	8.1	8	Verrà valutato il programma di manutenzione dell'impianto, delle attrezzature in dotazione e la pulizia delle aree interessate, con riferimento al sistema adottato e alla sua efficacia, alle modalità e frequenze	qualitativa
9. Esperienze e referenze	10	Esperienze acquisite relativamente a servizi di cernita	9.1	10	Verrà valutata l'esperienza acquisita nella gestione di impianti di selezione e cernita dei rifiuti provenienti dalla raccolta differenziata e in particolare del CER 150106 (imballaggi in materiali misti)	qualitativa



Verbale n. 204 del Consiglio di Amministrazione del 13 ottobre 2020 - Valle Camonica Servizi srl

5) **che le modalità e i criteri di valutazione per l'offerta economica (punteggio massimo 20 punti) sono i seguenti:**

Il concorrente è tenuto a formulare un unico ribasso percentuale sui prezzi di seguito elencati:

- Rvpl, prezzo a base di gara pari a €/ton 80,00 per il trattamento di n. 1 (una) tonnellata di multi materiale pesante (Vetro+Plastica+Lattine, CER 150106);
- Rvl, prezzo a base di gara pari a €/ton 16,00 per il trattamento di n. 1 (una) tonnellata di multi materiale (Vetro+Lattine, CER 150106);
- Rp, prezzo a base di gara pari a €/ton 44,00 per il trattamento di n. 1 (una) tonnellata di imballaggi in Plastica.

La stazione appaltante procede ad assegnare il punteggio applicando la seguente formula matematica (metodo QUANTITATIVO – formula offerta economica):

$$V(a)_i = Ra/R_{max}$$

dove:

Ra = Ribasso percentuale unico offerto dal concorrente (a)

Rmax = Ribasso percentuale unico dell'offerta più conveniente.

Elementi di valutazione	Peso ponderale	Criteri motivazionali	Modalità di attribuzione del punteggio
Economico	20	Ribasso percentuale unico sul prezzo per i servizi a base di gara.	QUANTITATIVA (FORMULA OFFERTA ECONOMICA)

Il Direttore prosegue illustrando i sotto richiamati documenti necessari per l'avvio della gara:

- Capitolato speciale d'appalto e relativi allegati;
- Bando e Disciplinare di gara.

Termina comunicando i nominativi dei componenti del seggio di gara, deputato all'apertura dei plichi contenenti le offerte dei concorrenti e alla verifica della documentazione amministrativa, i dipendenti Sig.ri Clementi Nicola, Tedeschi Loretta e Cassio Bruno.

Udita la relazione del Direttore, richiamato quanto sopra esposto, il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità

- **approva** i documenti di gara consistenti in: Bando di gara, Disciplinare, Capitolato speciale d'appalto e suoi allegati, dichiarazioni e relativa documentazione allegata, conservati presso l'Ufficio Appalti;
- **autorizza** l'avvio della procedura di gara mediante procedura aperta e riservata ex art. 112 D.lgs. 50/2016, da aggiudicarsi sulla base del criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa ai sensi dell'art. 95 comma 2 del D.lgs. 50/2016, approvando il sistema e le formule di calcolo dell'offerta economica più vantaggiosa e i criteri e sub-criteri con relativi pesi ponderali descritti in parte premessa, con inserimento di clausola sociale ai sensi dell'articolo 50 del Codice dei Contratti, per l'affidamento dei SERVIZI DI CERNITA E SELEZIONE DEL MULTI MATERIALE (VPL) DEI RIFIUTI URBANI PROVENIENTI DALLA RACCOLTA DIFFERENZIATA FINALIZZATO A CREARE OPPORTUNITÀ DI LAVORO PER LE PERSONE SVANTAGGIATE rivolto come previsto dall'art. 112 comma 1 del D.lgs. 50/2016 agli operatori economici ed alle Cooperative sociali di tipo B o loro consorzi finalizzato all'inserimento lavorativo delle persone in situazione di svantaggio ex legge n. 381/1991 della durata di 1 anno con opzione di prosecuzione per un ulteriore anno;
- **approva** i prezzi a base di gara che sono i seguenti:
 - €/ton 80,00 per il trattamento di n. 1 (una) tonnellata di multi materiale pesante (Vetro+Plastica+Lattine, CER 150106);
 - €/ton 16,00 per il trattamento di n. 1 (una) tonnellata di multi materiale (Vetro+Lattine, CER 150106);
 - €/ton 44,00 per il trattamento di n. 1 (una) tonnellata di imballaggi in Plastica;
 - oltre €/ton 1,15 per oneri inerenti la sicurezza non soggetti a ribasso per il trattamento di n. 1 (una) tonnellata di ogni tipologia di materiale di cui sopra, oltre IVA di legge;
- **autorizza** la predetta procedura per un importo complessivo presunto per la durata naturale del servizio (1 anno) pari a € 563.940,00 di cui € 8.740,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso, oltre IVA e per un valore totale della procedura ai sensi dell'art. 35, comma 4, D.lgs. 50/2016 pari a € 1.106.760,00 di cui € 17.480,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso, oltre IVA dando altresì atto che tale ultimo importo tiene conto dell'eventuale opzione di prosecuzione di un ulteriore anno;
- **indica** quale **Responsabile Unico del Procedimento**, l'Ing. Stefano Fanetti;
- **indica** quale **Direttore dell'esecuzione** l'Ing. Manuel Bontempi;



Verbale n. 204 del Consiglio di Amministrazione del 13 ottobre 2020 - Valle Camonica Servizi srl

- **condivide** le indicazioni del Direttore generale in riferimento ai componenti del Seggio di gara, deputato assieme al R.U.P. all'apertura dei plichi contenenti le offerte dei concorrenti e alla verifica della documentazione amministrativa, confermando i seguenti dipendenti Sigg.ri Cassio Bruno, Tedeschi Loretta e Clementi Nicola;
- **comunica** che si procederà, con separato provvedimento, delegando per tale incombenza il R.U.P., alla **nomina della Commissione giudicatrice** deputata alla verifica e alla valutazione delle offerte tecniche, nel rispetto delle previsioni recate dall'articolo 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";
- **individua** nella persona del R.U.P. Ing. Stefano Fanetti la figura del Responsabile verifica dei requisiti AVCPASS ai sensi della normativa in materia;
- **conferisce** mandato al R.U.P. Ing. Stefano Fanetti per la sottoscrizione di tutti gli atti di competenza;
- **conferisce** delega per l'aggiudicazione al Direttore generale Dott. Ing. Giorgio Bertoia 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 all'Ing. Stefano Fanetti;

Punto 3) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Valutazioni e determinazioni in ordine all'avvio di procedura per l'affidamento del servizio di smaltimento/recupero di rifiuto derivante da CER 191212, CER 150106, CER 160103.

Prende la parola il Direttore Generale Dott. Ing. Giorgio Bertoia, il quale informa della necessità di procedere all'avvio di gara per il servizio in oggetto, proponendo una procedura aperta 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.

Precisa ulteriormente:

1. che il criterio di aggiudicazione adottato, come previsto nel Capitolato speciale d'appalto, prevede la dichiarazione di 3 ribassi percentuali applicati ad altrettanti 3 prezzi espressi in €/ton posti a base d'asta e che l'offerta verrà valutata nel seguente modo:

$$VCOi = 0,25 * [P1i + (Di * 0,64)] + 0,54 * [P2i + (Di * 1,17)] + 0,21 * [P3i + (Di * 2,49)]$$

dove:

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

P1i = prezzo offerto, in €/ton, dall'i-esimo concorrente per smaltire una tonnellata di rifiuto CER 191212. Tale prezzo costituirà il prezzo 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 250,00 €/ton;**

P2i = prezzo offerto, in €/ton, dall'i-esimo concorrente per smaltire una tonnellata di rifiuto CER 150106. Tale prezzo costituirà il prezzo 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 250,00 €/ton;**

P3i = prezzo offerto, in €/ton, dall'i-esimo concorrente per smaltire una tonnellata di rifiuto CER 160103. Tale prezzo costituirà il prezzo 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 250,00 €/ton;**

Di = distanza in km (con un decimale) tra il punto convenzionale 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, 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 18,00 ton partendo dalla stazione di travaso gestita da Valle Camonica Servizi Srl in Via Rag. Evangelista Laini, 48 - 25043 Breno (BS).

0,64 = costo in €/km/ton convenzionalmente stabilito per il trasporto, comprensivo del viaggio di andata e ritorno, per ogni tonnellata di rifiuto CER 191212 conferito.



Verbale n. 204 del Consiglio di Amministrazione del 13 ottobre 2020 - Valle Camonica Servizi srl

1,17 = costo in €/km/ton convenzionalmente stabilito per il trasporto, comprensivo del viaggio di andata e ritorno, per ogni tonnellata di rifiuto CER 150106 conferito.

2,49 = costo in €/km/ton convenzionalmente stabilito per il trasporto, comprensivo del viaggio di andata e ritorno, per ogni tonnellata di rifiuto CER 160103 conferito.

Gli oneri per la sicurezza, non soggetti a ribasso d'asta, sono pari a 1,80 €/ton.

Pertanto applicando la formula così determinata per ogni prezzo offerto dai concorrenti (**P1i, P2i, P3i**), l'aggiudicazione avverrà a favore del concorrente il cui VCOi risulterà 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 290**.

2. che la durata naturale del contratto è pari a 1 anno decorrente dalla data di stipula del contratto, con opzione di prosecuzione per un termine massimo di un ulteriore anno riservata alla Stazione appaltante alle medesime condizioni ad insindacabile giudizio di Valle Camonica Servizi Srl;
3. che l'importo complessivo presunto per la durata naturale del servizio (1 anno) è pari a euro 70.504,00 di cui euro 504,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso oltre IVA di legge;
4. che il valore totale della procedura ai sensi dell'articolo 35, comma 4, D.lgs. 50/2016 è pari a euro 141.008,00 di cui euro 1.008,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso oltre IVA di legge; tale importo tiene conto dell'eventuale opzione di prosecuzione di un anno.
5. che i prezzi a base di gara sono i seguenti:
 - per il codice **CER 191212** €/ton 250,00 oltre €/ton 1,80 per oneri della sicurezza relativi alla gestione dei rischi da interferenza non soggetti a ribasso oltre IVA di Legge;
 - per il codice **CER 150106** €/ton 250,00 oltre €/ton 1,80 per oneri della sicurezza relativi alla gestione dei rischi da interferenza non soggetti a ribasso oltre IVA di Legge;
 - per il codice **CER 160103** €/ton 250,00 oltre €/ton 1,80 per oneri della sicurezza relativi alla gestione dei rischi da interferenza non soggetti a ribasso oltre IVA di Legge;
6. che i costi della manodopera sono stati stimati anche ai sensi e per gli effetti dell'articolo 23 comma 16 del D.lgs. 50/2016 in euro 14.000,00 per la durata naturale del contratto (1 anno);
7. che le quantità massime annue presunte di rifiuto sono le seguenti:

DESCRIZIONE CODICE CER	QUANTITA' ANNUA PRESUNTA IN TONNELLATE
COD. CER 19 12 12	70
COD. CER 15 01 06	150
COD. CER 16 01 03	60

8. che la stazione appaltante, tramite valutazione del R.U.P. e del Direttore dell'esecuzione del contratto, ha la facoltà di determinare e concordare con la Ditta appaltatrice, durante l'esecuzione dell'appalto, nuovi prezzi contrattuali riferiti a tipologie di rifiuti ulteriori rispetto ai 3 previsti posti a base di gara;

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

- Relazioni Tecniche redatte 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, i dipendenti Sigg.ri Clementi Nicola, Tedeschi Loretta e Cassio Bruno.

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

- **approva** i documenti di gara consistenti in: Bando di gara, Disciplinare, dichiarazioni e relativa documentazione allegata;
- **autorizza** l'avvio della procedura 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 l'utilizzo della modalità di aggiudicazione come precisata in parte premessa per l'affidamento del servizio di smaltimento/recupero di rifiuto derivante da CER 191212, CER 150106, CER 160103, della durata di 1 anno con opzione di prosecuzione di un ulteriore anno;



Verbale n. 204 del Consiglio di Amministrazione del 13 ottobre 2020 - Valle Camonica Servizi srl

- **approva** i prezzi a base di gara che sono i seguenti:
 - per il codice CER 191212 €/ton 250,00 soggetti a ribasso oltre €/ton 1,80 per oneri della sicurezza relativi alla gestione dei rischi da interferenza non soggetti a ribasso oltre IVA di Legge;
 - per il codice CER 150106 €/ton 250,00 oltre €/ton 1,80 per oneri della sicurezza relativi alla gestione dei rischi da interferenza non soggetti a ribasso oltre IVA di Legge;
 - per il codice CER 160103 €/ton 250,00 oltre €/ton 1,80 per oneri della sicurezza relativi alla gestione dei rischi da interferenza non soggetti a ribasso oltre IVA di Legge;
- **autorizza** la predetta procedura per un importo complessivo presunto per la durata naturale del servizio (1 anno) pari a € 70.504,00 di cui € 504,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso, oltre IVA e pertanto per un valore totale della procedura ai sensi dell'art. 35, comma 4, D.lgs. 50/2016 pari a € 141.008,00 di cui € 1.008,00 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso, oltre IVA dando altresì atto che tale ultimo importo tiene conto dell'eventuale opzione di prosecuzione di un ulteriore anno;
- **riconosce** alla stazione appaltante, tramite valutazione del R.U.P. e del Direttore dell'esecuzione del contratto, la facoltà di determinare e concordare con la Ditta appaltatrice, durante l'esecuzione dell'appalto, nuovi prezzi contrattuali riferiti a tipologie di rifiuti ulteriori rispetto ai 3 previsti posti a base di gara
- **indica quale Responsabile Unico del Procedimento**, l'Ing. Stefano Fanetti;
- **indica quale Direttore dell'esecuzione** l'Ing. Stefano Fanetti;
- **condivide** le indicazioni del Direttore generale 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 Sigg.ri: Tedeschi Loretta, Clementi Nicola e Cassio Bruno;
- **individua** nella persona del R.U.P. Ing. Stefano Fanetti, la figura del Responsabile verifica dei requisiti AVCPASS ai sensi della normativa in materia;
- **conferisce mandato** al R.U.P. Ing. Stefano Fanetti per la sottoscrizione di tutti gli atti di competenza;
- **conferisce delega** per l'aggiudicazione al Direttore Generale Ing. Giorgio Bertoia conformemente alle procedure ex D.lgs. 231/01 approvate con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 183 del 06/12/16;
- **conferisce delega** e i più ampi poteri negoziali per la sottoscrizione del contratto d'appalto all'Ing. Stefano Fanetti.

Punto 4) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Valutazione e determinazione in ordine all'affidamento diretto di servizi e forniture ai sensi e per gli effetti dell'art. 1 comma 1 e comma 2 lettera a) del D.L. 76 del 16 luglio 2020 (che deroga l'art. 36, comma 2 lettera a) del D. Lgs 50/2016 e s.m.i.), convertito con legge 120/2020.

Prende la parola il Direttore, il quale illustra la necessità di provvedere all'affidamento diretto ai sensi dell'art. 1 comma 1 e comma 2 lettera a) del D.L. 76 del 16 luglio 2020 (che deroga l'art. 36, comma 2 lettera a) del D. Lgs 50/2016 e s.m.i.), convertito con legge 120/2020, delle seguenti prestazioni e per i rispettivi importi, in seguito alla richiesta formale pervenuta dal R.U.P. e Responsabile del Servizio Ambiente, depositata agli atti:

Prestazione	Importo €	Durata
Fornitura di pneumatici nuovi, remix, relativi servizi tecnici e servizi accessori	60.000,00	36 mesi
Fornitura di container scarrabili nuovi	71.000,00	36 mesi

Precisa altresì che nella formale richiesta inoltrata al Consiglio di Amministrazione, il R.U.P. allega i Capitolati Speciali d'Appalto e sottolinea che la procedura di acquisto dei beni e dei servizi sopra illustrati, avverrà nel rispetto delle procedure previste dal D.lgs. 50 del 2016 e s.m.i. e della vigente normativa in materia di contratti pubblici.

Udita la relazione del Direttore, richiamato tutto quanto sopra esposto, il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità

- **approva** i Capitolati speciali d'appalto relativi all'acquisto dei beni e dei servizi illustrati in parte premessa, i loro allegati, le dichiarazioni e la relativa documentazione allegata, conservati presso l'Ufficio Appalti;
- **autorizza** l'acquisto dei beni e dei servizi illustrati in parte premessa autorizzando le relative previsioni di spesa;



Verbale n. 204 del Consiglio di Amministrazione del 13 ottobre 2020 - Valle Camonica Servizi srl

- **indica quale Responsabile Unico del Procedimento e Direttore dell'esecuzione**, per tutte le procedure in parte premessa illustrate, l'Ing. Stefano Fanetti, che adotterà le procedure nel pieno rispetto delle previsioni di legge e regolamentari in materia, in particolare del D.Lgs. 50 del 2016 nel testo vigente e del DPR 207/2010 nella parte in vigore nonché del D.L. 76 del 16 luglio 2020 (che deroga l'art. 36, comma 2 lettera a) del D. Lgs 50/2016 e s.m.i.), convertito con legge 120/2020 e nel rispetto dei contenuti dei decreti e degli atti regolamentari e delle Linee Guida ANAC in vigore al tempo dell'affidamento;
- **precisa** che il R.U.P. è tenuto a comunicare gli esiti dell'affidamento al Consiglio di Amministrazione e alla Direzione Generale;
- **delibera** che i più ampi poteri negoziali per la sottoscrizione di tutti gli atti necessari per l'affidamento siano attribuiti al RUP, al quale sono altresì conferiti i più ampi poteri per l'aggiudicazione/affidamento della procedura da effettuarsi anche tramite sottoscrizione di Auction di Sintel - all'operatore economico divenuto aggiudicatario della procedura;
- **informa** che l'incarico verrà aggiudicato attraverso la piattaforma telematica Sintel al fine di garantire la massima trasparenza nello svolgimento della procedura d'affidamento e che la verifica dei requisiti avverrà tramite la piattaforma AVCPASS;
- **informa altresì** che la proposta di affidamento verrà correttamente inserita a sistema AVCPass;
- **precisa** che l'estratto della presente Delibera verrà pubblicato sul sito web della stazione appaltante.

Punto 5) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Valutazioni e deliberazioni in merito all'acquisto di due "case dell'acqua"

Il Presidente cede la parola al Consigliere Francesco Garatti, il quale informa in merito al proseguimento della campagna di valorizzazione dell'utilizzo dell'acqua potabile degli acquedotti pubblici comunali e di riduzione dei rifiuti in plastica prodotti dai cittadini per l'acquisto dell'acqua in bottiglia.

Prosegue comunicando che sono pervenute due nuove richieste dai Comuni di Braone e di Savio dell'Adamello in merito all'installazione di altrettante "case dell'acqua" e, come avvenuto in passato, si è proceduto a fornire ai due comuni apposito schema di convenzione di comodato d'uso e a richiedere offerta al fornitore delle medesime.

Interviene il Consigliere Bernardi Giovan Battista per segnalare alcune problematiche legate all'utilizzo delle case dell'acqua e per suggerire l'opportunità che Valle Camonica Servizi srl si occupi direttamente della manutenzione di tali apparati.

Il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità:

- **delibera** di assecondare le richieste pervenute dai comuni di Braone e Savio dell'Adamello per la fornitura di n. 2 "case dell'acqua";
- **autorizza** l'acquisto di n.2 "case dell'acqua" aventi le caratteristiche richieste dai comuni, invitando la direzione e l'ufficio acquisti a procedere quanto prima all'ordine di fornitura e installazione;
- **conferisce mandato** al Presidente e/o al Direttore per la sottoscrizione di tutti gli atti di competenza.

Punto 6) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Ratifica bilancio unbundling anno 2019.

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 evidenzia che i conti annuali separati, la cui redazione è prevista dalla sopra citata deliberazione devono essere:

- sottoposti alla revisione contabile del soggetto a cui è affidata la certificazione del bilancio d'esercizio, pertanto, nel caso di Valle Camonica Servizi srl, alla Società BDO Italia S.p.A.;



Verbale n. 204 del Consiglio di Amministrazione del 13 ottobre 2020 - Valle Camonica Servizi srl

- trasmessi, compilando gli appositi moduli pubblicati sul sito internet, all'ARERA entro i 90 giorni successivi all'approvazione del bilancio d'esercizio da parte dell'Assemblea dei Soci;

Ricorda che il bilancio dell'esercizio 2019 è stato approvato dall'Assemblea dei Soci il 27 giugno 2020;

Fa rilevare che, pertanto, in base alla normativa sopra citata, i conti annuali separati relativi all'esercizio 2019 erano da inviare all'ARERA entro lo scorso 25 settembre 2020, termine però prorogato al 03 ottobre 2020 in applicazione delle indicazioni contenute nel comunicato emanato in data 11 giugno 2020 dalla medesima autorità;

Fa presente che gli uffici preposti:

- hanno completato la raccolta e l'elaborazione dei dati da trasmettere ad ARERA;
- hanno effettuato l'invio provvisorio degli stessi ed hanno altresì provveduto a sottoporre i documenti alla società di revisione, che in data 30 settembre 2020 ha rilasciato la certificazione propedeutica all'invio definitivo ad ARERA, effettuato in pari data;

Quindi, il Dott. Bruno Poetini procede all'illustrazione dei conti annuali separati dell'esercizio 2019.

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

- **prende atto e ratifica** i documenti costituenti il fascicolo completo dei conti annuali separati 2019 (unbundling) illustrati, conservato agli atti aziendali, disponendo di allegare alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale solamente i documenti riepilogativi.

Allegati in calce al presente verbale:

- Stato patrimoniale unbundling 2019 – schema SP1
- Conto Economico unbundling 2019 – schemi CE1 e CE2
- Note di commento relative
- Relazione della società di revisione

Punto 7) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Ratifica spese trimestrali.

Il Direttore illustra i costi liquidati nei primi tre trimestri dell'anno 2020 da ratificare, riepilogati in specifici rendiconti depositati agli atti della Segreteria, precisamente:

I trimestre gennaio – marzo 2020

- a) € 676,05 relativi a spese minute sostenute con fondi cassa servizio economato;
- b) € 261,44 relativi a spese sostenute dal Direttore Generale con carta di credito;
- c) € 353,61 relativi a rimborsi spese ai componenti del Consiglio di Amministrazione.

II trimestre aprile - giugno 2020:

- d) € 895,81 relativi a spese minute sostenute con fondi cassa servizio economato;
- e) € 2.717,00 relativi a spese sostenute dal Direttore Generale con carta di credito;
- f) € 37,74 relativi a rimborsi spese ai componenti del Consiglio di Amministrazione.

III trimestre luglio - settembre 2020:

- g) € 406,66 relativi a spese minute sostenute con fondi cassa servizio economato;
- h) € 413,44 relativi a spese sostenute dal Direttore Generale con carta di credito;
- i) € 134,47 relativi a rimborsi spese ai componenti del Consiglio di Amministrazione.

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

- **ratifica** le spese liquidate nel trimestre gennaio – marzo 2020 per un totale di € 1.291,10
- **ratifica** le spese liquidate nel trimestre aprile – giugno 2020 per un totale di € 3.650,55
- **ratifica** le spese liquidate nel trimestre luglio – settembre 2020 per un totale di € 954,57.



Verbale n. 204 del Consiglio di Amministrazione del 13 ottobre 2020 - Valle Camonica Servizi srl

Punto 8) all'Ordine del Giorno

Oggetto: Comunicazioni relative al personale dipendente.

Prende la parola il dott. Bruno Poetini per illustrare la comunicazione registrata al protocollo aziendale n. 801 in data 01 settembre 2020 e depositata agli atti dell'ufficio Segreteria, con la quale il sig. Re. Pa., dipendente in qualità di operatore ecologico dal 21 maggio 2007, chiede la liquidazione di quota parte del TFR maturato.

Il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità,

- **delibera** di accogliere la richiesta di anticipo di quota parte del TFR maturato, registrata al protocollo aziendale n. 801 in data 01 settembre 2020 e depositata agli atti dell'ufficio Segreteria, pervenuta dal sig. Re. Pa., dipendente in qualità di operatore ecologico dal 21 maggio 2007.

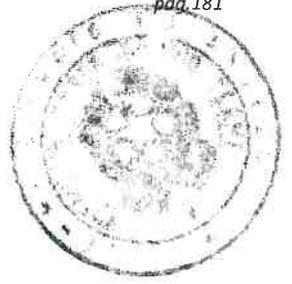
Varie ed eventuali

Nessuna ulteriore comunicazione.

Non essendoci altro da deliberare, né ulteriori interventi da parte dei presenti, la riunione viene tolta alle ore 15.10.

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

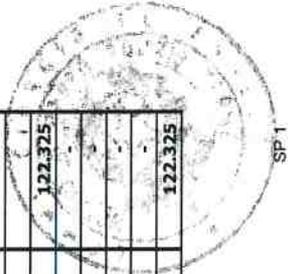
Rea 433969

Società controllata dal Consorzio Servizi Valle Camonica

Iscritto al Registro Imprese al numero 01254100173

***DELIBERAZIONE AUTORTITÀ
PER L'ENERGIA ELETTRICA ED IL GAS
N. 137-2016***

ESERCIZIO 2019



Dati in Euro	ATTIVITÀ						Totale
	Produzione dell'energia elettrica	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alla direzione e staff centrali	Valori non attribuibili	
ATTIVO							
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIÀ RICHIAMATA							
8) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA							
I							
1) Immobilizzazioni immateriali							
2) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-
3) Costi di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-
4) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-	-	-	-
5) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	45.320	45.320	6.460	-	-	51.780
6) Arviammento	-	-	-	-	-	-	-
7) Altre	79.574	671.742	671.742	-	-	-	671.742
Totale immobilizzazioni in corso e acconti	79.574	530.205	609.778	194.446	-	-	804.224
Immobilizzazioni materiali	79.574	1.247.266	1.326.840	200.906	-	-	1.527.746
II							
1) Terreni e fabbricati	729.550	182.433	911.983	-	-	-	911.983
2) Impianti e macchinario	4.980.425	1.755.571	6.735.996	10.151	-	-	6.746.147
3) Attrezzature industriali e commerciali	-	44.293	44.293	1.606	-	-	45.899
4) Altri beni	-	735.069	735.069	32.678	179	-	767.926
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	9.880	-	9.880	-	-	-	9.880
Totale immobilizzazioni materiali	5.719.855	2.717.365	8.437.220	44.436	179	-	8.481.835
III							
Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo							
Partecipazioni in:							
a) imprese controllate							
b) imprese collegate						39.662.350	39.662.350
c) imprese controllanti							
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Crediti:							
a) verso imprese controllate							
b) verso imprese collegate							
c) verso imprese controllanti							
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri titoli							
3) Strumenti finanziari derivati attivi							
4) Totale immobilizzazioni finanziarie							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.799.429	3.964.632	9.764.060	245.342	179	-	39.662.350
ATTIVO CIRCOLANTE							49.671.931
I							
1) Rimanenze							
2) Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	122.325	122.325	-	-	-	122.325
3) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-	-	-	-	-
4) Lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-	-	-
5) Prodotti finiti e merci	-	-	-	-	-	-	-
6) Acconti	-	-	-	-	-	-	-
Totale rimanenze	-	122.325	122.325	-	-	-	122.325

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	
II							
	Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo						
1)	125.910	4.101.095	4.227.005	-	-	-	4.227.005
2)	-	-	-	37.934	-	-	37.934
	-	-	-	37.934	-	-	37.934
3)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
4)	-	-	-	10.307	-	-	10.307
	-	-	-	10.307	-	-	10.307
5)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
5-bis)	-	-	-	-	-	-	-
5-ter)	-	-	-	-	-	-	-
5-quater)	18.221	87.954	106.174	608	51.358	31.138	830.808
	18.221	87.954	106.174	608	51.358	830.808	158.141
	144.131	4.189.049	4.333.179	48.849	51.358	861.946	5.295.333
III							
1)							
2)							
3)							
4)							
5)							
6)							
IV							
1)							
2)							
3)							
	144.131	4.311.374	4.455.505	48.850	51.358	3.746.177	8.301.889
D							
	16.866	70.313	87.180	24.354	-	-	111.534
	16.866	70.313	87.180	24.354	-	-	111.534
	16.866	70.313	87.180	24.354	-	-	111.534
	5.960.426	8.346.319	14.306.745	318.545	51.537	43.408.527	58.085.354

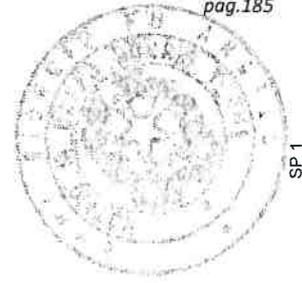
Via Mario Rigamonti n. 65 25047 Darfo B.T. (BS)

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 - Unbund 2019 VCS - SP

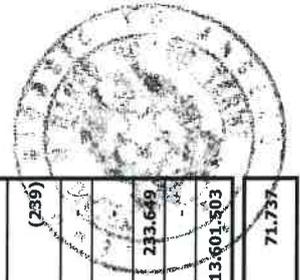
Dati in Euro	ATTIVITÀ					Totale
	Produzione dell'energia elettrica	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
	PASSIVO					
A)	PATRIMONIO NETTO					
I	Capitale					33.808.984
II	Riserva da sovrapprezzo azioni					4.652.766
III	Riserve di rivalutazione					-
IV	Riserva legale					747.980
V	Riserve statutarie					-
VI	Altre riserve, distintamente indicate					8.674.632
VII	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					-
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo					-
IX	Utile (perdita) dell'esercizio					966.282
X	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO					48.850.644
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	1.981.395	2.086.153	-	2.086.153
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	104.758	1.981.395	2.086.153	-	2.086.153
C)	TATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
		-	284.706	284.706	-	291.723
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					-
5)	Debiti verso altri finanziatori					3.560.445
6)	Accounti					-
7)	Debiti verso fornitori	411.191	1.526.291	1.937.482	82.686	2.048.095
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito operativi	-	-	-	-	-
	finanziari	-	-	-	-	-
9)	Debiti verso imprese controllate	-	85.994	85.994	29.187	115.181
	operativi	-	85.994	85.994	29.187	115.181
	finanziari	-	-	-	-	-
10)	Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-
	operativi	-	-	-	-	-
	finanziari	-	-	-	-	-
11)	Debiti verso controllanti	-	-	-	161.979	184.479
	operativi	-	-	-	161.979	184.479
	finanziari	-	-	-	-	-
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	-	-
	operativi	-	-	-	-	-
	finanziari	-	-	-	-	-
12)	Debiti tributari					100.565
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		199.180	199.180	-	16.631
		-	199.180	199.180	-	215.811



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	
14)	Altri debiti operativi	5.502	591.089	596.591	1.057	34.610	632.258	
	finanziari	5.502	591.089	596.591	1.057	34.610	632.258	
	TOTALE DEBITI	416.693	2.402.554	2.819.247	274.909	101.668	6.856.834	
E)	RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI							
	operativi	-	-	-	-	-	-	
	finanziari	-	-	-	-	-	-	
	TOTALE RATEI E RISCONTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI							
	TOTALE PASSIVO	521.451	4.668.655	5.190.105	274.909	108.685	58.085.354	

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

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)	1.454.481	11.875.710	13.330.191	-	-	-	-	-	-	13.330.191
2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	70.313	197.128	267.441	75.608	-	75.608	-	-	-	343.049
5-bis)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1.524.794	12.072.837	13.597.632	75.608	-	75.608	-	-	-	13.673.240
B) COSTI DELLA PRODUZIONE										
6)	4.019	815.231	819.250	5.582	3.230	8.812		239		828.301
7)	77.764	6.796.418	6.874.183	737.718	214.738	952.456				7.826.639
8)	336.846	166.422	503.268	26.753	-	26.753				530.021
9)	-	2.868.808	2.868.808	-	233.909	233.909				3.102.717
10)	357.681	687.868	1.045.549	34.747	119	34.866				1.080.415
a)	23.668	51.253	74.921	18.091	-	18.091				93.012
b)	331.110	612.917	944.028	16.656	119	16.775				960.803
c)	-	-	-	-	-	-				-
d)	2.902	23.698	26.600	-	-	-				26.600
11)	-	-	-	-	-	-		(239)		(239)
12)	-	-	-	-	-	-				-
13)	-	-	-	-	-	-				-
14)	126.904	63.694	190.598	43.051	-	43.051				233.649
15)	-	-	-	-	-	-				-
	903.214	11.398.441	12.301.655	847.851	451.996	1.299.847				13.601.503
(A - B)	621.580	674.396	1.295.976	(772.243)	(451.996)	(1.224.239)				71.737



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

3 - Unbund 2019 VCS - CE

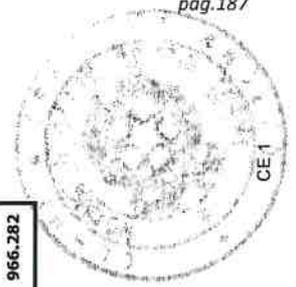
VCS ANNO 2017 - Schema CE 1 - Conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative

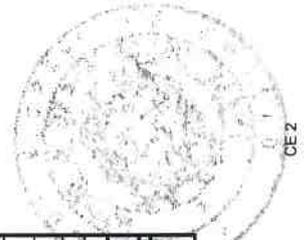
Dati in Euro	ATTIVITÀ			SERVIZI COMUNI			Valori non attribuibili	Totale
	Produzione dell'energia elettrica	Attività diverse	TOTALE ATTIVITÀ	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI		

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI								
15) proventi da partecipazioni							1.000.000	1.000.000
di cui da imprese controllate							1.000.000	1.000.000
di cui da imprese collegate							-	-
16) altri proventi finanziari							2.223	2.223
17) interessi e altri oneri finanziari							(70.715)	(70.715)
di cui da imprese controllate							-	-
di cui da imprese collegate							-	-
di cui verso controllanti							-	-
utili e perdite su cambi							-	-
17-bis) TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI							931.508	931.508

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

20) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE								1.003.245
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE								
IRES							31.848	31.848
IRAP							5.115	5.115
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE							36.963	36.963
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO								966.282





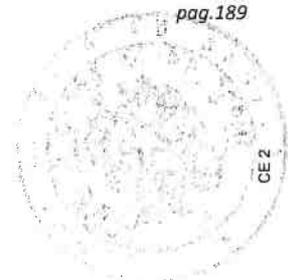
VCS 2017 - Schema CE 2 - Conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative con l'integrale attribuzione alle attività dei valori relativi ai servizi comuni e alle funzioni operative condivise

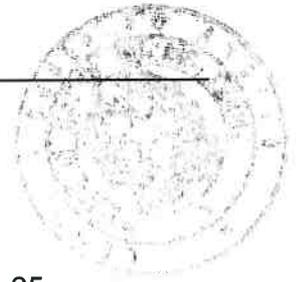
Dati in Euro	ATTIVITÀ			SERVIZI COMUNI			Valori non attribuibili	Totale
	Produzione dell'energia elettrica	Attività diverse	TOTALE ATTIVITÀ	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alla direzione e staff centrali	TOTALE SERVIZI COMUNI		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE								
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.454.481	11.875.710	13.330.191	-	-	-		13.330.191
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	70.313	197.128	267.441	75.608	-	75.608		343.049
5-bis) Ricavi straordinari o non ricorrenti	-	-	-	-	-	-		-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.524.794	12.072.837	13.597.632	75.608	-	75.608		13.673.240
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	1.524.794	12.072.837	13.597.632	75.608	-	75.608		13.673.240

B) COSTI DIRETTI								
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)]	4.019	815.231	819.250	5.582	3.230	8.812	239	828.301
7) per servizi	77.764	6.796.418	6.874.183	737.718	214.738	952.456		7.826.639
8) per godimento di beni di terzi	336.946	166.422	503.268	26.753	-	26.753		530.021
9) per il personale	-	2.868.808	2.868.808	-	233.909	233.909		3.102.717
10) ammortamenti e svalutazioni	357.681	687.868	1.045.549	34.747	119	34.866		1.080.415
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.668	51.253	74.921	18.091	-	18.091		93.012
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	331.110	612.917	944.028	16.656	119	16.775		960.803
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-		-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.902	23.698	26.600	-	-	-		26.600
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci							(239)	(239)
12) accantonamenti per rischi								
13) altri accantonamenti								
14) oneri diversi di gestione	126.904	63.694	190.598	43.051	-	43.051		233.649
15) Oneri straordinari o non ricorrenti	-	-	-	-	-	-		-
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	903.214	11.398.441	12.301.655	847.851	451.996	1.299.847		13.601.503
(A-B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	621.580	674.396	1.295.976	(777.243)	(451.996)	(1.224.239)		71.737

VCS 2017 - Schema CE 2 - Conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative con l'integrata 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								
Acquisto interno di beni e servizi da altra funzione operativa condivisa / servizio comune				-	-	-		-
Acquisto interno di beni e servizi da altra attività	-	-	-					-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE DOPO TRANSAZIONI INTERNE	621.580	674.396	1.295.976	(771.243)	(451.996)	(1.224.239)		71.737
COSTI ATTRIBUITI DALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE								
Funzione operativa condivisa commerciale, di vendita e gestione clientela	-	-	-					
Funzione operativa condivisa tecnica di telecontrollo, di manutenzione e servizi tecnici	0,0	0,0	-					
Funzione operativa condivisa di misura, tra attività di settori diversi	0,0	0,0	-					
Funzione operativa condivisa di acquisto energia elettrica e/o gas	0,0	0,0	-					
Funzione operativa condivisa di cartografia elettronica	0,0	0,0	-					
Totale costi attribuiti dalle funzioni operative condivise								
COSTI ATTRIBUITI DAI SERVIZI COMUNI								
Servizi amministrativi e finanziari	84.261	687.982	772.243	772.243		772.243		-
Organi legali e societari, alla direzione e staff centrali	49.318	402.678	451.996		451.996	451.996		-
Totale costi attribuiti dai servizi comuni	133.579	1.090.660	1.224.239	772.243	451.996	1.224.239		-
TOTALE COSTI INDIRETTI	133.579	1.090.660	1.224.239					
TOTALE COSTI (DIRETTI + INDIRETTI)	1.036.793	12.489.101	13.525.894					
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE DOPO TRANSAZIONI INTERNE E ATTRIBUZIONE DEI VALORI RELATIVI ALLE FUNZIONI OPERATIVE CONDIVISE E AI SERVIZI COMUNI	488.001	(416.264)	71.737					



**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 2019

Premessa

La separazione contabile del bilancio dell'esercizio 2019 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** (in quanto la società è proprietaria e gestisce centraline idroelettriche con potenza nominale superiore a 100 kW, limite sotto il quale sulla base di quanto stabilito dalla delibera del 25 ottobre 2012 n. 443/2012/A, non è previsto alcun adempimento, ma inferiori a 10 Megawatt), 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, ancorché 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 e singoli Servizi Comuni, senza attribuzione alle Attività dei valori relativi ai Servizi Comuni;
- b) Conto Economico dell'esercente, ripartito per singole Attività e singoli Servizi Comuni, con l'integrale attribuzione alle Attività dei costi, al netto delle componenti positive di reddito, relativi ai Servizi Comuni;
- 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;
- d) Stato Patrimoniale dell'esercente, ripartito per singole Attività e singoli Servizi Comuni, senza attribuzione alle Attività dei valori relativi ai Servizi Comuni;
- 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;



- f) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle Attività e ai Servizi Comuni ed ai comparti senza attribuzione alle Attività delle poste patrimoniali relative ai Servizi Comuni;
- g) Prospetto riepilogativo della movimentazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali relativi alle Attività e ai Servizi Comuni ed ai comparti con l'integrale attribuzione alle Attività delle poste patrimoniali relative ai Servizi Comuni;
- 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 31/12/2019, la cui responsabilità di redazione compete agli amministratori, è attestata dalla società di revisione contabile BDO Italia 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;
- 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 2019 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.

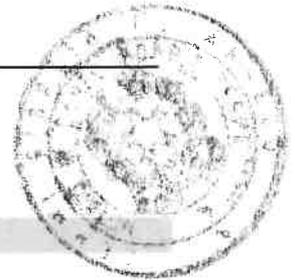
DESCRIZIONE DELLE ATTIVITÀ, DEI COMPARTI E DEI SERVIZI COMUNI

La Società nel corso del 2019 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 2019 approvato dall'Assemblea degli Azionisti della società in data 27 giugno 2020, 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 cespiti 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 coerentemente 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.

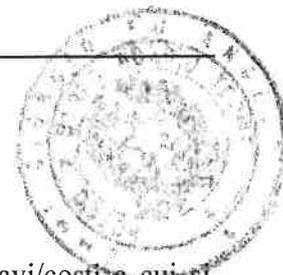
CREDITI:

I crediti sono attribuiti alle attività, comparti e servizi comuni 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 e servizio comune. 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:

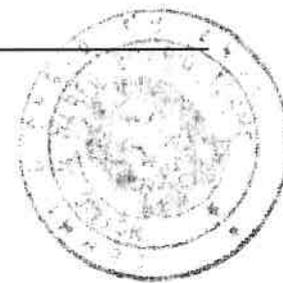
I debiti sono attribuiti alle attività, comparti e servizi comuni in base, laddove possibile, al piano dei conti di contabilità generale oppure in proporzione all'ammontare dei costi a cui si riferiscono, rilevabili per singola attività e servizio comune da contabilità analitica che permette un'attribuzione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

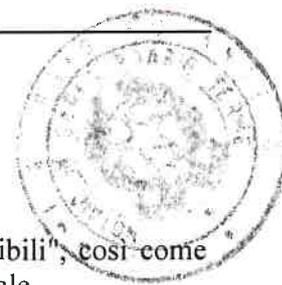
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:

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".

Il summenzionato driver è stato scelto tra quelli previsti dal TIUC (Delibera n. 137/16), ritenendolo più consono 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.

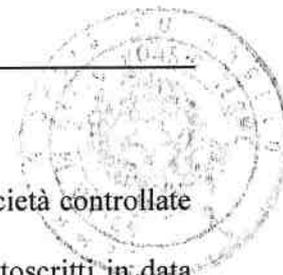
Tali contratti sono stati successivamente modificati per tener conto degli impatti delle riorganizzazioni societarie nel frattempo avvenute, tra le quali le più recenti sono state la costituzione nel 2015 di Blu Reti Gas S.r.l. e l'avvio, sempre nel 2015, dell'operatività della Servizi Idrici Valle Camonica 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 2019 è stato pari a Euro 26.753.

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 2019 è stato pari a circa Euro 472.560.

Nell'esercizio 2019 inoltre la società ha riconosciuto alla holding la somma di euro 22.500 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 2019 è stato pari a circa Euro 17.200.

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 2019 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 2019 è stato pari a circa Euro 29.400.

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 314.550 euro e quelle del gas di circa 14.650 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 2019 è stato pari ad Euro 59.100.

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 2019, Blu Reti Gas S.r.l. ha fatturato costi pari a circa 7.450 euro che Valle Camonica Servizi ha capitalizzato tra i costi per la realizzazione di impianti di illuminazione pubblica.



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 2019 è stato pari ad Euro 23.250.

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

Nel corso del 2019 la società ha sostenuto spese per consulenze legali per circa euro 50.000 e spese legali ai fini di attività di contenzioso in sede amministrativa per circa euro 10.000.

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'Autorità sono stati pari complessivamente a Euro 3.644.

SPESE PUBBLICITARIE, DI RAPPRESENTANZA E DI MARKETING

Le spese pubblicitarie ammontano ad Euro 45.200 e le spese di rappresentanza ad Euro 2.034.

ATTIVITÀ SVOLTE MARGINALMENTE

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

ATTIVITÀ DIVERSE

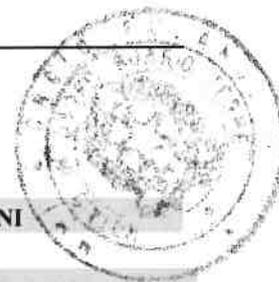
La società svolge attività diverse ai sensi dell'articolo 4.29 del TIUC.

Tali ricavi da attività diverse sono formati da:

- Gestione dei servizi di igiene ambientale	Euro	11.166.900
- Illuminazione pubblica	Euro	708.810
Totale	Euro	11.875.710

OPERAZIONI DI NATURA STRAORDINARIA

Nel corso dell'esercizio 2019 non vi sono state operazioni di natura straordinaria.



COMPOSIZIONE DELLE SINGOLE VOCI RELATIVE ALLE ATTIVITÀ E AI SERVIZI COMUNI

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

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

ANNO 2019		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		45.320	45.320		6.460		51.780
5)	Avviamento							
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		671.742	671.742				671.742
7)	Altre	79.574	530.205	609.778		194.446		804.224
	Totale immobilizzazioni immateriali	79.574	1.247.266	1.326.840		200.906		1.527.746

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

Si precisa che i principali investimenti 2019 sono riconducibili per circa 500.000 euro ai costi per la realizzazione di interventi di riqualificazione e messa a norma degli impianti di illuminazione pubblica dei Comuni soci che hanno sottoscritto con Valle Camonica Servizi s.r.l. apposite convenzioni che prevedono la contemporanea gestione del servizio in capo alla stessa e per circa euro 430.000 alla riqualifica energetica degli impianti di alcuni edifici comunali che, con apposite convenzioni, i Comuni di Sellero e Cedegolo nel 2019 hanno richiesto alla società, affidandole contemporaneamente la relativa gestione per 15 anni., a decorrere dal 1° gennaio 2020.

Il saldo è così composto:

Costi di impianto e ampliamento	0
Costi d'impianto e ampliamento	124.603
F.do Ammortamento- Costi d'impianto e ampliamento	-124.603
Costi di sviluppo	0
Costi di sviluppo	239.520
F.do Ammortamento costi di sviluppo	-239.520
Diritti brevetti industriali	0
Costi per licenze e brevetti	81.600
F.do ammortamento diritti e brevetti industriali	-81.600
Concessioni, licenze, marchi	51.780
Software di base ed applicativo al lordo F.do Amm.to	835.709
Fondo Ammortamento software di base ed applicativo	-783.929
Concessione Breno	401.377
Fondo ammortamento Concessione Breno	-401.377
Concessione Sonico	420.282
Fondo ammortamento Concessione Sonico	-420.282
Avviamento	0
Avviamento	4.924.593
F.do ammortamento- Avviamento	-4.924.593
Immobilizzazioni in corso ed acconti	671.742
Altre	804.224
Lavori presso Sede Consorzio Servizi V.C.	237.007
Fondo ammortamento Sede Consorzio Servizi V.C.	-80.639
Altri costi pluriennali:	647.856
Costi pluriennali diversi	852.914
Fondo ammortamento costi pluriennali diversi	-764.096
Manutenzioni e riparazioni	189.006



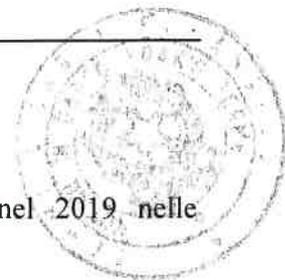
Fondo ammortamento manutenzioni e riparazioni	-189.006
Centrali idroelettriche di terzi in gestione	359.798
Fondo ammortamento centrali idroelettriche di terzi in gestione	-280.226
Spese per incremento beni di terzi	389.758
Fondo ammortamento Spese incremento beni di terzi	-340.279
Spese per riqualifiche impianti di terzi	429.987

II. Immobilizzazioni materiali

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

ANNO 2019		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	729.550	182.433	911.983				911.983
2)	Impianti e macchinari	4.980.425	1.755.571	6.735.996		10.151		6.746.147
3)	Attrezzature industriali e commerciali		44.293	44.293		1.606		45.899
4)	Altri beni		735.069	735.069		32.678	179	767.926
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	9.880		9.880				9.880
	Totale immobilizzazioni materiali	5.719.855	2.717.365	8.437.220		44.436	179	8.481.835

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



A seguire si evidenziano i principali incrementi e decrementi rilevati nel 2019 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 330.000 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 45.000 euro per l'acquisto di n. 2 compattatori e n. 2 container necessari per lo svolgimento del servizio.

Ha inoltre provveduto alla rottamazione di beni precedentemente in uso; il valore degli impianti specifici dismessi è risultata pari a circa 37.000 euro.

Le dismissioni descritte hanno comportato una plusvalenza pari ad euro 769 ed una minusvalenza di euro 2.191

Incrementi e decrementi di automezzi e autoveicoli da trasporto

La società nel corso del 2019 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 494.400 e dismissioni per circa euro 220.000; da queste ultime si è generata una plusvalenza di euro 23.500 e una minusvalenza di euro 18.609.

Incrementi e decrementi di autovetture

La società nel corso del 2019 ha provveduto:

-all'acquisto di un'autovettura, in dotazione al personale che opera sul territorio;

-alla cessione di un vecchio mezzo.

Tali operazioni hanno comportato la rilevazione di investimenti per circa euro 16.100; il mezzo dismesso risultava invece completamente e la sua dismissione ha generato una plusvalenza pari ad euro 820.

Incrementi per realizzazione centraline idroelettriche:

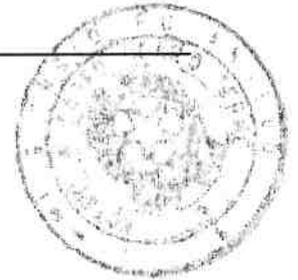
Nel corso del 2019 la società ha investito circa 1.120.000 per la realizzazione di nuove centraline idroelettriche, in particolare per la realizzazione di una nuova centralina nel territorio comunale di Niardo su Torrente RE.

Altri decrementi:

Nel corso del 2019 la società ha rilevato una insussistenza passiva di euro 104.200 a seguito dello stralcio di alcuni costi capitalizzati, sostenuti in passato, per delle iniziative che avrebbero dovuto portare la società a realizzare due centraline idroelettriche, una in Comune di Paisco Lovenò e una sul torrente Fa in Comune di Niardo, per le quali nel 2019 si è appurato che sono venuti meno i presupposti per la relativa realizzazione.

Nel corso del 2019 sono inoltre stati ceduti beni di modico valore che hanno comportato una plusvalenza di euro 9 ed una minusvalenza di euro 317.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:



Terreni e Fabbricati

Valore al 31 dicembre esercizio precedente	849.195
F.do amm.to al 31 dicembre anno precedente	159.535
Valore netto al 31 dicembre esercizio precedente	689.660
Acquisizione dell'esercizio	3.651
Giroconti da riclassificazione	250.996
Ammortamenti dell'esercizio	-32.324
Saldo al 31 dicembre	911.983

Il saldo è così costituito:	911.983
terreni	144.659
fabbricati industriali	31.375
costruzioni leggere	6.400
fabbricati centrali idroelettriche	729.549

Impianti e macchinari

Valore al 31 dicembre esercizio precedente	11.228.756
F.do amm.to al 31 dicembre anno precedente	5.834.568
Valore netto al 31 dicembre esercizio precedente	5.394.188
Acquisizione dell'esercizio	415.535
Cessioni dell'esercizio	-2.191
Giroconti da riclassificazione	1.593.803
Ammortamenti dell'esercizio	-655.188
Valore al 31 dicembre	6.746.147

Il saldo è così costituito:	6.746.147
impianti specifici	1.706.644
impianti telefonici	2.457
impianti e macchinari	50.277
Centrali idroelettriche	4.930.834
Impianti fotovoltaici	49.591
impianto di condizionamento	6.344

Attrezzature industriali e commerciali

Valore al 31 dicembre esercizio precedente	312.751
F.do amm.to al 31 dicembre anno precedente	252.036
Valore netto al 31 dicembre esercizio precedente	60.715
Acquisizione dell'esercizio	3.420
Cessioni dell'esercizio	-1.287
Ammortamenti dell'esercizio	-16.949
Saldo al 31 dicembre	45.899



Il saldo è così costituito:	45.899
attrezzature tecniche varie	45.899

Altri beni

Valore al 31 dicembre esercizio precedente	4.296.677
F.do amm.to al 31 dicembre anno precedente	3.766.827
Valore netto al 31 dicembre esercizio precedente	529.850
Acquisizione dell'esercizio	518.627
Cessioni dell'esercizio	-24.211
Ammortamenti dell'esercizio	-256.340
Saldo al 31 dicembre	767.926

Il saldo è così costituito:	767.926
Mobili e arredi	14.481
Macchine elettroniche	7.317
Autoveicoli	714.242
Autovetture	31.886

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

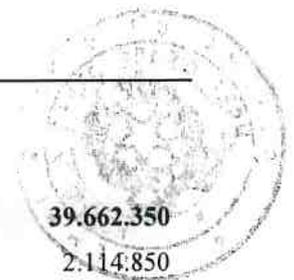
Valore al 31 dicembre esercizio precedente	876.751
Valore netto al 31 dicembre esercizio precedente	876.751
Acquisizione dell'esercizio	1.082.129
Giroconti da riclassificazione	-1.949.000
Saldo al 31 dicembre	9.880

Il saldo è così costituito:	9.880
Centralina Idroelettrica Niardo-Re "troppo pieno"	9.880

III. Immobilizzazioni finanziarie**Partecipazioni**

Descrizione	31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2019
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**

Partecipazione in Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.

Partecipazione in Blu Reti Gas S.r.l.

39.662.350

2.114.850

37.547.500

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

C) Attività Correnti**I. Rimanenze**

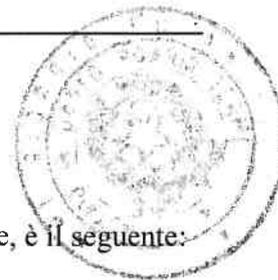
Il dettaglio della voce ripartita per attività è la seguente:

ANNO 2019	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		122.325	122.325			122.325
TOTALE		122.325	122.325			122.325

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

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

Ricambi automezzi	83.714
Materiale di consumo	2.768
Carburanti e lubrificanti	12.183
Pneumatici	20.857
Altre merci (thermo composter ecc..)	2.803
	122.325

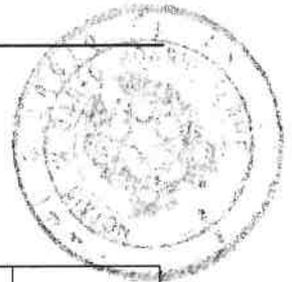


II. Crediti

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

ANNO 2019		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	125.910	4.101.095	4.227.005				4.227.005
2)	Verso imprese controllate				37.934			37.934
3)	Verso imprese collegate							
4)	Verso controllanti				10.307			10.307
5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
5-bis)	Crediti tributari						31.138	31.138
5-ter)	Imposte anticipate						830.808	830.808
5-quate r)	Verso altri	18.221	87.954	106.174	608	51.358		158.141
	Totale Crediti	144.131	4.189.049	4.333.179	48.849	51.358	861.946	5.295.333

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
3)	Verso imprese collegate							
4)	Verso controllanti				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-quate r)	Verso altri	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



Il saldo dei crediti verso clienti, è così composto:

ANNO 2019	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	30.404	3.157.233	3.187.637			3.187.637
Fatture da emettere	129.902	1.966.354	2.096.255			2.096.255
Note di Accredito da emettere	(3.004)		(3.004)			(3.004)
Fondo sval. Crediti	(31.392)	(1.022.492)	(1.053.884)			(1.053.884)
TOTALE	125.910	4.101.095	4.227.005			4.227.005

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	-985.982	-1.027.983			-1.027.983
TOTALE	140.726	3.303.605	3.444.332			3.444.332

I crediti verso Clienti, si riferiscono ai seguenti servizi:

Totale crediti verso Clienti:	4.227.005
di cui	
Servizio igiene ambientale	4.874.787
Servizio energia, illuminazione pubblica, idroelettrico, generali	406.101
Fondo svalutazione crediti	- 1.053.883

I crediti verso società controllate sono così maturati:

Credito complessivo	14.682
Crediti verso controllata Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A.:	14.682
di cui:	
Crediti per rimborso pro quota spese generali	14.682



Crediti verso controllata Blu Reti Gas S.r.l.:	23.252
di cui:	
Crediti per rimborso pro quota spese generali	23.243
Altri crediti	9

I crediti verso società controllanti ammontano ad Euro 10.307, sono maturati nei confronti del Consorzio Servizi Valle Camonica e rappresentano per euro 8.607 l'addebito pro-quota dei costi comuni infragruppo e per euro il recupero di euro 1.700 che un fornitore della holding ha erroneamente addebitato alla società.

I crediti tributari pari a Euro 31.138 come previsto dalla delibera 137/16 sono stati attribuiti alla voce "Non Attribuibile".

Imposte anticipate

Le imposte anticipate pari a Euro 830.808 come previsto dalla delibera 137/16 sono state attribuite alla voce "Non Attribuibile".

I "Crediti verso Altri", sono così composti:

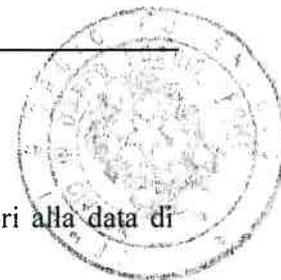
Crediti verso altri	31.12.2019
di cui	
Crediti verso la Tesoreria INPS	13.706
Crediti per premi assicurativi pagati anticipatamente	123.741
Crediti per depositi cauzionali	10.057
Crediti diversi	10.637
Totale	158.141

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 2019	18.221	87.954	106.174	608	51.358	158.141
Crediti vs altri 2018	16.577	194.579	211.156	708	59.862	271.726
Variazioni	1.644	(106.625)	(104.981)	(100)	(8.504)	(113.585)

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.884.231	2.766.473	117.758



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.

D. Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
111.534	128.756	(17.222)

Il saldo pari a Euro 111.534 è stato attribuito analiticamente alle singole attività in funzione della natura dei ratei e risconti stessi.

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	
Ratei e risconti attivi 2019	16.866	70.314	87.180	24.354		111.534
Ratei e risconti attivi 2018	18.684	72.028	90.712	38.044		128.756
Variazioni	(1.818)	(1.714)	(3.532)	(13.690)		(17.222)

A) Patrimonio Netto

Al 31/12/2019 il patrimonio netto di Valle Camonica Servizi S.r.l. ammonta a Euro 48.850.644
Come previsto dalla delibera 137/16 detti importi sono stati attribuiti alle voci non attribuibili.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.086.153	2.218.854	(132.701)



	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	2.218.854	2.218.854
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni				(132.701)	(132.701)
Totale variazioni	-	-	-	(132.701)	(132.701)
Valore di fine esercizio	0	0	0	2.086.153	2.086.153

Fondo rischi futuri

La principale variazione in diminuzione del fondo rischi, pari ad euro 110.000, è correlata alla liberazione di quanto accantonato nel 2015 a fronte del possibile rischio di non vedersi riconosciuti i premi relativi ai servizi di odorizzazione, protezione catodica e contenimento delle dispersioni di gas sulla rete di distribuzione gestita dal 1° gennaio al 15 luglio 2015, ossia fino al momento del suo conferimento a Blu Reti Gas srl.

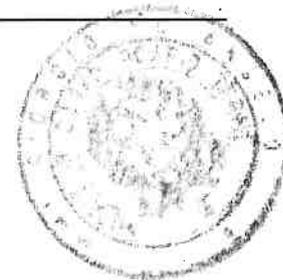
La restante variazioni in diminuzione, pari a circa 22.700 euro, è riconducibile alla liberazione del fondo per somme precedentemente accantonate a fronte del rischio, ormai cessato, di una possibile vertenza di un dipendente.

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 2019	104.758	1.981.395	2.086.153			2.086.153
Altri fondi rischi 2018	104.758	2.114.096	2.218.854			2.218.854
Variazioni	<i>0</i>	<i>(132.701)</i>	<i>(132.701)</i>			<i>(132.701)</i>

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2019	31/12/2018	
291.723	330.390	(38.667)



La movimentazione del debito per TFR è la seguente:

	TFR
Valore di inizio esercizio	330.390
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.603
Utilizzo nell'esercizio	(25.894)
Altre variazioni	(21.376)
Totale variazioni	(38.667)
Valore di fine esercizio	291.723

Rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data. Nel corso del 2019 è stato erogato il TFR ai dipendenti cessati per collocamento a riposo o dimissioni volontarie e per anticipi sul TFR. E' stato inoltre trasferito ai fondi di previdenza complementare, su richiesta di un dipendente, la quota dello stesso che al 31/12/2018 risultava accantonata al fondo aziendale.

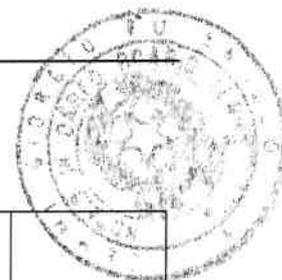
Si precisa che il costo totale dell'esercizio 2019 per trattamenti di fine rapporto ammonta a complessivi euro 136.370 di cui euro 8.603 accantonati nel fondo aziendale. La differenza è stata versata ai fondi di previdenza complementare.

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 2019		284.706	284.706		7.017	291.723
TFR 2018		304.300	304.300		26.090	330.390
Variazioni		(19.594)	(19.594)		(19.073)	(38.667)

D) Debiti

La composizione dei debiti, confrontati con quelli del precedente esercizio, sono i seguenti:



ANNO 2019		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						3.560.445	3.560.445
6)	Acconti							
7)	Debiti verso fornitori	411.191	1.526.291	1.937.482	82.686	27.926		2.048.095
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito							
9)	Debiti verso imprese controllate		85.994	85.994	29.187			115.181
10)	Debiti verso imprese collegate							
11)	Debiti verso controllanti				161.979	22.500		184.479
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
12)	Debiti tributari						100.565	100.565
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		199.180	199.180		16.631		215.811
14)	Altri debiti	5.502	591.089	596.591	1.057	34.610		632.258
	TOTALE DEBITI	416.693	2.402.554	2.819.247	274.909	101.668	3.661.010	6.856.834

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							
9)	Debiti verso imprese controllate		36.634	36.634	63.202			99.836
10)	Debiti verso imprese collegate							
11)	Debiti verso controllanti		1	1	518.081			518.081
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti							



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
	TOTALE DEBITI	291.989	1.915.450	2.207.439	625.641	75.483	1.950.706	4.859.270

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 2019	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Fornitori	31.723	1.071.236	1.102.959	49.114		1.152.073
Fatture da ricevere	379.468	566.422	945.890	36.020	27.926	1.009.836
Note credito da ricevere		(111.367)	(111.367)	(2.447)		(113.814)
TOTALE	411.191	1.526.291	1.937.482	82.686	27.926	2.048.095

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

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 59.141

Sono così composti:

- per euro 49.686 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 7.016 il debito per i servizi di manutenzione degli impianti di riscaldamento e raffrescamento e relativi bruciatori;
- per euro 1.571 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 srlEuro 56.040

Sono così composti:

- Euro 36.342 rappresentano le somme maturate da Blu Reti Gas S.r.l. per attività effettuate dai propri tecnici a favore della società;
- Euro 19.698 rappresentano il corrispettivo di alcune prestazioni rese dalla controllata per la gestione per conto di Valle Camonica Servizi S.r.l. del protocollo aziendale, delle attività inerenti la sicurezza, il servizio acquisti ed approvvigionamenti e le centraline idroelettriche.

I "Debiti verso Controllanti", pari ad euro 184.479, sono così composti:

- Euro 161.979 rappresentano il corrispettivo delle prestazioni amministrative e tecniche e dell'affitto dei locali adibiti a sede legale ancora da riconoscere alla holding al 31/12/2019;
- Euro 22.500 rappresentano il debito per il rimborso dei costi sostenuti dal Consorzio Servizi Valle Camonica per il suo consulente legale che ha prestato assistenza anche a Valle Camonica Servizi S.r.l.

La voce "Debiti Tributarî", pari ad euro 100.565, comprende:

- le ritenute effettuate nei confronti dei lavoratori dipendenti e autonomi per Euro 95.592;
- il debito verso l'Erario per l'I.V.A. per euro 4.963
- il debito per bolli virtuali per euro 10.

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 215.811, 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 632.258, comprende:

- Euro 423.691 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 conclusi nel 2018. La somma risparmiata dovrà pertanto essere restituita all'A.T.O. provinciale;

- Euro 51.708 rappresentano il debito nei confronti dei Comuni di Sonico e Breno per quanto maturato a tutto il 31/12/2019 per l'utilizzo delle piattaforme ecologiche ubicate nei rispettivi Comuni;
- la somma residua, pari ad euro 16.613, rappresenta la sommatoria di debiti di modesto importo maturati in relazione all'attività svolta (contributi associativi, conguagli assicurativi, trattenute mese dicembre da versare nel 2020).

Conto economico

A) Valore della produzione

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

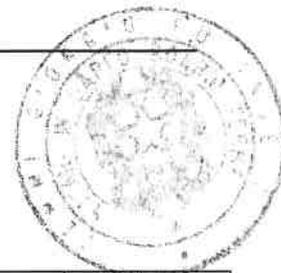
Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.673.240	12.387.756	1.285.484

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.165.661	13.330.191	1.164.530
Variazioni rimanenze prodotti	-	-	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	222.095	343.049	120.954
TOTALE	12.387.756	13.673.240	1.285.484

Ricavi da vendite e prestazioni

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

ANNO 2019	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 energia al GSE	1.454.481		1.454.481			1.454.481
Ricavi delle vendite e prestazioni		11.875.710	11.875.710			11.875.710
TOTALE	1.454.481	11.875.710	13.330.191			13.330.191



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 energia al GSE	1.290.373		1.290.373			1.290.373
Ricavi delle vendite e prestazioni		10.875.287	10.875.287			10.875.287
TOTALE	1.290.373	10.875.287	12.165.661			12.165.661

Altri ricavi e proventi

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

ANNO 2019	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		25.098	25.098			25.098
Sopravvenienze attive	1.299	78.726	80.025			80.025
Altri (da terzi)	69.014	93.304	162.318	488		162.806
Altri (da altre imprese del gruppo)				75.120		75.120
TOTALE	70.313	197.128	267.441	75.608		343.049

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

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	13.601.503	12.362.896	1.238.607

	Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
B6	Materie prime, sussidiarie e merci	858.137	828.301	- 29.836
B7	Servizi	6.861.871	7.826.639	964.768
B8	Godimento di beni di terzi	513.661	530.021	16.360
B9	Costi per il personale	3.060.929	3.102.717	41.788
B10	Ammortamenti	932.175	1.080.415	148.240
B11	Variazione rimanenze materie prime	- 4.415	- 239	4.176
B12	Accantonamenti per rischi	-	-	-
B13	Altri accantonamenti	-	-	-
B14	Oneri diversi di gestione	140.538	233.649	93.111
	TOTALE	12.362.896	13.601.503	1.238.607

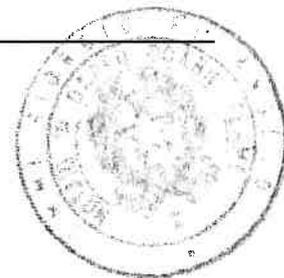
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

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	2019	4.019	815.231	819.250	5.582	3.230	239		828.301
	2018	1.047	826.498	827.546	22.946	3.230	4.415		858.137
Variazione		2.972	(11.267)	(8.296)	(17.364)	0	(4.176)		(29.836)



Costi per servizi

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

ANNO 2019	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Igiene Ambientale		5.751.653	5.751.653			5.751.653
Servizio Idrico						
Manutenzioni esterne e ammodernamento	3.775	249.565	253.340	43.884		297.224
Assicurazione impianti e servizio		87.419	87.419		66.116	153.535
Spese legali		7.488	7.488		52.242	59.730
Spese pubblicitarie, di rappresentanza e di marketing	1.600	35.158	36.758		10.477	47.235
Compensi organi sociali					57.642	57.642
Consulenze e prestazioni (verso terzi)				10.701	26.241	36.942
Altri (verso terzi)	72.389	665.136	737.525	151.477	2.020	891.022
Altri (verso altre imprese del gruppo)				531.655		531.655
Totale	77.764	6.796.418	6.874.183	737.718	214.738	7.826.638

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	
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

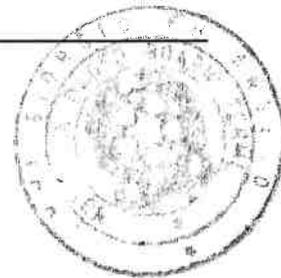
Nei "Costi per Servizi" vengono inclusi i costi per lavori, manutenzioni e riparazioni e delle prestazioni di servizi acquistati da terzi per lo svolgimento delle attività aziendali.

Costi per il godimento di beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi possono così riassumersi:

ANNO 2019	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)	336.846		336.846			336.846
Altri (verso terzi)		134.728	134.728			134.728
Altri (verso altre imprese del gruppo)		31.694	31.694	26.753		58.447
Costi per Godimento Beni di Terzi	336.846	166.422	503.268	26.753		530.021

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
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



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:

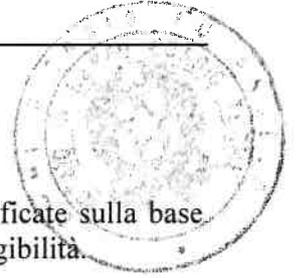
ANNO 2019	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Salari e stipendi		2.038.344	2.038.344		164.569	2.202.913
Oneri sociali		683.263	683.263		57.050	740.313
Tfr		126.303	126.303		10.546	136.849
Altri		20.898	20.898		1.745	22.643
Costi per Personale		2.868.808	2.868.808		233.909	3.102.718

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

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 2019	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	51.253	74.921	18.091			93.012
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	331.110	612.917	944.028	16.656	119		960.803
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	2.902	23.698	26.600				26.600
Ammortamenti e Svalutazioni	357.681	687.868	1.045.549	34.747	119		1.080.415

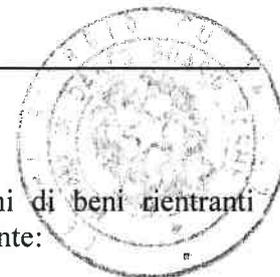
ANNO 2018	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		FOC	TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	Commerciale	
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.668	35.221	58.889	18.471			77.360
Ammortamento delle immobilizzazioni 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		932.175

Accantonamento per rischi

La società nel 2019 non effettuato alcun accantonamento.

Oneri diversi di gestione

È 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:

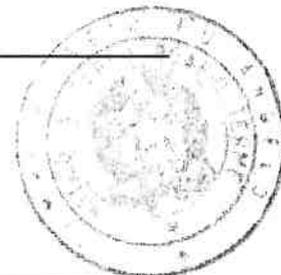
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Contributi associativi e diversi	10.825	9.949	-876
imposte indirette diverse (TOSAP – ICI - smaltimento rifiuti – automobilistiche – di registro ecc...)	30.069	32.513	2.444
costi per diritti di segreteria	15.386	21.859	6.473
Altri oneri	61.305	140.821	79.516
Oneri minori (Abbonamenti, spese varie ecc..)	22.953	28.507	5.554
TOTALE	140.538	233.649	93.111

Relativamente alla voce “Altri oneri” si precisa che alla determinazione del relativo ammontare, pari ad euro 140.821 complessivi, hanno concorso:

- per circa 36.600 euro, le somme che in passato rappresentavano le sopravvenienze passive, che nel 2019 sono riconducibili essenzialmente a conguagli con il G.S.E. per l'energia prodotta nel 2018 dalle centraline idroelettriche;
- per circa 104.200 euro, alle insussistenze passive derivanti dallo stralcio di alcuni costi capitalizzati, sostenuti in passato per delle iniziative che avrebbero dovuto portare la società a realizzare due centraline idroelettriche, una in Comune di Paisco Loveno e una sul torrente Fa in Comune di Niardo, per le quali nel 2019 si è appurato definitivamente che sono venuti meno i presupposti per la relativa realizzazione. La Società si auspicava sviluppi tali da poter prevedere la continuazione dell'iter autorizzativo avviato nei precedenti esercizi che avrebbero dovuto portare alla realizzazione delle dette centraline; essi però non si sono concretizzati e pertanto, allo stato attuale l'iniziativa può considerarsi non realizzabile, stante i vincoli espressi dagli Enti competenti e le nuove normative in materia di tutela delle acque, che renderebbero ulteriormente svantaggiosa la realizzazione.

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

ANNO 2019	ATTIVITA'			SERVIZI COMUNI		TOTALE
	Prod. e.e.	Attività diverse	TOTALE	Servizi amministrativi e finanziari	Organi legali e societari, alta direzione e staff centrali	
Sopravvenienze passive	22.240	10.729	32.969	3.652		36.621
Insussistenze - minusvalenze di cespiti patrimoniali	104.200	20.726	124.926			124.926
Altri verso terzi	463	32.240	32.703	39.399		72.102
Totale	126.904	63.694	190.598	43.051		233.649



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	
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

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
931.508	850.978	80.530

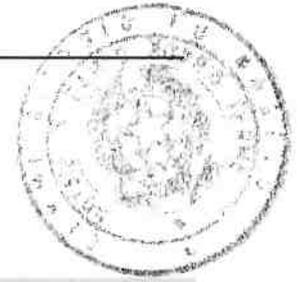
Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Da partecipazione	900.000	1.000.000	100.000
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			-
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			-
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			-
Proventi diversi dai precedenti	9.817	2.223	- 7.594
(Interessi e altri oneri finanziari)	- 58.839	- 70.715	- 11.876
TOTALE	850.978	931.508	80.530

I proventi da partecipazione al 31/12/2019 sono riferibili ai dividendi che Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. ha deliberato di distribuire agli azionisti nel 2019, e rappresentano il provento spettante all'azionista unico Valle Camonica Servizi S.r.l.

I proventi diversi da quelli da partecipazione includono gli interessi maturati sui conti correnti bancari e sulle dilazioni di pagamento concesse ai Comuni per la realizzazione, per loro conto, di opere pubbliche.

Gli oneri finanziari sono principalmente relativi ai finanziamenti ottenuti dalle banche e agli oneri di alcune garanzie fideiussorie.

Come previsto dalla delibera 137/16 i proventi e oneri finanziari sono stati attribuiti alla voce "Non attribuibile".



Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
IRES corrente	0	0	0
IRAP corrente	0	187	-187
IRES anticipata	31.848	6.058	25.790
IRAP anticipata	5.115	1.060	4.055
IRES differita	0	0	0
IRAP differita	0	0	0
TOTALE	36.963	7.305	29.658

Le imposte dell'esercizio sono state calcolate sulla base del reddito imponibile in applicazione della vigente normativa fiscale.

L'IRES di competenza è stata determinata applicando l'aliquota del 24,00%.

L'IRAP di competenza è stata determinata in base all'aliquota del 4,65%, che dall'esercizio in corso al 31/12/2018 è dovuta dalle società, che come Valle Camonica Servizi s.r.l., sono in possesso dei requisiti per essere considerate "holding di partecipazione non finanziaria" ai sensi delle disposizioni dell'art.162-bis del TUIR.

Le imposte anticipate sono state rilevate, fatta eccezione per quelle sulla perdita fiscale e sul beneficio A.C.E. dell'esercizio 2016 e successivi, in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Come previsto dalla delibera 137/16 le imposte d'esercizio, correnti, differite e anticipate sono state attribuite alla voce "Non attribuibile".

Darfo Boario Terme, 29 settembre 2020

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Romano Minoia



RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE SUI CONTI ANNUALI SEPARATI PER LE FINALITA' DELLA DELIBERA DEL 24 MARZO 2016, N. 137 DELL'AUTORITA' DI REGOLAZIONE PER ENERGIA RETI E AMBIENTE

Al Consiglio di Amministrazione di

VALLE CAMONICA SERVIZI S.r.l.
Via Rigamonti, 65
25047 Darfo Boario Terme (BS)

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 2019, 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 29 settembre 2020.

A nostro giudizio, i Conti Annuali Separati di VALLE CAMONICA SERVIZI S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, 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.

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

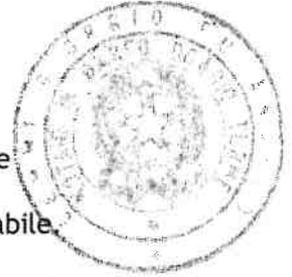
Gli Amministratori sono responsabili per la redazione dei Conti Annuali Separati in conformità alle disposizioni di cui al Titolo VI del Testo Integrato, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno che essi ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di Conti 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.

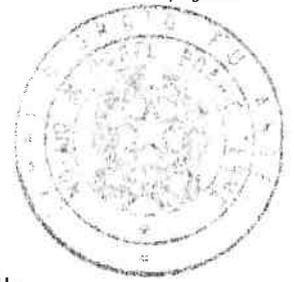


Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- 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.

Abbiamo fornito ai responsabili delle attività di governance anche una dichiarazione sul fatto che abbiamo rispettato le norme e i 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 e abbiamo comunicato loro ogni situazione che possa ragionevolmente avere un effetto sulla nostra indipendenza e, ove applicabile, le relative misure di salvaguardia.



Altri aspetti

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 delle specifiche procedure necessarie a riclassificare i valori rilevati secondo i principi contabili internazionali, secondo gli schemi richiesti ai fini della separazione contabile;
- 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 da parte dell' esercente, ovvero del gestore del SII, dell'obbligo di contenuto minimo delle informazioni della nota di commento ai conti annuali separati di cui al comma 21.1;
- 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 nel caso di applicazione del regime ordinario.

Brescia, 30 settembre 2020

BDO Italia S.p.A.


Pasquale Errico
Socio