

VAL CAVALLINA SERVIZI S.R.L.**Piazza Salvo D'Acquisto n. 80 - 24069 Trescore Balneario (Bg)****C.F. e P.I. 02544690163****Capitale Sociale Euro 120.072,00 i.v.****Iscrizione Registro Imprese di Bergamo 02544690163****Iscrizione R.E.A. 303334**

* * *

VERBALE DI ASSEMBLEA DEI SOCI**in data 15.12.2022**

* * *

L'anno duemilaventidue, il giorno quindici, del mese di dicembre, alle ore 20.00, presso la sede del "Consorzio Servizi della Val Cavallina" a Trescore Balneario (Bg) in via Fratelli Calvi, 1, si è riunita in prima convocazione, l'assemblea dei Soci per deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Art 20 dello Statuto Sociale:
 - Situazione semestrale anno 2022 sull'andamento della gestione;
 - Budget 2023 e piano degli investimenti triennale (2023/2024/2025).
2. Nuovo affidamento in house Comune di Torre Boldone (BG): autorizzazione Amministratore Unico per sottoscrizione contratto, investimenti e finanziamenti, deliberazioni conseguenti;
3. Proposta di riscatto anticipato contratto di leasing n. 1163490 con MPS LEASING & FACTORING SPA e contestuale finanziamento per l'acquisto del compendio immobiliare;
4. Comunicazioni dell'Amministratore Unico.

Assume la presidenza l'Amministratore unico Sig. Paolo Moretti, il quale constata la presenza:

- dell'intero Collegio sindacale nelle persone del Dott. Alberto Mazzoleni, Rag. Pierangelo Bonandrini e della Dott.ssa Rosanna Pilenga;
- del Responsabile amministrativo-finanziario Dott. Gian Luca Torri, del Direttore Tecnico Geom. Giancarlo Belotti, del responsabile SUAP Ing. Alberto Valenti e del Consulente Dott. Sergio Almici;
- di n. 23 Soci come appresso indicati, in proprio o per delega, titolari per complessivi euro 107.041,63 di Capitale sociale:

CONSORZIO SERVIZI DELLA VAL CAVALLINA, con sede in Via Don L. Zinetti n. 1 a Casazza (Bg), codice fiscale 95173320169, quota di partecipazione Euro 88.590,98=, in persona del Presidente e legale rappresentante Sig. Sergio Zappella;

COMUNE DI BERZO SAN FERMO con sede in via Mons. Trapletti n. 15 a Berzo San Fermo (Bg), codice fiscale e P.Iva 00566590162, quota di partecipazione Euro 520,00=, in persona del Sindaco Sig. Luciano Trapletti;

COMUNE DI CASAZZA con sede in Piazza della Pieve n. 2 a Casazza (Bg), codice fiscale 80016780167 e P.Iva 00329540165, quota di partecipazione Euro 520,00=, in persona del Sindaco Sig. Sergio Zappella;

COMUNE DI GAVERINA TERME con sede in via San Vittore a Gaverina Terme (Bg), codice fiscale 80016760169 e P.Iva 01403170168, quota di partecipazione Euro 520,00= in persona del Delegato Sig. Luciano Trapletti;

COMUNE DI ENDINE GAIANO con sede in via Francesco Nullo a Endine Gaiano (Bg), codice fiscale e P.Iva 00670550169, Euro 520,00=, in persona della Delegata Sig.ra Paola Venturin;

COMUNE DI SOVERE con sede in via G. Marconi n. 6 a Sovere (Bg), codice fiscale e partita iva 00347880163, quota di partecipazione Euro 2.917,18=, in persona del Delegato Sig. Maurizio Pezzoli;

COMUNE DI SCANZOROSCIATE con sede in Piazza della Costituzione n. 1 a Scanzorosciate (BG), codice fiscale 00696720168 e partita iva 00696720168, quota di partecipazione Euro 520,00=, in persona del Delegato Sig. Michele Epis;

COMUNE DI PIANICO con sede in Via Nazionale n. 74 a Pianico (BG), codice fiscale 00347890163 e partita iva 00347890162, quota di partecipazione Euro 1.053,74=, in persona del Sindaco Sig. Maurizio Pezzoli;

COMUNITA' MONTANA DEI LAGHI BERGAMASCHI con sede in Via del Cantiere n. 4 a Lovere (Bg), codice fiscale 90029430163 e P.Iva 03606190167, quota di partecipazione Euro 1.207,20=, in persona del Delegato Sig. Ivan Beluzzi;

COMUNE DI CENATE SOPRA con sede in Corso Europa 3 a Cenate Sopra (Bg), codice fiscale 00562130161 e P.Iva 00562130161, quota di partecipazione Euro 520,00=, in persona del Sindaco Sig.ra Claudia Colleoni;

COMUNE DI BIANZANO con sede in Via Chiesa a Bianzano (Bg), codice fiscale e P.Iva 00633530167, quota di partecipazione Euro 520,00=, in persona del Sindaco Sig.ra Nerella Zenoni;

COMUNE DI TERNO D'ISOLA con sede in Via Casolini n. 7 a Terno d'Isola (Bg), codice fiscale 82005730161 e P.Iva 00384900163, quota di partecipazione Euro 520,00=, in persona del Sindaco Sig. Gianluca Sala, collegato in remoto;

COMUNE DI PIAZZA BREMBANA con sede in Via Ing. Sante Calvi n. 28 a Pianza Brembana (Bg), codice fiscale 85002330166 e P.Iva 01328450160, quota di partecipazione Euro 520,00=, in persona del Delegato Sig. Marco Luciano, collegato in remoto;

COMUNE DI LOVERE con sede in Via G. Marconi n. 19 a Lovere (BG), codice fiscale 81003470168 e partita iva 00341690162, quota di partecipazione Euro 2.623,21=, in persona del Delegato Sig. Maurizio Pezzoli;

COMUNE DI SAN PELLEGRINO TERME con sede in Viale Papa Giovanni XXIII n.

20 a San Pellegrino Terme (BG), codice fiscale 00306690165 e partita iva 00306690165, quota di partecipazione Euro 520,00=, in persona del Delegato Sig. Luciano Trapletti;

COMUNE DI SAN GIOVANNI BIANCO con sede in Via IV Novembre n. 7 a San Giovanni Bianco (Bg), codice fiscale 00324100163, quota di partecipazione Euro 516,31=, in persona del Delegato Sig.ra Rachele Fumagalli, collegati in remoto;

COMUNE DI ROGNO con sede in Piazza Druso n. 5 a Rogno (Bg), codice fiscale 00542510169 e P.Iva 00500290168, quota di partecipazione Euro 1.813,01=, in persona del Delegato Sig. Maurizio Pezzoli;

COMUNE DI STROZZA con sede in Via Roma n. 7 a Strozza (BG), codice fiscale 00727670168 e partita iva 00727670168, quota di partecipazione Euro 520,00=, in persona del Sindaco Sig. Riccardo Cornali, collegato in remoto;

COMUNE DI PEIA con sede in via Ca' Zenucchi n. 3 a Peia (Bg), codice fiscale 81001780162 e P.Iva 00980090161, quota di partecipazione Euro 520,00=, in persona del Sindaco Sig.ra Silvia Bosio, collegata in remoto;

COMUNE DI LUZZANA con sede in Via Castello n. 73 a Luzzana (Bg), codice fiscale e P.Iva 00728650169, quota di partecipazione Euro 520,00=, in persona del Sindaco Sig. Ivan Beluzzi;

COMUNE DI ENTRATICO con sede in Piazza Aldo Moro n. 8 a Entratico (Bg), codice fiscale e P.Iva 00579480161, quota di partecipazione Euro 520,00=, in persona del Delegato Sig. Fabio Brignoli;

COMUNE DI MONASTEROLO DEL CASTELLO con sede in piazza Giovanni XXIII n. 5 a Monasterolo del Castello (Bg), codice fiscale 81002200160 e P.Iva 01279680167, quota di partecipazione Euro 520,00=, in persona del Sindaco Sig. Gabriele Zappella;

COMUNE DI ROTA D'IMAGNA con sede in Via Vittorio Emanuele n. 3 a Rota

d'Imagna (BG), codice fiscale 00382800167 e partita iva 00382800167, quota di partecipazione Euro 520,00, in persona del Delegato Sig. Luciano Trapletti.

Il Presidente dell'assemblea, accertata la validità del collegamento in remoto per alcuni Soci, a sensi dello Statuto Sociale e verificata la possibilità di intervento anche da parte dei Soci collegati e non presenti, dichiara validamente costituita l'assemblea e con il consenso degli intervenuti chiama il Dott. Sergio Almici a svolgere mansioni di segretario per la verbalizzazione delle decisioni sugli argomenti previsti in seduta ordinaria.

Si passa all'esame dell'argomento previsto all'ordine del giorno.

Punto 1. Art 20 dello Statuto Sociale:

- **Situazione semestrale anno 2022 sull'andamento della gestione;**
- **Budget 2023 e piano degli investimenti triennale (2023/2024/2025)**

Prende la parola il Presidente per un breve excursus sull'attività aziendale 2022.

Si tratta senz'altro dell'anno più complicato da quando amministra la società per difficoltà incontrate in tutti i settori in cui opera la VCS.

Vi è stata da parte di tutto lo staff aziendale un'attenzione quotidiana a tutti i costi, con particolare riferimento alle oscillazioni sul gasolio che hanno inciso sul costo di gestione della flotta aziendale.

Si aggiunga il costo in crescita degli smaltimenti dei rifiuti ingombranti combinata con il crollo dei ricavi nel secondo semestre della carta.

Con queste difficoltà la società ha impostato una seria campagna di impegno per mantenere la costanza di margini positivi rispetto ai contratti in essere.

Si palesa all'Assemblea, ai fini delle rispettive valutazioni municipali, l'adeguamento Istat che verrà applicato sui contratti in essere che, stante l'attuale situazione, è valutabile in circa il 11,8%. Di contro, per la società, questo incremento di ricavi dovrebbe mettere in sicurezza il conto economico aziendale.

Il Presidente comunica all'Assemblea che la VCS ha acquisito il servizio e relativa commessa dal Comune di Torre Boldone che, nonostante un incremento di costo pari al 30% rispetto al contratto in essere con A2A Spa, ha preferito spostare il servizio sulla nostra società per la qualità dello stesso, verificata nel Comune limitrofo di Scanzorosciate, dove già si opera.

Il Presidente auspica un intervento di Arera affinché intervenga sui costi specifici dell'attività RSU in essere che ritiene assolutamente speculativi e non commerciali.

Il Presidente fa riferimento alla documentazione consegnata ai presenti e passa la parola al Responsabile Amministrativo Dott. Torri.

Quest'ultimo presenta i dati del primo semestre 2022 con raffronto rispetto al budget previsionale e con analisi degli scostamenti rilevanti.

Tendenzialmente il primo semestre è in linea con il budget previsionale rapportato matematicamente all'anno.

Sono stati ottimizzati i conferimenti di carta e plastica presso la piattaforma di Costa Volpino, rispetto all'iniziale previsione di utilizzo, al fine di risparmiare sui costi di trasporto. Da Euro 1,23 al litro, il prezzo medio del gasolio è salito ad Euro 1,51 e così dicasi per l'aumento registrato sull'acquisto dei sacchi di plastica e i costi energetici in genere (in particolare il funzionamento della pressa delle differenziate).

Rispetto al budget previsionale vi è stato un recupero di circa Euro 18.000 sulla gestione degli smaltimenti, segnalando però il costo degli ingombranti in costante incremento.

Nonostante l'aumento previsto dal contratto nazionale per il personale impiegato in azienda si è riusciti ad ottimizzare la gestione del personale operaio, mantenendo di fatto le previsioni di budget avendo contenuto le ore lavorate rispetto all'esercizio precedente.

L'ottimizzazione dei percorsi stradali, con l'eliminazione di alcuni passaggi alla piattaforma di Costa Volpino, ha consentito di diminuire i km percorsi, compensando parzialmente il maggior costo del gasolio.

Il Presidente commenta positivamente i dati proposti tenendo presente le difficoltà del periodo e i risultati ottenuti in linea con il budget previsionale.

Il Responsabile Amministrativo Dott. Torri presenta i dati indicati nel budget 2023 che prevede due scenari, sia con l'apporto del nuovo contratto con il comune di Torre Boldone che in mancanza di quest'ultimo.

In primo luogo si prevede l'adeguamento Istat ai contratti in corso che, come anticipato in precedenza ad oggi, si attesta al 11,8%.

Si prevede un adeguamento ai prezzi attuali dei ricavi della raccolta differenziata, un incremento dei costi per la gestione degli ingombranti e un sostanziale adeguamento dei costi del gasolio, nonché dei costi energetici.

Questi elementi supportano l'interesse alla industrializzazione presso la piattaforma di Costa Volpino della triturazione qualora l'investimento ricevesse i contributi del PNRR.

In merito al budget investimenti 2023/2025 vi è un normale rinnovo del parco automezzi della flotta aziendale per obsolescenza e/o per costi di manutenzione elevati (675.000 per il 2023, 565.000 per il 2024 e 500.000 per il 2025).

Si prevede inoltre l'investimento per l'acquisto di un trituratore, relativo caricatore gommato, nonché sistema antintrusione e pesa a ponte, presso l'impianto Santa Martina.

Quest'ultimo investimento è già stato autorizzato dalla Provincia, per un totale di Euro 897.000 nel 2023, ma verrà effettuato condizionatamente all'ottenimento del contributo previsto dal Pnrr, per il quale si è già provveduto all'inoltro di tutta la documentazione del caso.

Si richiede inoltre la ratifica agli investimenti 2022 con relativo paritetico finanziamento bancario per Euro 200.900.

Il Presidente verificato la mancanza di interventi in merito, propone all'Assemblea la votazione per:

- l'approvazione della situazione semestrale anno 2022;
- il budget 2023;
- il piano degli investimenti triennali 2023/2025 così come previsto e presentato all'Assemblea;
- la ratifica degli investimenti 2022;
- la delega all'Amministratore Unico per effettuare i finanziamenti necessari alla copertura degli investimenti programmati;

L'Assemblea all'unanimità vota favorevolmente alle 5 proposte del Presidente con autorizzazione e delega all'A.U. per la sottoscrizione degli eventuali finanziamenti necessari alla realizzazione del piano degli investimenti.

**Punto 2. Nuovo affidamento in house Comune di Torre Boldone (BG):
autorizzazione Amministratore Unico per sottoscrizione contratto,
investimenti e finanziamenti, deliberazioni conseguenti**

Il Presidente effettua la disanima della trattativa, durata un mese, tendenzialmente più veloce delle precedenti situazioni.

Sicuramente è stata premiata la qualità del servizio prestato al comune di Scanzorosciate, municipalità confinante con Torre Boldone che quindi ha preso come esempio l'efficienza visionata nel comune limitrofo.

Ancora non è stata contrattualizzata la proposta che prevedeva l'inizio del servizio dal 01 gennaio 2023, in quanto si è in attesa del parere favorevole della Corte dei Conti, novità in vigore da poco, che dovrebbe attenuare i ricorsi in caso di accettazione favorevole della Corte stessa del nuovo contratto.

Il comune è composto da circa 8.000 abitanti che, in aggiunta ai residenti di Scanzorosciate, presenta una totalità di circa 18.000 presenze in area contigua e quindi con rilevanti risparmi di gestione e di trasporto nella raccolta.

Non essendovi interventi il Presidente passa alla richiesta di approvazione dell'operato riscontrando l'unanimità di voti favorevoli.

Punto 3. Proposta di riscatto anticipato contratto di leasing n. 1163490 con MPS LEASING & FACTORING SPA e contestuale finanziamento per l'acquisto del compendio immobiliare

Prende la parola il Dott. Torri e il Dott. Almici in merito alla questione al terzo punto all'ODG.

I lavori eseguiti nella piattaforma ecologica Santa Martina di Costa Volpino negli anni 2021/2022 per gli adeguamenti normativi previsti e per i nuovi impianti di compattazione, hanno comportato lavori edili, idraulici, nuovi uffici e definizione degli accessi per la parte piazzola ecologica del comune di Costa Volpino.

Tutti questi interventi essendo stati eseguiti su bene di terzi (società di leasing) sono stati "capitalizzati" quali costi inerenti lavori su beni di terzi, conclusisi nell'anno 2022 per un ammontare di circa Euro 1.100.000.

Dato che il residuo periodo di locazione finanziaria ante riscatto è limitata a 4 anni, questo dato comporterebbe un ammortamento di detti costi in un periodo decisamente non congruo rispetto all'utilità dell'investimento effettuato sull'immobile in locazione con rilevante impatto negativo sul conto economico aziendale.

La società di leasing non ha accettato la richiesta di allungamento del contratto e pertanto si reputa opportuno riscattare anticipatamente il bene, al fine di contemporaneamente capitalizzare l'investimento come prima precisato.

Questo comporterà un importo di valorizzazione dell'immobile pari al totale dell'importo del riscatto e della capitalizzazione, con un ammortamento da definirsi

sulla base della vita utile del bene, fiscalmente valorizzata con un minimo di 33 anni, non aggravando di fatto il conto economico di costi non corretti da un punto di vista reale e aziendale.

Il Collegio Sindacale, presente e interpellato già in precedenza, conferma la bontà della scelta.

Il rappresentante del comune di Scanzorosciate richiede alcune precisazioni con risposte dal commercialista e così dicasi per il rappresentante del comune di Endine Gaiano preoccupato per l'investimento da effettuare, vista la problematica della legislazione che potrebbe variare per quanto riguarda gli affidamenti in house, con evidenti possibili rischi futuri.

Il Presidente precisa che finanziariamente questa soluzione è migliorativa in quanto l'investimento importante effettuato in questi due anni è già stato sostenuto dalla società.

Per la questione affidamenti in house precisa che al momento le analisi più approfondite portano a valutare nuovi orizzonti su detta problematica, perché in caso contrario vi è rilevante rischio di interventi da parte di società collegate alla malavita.

È più probabile che la situazione evolva verso la costituzione di ATO nel settore rifiuti, che il Presidente ritiene ineludibile nel medio termine, come anche da previsioni della regione Lombardia.

Oggi, pertanto, più che problemi sugli affidamenti, le scelte porteranno all'avvento dell'ATO RSU.

Questo scenario ha portato un avvicinamento e dialogo costante tra le sette migliori società nella raccolta RSU della Lombardia, tra cui VCS risulterebbe avvantaggiata grazie all'impianto di Costa Volpino nonché al protocollo di intesa sviluppato con la Valle Camonica Servizi Srl.

Vengono concisamente elencate le possibili prospettive di partnership nel settore.

Il riscatto anticipato del leasing richiede di contro un finanziamento relativo alle necessità finanziarie di detta operazione.

Non essendovi interventi ulteriori, il Presidente richiede di passare alla votazione circa l'approvazione con delega al Presidente, per il riscatto anticipato del leasing immobiliare MPS relativo alla piattaforma ecologica di terzo livello denominata Santa Martina in Costa Volpino, per circa Euro 550.000, con relativa richiesta di finanziamento agli Istituti di Credito per le necessità di riscatto.

L'Assemblea all'unanimità autorizza il riscatto anticipato del leasing immobiliare MPS così come meglio descritto in precedenza nonché l'autorizzazione al Presidente per sottoscrivere eventuali finanziamenti di sorta necessari all'avveramento dell'operazione di riscatto immobiliare.

Punto 4. Comunicazioni dell'Amministratore Unico

L'Amministratore Unico Dott. Moretti Paolo comunica all'Assemblea che a partire da gennaio 2023 vi saranno convegni organizzati da Arera sulle problematiche prima esposte relative alle aggregazioni/ATO nel settore RSU impegnandosi a tenere al corrente il Comitato di Indirizzo e Controllo e auspicando l'intervento delle varie municipalità in quanto è necessario essere presenti, propositivi e attivi in merito.

Il rappresentante del Socio comune di Cenate Sopra richiede precisazioni in merito ai servizi che vengono erogati da Arera a cui da riscontro il Presidente.

Interviene il rappresentante del Socio comune di Endine in merito alla situazione della partecipata Esco Comuni Srl.

Il Presidente precisa che al momento la situazione non è di fatto positiva e vi sono più opzioni sul tavolo dal possibile avviamento di dismissione della quota da parte della VCS a favore del Socio di maggioranza oppure la possibilità alternativa da

parte di VCS di acquisire le quote del Socio di maggioranza Enelx, con relativi impianti fotovoltaici, per un eventuale successiva fusione della società in VCS.

Sono in corso trattative in merito.

Non essendovi altri interventi la seduta viene chiusa alle ore 21.25 previo auguri di

Buone feste da parte del Presidente e dello staff presente.

Il Segretario

Sergio Almici



Il Presidente

Faolo Moratti

