

Copia

CONSORZIO DELLA MEDIA VALTELLINA PER IL TRASPORTO DEL GAS.

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA

N. Reg. Delibere 2

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO PROGRAMMA, DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2024-2028.

L'anno **duemilaventiquattro**, addì **ventiquattro** del mese di **maggio**, alle ore **14:00** in Sondrio presso la sede del Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas.

Su invito scritto del Presidente n. 287 del 10 maggio 2024 recapitato in tempo utile ai rappresentanti degli enti Consorziati, si è riunita l'Assemblea in prima convocazione.

In rappresentanza della Provincia di Sondrio partecipa il signor Evaristo Pini, giusta delega del Presidente della Provincia di Sondrio del 23 maggio 2024 protocollo CMVTG n. 335 del 23 maggio 2024.

Assume la presidenza il Signor Tiziano Maffezzini.

Sono presenti i Signori:

		A	P
1	TIZIANO MAFFEZZINI		1
2	ELENA FOLINI		2

Assiste il Segretario Elena Castellini.

Il Presidente, constatata la validità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e pone in discussione l'argomento segnato all'ordine del giorno.

L'ASSEMBLEA

Visto l'art. 30, comma 1, dello Statuto che prevede che le scelte e gli obiettivi fissati dal Consorzio, in attuazione degli indirizzi determinati dagli Enti aderenti, trovano adeguato sviluppo nel piano programma, inteso come strumento di programmazione generale su base triennale volto a focalizzare le scelte e gli obiettivi per la gestione e l'espansione dei servizi;

Vista:

- la deliberazione di Assemblea n. 3 del 24.05.2023 con la quale sono stati approvati il Piano Programma quinquennale 2023-2027, il Bilancio preventivo economico annuale 2023 ed il bilancio pluriennale 2023-2027;

Vista la deliberazione n. 2 del 29.04.2024 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Piano Programma quinquennale 2024-2028, il Bilancio preventivo economico annuale 2024 ed il bilancio pluriennale 2024-2028;

Visti il Piano Programma quinquennale 2024-2028 (all. A), il Bilancio preventivo pluriennale 2024-2028 (all. B), composto dal previsionale per l'esercizio 2024 e dal previsionale pluriennale per gli esercizi 2024-2028;

Vista la Relazione del Revisore dei Conti, Dott. Ivan Munarini, al Bilancio preventivo 2024 e pluriennale 2024-2028, allegato "C" alla presente quale parte integrante e sostanziale;

Visto lo Statuto del Consorzio;

Dato atto che, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs n. 267 del 18.8.2000, sono stati formulati i seguenti pareri:

- parere favorevole di regolarità tecnica e contabile espressa dal Direttore;

I pareri sono inseriti nella deliberazione ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs n. 267 del 18.8.2000;

Con voti favorevoli ed unanimi espressi nei modi di legge

DELIBERA

- 1) di **approvare**, ai sensi dell'art. 30, comma 2, dello Statuto del Consorzio, il Piano Programma quinquennale 2024-2028, allegato "A" alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;
- 2) di **approvare** il Bilancio di previsione 2024-2028, composto dal previsionale per l'esercizio 2024 e dal previsionale pluriennale per gli esercizi 2024-2028, allegato "B" alla presente deliberazione quale parte integrale e sostanziale, e riportanti le seguenti risultanze:

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2026</u>	<u>31/12/2027</u>	<u>31/12/2028</u>
Valore della produzione	944.000	990.000	990.000	990.000	990.000
Costi della produzione	686.500	696.300	684.200	665.200	673.000
Diff. valore e costi della produzione	257.500	293.700	305.800	324.800	317.000
Proventi e oneri finanziari					
Rettifiche di attività finanziarie					
Proventi e oneri straordinari					
Risultato prima delle imposte	257.500	293.700	305.800	324.800	317.000
Imposte	100.200	113.600	117.600	123.800	121.300
Utile d'esercizio	155.300	180.100	188.200	201.000	195.700

Successivamente

Con separata ed unanime votazione, espressa nei modi di legge,

DELIBERA

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Verbale letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to (Tiziano Maffezzini)

IL SEGRETARIO
F.to (Elena Castellini)

Si attesta che copia della deliberazione viene pubblicata all'Albo del Consorzio della Media Valtellina per il trasporto del gas per 15 giorni consecutivi a partire dal **24/05/2024**

Sondrio, lì 24 maggio 2024

IL SEGRETARIO
F.to (Elena Castellini)

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il **23 maggio 2024**

perché dichiarata immediatamente eseguibile (art.134, 4° comma D.Lgs n. 267 del 18.8.2000)

per decorrenza dei termini di cui all'art. 134, 3° comma del D.Lgs n. 267 del 18.8.2000

IL SEGRETARIO
F.to (Elena Castellini)

Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

Sondrio, lì _____

IL SEGRETARIO



Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO PROGRAMMA, DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2024-2028.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA

Pareri art. 49, comma 1, del D.Lgs n. 267 del 18.8.2000.

Parere in ordine alla regolarità tecnica: **FAVOREVOLE**

Sondrio, lì 23 maggio 2024

IL DIRETTORE
(Ing. Dario Belotti)

**firmato digitalmente ai sensi
dell'art. 24 del d.lgs. 82/2005**

Parere in ordine alla regolarità contabile: **FAVOREVOLE**

Sondrio, lì 23 maggio 2024

IL DIRETTORE
(Ing. Dario Belotti)

**firmato digitalmente ai sensi
dell'art. 24 del d.lgs. 82/2005**

Allegato alla proposta di deliberazione di Assemblea n. 2 del 23.05.2024

Allegato "A" alla delibera di Assemblea n. 2/2024

Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas

Sede in Via Nazario Sauro, 33
23100 Sondrio (SO)
Partita Iva e codice fiscale 00866790140

**PIANO PROGRAMMA INVESTIMENTI
PER IL PERIODO 2024-2028**

1. DESCRIZIONE DELLE OPERE DA REALIZZARE

La Provincia di Sondrio, proprietaria della struttura, necessita procedere con l'abbattimento ed il rifacimento del ponte presente a San Pietro di Berbenno di Valtellina su cui risulta posata la nostra condotta del gas. A fronte di ciò, dovendo garantire continuità di servizio, necessita procedere alla demolizione e rifacimento della condotta sulla nuova struttura che sarà realizzata, la cui spesa è preventivabile in € 700.000.

Oltre alla realizzazione delle infrastrutture di cui sopra si procederà anche con la sostituzione di apparati (calcolatori, datalogger, contatori) ed all'installazione di nuovi (analizzatori di qualità) in cabina RE.MI. a Berbenno di Valtellina, la cui spesa è preventivabile in € 150.000.

2. COSTO DELLE OPERE e FONTI DI FINANZIAMENTO

Per quanto al paragrafo 1., il costo totale preventivato per i prossimi anni è quantificato pari a :

Attraversamento fiume Adda a San Pietro di Berbenno	€ 700.000
Sostituzione calcolatori, datalogger e contatori in cabina RE.MI.	€ 150.000
Totale costo delle opere =	€ 850.000

I flussi finanziari per la realizzazione delle stesse sono stati preventivati come da prospetto seguente:

	2024	2025	2026	2027	2028
Ponte San Pietro	€ 200.000	€ 500.000			
Apparati cabina RE.MI.	€ 110.000	€ 20.000			
Totale costo delle opere	€ 310.000	€ 520.000	€ 0	€ 0	€ 0

Le fonti di finanziamento delle opere sono da ricercare nel :

1) CAPITALE CONFERITO DAGLI ENTI FONDATORI ALL'ATTO DELLA COSTITUZIONE :

Comunità Montana Valtellina di Sondrio	€ 720.000
Provincia di Sondrio	€ 1.650.000

2) CAPITALE CONFERITO DAI SOCI DOPO LA COSTITUZIONE :

Comunità Montana Valtellina di Sondrio	€ 117.388,82 (nell'anno 2009)
Provincia di Sondrio	€ 1.220.000,00 (nell'anno 2010)
Provincia di Sondrio	€ 300.000,00 (nell'anno 2016)
Provincia di Sondrio	€ 120.000,00 (nell'anno 2018)

3) CAPITALE PROPRIO DEL CONSORZIO

Come meglio esplicitato nel Bilancio di previsione quinquennale 2024-2028 si prevedono i seguenti utili d'esercizio che verranno investiti nello sviluppo infrastrutturale della rete:

2024	2025	2026	2027	2028
€ 155.000	€ 180.000	€ 188.000	€ 201.000	€ 196.000

4) INTROITI DERIVANTI DALL'ALIENAZIONE DI BENI

Introiti derivanti dalla vendita delle 12 cabine di riduzione del gas (city-gate) di interconnessione tra la rete di trasporto e le reti di distribuzione, quantificati dal valore a libro cespiti al 31.12.2023 in € 93.560,38.

5) MUTUI

Da un'analisi dei flussi finanziari, si evidenzia che per la realizzazione degli interventi previsti in oggetto il consorzio non necessita del reperimento di capitale di terzi, come da prospetto seguente meglio esplicitato nel bilancio di previsione 2024-2028:

	2024 *	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€	€
Utile di bilancio	155.000	180.000	188.000	201.000	196.000
Flusso di cassa operativo	462.000	486.000	476.000	465.000	461.000
Flusso di cassa netto dopo investimenti	135.000	-148.000	359.000	341.000	340.000
Assunzione di debiti finanziari a lungo termine					
Distribuzione utile soci	-2.478.000	-140.000	-162.000	-169.000	-181.000
Flusso di cassa netto dopo attività di finanziamento	- 2.343.000	-288.000	197.000	172.000	159.000
Disponibilità liquide ad inizio periodo	5.633.000	3.290.000	3.002.000	3.199.000	3.371.000
Disponibilità liquide alla fine del periodo	3.290.000	3.002.000	3.199.000	3.371.000	3.530.000

* per il 2023 il flusso di cassa è positivamente influenzato dalla previsione di incasso di cui al precedente punto 4) Introiti derivanti dall'alienazione di beni

L'andamento dei flussi finanziari e di realizzazione delle opere risulta influenzato dalle tempistiche di inizio dei lavori dei metanodotti.

3. ANALISI FINALE

A seguito della delibera di Assemblea consortile n. 5 del 10.08.2022, il Consorzio non sarà chiamato ad eseguire ulteriori investimenti volti ad estendere l'attuale rete di trasporto del gas realizzata. A tal proposito viene ricordato che, sin dalla sua fondazione, e conformemente alle disposizioni dell'art. 29 dello Statuto, le assemblee di volta in volta chiamate ad approvare i bilanci d'esercizio annuali hanno sempre destinato gli utili realizzati al fondo di riserva per un importo pari al 10% dell'utile di ciascun esercizio ed al fondo sviluppo e miglioramento del Consorzio per la restante quota.

Più precisamente l'art. 29, punto 2, lettera c) dello Statuto prevede l'accantonamento di una quota degli utili annuali al fondo sviluppo e miglioramento "nella misura deliberata

dall'Assemblea, almeno fino al previsto completamento della rete di trasporto esistente".
Il successivo punto 3 recita *"L'eventuale parte restante degli utili d'esercizio potrà essere distribuita agli Enti consorziati proporzionalmente alle rispettive quote di partecipazione al Consorzio".*

Con delibera di Assemblea n. 6 del 19.12.2023 è stata prevista la distribuzione tra i soci di riserve per complessivi Euro 2.250.000. Tali riserve risultano alla data del 31/12/2023 iscritte tra i debiti, essendo, a tale data, già avvenuta la delibera di distribuzione ma non ancora avvenuto il relativo pagamento e per questa ragione ripresi nei conteggi di cui al presente piano programma.

Con riferimento alla situazione finanziaria del Consorzio, come peraltro desumibile dai dati di bilancio sopra esposti, le disponibilità liquide (c/c di tesoreria) ammontavano, al 31.12.2023, a complessivi Euro 5.633.004 e che non sono in essere finanziamenti a medio / lungo termine legati agli investimenti realizzati.

Il Consorzio si trova dunque in una situazione finanziaria e patrimoniale tale da poter teoricamente far fronte ad una significativa distribuzione di utili e/o di riserve di Patrimonio Netto, ed è questa la condizione, di maggior "stress" finanziario, utilizzata nell'analisi del presente Piano Programma.

Allegato “B” alla delibera di Assemblea n. 2/2024

Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas

Sede in Via Nazario Sauro, 33
23100 Sondrio (SO)
Partita Iva e codice fiscale 00866790140

**BILANCIO DI PREVISIONE
PER IL PERIODO 2024-2028**

1. SITUAZIONE NORMATIVA

Con il 01.01.2020 ha avuto inizio il quinto periodo regolatorio delle tariffe di trasporto e dispacciamento valevole sino al 31.12.2023.

La regolamentazione tariffaria avviene tramite la delibera dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (di seguito ARERA) n. 114/2019/R/GAS del 28 marzo 2019 che ha sostanzialmente mantenuto invariato, rispetto al periodo regolatorio precedente, le voci di ricavo.

Per cui, ai sensi dell'art. 3 della RTTG (Regolazione tariffaria per il servizio di Trasporto e Misura del gas naturale per il quinto periodo di regolazione 2020-2023), i ricavi per il servizio di trasporto del gas sono pari alla somma delle quote di ricavo a copertura:

- a) della remunerazione del capitale investito;
- b) degli incentivi alla realizzazione di nuovi investimenti;
- c) dell'ammortamento delle infrastrutture;
- d) dei costi operativi;
- e) dei costi relativi al gas di autoconsumo, perdite di rete e del gas non contabilizzato;

Il tasso di remunerazione del capitale investito reale pre-tasse, che viene aggiornato ogni tre anni, per il periodo 2019-2021 era stato fissato, con la deliberazione ARERA 639/2018/R/COM pari al 5,7%. Per il periodo 2022-2027 è invece stato ridotto, con la deliberazione ARERA 614/2021/R /COM pari al 5,1%.

Risulta importante sottolineare come, ai sensi dell'art. 4 della RTTG, il riconoscimento del valore delle immobilizzazioni, ossia degli investimenti che vengono effettuati, avviene a condizione che gli stessi siano compatibili con l'efficacia e la sicurezza del sistema e realizzati secondo criteri di economicità e siano inclusi nel Piano di Sviluppo decennale. Nei casi in cui, in esito alle valutazioni dei suddetti Piani di sviluppo da parte di ARERA, risulti un beneficio inferiore ai costi, tale intervento è ammesso al riconoscimento tariffario nei limiti dei benefici quantificabili e monetizzabili.

2. ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO

Gli introiti previsti dall'attività di trasporto del gas sono determinati dalle tariffe come stabilito dalla suddetta delibera n. 114/2019/R/GAS dell'ARERA che li suddivide in due componenti: corrispettivo per il servizio di trasporto e corrispettivo per il servizio di misura.

Il primo termine a sua volta è suddiviso in due componenti: la componente RT^{CAP} (connessa alla capacità prenotata dagli utenti del servizio) e la componente RT^{COM} (connessa al quantitativo di gas trasportato).

Il ricavo connesso alla componente RT^{CAP} viene introitato direttamente dal C.M.V.T.G. tramite fatturazioni emesse nei confronti dei propri Utenti (ENI S.p.A., Edison S.p.A., etc.).

Il ricavo connesso alla componente RT^{COM} ed il ricavo da corrispettivi di misura viene introitato in parte direttamente dal C.M.V.T.G. tramite fatturazioni emesse nei confronti degli Utenti ed in parte, tramite un sistema perequativo fissato dall'ARERA, con fatturazioni nei confronti dell'impresa maggiore di trasporto (Snam Rete Gas S.p.A.).

Le previsioni di ricavo risultano dunque le seguenti:

	2024	2025	2026	2027	2028
	€	€	€	€	€
<i>Trasporto RT^{CAP}</i>	630.000	630.000	630.000	630.000	630.000
<i>Trasporto RT^{COM}</i>	279.000	300.000	300.000	300.000	300.000
<i>Misura</i>	35.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Totale	944.000	990.000	990.000	990.000	990.000

I costi della produzione, al netto degli ammortamenti, risultano preventivabili pari a:

2024	2025	2026	2027	2028
€	€	€	€	€
379.000	391.000	396.000	402.000	407.000

mentre gli ammortamenti, risultano preventivabili pari a:

2024	2025	2026	2027	2028
€	€	€	€	€
307.000	305.000	288.000	263.000	266.000

Il che porta ad un totale dei costi pari a:

2024	2025	2026	2027	2028
€	€	€	€	€
686.000	696.000	684.000	665.000	673.000

ed una differenza tra valore e costi della produzione:

2024	2025	2026	2027	2028
€	€	€	€	€
258.000	294.000	306.000	325.000	317.000

L'utile di esercizio, al netto di proventi finanziari e imposte, è previsto come di seguito indicato:

2024	2025	2026	2027	2028
€	€	€	€	€
155.000	180.000	188.000	201.000	196.000

L'analisi del bilancio evidenzia :

- l'andamento dei ricavi è pressochè costante con un picco nel 2025 a seguito della remunerazione generata dagli interventi previsti da Piano programma (sostituzione apparati in cabina RE.MI. ed attraversamento fiume Adda a San Pietro Berbenno);
- con riferimento ai costi anche in questo caso un andamento pressochè costante con effetti incrementali dovuti all'inflazione;

3. ANALISI FINALE

La conclusione dell'estensione della rete di trasporto, come prevista dalla delibera di Assemblea n. 5 del 10.08.2022, comporta che il bilancio è caratterizzato esclusivamente dalla gestione caratteristica per cui si prefigura nel medio periodo una costanza sia in termini di ricavi sia in termini di costi.

Allegati: bilancio di previsione annuale 2024 e quinquennale 2024-2028

CONSORZIO DELLA MEDIA VALTELLINA PER IL TRASPORTO DEL GAS

BILANCIO DI PREVISIONE 2024

	Esercizio 2024
A) Valore della produzione	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	944.000,00
- corrispettivi su rete regionale	665.000,00
- corrispettivi variabili di trasporto	279.000,00
- penalità su bilanciamento	-
- ricavi da modulaz.o da bilanc.o entrambi (art.18 c.1-164/00)	-
- vendita gas di bilanciamento	-
- altri ricavi da trasporto o da dispacciamento o da entrambi	-
2) Variaz. Rim. prodotti in corso lavoraz., semil. e finiti	
3) Variazioni lavori in corso su ordinazione	
4) Incrementi immobilizzaz.per lavori interni	
5) Altri ricavi e proventi	
Totale	944.000,00
B) Costi della produzione	
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	2.000,00
- gas di funzionamento per centrali di spinta	
- gas di bilanciamento	
- altri acquisti per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.000,00
7) Per prestazioni di servizi	203.400,00
- energia elettrica	4.000,00
- servizi di stoccaggio	
- assicurazione degli impianti	22.000,00
- manutenzioni esterne ed ammodernamenti	121.300,00
- altri costi per prestazioni di servizi	49.100,00
- compensi agli organi sociali	7.000,00
8) Per godim. beni di terzi	33.000,00
- servitù di rete	
- canoni di concessione	33.000,00
9) Per il personale	124.000,00
- costo totale del personale	124.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	307.100,00
a) ammortam. delle immob.immateriali	-
b) ammortam. delle immob.materiali	307.100,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutaz. crediti compresi nell'att.circol.	
11) Variaz. riman. mat. prime, sussid., di consumo e merci	
12) Accantonamenti per rischi	
14) Oneri diversi di gestione	17.000,00
- insussistenza di cespiti patrimoniali	
- sopravvenienze passive	
- altri oneri diversi di gestione	17.000,00
Totale costi della produzione	686.500,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	257.500,00
C) Proventi ed oneri finanziari	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti	-
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-
Totale proventi (oneri) finanziari	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
18) rivalutazioni	
19) svalutazioni	
Totale	
E) Proventi ed oneri straordinari	
20) Proventi	
21) Oneri	
Totale	
Risultato prime delle imposte	257.500,00
22) Imposte dell'esercizio	102.200,00
23) Utile (perdita) dell'esercizio	155.300,00

PREVISIONALE FINANZIARIO 2024	Esercizio 2024
Utile di bilancio	155.300
Maggiore tariffazione incassata (extratariffazione da restituire)	-
Restituzione extratariffa (riduzione tariffa anno corrente)	-
Minori incassi (crediti CSSE CRr) - Successivi introiti	-
Ammortamenti	307.100
Flusso di cassa operativo	462.400
Interessi pagati	-
Interessi incassati	-
Imposte pagate	- 102.100
Flusso di cassa netto da attività di esercizio	360.300
Investimenti	- 225.700
Flussi di cassa netto dopo investimenti	134.600
Assunzione di debiti finanziari a lungo termine	-
Rimborso di debiti finanziari a lungo termine	-
Apporto di capitale proprio	-
Distribuzione utile ai soci (art. 29, comma 3 Statuto)	- 2.477.600
Flussi di cassa netto dopo attività di finanziamento	- 2.343.000
Flusso di cassa netto del periodo	- 2.343.000
Disponibilità liquide a inizio del periodo	5.633.000
Disponibilità liquide alla fine del periodo	3.290.000

CONSORZIO DELLA MEDIA VALTELLINA PER IL TRASPORTO DEL GAS

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2028

	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Esercizio 2027	Esercizio 2028
A) Valore della produzione					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	944.000,00	990.000,00	990.000,00	990.000,00	990.000,00
- corrispettivi su rete regionale	665.000,00	690.000,00	690.000,00	690.000,00	690.000,00
<i>di cui ricavi per attività di trasporto</i>	<i>630.000,00</i>	<i>630.000,00</i>	<i>630.000,00</i>	<i>630.000,00</i>	<i>630.000,00</i>
<i>di cui ricavi per attività di misura</i>	<i>35.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>
- corrispettivi variabili di trasporto	279.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
- penalità su bilanciamento	-	-	-	-	-
- ricavi da modulaz.o da bilanc.o entrambi (art.18 c.1-164/00)	-	-	-	-	-
- vendita gas di bilanciamento	-	-	-	-	-
- altri ricavi da trasporto o da dispacciamento o da entrambi	-	-	-	-	-
2) Variaz. Rim. prodotti in corso lavoraz., semil. e finiti					
3) Variazioni lavori in corso su ordinazione					
4) Incrementi immobilizzaz.per lavori interni					
5) Altri ricavi e proventi					
Totale	944.000,00	990.000,00	990.000,00	990.000,00	990.000,00
B) Costi della produzione					
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci	2.000,00	2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
- gas di funzionamento per centrali di spinta					
- gas di bilanciamento	2.000,00	2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
- altri acquisti per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci					
7) Per prestazioni di servizi	203.400,00	205.000,00	207.700,00	210.600,00	213.500,00
- energia elettrica	4.000,00	4.100,00	4.100,00	4.200,00	4.300,00
- servizi di stoccaggio					
- assicurazione degli impianti	22.000,00	22.400,00	22.800,00	23.100,00	23.500,00
- manutenzioni esterne ed ammodernamenti	121.300,00	123.700,00	125.500,00	127.400,00	129.300,00
- altri costi per prestazioni di servizi	49.100,00	47.800,00	48.300,00	48.900,00	49.400,00
- compensi agli organi sociali	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
8) Per godim. beni di terzi	33.000,00	42.100,00	42.800,00	43.400,00	44.100,00
- servitù di rete					
- canoni di concessione	33.000,00	42.100,00	42.800,00	43.400,00	44.100,00
9) Per il personale	124.000,00	126.500,00	128.400,00	130.300,00	132.300,00
- costo totale del personale	124.000,00	126.500,00	128.400,00	130.300,00	132.300,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	307.100,00	305.600,00	288.000,00	263.500,00	265.700,00
a) ammortam. delle immob.immateriali	-	-	-	-	-
b) ammortam. delle immob.materiali	307.100,00	305.600,00	288.000,00	263.500,00	265.700,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) svalutaz. crediti compresi nell'att.circol.					
11) Variaz. riman. mat. prime, sussid., di consumo e merci					
12) Accantonamenti per rischi					
14) Oneri diversi di gestione	17.000,00	15.100,00	15.200,00	15.300,00	15.300,00
- insussistenza di cespiti patrimoniali					
- sopravvenienze passive					
- altri oneri diversi di gestione	17.000,00	15.100,00	15.200,00	15.300,00	15.300,00
Totale costi della produzione	686.500,00	696.300,00	684.200,00	665.200,00	673.000,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	257.500,00	293.700,00	305.800,00	324.800,00	317.000,00
C) Proventi ed oneri finanziari					
15) Proventi da partecipazioni					
16) Altri proventi finanziari					
d) proventi diversi dai precedenti	-	-	-	-	-
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	-	-	-	-	-
Totale proventi (oneri) finanziari	-	-	-	-	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie					
18) rivalutazioni					
19) svalutazioni					
Totale					
E) Proventi ed oneri straordinari					
20) Proventi					
21) Oneri					
Totale					
Risultato prime delle imposte	257.500,00	293.700,00	305.800,00	324.800,00	317.000,00
22) Imposte dell'esercizio	102.200,00	113.600,00	117.600,00	123.800,00	121.300,00
23) Utile (perdita) dell'esercizio	155.300,00	180.100,00	188.200,00	201.000,00	195.700,00

PREVISIONALE FINANZIARIO 2023-2027	Esercizio 2024	Esercizio 2025	Esercizio 2026	Esercizio 2027	Esercizio 2028
Utile di bilancio	155.300	180.100	188.200	201.000	195.700
Maggiore tariffazione incassata (extratariffazione da restituire)	-	-	-	-	-
Restituzione extratariffa (riduzione tariffa anno corrente)	-	-	-	-	-
Minori incassi (crediti CSSE CRr) - Successivi introiti	-	-	-	-	-
Ammortamenti	307.100	305.600	288.000	263.500	265.700
Flusso di cassa operativo	462.400	485.700	476.200	464.500	461.400
Interessi pagati	-	-	-	-	-
Interessi incassati	-	-	-	-	-
Imposte pagate	- 102.100	- 113.600	- 117.700	- 123.800	- 121.300
Flusso di cassa netto da attività di esercizio	360.300	372.100	358.500	340.700	340.100
Investimenti	- 225.700	- 520.000	-	-	-
Flussi di cassa netto dopo investimenti	134.600	- 147.900	358.500	340.700	340.100
Assunzione di debiti finanziari a lungo termine	-	-	-	-	-
Rimborso di debiti finanziari a lungo termine	-	-	-	-	-
Apporto di capitale proprio	-	-	-	-	-
Distribuzione utile ai soci (art. 29, comma 3 Statuto)	- 2.477.600	- 139.500	- 161.800	- 169.000	- 180.600
Flussi di cassa netto dopo attività di finanziamento	- 2.343.000	- 287.400	196.700	171.700	159.500
Flusso di cassa netto del periodo	- 2.343.000	- 287.400	196.700	171.700	159.500
Disponibilità liquide a inizio del periodo	5.633.000	3.290.000	3.002.600	3.199.300	3.371.000
Disponibilità liquide alla fine del periodo	3.290.000	3.002.600	3.199.300	3.371.000	3.530.500

CONSORZIO DELLA MEDIA VALTELLINA PER IL TRASPORTO DEL GAS

Sede in SONDRIO, VIA N. SAURO, 33

23100 SONDRIO

Cod. Fiscale Nr. Reg. Imp. 00866790140

Relazione del Revisore dei Conti

al Bilancio annuale di Previsione 2024 e pluriennale 2024-2028

Signori Soci,

Vi viene presentato per l'approvazione il bilancio di previsione annuale 2024 e pluriennale 2024-2028 con il piano programma degli investimenti, adottati dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 2 del 29/04/2024, contenenti le scelte e gli obiettivi fissati dal Consorzio, in osservanza degli articoli 30 e 31 del proprio Statuto.

In merito all'attività prevista dal Consorzio, si riassume quanto segue:

SOSTITUZIONE TRATTO DI CONDOTTA SUL PONTE FIUME ADDA A SAN PIETRO BERBENNO

La Provincia di Sondrio, proprietaria della struttura, necessita procedere con l'abbattimento ed il rifacimento del ponte presente a San Pietro di Berbenno di Valtellina su cui risulta posata la nostra condotta del gas. A fronte di ciò, dovendo garantire continuità di servizio, si è previsto, ma siamo ancora in fase di analisi di fattibilità, di procedere tramite un subalveo del fiume Adda, la cui spesa è preventivabile in € 700.000. Il sostenimento dei costi è previsto nel piano-programma 2024-2028 a partire dall'esercizio 2024.

SOSTITUZIONE CALCOLATORI, DATALOGGER E CONTATORI IN CABINA RE.MI.

Oltre alla realizzazione delle infrastrutture di cui sopra nel 2023 si procederà anche con la sostituzione degli apparati (calcolatori, datalogger, contatori) in cabina RE.MI. a Berbenno di Valtellina, la cui spesa è preventivabile in € 150.000.

Il sostenimento dei costi è previsto nel piano-programma 2024-2028 nell'anno 2024.

Per la realizzazione delle suddette opere, il cui costo complessivo è quindi pari a € 850.000, non sarà necessario ricorrere a capitale di terzi, in quanto verranno finanziate completamente con mezzi propri, dati dagli apporti iniziali dei soci ed ulteriori apporti successivi, utili reinvestiti e disponibilità liquide, come illustrato nel piano programma degli investimenti del periodo 2024-2028.

Si prende atto che i ricavi previsti dall'attività di trasporto del gas sono stati determinati in base alle tariffe stabilite dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente, con Delibera n. 139/2023/R/GAS del 04 aprile 2023.

Le previsioni di costi e ricavi rappresentate nel Conto Economico, il cui contenuto rispetta lo schema previsto all'art. 2425 del codice civile, si riassumono nella seguente tabella:

	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027	31/12/2028
Valore della produzione	944.000	990.000	990.000	990.000	990.000
Costi della produzione	686.500	696.300	684.200	665.200	673.000
Diff. valore e costi della produzione	257.500	293.700	305.800	324.800	317.000
Proventi e oneri finanziari	-	-	-	-	-
Risultato prima delle imposte	257.500	293.700	305.800	324.800	317.000
Imposte d'esercizio	102.200	113.600	117.600	123.800	121.300
Risultato d'esercizio	155.300	180.100	188.200	201.000	195.700

Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i criteri civilistici di valutazione e dei principi contenuti nell'art. 2423-bis del codice civile, con particolare riferimento alla prudenza ed alla continuità aziendale.

A mio giudizio il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica di previsione annuale e pluriennale del periodo, esprimo quindi parere favorevole all'approvazione del bilancio preventivo economico annuale 2024 e del bilancio pluriennale 2024-2028, così come redatto dagli Amministratori.

Dottor Ivan Munarini



Sondrio, 29/04/2024