

Originale

CONSORZIO DELLA MEDIA VALTELLINA PER IL TRASPORTO DEL GAS.

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA

N. Reg. Delibere 2

OGGETTO: BILANCIO DI ESERCIZIO 2011 DEL CONSORZIO DELLA MEDIA VALTELLINA PER IL TRASPORTO DEL GAS. PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI.

L'anno **duemiladodici**, addì **diciassette** del mese di **maggio**, alle ore 17.00 in Sondrio presso la sede del Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas.

Su invito scritto del Presidente n. 280 del 09/05/2012, recapitato in tempo utile, si è riunita l'Assemblea consortile.

In rappresentanza della Provincia di Sondrio partecipa il Dirigente dott. Evaristo Pini, giusta delega del Presidente della Provincia di Sondrio del 16.05.2012 protocollo n. 0014170 del 17/05/2012.

Assume la presidenza il Signor Tiziano Maffezzini.

Sono presenti i Signori:

		A	P
1	TIZIANO MAFFEZZINI		1
2	EVARISTO PINI		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. 31, comma 4, dello Statuto del Consorzio il quale dispone che l'Assemblea approvi il bilancio d'esercizio entro il 30 giugno;

Vista la deliberazione n. 7 del 12/04/2012 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Bilancio di esercizio 2011;

Visto il Bilancio di esercizio 2011 del Consorzio al 31/12/2011, con i relativi allegati;

Vista la Relazione del Revisore dei Conti, Dott.ssa Marina Piasini, al Bilancio chiuso il 31/12/2011;

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. 31, comma 4, dello Statuto del Consorzio, il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2011, nelle seguenti risultanze finali:

Stato patrimoniale

Crediti verso soci per versamenti	
Immobilizzazioni	9.159.836
Attivo circolante	2.575.393
Ratei e risconti	8.947
Totale attivo	11.744.176
<hr/>	
Patrimonio netto	11.061.045
Fondi rischi ed oneri	0
Trattamento di fine rapporto	0
Debiti	649.005
Ratei e risconti	34.126

Totale passivo

11.744.176

Conti d'ordine	
- fideiussioni bancarie	300.000

Conto economico

Valore della produzione	667.922
Costi della produzione	467.110
Proventi e oneri finanziari	43.119
Rettifiche di attività finanziarie	0
Proventi e oneri straordinari	9.537
Risultato prima delle imposte	253.468
Imposte	90.934
Utile d'esercizio	162.534

2) di destinare, ai sensi dell'art. 29, comma 2, dello Statuto del Consorzio, l'Utile d'esercizio nel seguente modo:

- al fondo di riserva nella misura del 10% € 16.253
- al fondo sviluppo e miglioramento del Consorzio € 146.281

3) di dare atto che i sotto elencati allegati formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

- stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, allegato "A1";
- rendiconto finanziario, allegato "A2";
- relazione del Revisore dei Conti al Bilancio chiuso al 31/12/2011, allegato "A3";
- rendiconti e prospetti per l'Autorità per l'energia elettrica e il gas redatti secondo quanto indicato dagli schemi contabili della delibera dell'AEEG 11/07:
 - schema SP1 - stato patrimoniale ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative (All. A);
 - schema SP TRAS GAS - prospetto di stato patrimoniale per l'attività di trasporto del gas naturale articolato in comparti con dettaglio delle sottovoci (All. B);
 - schema SP MIS GAS - prospetto di stato patrimoniale per l'attività di misura del gas naturale articolato in comparti con dettaglio delle sottovoci (All. C);
 - schema SP SC - prospetto di stato patrimoniale per i servizi comuni (All. D);
 - schema SP FOC - prospetto di stato patrimoniale per le funzioni operative condivise (All. E);
 - schema CE 1 - conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative (All. F);



- 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 dalle funzioni operative condivise (All. G);
 - schema CE TRAS GAS - prospetto di conto economico per l'attività di trasporto del gas naturale articolata in comparti con dettaglio delle sottovoci (All. H);
 - schema CE MIS GAS prospetto di conto economico per l'attività di misura del gas naturale articolata in comparti con dettaglio delle sottovoci (All. I);
 - schema CE SC - prospetto di conto economico per i servizi comuni (All. J);
 - schema DRIVER SC - prospetto driver servizi comuni (All. K);
 - schema CE FOC - prospetto di conto economico per funzioni operative condivise (All. L);
 - schema DRIVER FOC - driver per le funzioni operative condivise (All. M);
 - schema TRAS GAS - prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici - attività di trasporto del gas naturale (All. N);
 - schema TRAS GAS b) rtr - prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici - attività di trasporto del gas naturale comparto di separazione contabile b) esercizio e manutenzione della rete di trasporto del regionale (All. O);
 - schema TRAS GAS c) infr - prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici - attività di trasporto del gas naturale comparto di separazione contabile c) sviluppo infrastrutturale (All. P);
 - schema MIS GAS - prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici - attività di misura del gas naturale (All. Q);
 - schema MIS GAS a) pt ric - prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici - attività di misura del gas naturale comparto di separazione contabile a) installazione e manutenzione dei misuratori nei punti di riconsegna delle reti di distribuzione, nei punti di consegna delle reti di trasporto e nei punti di riconsegna delle reti di trasporto corrispondenti alla fornitura ai clienti finali (All. R);
 - schema MIS GAS b) interconn - prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici - attività di misura del gas naturale comparto di separazione contabile b) impianti di distribuzione (All. S);
 - schema SC - prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici - servizi comuni di cui al comma 5.1. del TIU (All. T);
 - schema SC a) infrastrutture - prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici - servizi comuni di cui al comma 5.1 del TIU a) esercizio e manutenzione delle infrastrutture (All. U);
 - schema SC e) informatici - prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici - servizi comuni di cui al comma 5.1 del TIU e) servizi informatici (All. V);
 - schema FOC - prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici - funzioni operative condivise di cui al comma 5.1 del TIU (All. W);
 - schema GF TRAS GAS - il prospetto delle grandezze fisiche sottostanti all'attività di trasporto del gas naturale redatto secondo quanto indicato della Delibera dell'AEEG 11/07 (All. X);
 - schema GF MIS GAS - il prospetto delle grandezze fisiche sottostanti all'attività di misura del gas naturale redatto secondo quanto indicato della Delibera dell'AEEG 11/07 (All. Y);
 - nota di commento ai conti annuali separati al Bilancio consuntivo al 31.12.2011 (All. Z).
-

Verbale letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
(Tiziano Maffezzini)

Tiziano Maffezzini

IL SEGRETARIO
(Elena Castellini)

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 23/05/2012

Sondrio, li 23/05/2012

IL SEGRETARIO
(Elena Castellini)

Elena Castellini

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 27/05/2012

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

Elena Castellini

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

Sondrio, li _____

IL SEGRETARIO



CONSORZIO DELLA **M**EDIA
VALTELLINA PER IL
TRASPORTO DEL **G**AS

OGGETTO: BILANCIO DI ESERCIZIO 2011 DEL CONSORZIO DELLA MEDIA VALTELLINA PER IL TRASPORTO DEL GAS. PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI

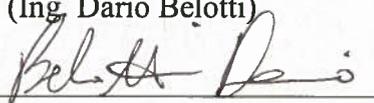
PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA

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

Parere in ordine alla regolarità tecnica: FAVOREVOLE

Sondrio, li 17 maggio 2012

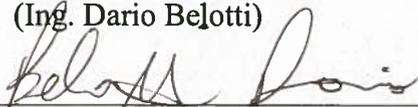
IL DIRETTORE
(Ing. Dario Belotti)



Parere in ordine alla regolarità contabile: FAVOREVOLE

Sondrio, li 17 maggio 2012

IL DIRETTORE
(Ing. Dario Belotti)



Allegato alla proposta di deliberazione di Assemblea n. 2 del 17.05.2012



ALLEGATO "A1" alla deliberazione di assemblea n. 2 del 17.05.2012

Consorzio della Media Valtellina per il trasporto del Gas

Via Nazario Sauro n. 33 - 23100 Sondrio (SO)
Registro Imprese di Sondrio e codice fiscale n. 00866790140

BILANCIO AL 31.12.2011

CONSORZIO DELLA MEDIA VALTELLINA PER IL TRASPORTO DEL GAS
C.M.V.T.G.

Via Nazario Sauro n. 33 -23100 Sondrio

Registro delle Imprese di Sondrio e codice fiscale n. 00866790140

Bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis cod. civ.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2011	2010
B) Immobilizzazioni:		
I Immobilizzazioni immateriali		
1. Costi di impianto ed ampliamento	0	0
7. Altre immobilizzazioni immateriali	560	240
<u>Totale immobilizzazioni immateriali</u>	<u>560</u>	<u>240</u>
II Immobilizzazioni materiali		
2. Impianti e macchinario	7.786.338	8.001.685
4. Altri beni	3.222	4.738
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	1.369.716	1.009.245
<u>Totale immobilizzazioni materiali</u>	<u>9.159.276</u>	<u>9.015.668</u>
Totale immobilizzazioni (B)	9.159.836	9.015.908
C) Attivo circolante:		
I <u>Rimanenze</u>	2.400	5.730
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.400	5.730
II <u>Crediti</u>	<u>189.061</u>	<u>182.535</u>
- esigibili entro esercizio successivo	189.061	182.535
1. verso utenti e clienti	181.034	129.467
4. bis crediti tributari	5.249	50.290
5. verso altri	2.778	2.778
- esigibili oltre esercizio successivo	0	0
IV <u>Disponibilita' liquide</u>	2.383.932	2.913.913
1. Depositi bancari e postali	2.383.116	2.912.828
3. Denaro e valori in cassa	816	1.085

	2011	2010
Totale Attivo circolante (C)	2.575.393	3.102.178
D) Ratei e risconti	8.947	2.642
<u>TOTALE ATTIVITA'</u>	<u>11.744.176</u>	<u>12.120.728</u>

PASSIVO		2011	2010
A) Patrimonio netto			
I Capitale di dotazione		9.013.005	9.013.005
IV Fondo di riserva		54.612	41.721
VI Riserve statutarie		493.305	375.489
a) Fondo sviluppo e miglioramento del Consorzio		493.305	375.489
VII Altre riserve		1.337.389	1.337.389
IX Utile (perdita) dell'esercizio		162.534	130.906
Totale Patrimonio netto (A)		11.061.045	10.898.510
C) Trattamento di fine rapporto		0	0
D) Debiti			
- esigibili entro esercizio successivo		246.991	665.846
4. Finanziamenti		50.252	50.252
6. Debiti verso fornitori		146.362	473.983
10. Debiti verso enti pubblici di riferimento		7.560	7.560
11. Debiti tributari		9.407	33.139
12. Debiti verso istituti di prev. e sicurezza		3.975	3.894
13. Altri debiti		29.435	97.018
- esigibili oltre esercizio successivo		402.014	452.266
4. Finanziamenti		402.014	452.266
Totale Debiti (D)		649.005	1.118.112
E) Ratei e risconti		34.126	104.106
<u>TOTALE PASSIVITA' E NETTO</u>		<u>11.744.176</u>	<u>12.120.728</u>



Conti d'ordine	2011	2010
<i>I) Fideiussioni bancarie</i>	300.000	300.000
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione:	2011	2010
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	665.995	712.499
2) altri ricavi e proventi	1.927	2.304
Totale Valore della Produzione (A)	667.922	714.803
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime sussid., di consumo e merci	3.699	13.536
7) per servizi	124.203	111.713
8) per godimento beni di terzi	21.730	21.061
9) per il personale	86.478	114.753
a) salari e stipendi	66.062	93.587
b) oneri sociali	20.416	21.167
10) <u>ammortamenti e svalutazioni:</u>	<u>217.723</u>	<u>220.817</u>
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	380	4.587
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	217.343	216.230
11) variazione delle rimanenze	3.330	-2.570
14) oneri diversi di gestione	9.947	36.593
Totale Costi della Produzione (B)	467.110	515.903
<i>Differenza tra valore e costi Produzione</i>	<i>200.812</i>	<i>198.900</i>
C) Proventi e oneri finanziari		
16) <u>altri proventi finanziari</u>		
- relativi ad altre imprese	43.119	22.636
17) <u>interessi passivi ed altri oneri finanziari</u>		
- relativi ad altre imprese	0	0
Totale (16 -17)	43.119	22.636

E) Proventi e oneri straordinari	2011	2010
20) <u>proventi straordinari</u>	9.537	0
21) <u>oneri straordinari</u>	0	0
Totale (20-21)	9.537	0
<i>Risultato prima delle imposte (A-B+C+E)</i>	<i>253.468</i>	<i>221.536</i>
22) Imposte sul reddito dell'es. correnti, diff. e anticipate	90.934	90.630
23) Utile dell'esercizio	162.534	130.906

**Nota integrativa
al bilancio al 31.12.2011**

Signori Soci,

il Vostro consorzio si è costituito in data 31 luglio 2006 tra gli enti pubblici Provincia di Sondrio e Comunità Montana Valtellina di Sondrio, con atto a rogito del Notaio Dott. Franco Cederna n. 105064/17747.

Scopo del consorzio è la gestione associata, finalizzata al contenimento dei costi e alla qualità, dell'attività di trasporto del gas, come definita dalla normativa comunitaria, statale e regionale vigente, con criteri di razionalità e omogeneità a favore di tutti i soggetti, pubblici o privati, in possesso dei requisiti per richiederne l'accesso.

L'attività è svolta lungo l'attuale rete che si estende da Berbenno di Valtellina a Chiuro e nel tratto di metanodotto Caiolo- Mossini, I° lotto funzionale della rete di trasporto a servizio dei comuni della Valmalenco.

Il Consorzio si propone espressamente anche la finalità di estendere la rete infrastrutturale nell'ambito del territorio della Provincia di Sondrio, a partire da quelle previste dall'"obiettivo 1" dell'Accordo Quadro di Sviluppo Territoriale (AQST) sottoscritto il 28 novembre 2005; a tale scopo potranno essere stipulate convenzioni anche con le altre comunità montane interessate le quali potranno, secondo le procedure di legge e le norme dello statuto consortile, chiedere di aderire al consorzio.

In sede di costituzione la Comunità Montana Valtellina di Sondrio ha conferito il complesso aziendale attinente l'attività di trasporto del gas metano gestita direttamente dall'Ente per un valore complessivo di Euro 7.363.004,83; la Provincia di Sondrio ha contribuito con un apporto di capitale Euro 1.650.000,00. Il Fondo di dotazione iniziale del Consorzio ammonta pertanto ad Euro 9.013.004,83.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è conforme alle norme vigenti in materia di aziende speciali, nonché in quanto compatibili, a quelle civilistiche; in particolare si precisa che, sussistendo le condizioni dell'articolo 2435 bis del codice civile, il presente bilancio è presentato in forma abbreviata.

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 cod. civ. il Consiglio di Amministrazione del C.M.V.T.G. si avvale della facoltà di non compilarla, prevista dal quarto comma dell'art. 2435 bis cod. civ., e in proposito fornisce le seguenti informazioni richieste dai nn. 3 e 4 del citato art. 2428 cod. civ.:

N.3 Il nostro consorzio non possiede ne' direttamente ne' tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;

N.4 Durante l'esercizio non vi sono stati ne' acquisti ne' vendite di azioni o quote di cui al precedente punto sia dirette che tramite società fiduciarie o interposta persona.

Vengono comunque fornite informazioni complementari in quanto ritenute utili per una migliore rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico.

In relazione a quanto stabilito dall'art. 2427 cod. civ., si espongono le seguenti indicazioni, distinte secondo la numerazione prevista dallo stesso art. 2427 cod. civ. e con le semplificazioni previste dal art. 2435 bis cod. civ..

1) Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio.

Sono stati applicati i criteri previsti dall'articolo 2426 del codice civile, in particolare si segnala quanto segue:

I valori di iscrizione iniziale dei beni già esistenti o in corso di costruzione alla data di conferimento, dei diritti, e più in generale delle attività e passività costituenti nel loro insieme l'oggetto del conferimento da parte della Comunità Montana Valtellina di Sondrio in sede di costituzione del Consorzio risultano dalla relazione tecnica allegata all'atto costitutivo.

Nella suddetta relazione si evince che i beni materiali sono stati valutati al costo di costruzione rivalutato a norma di legge e successivamente depurato degli ammortamenti ordinari conteggiati in base alle vigenti disposizioni in materia e riferiti alla data del conferimento. In merito ai tassi utilizzati per la rivalutazione del costo storico dei beni nonché per il calcolo degli ammortamenti maturati sono stati presi a riferimento le disposizioni e gli indici indicati dall'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas.

Immobilizzazioni immateriali.

I costi di impianto e di ampliamento, aventi utilità pluriennale, sono esposti in bilancio ai sensi del n. 5 dell'art. 2426 cod. civ.; tali costi pluriennali sono iscritti con il consenso del Revisore al costo di acquisto e sono ammortizzati con quote costanti in cinque anni dalla data di sostenimento.

Immobilizzazioni materiali.

I beni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto (o di conferimento) maggiorato degli oneri accessori. Le aliquote annuali di ammortamento di detti beni risultano essere quelle indicate dall'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas per il settore specifico del trasporto gas e contenute nella Delibera ARG/gas 184/09 e successive modifiche e integrazioni, ovvero 2,0% per i metanodotti; 5% per l'impianto cabina RE.MI; 10% per il sistema di telecontrollo. Con riferimento al processo di ammortamento dei metanodotti si segnala che a seguito dell'emanazione da parte dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas della deliberazione ARG/gas 184/09, in sostituzione della deliberazione 166/05, la durata convenzionale dei metanodotti è stata individuata in 50 anni a fronte dei precedenti 40 anni. Questo fatto ha indotto il Consorzio ad adeguare di conseguenza i piani di ammortamento adottando - a partire dall'esercizio 2009 - la nuova aliquota di ammortamento del 2% (anziché del 2,5%).

Nel corso dell'esercizio 2011, anche in ottemperanza alle norme di rendicontazione e classificazione dei dati di bilancio richiesti dall'AEEG, si è ritenuto utile provvedere a suddividere - anche contabilmente - alcuni cespiti (tratti di metanodotto e cabina RE.MI.) nella loro componente di "trasporto" e "misura". L'effetto della suddivisione è esposto nelle tabelle riportate al successivo punto 4) della presente Nota Integrativa. Sulla base di tale riclassificazione la quota parte di investimenti relativa alla componente "misura" dei tratti di metanodotto ha subito una rivisitazione della aliquota di ammortamento, avendo adottato con decorrenza dall'esercizio 2011 (e limitatamente alla suddetta componente "misura") la percentuale di ammortamento del 5% (anziché del 2%), coincidente con

quella indicata dall'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas per il settore specifico della misurazione contenute nella Delibera ARG/gas 184/09.

In considerazione del grado di vetustà degli impianti e del loro stato di conservazione si ritiene che i piani di ammortamento come sopra esposti, oltre ad allinearsi alle indicazioni espresse dall'AEEG, rispettino i criteri civilistici che disciplinano la redazione del bilancio ed in particolare i criteri di valutazione delle immobilizzazioni materiali.

Per le macchine d'ufficio si ricorda infine che è stata applicata l'aliquota di ammortamento del 20% e per i mobili di ufficio quella del 10%, ridotta alla metà per i beni entrati in funzione nell'esercizio.

Rimanenze

Le giacenze sono valutate ed iscritte in bilancio al costo di acquisto.

Crediti

I crediti verso la clientela sono stati iscritti al valore presunto di realizzo corrispondente al valore nominale. Non sono stati effettuati accantonamenti al fondo svalutazione crediti, in quanto si ritiene che tali crediti siano esigibili. I restanti crediti sono valutati al loro valore nominale.

Debiti

I debiti, espressi tutti in valuta nazionale, sono esposti in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti

Nelle voci ratei e risconti sono stati iscritti ratei attivi, risconti attivi e passivi ai fini della corretta imputazione di costi e ricavi che hanno avuto manifestazione nel presente esercizio, rilevati in armonia al principio economico - temporale.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo di dotazione iniziale dal Fondo di Riserva, dalle Riserve Statutarie e dall'utile dell'esercizio chiuso al 31.12.2011.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica, a norma dell'articolo 2423 bis codice civile.

4) Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo.

Indichiamo di seguito le variazioni intervenute nelle voci di bilancio riferite alle immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
<i>Valore lordo inizio esercizio</i>	22.935
<i>Fondo ammortamento inizio esercizio</i>	22.695
<i>Valore netto inizio esercizio</i>	240
Incrementi dell'esercizio	700
Decrementi dell'esercizio (per storno costi totalmente ammortizzati)	21.735
Decrementi fondi dell'esercizio (per storno costi totalmente ammortizzati)	21.735
<i>Valore lordo fine esercizio</i>	1.900
- Quota ammortamento dell'esercizio	380
<i>Fondo ammortamento fine esercizio</i>	1.340
<i>Valore netto fine esercizio</i>	560

Il valore lordo delle immobilizzazioni immateriali è costituito da Euro 1.900, di cui 700 per investimenti eseguiti nel corso dell'esercizio 2011 e si riferisce a costi pluriennali sostenuti per la realizzazione del Sito Web. Il valore residuo da ammortizzare al 31.12.2011 è pari ad Euro 560. Nel corso dell'esercizio sono stati contabilmente stornati costi di impianto ed ampliamento per complessivi Euro 21.735, nonché i relativi fondi ammortamento, il cui processo di ammortamento si era concluso nel precedente esercizio 2010.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

<i>Valore lordo inizio esercizio</i>	9.954.217
<i>Fondo ammortamento inizio esercizio</i>	938.549
<i>Valore netto inizio esercizio</i>	9.015.668
<i>Incrementi dell'esercizio</i>	360.950
<i>Decrementi dell'esercizio</i>	-
<i>Valore lordo fine esercizio</i>	10.315.169
<i>- Quota ammortamento dell'esercizio</i>	217.343
<i>Fondo ammortamento fine esercizio</i>	1.155.892
<i>Valore netto fine esercizio</i>	9.159.276

DETTAGLIO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

METANODOTTO BERBENNO - FUSINE	Metanodotto Berbenno - Fusine	Metanodotto Berbenno - Fusine TRASP	Metanodotto Berbenno - Fusine MIS	Totale
<i>Valore lordo inizio esercizio</i>	987.286			987.286
<i>Fondo ammortamento inizio esercizio</i>	99.140			99.140
<i>Valore netto inizio esercizio</i>	888.146	-	-	888.146
<i>Incrementi dell'esercizio</i>				-
<i>Decrementi dell'esercizio</i>				-
<i>Riclassificazioni immobilizzazioni lorde</i>	- 987.286	977.510	9.776	-
<i>Riclassificazione fondi</i>	- 99.140	98.158	982	-
<i>Valore lordo fine esercizio</i>	-	977.510	9.776	987.286
<i>- Quota ammortamento dell'esercizio</i>		19.550	489	20.039
<i>Fondo ammortamento fine esercizio</i>		117.709	1.470	119.179
<i>Valore netto fine esercizio</i>		859.802	8.305	868.107

METANODOTTO FUSINE - ALBOSAGGIA	Metanodotto Fusine - Albosaggia	Metanodotto Fusine - Albosaggia TRASP	Metanodotto Fusine - Albosaggia MIS	Totale
<i>Valore lordo inizio esercizio</i>	1.677.128			1.677.128
<i>Fondo ammortamento inizio esercizio</i>	168.412			168.412
<i>Valore netto inizio esercizio</i>	1.508.717	-	-	1.508.717
<i>Incrementi dell'esercizio</i>				-
<i>Decrementi dell'esercizio</i>				-
<i>Riclassificazioni immobilizzazioni lorde</i>	- 1.677.128	1.669.647	7.481	-
<i>Riclassificazione fondi</i>	- 168.412	167.660	751	-
<i>Valore lordo fine esercizio</i>	-	1.669.647	7.481	1.677.128
<i>- Quota ammortamento dell'esercizio</i>		33.393	374	33.767
<i>Fondo ammortamento fine esercizio</i>		201.053	1.125	202.179
<i>Valore netto fine esercizio</i>		1.468.594	6.356	1.474.950

METANODOTTO ALBOSAGGIA - CHIURO	Metanodotto Albosaggia - Chiuro	Metanodotto Albosaggia - Chiuro TRASP	Metanodotto Albosaggia - Chiuro MIS	Totale
<i>Valore lordo inizio esercizio</i>	3.923.056			3.923.056
<i>Fondo ammortamento inizio esercizio</i>	393.910			393.910
<i>Valore netto inizio esercizio</i>	3.529.146	-	-	3.529.146
<i>Incrementi dell'esercizio</i>				-
<i>Decrementi dell'esercizio</i>				-
<i>Riclassificazioni immobilizzazioni lorde</i>	- 3.923.056	3.907.218	15.839	0
<i>Riclassificazione fondi</i>	- 393.910	392.320	1.590	-
<i>Valore lordo fine esercizio</i>	-	3.907.218	15.839	3.923.056
<i>- Quota ammortamento dell'esercizio</i>		78.144	792	78.936
<i>Fondo ammortamento fine esercizio</i>		470.464	2.382	472.847
<i>Valore netto fine esercizio</i>		3.436.753	13.456	3.450.210

METANODOTTO CAIOLO - MOSSINI	Metanodotto Caioło - Mossini	Metanodotto Caioło - Mossini TRASP	Metanodotto Caioło - Mossini MIS	Totale
Valore lordo inizio esercizio	1.376.558			1.376.558
Fondo ammortamento inizio esercizio	27.531			27.531
Valore netto inizio esercizio	1.349.027	-	-	1.349.027
Incrementi dell'esercizio				
Decrementi dell'esercizio				
Riclassificazioni Immobilizzazioni lorde	- 1.376.558	1.373.272	3.286	0
Riclassificazione fondi	- 27.531	27.465	66	-
Valore lordo fine esercizio	-	1.373.272	3.286	1.376.558
- Quota ammortamento dell'esercizio		27.465	164	27.630
Fondo ammortamento fine esercizio		54.931	230	55.161
Valore netto fine esercizio		1.318.341	3.056	1.321.398

METANODOTTO MOSSINI - TORRE S.MARIA	Metanodotto Mossini - Torre S.Maria	Metanodotto Mossini - Torre S.Maria TRASP	Metanodotto Mossini - Torre S.Maria MIS	Totale
Valore lordo inizio esercizio	1.007.575			1.007.575
Fondo ammortamento inizio esercizio	-			-
Valore netto inizio esercizio	1.007.575	-	-	1.007.575
Incrementi dell'esercizio		335.414		335.414
Decrementi dell'esercizio				
Riclassificazioni Immobilizzazioni lorde	- 1.007.575	1.007.575	-	-
Riclassificazione fondi	-	-	-	-
Valore lordo fine esercizio	-	1.342.989	-	1.342.989
- Quota ammortamento dell'esercizio		-	-	-
Fondo ammortamento fine esercizio		-	-	-
Valore netto fine esercizio		1.342.989	-	1.342.989

METANODOTTO CHIURO	Metanodotto Chiuro	Metanodotto Chiuro TRASP	Metanodotto Chiuro MIS	Totale
Valore lordo inizio esercizio	-			-
Fondo ammortamento inizio esercizio	-			-
Valore netto inizio esercizio	-	-	-	-
Incrementi dell'esercizio		6.858		6.858
Decrementi dell'esercizio				
Riclassificazioni immobilizzazioni lorde	-	-	-	-
Riclassificazione fondi	-	-	-	-
Valore lordo fine esercizio	-	6.858	-	6.858
- Quota ammortamento dell'esercizio		-	-	-
Fondo ammortamento fine esercizio		-	-	-
Valore netto fine esercizio		6.858	-	6.858

METANODOTTO CHIURO - TIRANO	Metanodotto Chiuro - Tirano	Metanodotto Chiuro - Tirano TRASP	Metanodotto Chiuro - Tirano MIS	Totale
Valore lordo inizio esercizio	1.669			1.669
Fondo ammortamento inizio esercizio	-			-
Valore netto inizio esercizio	1.669	-	-	1.669
Incrementi dell'esercizio		18.200		18.200
Decrementi dell'esercizio				
Riclassificazioni Immobilizzazioni lorde	- 1.669	1.669	-	-
Riclassificazione fondi	-	-	-	-
Valore lordo fine esercizio	-	19.869	-	19.869
- Quota ammortamento dell'esercizio		-	-	-
Fondo ammortamento fine esercizio		-	-	-
Valore netto fine esercizio		19.869	-	19.869



CABINA RE.MI.	Cabina RE.MI.	Cabina RE.MI. TRASP	Cabina RE.MI. MIS	Totale
<i>Valore lordo inizio esercizio</i>	839.218			839.218
<i>Fondo ammortamento inizio esercizio</i>	185.228			185.228
Valore netto inizio esercizio	653.990	-	-	653.990
Incrementi dell'esercizio				
Decrementi dell'esercizio				
Riclassificazioni immobilizzazioni lorde	- 839.218	785.664	53.554	-
Riclassificazione fondi	- 185.228	173.408	11.820	-
<i>Valore lordo fine esercizio</i>	-	785.664	53.554	839.218
- Quota ammortamento dell'esercizio		39.283	2.678	41.961
<i>Fondo ammortamento fine esercizio</i>		212.691	14.498	227.189
Valore netto fine esercizio		572.973	39.056	612.029

TELECONTROLLO	
<i>Valore lordo inizio esercizio</i>	130.136
<i>Fondo ammortamento inizio esercizio</i>	57.477
Valore netto inizio esercizio	72.659
Incrementi dell'esercizio	-
Decrementi dell'esercizio	-
<i>Valore lordo fine esercizio</i>	130.136
- Quota ammortamento dell'esercizio	13.014
<i>Fondo ammortamento fine esercizio</i>	70.490
Valore netto fine esercizio	59.646

MACCHINE UFFICIO	
<i>Valore lordo inizio esercizio</i>	10.442
<i>Fondo ammortamento inizio esercizio</i>	6.450
Valore netto inizio esercizio	3.992
Incrementi dell'esercizio	-
Decrementi dell'esercizio	-
<i>Valore lordo fine esercizio</i>	10.442
- Quota ammortamento dell'esercizio	1.857
<i>Fondo ammortamento fine esercizio</i>	8.307
Valore netto fine esercizio	2.135

MOBILI UFFICIO	
<i>Valore lordo inizio esercizio</i>	1.148
<i>Fondo ammortamento inizio esercizio</i>	402
Valore netto inizio esercizio	746
Incrementi dell'esercizio	480
Decrementi dell'esercizio	-
<i>Valore lordo fine esercizio</i>	1.628
- Quota ammortamento dell'esercizio	139
<i>Fondo ammortamento fine esercizio</i>	540
Valore netto fine esercizio	1.087

Come precisato in precedenza si ricorda nuovamente che, nel corso dell'esercizio, anche in ottemperanza alle norme di rendicontazione e classificazione dei dati di bilancio richiesti dall'AEEG, si è ritenuto utile provvedere a suddividere - anche contabilmente - alcuni cespiti (tratti di metanodotto e cabina RE.MI.) nella loro componente di "trasporto" e "misura". L'effetto della suddivisione è esposto nelle tabelle sopra riportate nelle quali, per facilità di lettura e raffronto con l'esercizio precedente, è indicata anche la colonna complessiva relativa al totale (trasporto + misura) del singolo cespite. Sulla base di tale riclassificazione la quota parte di investimenti relativa alla componente "misura" dei tratti di metanodotto ha subito una rivisitazione della aliquota di ammortamento, avendo adottato (limitatamente alla suddetta componente "misura") la percentuale di ammortamento del 5% (anziché del 2%), coincidente con quella indicata dall'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas per il settore specifico della misurazione contenute nella Delibera ARG/gas 184/09.

VARIAZIONI DELLE ALTRE POSTE DELL'ATTIVO			
--	--	--	--

	31.12.2011	31.12.2010	variazione
<u>Attivo circolante</u>			
Rimanenze	2.400	5.730	- 3.330
Crediti	189.061	182.535	6.526
1. Verso utenti e clienti	181.034	129.467	51.567
4 bis. Crediti tributari	5.249	50.290	- 45.041
5. Verso altri	2.778	2.778	-
Disponibilità liquide	2.383.932	2.913.913	- 529.981
Totale attivo circolante	2.575.393	3.102.178	- 526.785
<u>Ratei e risconti attivi</u>	8.947	2.642	6.305

Le rimanenze sono costituite da pezzi di ricambio (Euro 2.400). I crediti sono composti da crediti verso clienti per Euro 181.034; da crediti tributari per Euro 5.249; da altri crediti per Euro 2.778.

Le disponibilità liquide sono costituite dal c/c di tesoreria di Euro 2.383.116 nonché da disponibilità di cassa per Euro 816. I ratei e risconti attivi sono costituiti da risconti attivi su assicurazioni per Euro 8.947.

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO			
---------------------------------	--	--	--

	31.12.2011	31.12.2010	variazione
Capitale di dotazione	9.013.005	9.013.005	-
Fondo di Riserva	54.812	41.721	13.091
Riserve Statutarie	493.305	375.489	117.816
Altre riserve	1.337.389	1.337.389	-
Utile dell'esercizio	162.534	130.906	31.628
<u>Totale Patrimonio Netto</u>	11.061.045	10.898.510	162.535

Le variazioni intervenute nelle voci del Patrimonio Netto si riferiscono a quanto deliberato dall'assemblea che ha approvato il bilancio chiuso al 31.12.2010 in ordine alla destinazione del risultato dell'esercizio 2010 al Fondo di Riserva per Euro 13.091 ed al Fondo di Sviluppo e Miglioramento (Riserve Statutarie) per Euro 117.816, nonché all'evidenziazione dell'utile dell'esercizio 2011 pari ad Euro 162.534.

Nella voce "Altre riserve" è stato classificato il versamento di Euro 117.389 eseguito nel corso dell'esercizio 2009 da parte della Comunità Montana Valtellina di Sondrio, a seguito dell'accordo di programma sottoscritto tra le parti (Comunità Montana Valtellina di Sondrio e Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas) in data 08 aprile 2009, al fine di finanziare parzialmente i lavori di costruzione del I° lotto Valmalenco (Caiolo- Mossini). In tale accordo viene anche prevista la rideterminazione della quota di partecipazione della Comunità Montana Valtellina di Sondrio in seno al Consorzio, secondo le procedure fissate nell'atto costitutivo e nel rispetto della normativa vigente in materia. Le somme versate assumono di conseguenza, alla data del 31.12.2009, la veste di riserve per versamenti in conto futuro aumento di capitale. Sempre nella voce "Altre riserve" trova inoltre accoglimento il versamento di Euro 1.220.000,00 eseguito nel corso dell'esercizio 2010 da parte della Provincia di Sondrio, a seguito della stipula dell'Accordo di Programma in data 23 dicembre 2010 tra le parti (Provincia di Sondrio e Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas) ed il cui obiettivo principale è il rafforzamento del sistema energia provinciale tramite l'estensione dell'attuale rete di trasporto del gas metano nei Comuni della Media Valtellina (tratto Chiuro - Tirano).

VARIAZIONI DELLE PASSIVITA'			
	31.12.2011	31.12.2010	variazione
Debiti			
Per finanziamenti (entro l'esercizio)	50.252	50.252	-
Per finanziamenti (oltre l'esercizio)	402.014	452.266	- 50.252
Debiti verso fornitori	146.362	473.983	- 327.621
Debiti verso enti pubblici di riferimento	7.560	7.560	-
Debiti tributari	9.407	33.139	- 23.732
Debiti verso istituti di prev. e sicurezza	3.975	3.894	81
Altri debiti	29.435	97.018	- 67.583
Totale debiti	649.005	1.118.112	- 469.107
Ratei e risciolti passivi			
	34.126	247.771	- 213.645

I debiti sono rappresentati:

- dal finanziamento a medio-lungo termine FRISL a tasso zero - anno 1996 - Iniziativa F - Montagna - erogato dalla Regione Lombardia alla CM Valtellina di Sondrio, trasferito al Consorzio in sede di costituzione, per l'importo di Euro 1.507.533 e utilizzato per la realizzazione del tratto di metanodotto Fusine - Albosaggia. Il debito residuo in linea capitale alla del 31.12.2011 risulta pari ad Euro 452.266 di cui Euro 50.252 scadenti entro l'esercizio successivo;
- da debiti verso fornitori per Euro 146.362;
- da debiti verso enti pubblici di riferimento per Euro 7.560.
- da debiti verso l'Erario per imposte, ritenute su compensi e retribuzioni per Euro 9.407;
- da debiti verso istituti di previdenza e assistenza per Euro 3.975;
- da debiti verso altri (Euro 29.435) composti dal debito verso la Cassa Conguaglio Settore Elettrico per Euro 21.991 relativi alla perequazione sulla tariffa per il servizio di trasporto del gas dell'intero esercizio 2011 connesso alla componente "capacity" di cui si analizzerà nel prosieguo; da somme deposito a garanzia per Euro 3.729 e altri debiti per Euro 3.715.

I ratei passivi sono costituiti, per Euro 33.086, dal valore dell'eccesso di fatturazione effettivamente avvenuto sino al 31.12.2011 (e riferito ad anni termici precedenti) elaborato sulla base dei dati ad oggi disponibili e delle informazioni acquisite al riguardo direttamente presso l'AEEG.

Per una migliore comprensione della natura di tale posta, si precisa che la struttura e l'articolazione tariffaria, secondo la Delibera dell'AEEG ARG/gas 184/09 e s.m.i., ripartisce i ricavi tra l'attività di trasporto (regolamentata dall'allegato RTTG alla deliberazione) ed in questo caso sono a loro volta suddivisibili tra le componenti "capacity", dipendente dalla capacità prenotata dagli Utenti, e "commodity", dipendente dall'energia trasportata, e l'attività di misura (regolamentata dall'allegato RMTG alla deliberazione).

Dalla componente "capacity" vengono annualmente approvate dall'AEEG, prima dell'inizio di ciascun anno solare, da un lato la tariffa di trasporto su rete regionale per ogni trasportatore e dall'altro un'unica tariffa di trasporto su rete regionale valevole a livello nazionale. La tariffa applicata agli Utenti del servizio è rappresentata da quest'ultima e la compensazione con la tariffa "societaria" avviene tramite il suddetto sistema di perequazione tariffario per il tramite della Cassa Conguaglio per il Settore Elettrico. Contestualmente si può verificare, come infatti è accaduto, che l'effettiva capacità prenotata dagli Utenti durante l'anno termico sia superiore/inferiore a quella definita in fase di analisi tariffaria con l'AEEG comportando ciò maggiori/minori ricavi rispetto a quelli complessivamente predeterminati. L'Autorità, in sede di verifica dei dati relativi all'anno, obbligherà il gestore alla

stituzione ovvero al diritto di recupero di tali maggiori/minori ricavi di "capacity" attraverso il suddetto sistema perequativo ed attraverso l'adeguamento delle tariffe negli anni successivi.

Per l'anno 2010 la tariffa di trasporto approvata a favore del Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas è stata pari a 0,896142 €/anno/Smc/g mentre la tariffa unica a livello nazionale, approvata con deliberazione ARG/gas 198/09 del 21.12.2009, è stata pari a 1,235253 €/anno/Smc/g. La componente "commodity", dipendente dall'energia trasportata, viene introitata dal Consorzio sulla base degli accordi siglati con l'impresa maggiore di trasporto (Snam Rete Gas), in data 23.03.2010, e con S.G.I. S.p.A., in data 22.03.2010, sempre secondo procedure stabilite dalla deliberazione dell'AEEG ARG/gas 184/09.

Dalla componente di ricavi connessi all'attività di misura vengono annualmente approvate dall'AEEG, prima dell'inizio di ciascun anno solare, da un lato la tariffa per il servizio di misura per ogni trasportatore e dall'altro un'unica tariffa per il servizio di misura a livello nazionale. La tariffa applicata agli Utenti del servizio è rappresentata da quest'ultima e la compensazione con la tariffa "societaria" avviene ancora con un sistema di perequazione tariffario per il tramite dell'Impresa maggiore di trasporto (ossia Snam Rete Gas S.p.A.).

Per l'anno 2010 la tariffa di misura approvata a favore del Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas è stata pari a 0,160566 €/anno/Smc/g mentre la tariffa unica a livello nazionale, approvata con deliberazione ARG/gas 198/09 del 21.12.2009, è stata pari a 0,057534 €/anno/Smc/g. La procedura perequativa con l'Impresa maggiore di trasporto per il servizio di misura è stata formalizzata all'interno dell'accordo connesso alla componente "commodity" del trasporto siglato in data 23.03.2010.

Gli altri risconti passivi, pari ad Euro 1.040, si riferiscono alla quota parte di contributi in conto impianti di competenza di esercizi futuri.

Conti d'ordine

Nei conti d'ordine è indicata la Fideiussione bancaria emessa dalla Banca Popolare di Sondrio e relativa alla fideiussione n. FDI 172989/09, per un importo pari a € 300.000,00 (Euro trecentomila/00), a favore della Provincia di Sondrio a garanzia dell'esecuzione a regola d'arte dei ripristini stradali sulla S.P. n. 15 della Valmalenco con riferimento ai lavori di metanizzazione della Valmalenco - lotto 2 - Sondrio (Frazione Mossini) / Torre di S. Maria (Frazione Tornadù).

Altre indicazioni

Si riportano di seguito le altre informazioni prescritte dall'articolo 2435 bis, comma 5, non precedentemente evidenziate.

5) Elenco delle partecipazioni e relativi proventi.

La società non possiede partecipazioni in altre società, né proventi relativi, né direttamente, né tramite società fiduciaria o per interposta persona.

6) Debiti di durata superiore ai cinque anni.

I debiti di durata superiore ai cinque anni sono costituiti dalle quote capitale di rimborso del finanziamento FRISL - anno 1996 - Iniziativa F - Montagna - a tasso zero erogato dalla Regione Lombardia alla CM Valtellina di Sondrio e trasferito al Consorzio in sede di Costituzione

- esigibili entro il 31.12.2016	Euro 251.259
- esigibili oltre il 01.01.2017	Euro 201.007

Non esistono debiti iscritti in bilancio assistiti da garanzie reali.

8) Oneri finanziari imputati a voci dell'attivo.

Non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari a voci dell'attivo.

11) Proventi da partecipazioni

Non vi sono proventi da partecipazioni.

16 - bis) Corrispettivi spettanti al revisore

L'importo dei compensi spettanti per la revisione legale dei conti per l'esercizio 2011 è pari ad Euro 7.238.

18) Azioni di godimento, obbligazioni e simili.

Non sono in circolazione titoli, emessi dalla società, di cui al n. 18) dell'art. 2427 C.C.

22) Operazioni di locazione finanziaria

Il Consorzio non ha in essere alcun contratto di Leasing alla data del 31.12.2011.

In relazione alle informazioni richieste in merito ai punti n. 19); 19-bis) 20) e 21) 22-bis) e 22 ter) dell'articolo 2427 del codice civile si attesta che non si sono verificate tali fattispecie.

Informazioni complementari

Vengono fornite le seguenti informazioni complementari ritenute utili per una migliore rappresentazione della situazione tecnica, patrimoniale, finanziaria e del risultato economico.

Andamento della gestione

Di seguito sono riportati i principali dati tecnici e operativi relativi all'attività di trasporto del gas sul metanodotto del Consorzio strutturati con riferimento a quanto richiesto dagli Schemi contabili allegati alla Delibera dell'AEEG 11/07 e s.m.i. e dall'Allegato del D.M. 29 settembre 2005 del Ministero dello Sviluppo Economico e s.m.i..

DATI TECNICI RELATIVI AL METANODOTTO C.M.V.T.G.

Identificativo del Punto fisico di interconnessione con il trasportatore SNAM : **INTC_CV_B** (ex 34382001)

Area omogenea di prelievo : **NOR** (ex area D)

Numero di clienti civili direttamente allacciati : **0**

Numero di clienti Industriali direttamente allacciati : **0**

Numero di utenze termoelettriche direttamente allacciate : **0**

DATI TECNICI RETE C.M.V.T.G.

Comuni interessati	lunghezza	diametro nominale	pressione esercizio	Anno di entrata in esercizio rete di distribuzione connessa	numero di reti di distribuzione allacciate
	km	mm	bar		
FEEDER BERBENNO-CHIURO					
Berb. di Valtellina, Postalesio	3.189	400	8	2004	1
Colorina	814	100	3	2004	1
Fusine, Cedrasco	2.293	400	8	2004	1
	238	100	3		
	683	80	3		
Cedrasco	1.714	400	8	2004	1
	180	80	8	2006	1
Calolo, Castione Andevenno	3.817	400	8	2004	1
Albosaggia	3.232	400	8	2004	1
	126	80	3		
Sondrio	2.773	400	8	2004	1
	50	250	8		
Montagna in Valtellina	1.688	400	8	2004	
	163	80	8	2005	1

Faedo	545	80	3	2006	1
Plateda	1.362	400	8	2004	1
Montagna In Valtellina, Poggiridenti	411	400	8	2004	
	477	350	8	2004	1
Treslivo, Poggiridenti, Plateda	2.163	350	8	2004	1
			8	2006	1
Ponte In Valtellina	1.136	350	8	2004	1
Chiuro	1.648	350	8	2007	1
FEEDER CATOLO-SONDRIO (Fraz. Mossini)					
Calolo	320	200	8	2009	
Castione Andevenno	900	200	8	2009	
Sondrio	4.900	200	8	2009	2
FEEDER SONDRIO (Fraz. Mossini)-TORRE DI S.MARIA (Fraz. Tornadù)					
Sondrio	3.680	200	8	2011	
Torre di S. Maria	2.900	200	8	2011	3

Riepilogo:

DN Tubazione	Lunghezza totale	Volume totale	
[mm]	[m]	[mc]	
400	20.479	2.474	III ^a specie
350	5.424	501	III ^a specie
250	50	3	III ^a specie
200	12.700	436	III ^a specie
100	1.050	10	IV ^a specie
80	1.697	9	IV ^a specie
	41.400	3.433	

VOLUMI GAS ed ENERGIA TRASPORTATA DA INIZIO ATTIVITA'

Quantitativi transitati alla cabina RE.MI. di Berbenno di Valt.na (ex 34382001) nell'anno:

	Volumi	Energia	Capacità richiesta
	[Smc]	[MJ]	[Smc/gg]
gen-11	5.517.794	214.307.900	266.496
feb-11	4.005.381	155.124.000	266.543
mar-11	3.229.225	124.918.400	266.550
apr-11	1.287.423	49.376.500	266.552
mag-11	1.114.754	42.935.700	266.552
giu-11	965.116	37.262.700	266.559
lug-11	879.629	33.959.400	266.573
ago-11	705.400	27.282.100	266.668
set-11	990.317	38.392.900	266.668
ott-11	1.955.236	75.346.400	254.624
nov-11	3.722.712	143.815.800	258.413
dic-11	5.275.441	204.238.300	259.323

Riepilogo (dati ricavati da bilanci precedenti):

	Volumi totali	Energia totale	Capacità richiesta
	[Smc]	[MJ]	[Smc/gg]
al 31.12.2004	2.778.534	107.035.100	78.953
al 30.09.2005	9.564.414	368.523.900	82.902
al 31.12.2005	15.755.486	607.161.000	135.230
al 30.09.2006	28.366.461	1.097.296.500	146.530
al 31.12.2006	35.090.960	1.359.930.300	206.180
al 30.09.2007	48.102.803	1.866.315.000	208.930
al 31.12.2007	56.661.248	2.198.816.600	213.570

al 30.09.2008	71.916.685	2.790.774.300	219.815
al 31.12.2008	80.796.841	3.135.489.100	238.929
al 30.09.2009	96.738.361	3.756.089.400	247.449
al 31.12.2009	107.055.258	4.154.807.300	261.232
al 30.09.2010	126.487.040	4.911.624.900	273.956
al 31.12.2010	138.187.470	5.363.974.400	265.689
al 30.09.2011	156.882.509	6.087.534.000	266.668
al 31.12.2011	167.835.898	6.510.934.500	259.323

Riclassificazione dei volumi e dell'energia per anno termico:

	Volumi totali	Energia totale
	[Smc]	[MJ]
A.T. 2004/05	9.564.414	368.523.900
A.T. 2005/06	18.802.047	728.772.600
A.T. 2006/07	19.736.342	769.018.500
A.T. 2007/08	23.813.882	924.459.300
A.T. 2008/09	24.821.676	965.315.100
A.T. 2009/10	29.748.679	1.155.535.500
A.T. 2010/11	30.395.469	1.175.909.100

Riclassificazione dei volumi e dell'energia per anno solare:

	Volumi totali	Energia totale
	[Smc]	[MJ]
2004*1	2.778.534	107.035.100
2005	12.976.952	500.125.900
2006	19.335.474	752.769.300
2007	21.570.288	838.886.300
2008	24.135.593	936.672.500
2009	26.258.417	1.019.318.200
2010	31.132.212	1.209.167.100
2011	29.648.428	1.146.960.100

*1 : ottobre - dicembre 2004

La rete di trasporto attualmente si sviluppa per 41,4 km di cui 39,5 km in III^a specie, ossia con pressione d'esercizio tra 5 e 12 bar, e la restante parte in IV^a specie, ossia con pressione d'esercizio tra 1,5 e 5 bar.

Nel corso del 2011 si sono conclusi i lavori di metanizzazione del territorio della Valmalenco (lotto 2 - Sondrio (Fraz. Mossini) / Torre di S. Maria (Fraz. Tornadù)). A compimento di questo secondo lotto la rete di trasporto consortile si è incrementata di 6,6 km in III^a specie.

Gli Utenti per cui si esegue il trasporto del gas, alla chiusura dell'esercizio, sono:

GDF SUEZ Gas Supply & Sales S.p.A. con sede in Milano;

ENI Gas & Power S.p.A. con sede in Roma;

Spigas S.r.l. con sede in La Spezia;

ENEL Trade S.p.A. con sede in Roma;

Italtrading S.p.A. con sede in Milano;

E.ON Energy Trading S.p.A. con sede in Milano;

Edison S.p.A. con sede in Milano;

Repower Italia S.p.A. con sede in Milano;

Energetic S.p.A. con sede in San Miniato (PI);

Energetic Source con sede in Milano;

Plurigas S.p.A. con sede in Milano;

Analisi dei volumi "trasportati" nell'anno 2011 rispetto al 2010 evidenzia un calo del 4,77% attribuibile ai seguenti fattori contingenti : condizioni climatiche (temperature del periodo invernali superiori alle medie del periodo), condizioni economiche (calo generalizzato dei consumi) e condizioni tecniche (l'attuale rete del consorzio è pressoché a regime, per i prossimi anni si può ipotizzare incrementi fisiologici nell'ordine dell'1-1,5%)

CODICE IN MATERIA DI PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI (D.LGS. 196/2003)

Il Presidente, in qualità di titolare del trattamento dei dati personali del Consorzio della Media Valtellina per il Trasporto del Gas, dichiara che è stato elaborato il documento programmatico sulla sicurezza ai sensi del D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196.

Di seguito si riportano i principali dati economici-finanziari dell'attività svolta dal Consorzio nel corso dell'esercizio 2011. Il valore della produzione è pari ad Euro 667.922; i costi della produzione si attestano ad euro 467.110; la differenza positiva tra valore e costi della produzione risulta conseguentemente pari ad Euro 200.812, contro il dato di Euro 198.800 del precedente esercizio.

La differenza positiva tra proventi e oneri finanziari ammonta ad Euro 43.119; sono inoltre evidenziati proventi straordinari per Euro 9.537. Il risultato prima delle imposte è di Euro 253.438.

Il bilancio si chiude con un utile netto di Euro 162.534 (contro il dato di Euro 130.906 del precedente esercizio) dopo aver scontato imposte correnti per Euro 90.934.

In conseguenza di quanto sopra esposto, gli amministratori invitano l'assemblea ad approvare il presente bilancio che evidenzia un utile di esercizio di Euro 162.534 e di proporre la seguente destinazione :

- Al fondo di riserva per un importo pari al 10% dell'utile di esercizio (Euro 16.253)
- Al fondo sviluppo e miglioramento del Consorzio per la restante parte (Euro 146.281).

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giovanni Poli

CONSORZIO DELLA MEDIA VALTELLINA PER IL TRASPORTO DEL GAS**RENDICONTO FINANZIARIO AL 31.12.2011**

A)	DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI		2.913.913,00
B)	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO		
	+ Utile di periodo		162.534,00
	+ Ammortamenti e svalutazioni		217.723,00
	+ Minusvalenze da realizzo cespiti		-
	- Plusvalenze da realizzo cespiti		-
	+ Svalutazioni di immobilizzazioni		-
	- Rivalutazioni di immobilizzazioni		-
	+ Variazione del capitale di esercizio		498.336,00
	+ Variazione netta del Fondo T.f.r.		-
	TOTALE B)	-	118.079,00
C)	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI		
	+ Disinvestimenti in immobilizzazioni immateriali		
	- Investimenti in immobilizzazioni immateriali	-	700,00
	+ Disinvestimenti in immobilizzazioni materiali		
	- Investimenti in immobilizzazioni materiali	-	360.950,00
	+ Disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie		
	- Investimenti in immobilizzazioni finanziarie		
	TOTALE C)	-	361.650,00
D)	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
	+ Accensione di finanziamenti		-
	- Rimborso di finanziamenti	-	50.252,00
	+ Versamento c/futuro aumento di capitale sociale		-
	- Riduzione di capitale sociale		-
	+ Richiamo versamenti al f.do dotazione		-
	TOTALE D)	-	50.252,00
E)	DISTRIBUZIONE AI SOCI		-
F)	FLUSSO MONETARIO NETTO DEL PERIODO (B+C+D+E)	-	529.981,00
G)	DISPONIBILITA' NETTE FINALI (A+F)		2.383.932,00
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE			
		FINALI	INIZIALI
Cassa		816,00	1.085,00
Banca c/c passivi		-	-
Banca c/c attivi		2.383.116,00	2.912.828,00
TOTALE		2.383.932,00	2.913.913,00

del 17/05/2012



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 consuntivo al 31.12.2011**



Relazione del revisore legale ai sensi dell'articolo 14, D.lgs. n. 39/2010

Il Consorzio della Media Valtellina per il trasporto del Gas, costituito in data 31.07.2006, con atto del Dott. Franco Cederna, Notaio in Sondrio repertorio n. 105064/17747, si appresta ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2011. Con la presente relazione Vi rendo conto del mio operato.

All'Assemblea dei soci del Consorzio della Media Valtellina per il trasporto del Gas:

1. Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio del Consorzio della Media Valtellina per il trasporto del Gas al 31 dicembre 2011. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori del Consorzio della Media Valtellina per il trasporto del Gas. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione contabile.

2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Nell'ambito della mia attività di controllo contabile ho verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Il procedimento di revisione contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da me emessa in data 11 maggio 2011.

3. A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico del Consorzio della Media Valtellina per il trasporto del Gas per l'esercizio chiuso al 31 dicembre.



4. Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata secondo quanto previsto dall'art. 2435 del C.C., quindi ci si è avvalsi della facoltà di non redigere la relazione sulla gestione.

Inoltre, ai sensi dell'art.31 dello Statuto, il bilancio risulta corredato dal prospetto dei flussi di cassa, dalle relazioni illustrative, rendiconti e relazioni come previsto dalla normativa facente riferimento all'Autorità per l'energia e per il gas che sovrintende le attività comprese nei settori medesimi.

Il Bilancio in esame si riferisce al periodo 1.01.2011-31.12.2011. Dal bilancio che il Consiglio di amministrazione sottopone alla Vostra approvazione risulta che l'attivo ammonta ad Euro 11.744.176 mentre il passivo più le riserve e il capitale sociale ammontano ad Euro 11.581.642, da cui risulta un utile d'esercizio di Euro 162.534 come evidenziato nel prospetto che segue.

Stato patrimoniale

Crediti verso soci per versamenti	
Immobilizzazioni	9.159.836
Attivo circolante	2.575.393
Ratei e risconti	8.947
Totale attivo	11.744.176

Patrimonio netto	11.061.045
Fondi rischi ed oneri	
Trattamento di fine rapporto	
Debiti	649.005
Ratei e risconti	34.106
Totale passivo	11.744.176

Conti d'ordine	
- fideiussioni bancarie	300.000

Conto economico

Valore della produzione	667.922
Costi della produzione	467.110
Proventi ed oneri finanziari	43.119



Rettifiche di attività finanziarie

Proventi ed oneri straordinari	9.537
Risultato prima delle imposte	253.468
Imposte	90.934
Utile d' esercizio	162.534

In sede di controllo del bilancio d' esercizio ho riscontrato che:

- Sono stati rispettati gli schemi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico previsti dal codice civile agli artt. 2424 e 2425;
- Nella redazione del Bilancio sono stati seguiti i principi previsti dall' art. 2423 bis del codice civile: in particolare sono stati correttamente applicati i principi della prudenza e della competenza economica;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello Stato Patrimoniale come previsto dall' art. 2424 bis cod. civ.;
- E' stato rispettato il dettato dell' art. 2423 ter cod. civ. e non sono state aggiunte voci particolari;
- In base ai controlli effettuati non sono state rilevate compensazioni di partite;
- Le voci dell'esercizio sono comparabili con le voci del bilancio dell'esercizio precedente senza la necessità di adattamento o riclassificazioni.

Nella redazione del bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall' art. 2426 cod. civ. ed è stato rispettato il principio della continuità dei criteri da un esercizio all'altro, sono state adottate le prescrizioni contabili previste dal Codice Civile e dalla normativa dell'Autorità dell'Energia Elettrica e del Gas. Con riferimento all'autorità del Gas, si evidenzia che in data 1 dicembre 2009 con deliberazione n. 184/2009 ARG/gas sono state introdotte delle modifiche all'allegato A della deliberazione n. 11/07; in particolare sono state variate le percentuali di ammortamento dei metanodotti che dal 2,5% sono passate al 2%. A seguito di questa variazione il Consorzio ha adeguato, già dall'esercizio chiuso al 31.12.2010, i propri piani di ammortamento adottando l'aliquota del 2% in considerazione del grado di limitata vetustità degli impianti e del loro stato di conservazione nel rispetto, quindi, delle normative dell'Autorità dell'Energia Elettrica e del Gas e dei criteri civilistici.

Nel corso del 2011, anche in ottemperanza alle norme di rendicontazione e classificazione dei dati di bilancio richiesti dall'Autorità del Gas, alcuni cespiti, in particolare si tratta di parti del metanodotto e della cabina RE.MI., sono stati suddivisi nella loro componente di "trasporto" e "misura". L'effetto di tale suddivisione è riportato nelle tabelle esposte nella Nota integrativa. La quota di investimenti relativa alla componente "misura" dei tratti di metanodotto ha subito una

APERTURA TRASPORTO DEL GAS

Revisazione della aliquota di ammortamento e, dal 2011, è stata adottata la percentuale di ammortamento del 5% (anziché del 2%), coincidente con quella indicata dall'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas per il settore specifico della misurazione contenute nella Delibera ARG/gas 184/09. Gli Amministratori ritengono, come indicato in Nota Integrativa, che i piani di ammortamento indicati nel bilancio 2011 legati al grado di vetustità degli impianti e del loro stato di conservazione, oltre ad allinearsi alle indicazioni espresse dall'AEEG, rispettino i criteri civilistici che disciplinano la redazione del bilancio con particolare riferimento alla valutazione delle immobilizzazioni materiali.

Per quanto riguarda la Nota Integrativa, il Revisore da atto che essa è stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall' art. 2427 del codice civile. Oltre alle informazioni previste da tale norma di legge, il documento contiene le informazioni che, ricorrendone i presupposti, sono richieste dalle altre norme civilistiche o dalla legislazione fiscale.

In particolare nella Nota Integrativa gli Amministratori hanno correttamente indicato i dati tecnici ed operativi relativi all'attività del trasporto del gas sul metanodotto del Consorzio strutturati con riferimento a quanto richiesto dagli Schemi contabili allegati alla Delibera dell'AEEG 11/07 e s.m.i. e dell'Allegato del D.M. 29 settembre 2005 del Ministero dello Sviluppo Economico.

Inoltre al bilancio così redatto si allegano:

- il rendiconto finanziario al 31.12.2011;
- la tavola di sintesi della situazione patrimoniale per il periodo 01.01.2011-31.12.2011;
- lo Stato Patrimoniale separato al 31.12.2011 redatto secondo quanto indicato della Delibera dell'AEEG 11/07 e composto dai seguenti prospetti :
 1. schema SP1 – stato patrimoniale ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative;
 2. prospetto di stato patrimoniale per l'attività di trasporto del gas naturale articolato in comparti con dettaglio delle sottovoci (denominato SP TRAS GAS);
 3. prospetto di stato patrimoniale per l'attività di misura del gas naturale articolato in comparti con dettaglio delle sottovoci (denominato SP MIS GAS);
 4. prospetto di stato patrimoniale per i servizi comuni (denominato SP SC);
 5. prospetto di stato patrimoniale per le funzioni operative condivise (denominato SP FOC);
- il Conto Economico separato al 31.12.2010 redatto secondo quanto indicato dallo Schema contabile della Delibera dell'AEEG 11/07 e composto dai seguenti prospetti:
 1. schema CE 1 – conto economico ripartito per singole attività, singoli servizi comuni e singole funzioni operative ;





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 dalle funzioni operative condivise;

3. prospetto di conto economico per l'attività di trasporto del gas naturale articolata in comparti con dettaglio delle sottovoci (denominato CE TRAS GAS);
 4. prospetto di conto economico per l'attività di misura del gas naturale articolata in comparti con dettaglio delle sottovoci (denominato CE MIS GAS);
 5. prospetto di conto economico per i servizi comuni (denominato CE SC);
 6. prospetto driver servizi comuni (denominato DRIVER SC);
 7. prospetto di conto economico per funzioni operative condivise (denominato CE FOC);
 8. driver per le funzioni operative condivise (denominato DRIVER FOC)
- il prospetto delle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali al 31.12.2011 redatto secondo quanto indicato della Delibera dell'AEEG 11/07 e così composto:
1. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – attività di trasporto del gas naturale (denominato TRAS GAS)
 2. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – attività di trasporto del gas naturale comparto di separazione contabile b) esercizio e manutenzione della rete di trasporto del regionale (denominato b) rtr);
 3. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – attività di trasporto del gas naturale comparto di separazione contabile c) sviluppo infrastrutturale (denominato c) infr);
 4. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – attività di misura del gas naturale (denominato MIS GAS)
 5. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – attività di misura del gas naturale comparto di separazione contabile a) installazione e manutenzione dei misuratori nei punti di riconsegna delle reti di distribuzione, nei punti di consegna delle reti di trasporto e nei punti di riconsegna delle reti di trasporto corrispondenti alla fornitura ai clienti finali (denominato a) pt ric);
 6. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – attività di misura del gas naturale comparto di separazione contabile b) impianti di distribuzione (denominato b) interconn);
 7. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – servizi comuni di cui al comma 5.1. del TIU (denominato SC);
 8. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – servizi comuni di cui al comma 5.1 del TIU a) esercizio e manutenzione delle infrastrutture (denominato a) infrastrutture);
 9. prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – servizi comuni di cui al comma 5.1 del TIU e) servizi informatici (denominato e) informatici);



prospetto di raccolta dati patrimoniali ed economici – funzioni operative condivise di cui al comma 5.1 del TIU (denominato FOC);

- il prospetto delle grandezze fisiche sottostanti all'attività di trasporto del gas naturale redatto secondo quanto indicato della Delibera dell'AEEG 11/07 (denominato GF TRAS GAS);
- il prospetto delle grandezze fisiche sottostanti all'attività di misura del gas naturale redatto secondo quanto indicato della Delibera dell'AEEG 11/07 (denominato GF MIS GAS);
- nota di commento ai conti annuali separati di cui all'art.27 dell'Allegato A) del TIU.

CONSIDERAZIONI FINALI

A mio giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31/12/2011 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

Con riferimento alle disposizioni dell'Autorità dell'energia e del gas, come disposto dalla Delibera dell'AEEG 11/07 Allegato A, il sottoscritto Revisore attesta inoltre :

- la corretta applicazione le disposizioni di cui all'T.I.U. (Allegato A alla delibera AEEG n. 11/07);
- la corrispondenza dei principi contabili adottati nella redazione dei conti annuali separati con quelli adottati nel bilancio aziendale;
- la quadratura dei saldi delle voci patrimoniali ed economiche dei conti annuali separati con quelli risultanti dal bilancio aziendale;
- il rispetto delle specifiche procedure necessarie a riclassificare i valori rilevati secondo i principi contabili e secondo gli schemi richiesti ai fini della separazione contabili;
- il 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;
- la correttezza delle procedure gestionali volte alla costruzione dei driver e alla attendibilità dei dati fisici di supporto;
- il rispetto del contenuto minimo delle informazioni della nota di commento ai conti annuali separati;
- il rispetto del principio di gerarchia di utilizzo fra le fonti informative ai fini della redazione dei conti annuali separati.

Il Revisore ritiene pertanto di aderire alla proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione dell' utile dell' esercizio.

Concludo la relazione proponendo all' Assemblea dei Soci di approvare il Bilancio d' esercizio chiuso il 31/12/2011 così come redatto dagli Amministratori.

Sondrio, 26 aprile 2012

IL REVISORE CONTABILE

Dott.ssa

PIASINI MARINA

