

BILANCIO
D'ESERCIZIO
2020

Assemblea Soci del 28/05/2021



GardaUno
ambiente, energia e servizi



RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO 31.12.2020 di GARDA UNO S.p.A.

Via Barbieri, 20 - 25080 PADENGHE S/G (BS)

Capitale Sociale Euro 10.000.000,00 I.V.

Codice fiscale: 87007530170 Partita IVA: 00726790983

N° iscriz. R.I. di Brescia:87007530170 N. REA 354330

Signori Azionisti,

nel rispetto di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice civile, con questa relazione si intende dar conto dell'andamento gestionale dell'anno appena concluso, con particolare attenzione ai costi, ai ricavi ed agli investimenti effettuati.

Come già noto, con Legge Finanziaria per l'anno 2018 n. 205/2017 il Parlamento ha affidato ad ARERA (Autorità di Regolazione Energia, Reti e Ambiente) la Regolazione e Controllo del Servizio Integrato dei Rifiuti (*"...da esercitarsi con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria, stabiliti dalla legge 14 novembre 1995, n. 481..."*) con decorrenza 01/01/2018. Pur avendo iniziato realmente la propria attività di Regolazione nel 2019, i veri effetti delle Delibera di ARERA si sono avute nel 2020 con l'applicazione del Metodo Tariffario Rifiuti (c.d. "MTR" di cui all'Allegato A della Delibera 443/2019/R/rif). A seguito dell'applicazione del MTR, i Gestori vedono fissati i propri Ricavi, per ogni anno e per le sole attività Regolate, in modo preciso e vincolante visto che il PEF generato dall'elaborazione richiesta dal "Metodo" costituisce la somma delle Componenti a Copertura dei Costi efficienti del Gestore e quindi il limite massimo dei Ricavi dello stesso; tematiche queste che saranno meglio approfondite in altri capitoli della presente Relazione.

Nel corso del 2020 e dell'inizio del 2021, l'Autorità ha emanato alcune Delibere che rendono sempre più evidente quanto la sua azione Regolatoria sarà penetrante e vincolante per tutti gli attori in gioco (Gestori e Comuni: ognuno per la sua parte): la gestione tariffaria così come quella amministrativa e operativa saranno oggetto di profondi mutamenti ed evoluzioni che convergeranno tutte verso una gestione industriale efficiente e orientata alla difesa dei diritti dell'Utente che paga un corrispettivo (anche se al momento sotto

forma di un Tributo) per un Servizio Pubblico Locale e che a tendere dovrà aderire sempre più al principio euro-comunitario del “chi inquina, paga”.

Per quanto attiene infine ai nuovi servizi facenti parte il settore attività produttive, si segnala che prosegue il relativo percorso evolutivo aziendale: nel corso del 2020 sulla base di uno specifico accordo di Cooperazione sottoscritto con Azienda Gardesana Servizi srl sono stati erogati servizi pubblici quale illuminazione pubblica, gestione calore e servizi cimiteriali a favore di Comuni facenti parte la compagine Sociale di AGS, oltre alla prosecuzione di progetti di reciproco interesse quali la costituzione di una piattaforma informativa a servizio dell'intera comunità gardesana.

In ultimo si evidenzia che il Bilancio 2020 è caratterizzato da un risultato positivo ante imposte pari a € 1.622.836, imposte sul reddito di € - 356.679.

1. Attività esercitate

In coerenza con l'articolazione del Bilancio Previsionale, strutturato in centri di costo e in settori di attività per ogni singola componente, di seguito se ne evidenziano i passaggi fondamentali che hanno caratterizzato l'esercizio 2020.

L'imponderabile ed imprevedibile emergenza pandemica Covid-19 ha condizionato e riposizionato ogni obiettivo che solo pochi mesi prima ci eravamo immaginati nel Rendiconto Previsionale. Rilevanti ripercussioni negative si sono abbattute, nel corso dell'anno, sul tessuto socio - economico del Paese e sulla sostenibilità dei servizi pubblici locali. E' tutt'ora indecifrabile l'impatto reale dell'emergenza sulla capacità di recupero del prodotto interno lordo e sulle misure di contrasto che saranno attivate a supporto della ripresa delle normali attività economiche.

La continuità operativa aziendale è stata garantita comunque, durante tutto il periodo, in presenza o in smart working (Telelavoro), nonostante le ristrettezze imposte e le difficoltà di interazione con gli apparati amministrativi locali. Le difficoltà nel gestire continuamente i presidi sanitari ed i distanziamenti sociali, nelle fasi operative quotidiane, hanno generato ulteriori costi d'esercizio non ponderabili e non eludibili.

Molte attività programmate sono state sospese o annullate per mancanza delle condizioni di sicurezza o per chiusura dei luoghi pubblici. L'Azienda si è dotata di politiche di salvaguardia del personale adottando da subito, ove possibile, logiche ed organizzazione di Telelavoro da remoto, investendo negli strumenti hardware e software in dotazione ai collaboratori e potenziando, ove carente, in sistemi e tecnologie di comunicazione.

La “forzata e repentina” trasformazione digitale influirà in modo determinante sul futuro dei pubblici servizi e sull'organizzazione della nostra Azienda inserendo, in forma permanente, funzioni e mansioni che potranno essere normalmente condotte nelle modalità del “telelavoro”.

1.1 Settore attività produttive

Servizio Energia da Fonti Rinnovabili

L'iniziativa "Servizio Energia da Fonti Rinnovabili" ha concluso positivamente l'ennesimo anno di esercizio nel rispetto delle proiezioni contenute nei singoli piani economici previsionali. L'obiettivo si è potuto raggiungere sia grazie alla manutenzione ordinaria programmata che all'ausilio di sofisticati sistemi di telecontrollo ed a puntuali interventi da parte del personale qualificato di Garda Uno S.p.A. nella gestione dei guasti, riducendo al minimo i periodi di non produzione per "fermo impianto".

Nel corso dell'esercizio sono stati accesi i nuovi impianti fotovoltaici realizzati sugli edifici pubblici di proprietà dei Comuni soci di Leno, Magasa, Moniga e Valvestino.

L'avvento della pandemia ha comportato un fisiologico calo dei consumi elettrici, a causa della chiusura o dell'utilizzo contingentato degli edifici pubblici su cui sorgono i parchi fotovoltaici. Ne deriva che l'energia prodotta, che è rimasta pressoché invariata rispetto al 2019, sia stata autoconsumata istantaneamente in modo più esiguo aumentando così l'immissione in rete, con un raggiungimento del 69% del suo valore.

Idroelettrico

Il settore ha condotto le attività di gestione ordinaria e straordinaria degli impianti di produzione di proprietà nei Comuni di Tignale e di Gardone Riviera, ottenendo performances ottimali per continuità ed efficienza.

Nel mese di settembre sono entrate positivamente in funzione le due centraline idroelettriche collocate in Località Cordenter ed in Località Denai nel Comune di Magasa. Il loro avvio darà corso alla convenzione stipulata con il Comune che prevede la presa in carico degli impianti di pubblica illuminazione e degli edifici di proprietà dell'Ente. L'energia prodotta dalle centraline di Magasa sarà incentivata dalla tariffa omnicomprensiva pari a € 0,165 al kWh.

Illuminazione Pubblica

Nella conduzione ordinaria è continuata la positiva gestione degli impianti ed apparati nei Comuni di Leno, Polpenazze, Provaglio d/I, Salò, Soiano, Moniga e Verolanuova.

Nel corso dell'esercizio 2020, la collaborazione già in essere con Engie SpA per l'affidamento delle attività di riqualificazione degli impianti ed apparati di pubblica illuminazione nonché la manutenzione ordinaria nei Comuni di Padenghe, Tremosine, Puegnago, Poncarale, Gambara, Seniga e Verolavecchia ha subito un arresto, imposto dalle misure restrittive poste in atto dal Governo per la pandemia Covid-19, di circa 3 mesi da marzo a maggio. In seguito le attività sono riprese con una certa continuità.

Nel corso dell'esercizio l'accordo di cooperazione instaurato con AGS SpA di Peschiera ha permesso, durante la primavera, di sviluppare ed avviare delle gestioni sperimentali di Illuminazione Pubblica presso i

Comuni della compagine Gardesana Veronese quali: Sant'Ambrogio della Valpolicella, Brenzone, Torri del Benaco e Dolcè.

Gestioni Calore

La conduzione, manutenzione, riqualificazione ed efficientamento degli impianti termici pertinenziali degli edifici pubblici nonché l'approvvigionamento dei fabbisogni energetici è proseguita positivamente nei Comuni di Desenzano (Centro Sportivo Tre Stelle, Centro Sportivo di Rivoltella e Anffas), Lonato del Garda (Scuola Materna e Centro Cottura), Carpenedolo (Cittadella Scolastica), Soiano (Casa Cultura) e Salò (18 edifici pubblici).

Gli edifici pubblici, per effetto delle note restrizioni imposte dal Governo per le misure di contenimento della Pandemia, non sono stati utilizzati a pieno regime e quindi si sono registrati dei significativi cali di consumo. Anche per il Servizio Calore, nel corso dell'esercizio, l'accordo di cooperazione instaurato con AGS SpA di Peschiera ha permesso di analizzare e proporre gestioni presso i Comuni della compagine Gardesana Veronese quali: Lazise, Bardolino e Dolcè.

Impianti e reti gpl

Nell'esercizio 2020 si è avviato definitivamente l'affitto del ramo aziendale per la conduzione e lo sviluppo delle reti gpl nei Comuni di Tignale e Tremosine – fino al 2029/2030.

Garda Uno ha eseguito direttamente solo alcuni interventi di adeguamento impiantistico obbligatori e previsti nel contratto stipulato con l'Azienda conduttrice.

Mobilità Sostenibile

Nel corso del 2020 è stata potenziata la rete di postazioni di ricarica legate al progetto "100% Urban Green Mobility", sempre più apprezzata dagli utenti e dagli enti pubblici, caso studio a livello nazionale nell'ambito di programmi europei di miglioramento; attualmente sono attive 22 postazioni di proprietà.

Sono in corso collaborazioni e convenzioni con aziende strutturate come Dolomiti Energie SpA e AGSM SpA; per queste l'azienda sarà partner di sviluppo, conduzione e manutenzione delle stazioni di ricarica di loro proprietà esistenti nell'area alto lago di Garda Trentino sino a Rovereto e Verona città.

Il settore ha inoltre condotto con successo il progetto E-Way di Car Sharing e Scooter Sharing, programma sperimentale nazionale di mobilità sostenibile casa-scuola e casa-lavoro previsto dal DM 28/07.2016 n. 208. La promozione delle politiche per la mobilità sostenibile è avvenuta mettendo anche a disposizione di Comuni interessati, in particolare Desenzano, Salò, Leno, Verolanuova, Tignale e Lonato, automobili alimentate totalmente da energia elettrica. Per i già noti motivi legati alla pandemia, i servizi condotti dall'azienda, infrastruttura punti di ricarica ed electric sharing, hanno subito un parziale stop che Garda Uno

ha saputo convertire in possibilità, programmando interventi mirati all'incentivazione e allo sviluppo stesso della mobilità sostenibile.

Inoltre, Garda Uno, data la sua natura di azienda pubblica, ha intrapreso azioni mirate al supporto della comunità, decidendo di mantenere i suoi punti di ricarica in modalità libera, senza necessità di autenticazione, per tutto il periodo di maggiore emergenza sanitaria a partire da marzo 2020 e fino ad ottobre 2020. Inoltre, ha consegnato parte della flotta in sharing (4 vetture) alle associazioni di volontari (Croce Rossa, Protezione Civile, ...), atte a sostenere la comunità impegnate nelle iniziative solidali. I veicoli, utilizzati dai Comuni di Desenzano del Garda, Salò, Toscolano Maderno e Peschiera del Garda, sono stati destinati alla protezione civile, croce rossa e operatori comunali impegnati nei servizi di emergenza sociale, per portare a domicilio delle persone pasti, medicinali o assistenza.

Per sostenere ulteriormente le categorie professionali e favorire gli spostamenti casa-lavoro sono state introdotte due nuove fasce di noleggio: settimanale e mensile. Questa novità ha permesso di rendere il servizio più sicuro e controllato in termini di sanificazione e procedure Covid.

E' stata potenziata e perfezionata l'innovativa modalità di accesso al Servizio di Ricarica, sviluppata direttamente da Garda Uno, che permette di allacciarsi alla colonnina direttamente da smartphone.

Il 2020 ha visto l'evoluzione del servizio di ricarica 100% urban green mobility, con implementazione di nuove modalità di accesso, il collegamento ad una APP per l'utilizzo delle postazioni di ricarica e l'adesione all'interoperabilità tramite il circuito hubject. L'avvio del nuovo sistema è stato inaugurato negli ultimi mesi del 2020, per cui ci si aspetta un deciso sviluppo nell'anno 2021.

L'implementazione dei servizi ha permesso di attivare l'interoperabilità a tutta l'infrastruttura di ricarica e di aumentare sia il numero di punti per la ricarica che di veicoli in sharing. Il bacino di utenza della rete di ricarica si è inoltre aperto all'interoperabilità mediante circuito Hubject, che permette a tutti i clienti di gestori appartenenti al circuito la ricarica presso le nostre colonnine senza nuove sottoscrizioni, allo scopo di rendere sempre più facile ed immediata la ricarica per i possessori di un veicolo elettrico.

Servizi Cimiteriali

Il settore Attività Produttive conduce positivamente il servizio di lampade votive e conduzione completa dei monumenti e delle strutture cimiteriali nei Comuni soci di Toscolano-Maderno, Salò e Gardone Riviera.

Sono state svolte prestazioni ordinarie e straordinarie. Per svolgere il servizio sono stati selezionati ed assunti addetti specializzati.

Anche per il Servizio Cimiteriali, nel corso dell'esercizio, l'accordo di cooperazione instaurato con AGS SpA di Peschiera ha permesso di analizzare, proporre ed avviare la prima gestione presso i Comuni della compagine Gardesana Veronese: Peschiera del Garda.

Servizio Facility

Settore avviato nel corso dell'anno con l'obiettivo di creare un supporto tecnico operativo alle varie necessità manutentive del Comune Socio. "Servizio di Facility" prevede la gestione delle manutenzioni ordinarie degli Impianti elettrici ed idraulici degli immobili di proprietà del Comune, ivi compresa la rete di scarico dei reflui e delle acque meteoriche e la manutenzione dei manufatti, opere e canali del Reticolo Idrico Minore. Le attività comprendono ogni tipo di manutenzione ordinaria, necessaria al mantenimento in efficienza degli impianti, degli immobili e dei manufatti.

Il servizio è stato avviato nel Comune di Salò, Polpenazze e Sant'Ambrogio della Valpolicella.

Servizi Smart e telecontrollo

Prosegue il Servizio a supporto di tutte le attività operative di Garda Uno e quelle contrattualizzate con esterni: Acque Bresciane, AGS Provaglio, Biociclo, AGS Peschiera e altri. L'esercizio trascorso è stato dedicato a sviluppare, progettare, realizzare, calibrare e condurre un ideale modello di "smart city" ed una piattaforma unica per l'area omogenea gardesana, che possieda caratteristiche di economicità e affidabilità tali da poterlo adattare alla complessa e dinamica territorialità.

L'accordo di cooperazione instaurato con AGS SpA di Peschiera ha permesso di sviluppare la nuova piattaforma tecnologica di telecontrollo "Imperium".

ERI – Efficienza Reti ed Impianti

Il Servizio tecnico ERI altamente specialistico prevede un supporto tecnico e analitico per lo sviluppo di un "modello idraulico" energeticamente efficiente applicato ai sistemi acquedottistici nelle varie fasi di produzione, trattamento, distribuzione e consegna dell'acqua potabile.

L'accordo di cooperazione instaurato con AGS SpA di Peschiera, della durata di quattro anni, ha permesso di sviluppare questa nuova forma di gestione impiantistica a diversi acquedotti in loro conduzione, ottenendo risparmi energetici ed individuando dispersioni nella rete di distribuzione.

Il Servizio ERI prevede: la gestione ed il contenimento delle perdite idriche nelle reti acquedottistiche; il miglioramento dell'efficienza dei sistemi produttivi e distributivi; la creazione di un modello idraulico di gestione intelligente dei fabbisogni idropotabili.

Tutto ciò in recepimento delle linee guida dell'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas ed il Sistema Idrico (ARERA).

L'obiettivo principale che si prefigge questa unità è una costante valutazione benefici/costi che passa attraverso un minor consumo di energia elettrica, una riduzione del costo delle riparazioni, una posticipazione degli investimenti, un aumento di capacità produttiva ed un recupero di titoli di efficienza energetica.

Ufficio Tecnico Sviluppo e Ricerca

L'Ufficio tecnico di progettazione, direzione lavori, sviluppo e ricerca è un supporto indispensabile per tutti i settori aziendali ed in esso si è dato spazio, nel corso dell'esercizio, ad attività che hanno riguardato: cantieri allestiti per progetti aziendali (Centri di Raccolta, Aree di raccolta Fuori Orario, Illuminazione Pubblica, Mobilità e Aree Cimiteriali); impianti di produzione energetica da fonti rinnovabili; mobilità sostenibile integrata con servizio car-sharing; gestione reti e impianti acque meteoriche e reticolo idrico minore.

Partnership e Sinergie

Garda Uno S.p.A. ha promosso diverse iniziative verso Enti e Società pubbliche locali con l'intento di diffondere le proprie professionalità all'indirizzo della crescita della qualità dei servizi pubblici resi ai propri soci. Nel corso dell'esercizio 2020 è stato sviluppato ulteriormente l'accordo di cooperazione con AGS Peschiera al fine di porre le basi per la creazione di un'unica Multiutility Gardesana.

Garda Uno Lab & Comunicazione

La collaborazione con il mondo scolastico è proseguita attraverso il progetto "Garda Uno Lab" il quale ha permesso di dare risalto alle iniziative dei vari Settori Aziendali con la pubblicazione cadenzata di news e fotografie sul sito www.gardauno.it e rendendo note le collaborazioni attraverso articoli di giornale.

Il progetto comunicazione: per la prima volta in Garda Uno S.p.A. si è iniziato lo sviluppo di un piano marketing nel quale si intende convogliare tutte le azioni comunicative sotto la stessa catena di valori e mission. Tale progetto prevede la condivisione degli obiettivi comunicativi a partire dal CdA fino ad ogni dipendente, analizza le risorse in campo, i diversi target, i canali a disposizione, declina ogni obiettivo a favore delle azioni specifiche che si concretizzano portando dei risultati oggetto di misurazione. Il progetto di comunicazione coordina l'immagine aziendale, l'ufficio stampa, gli eventi, il sito internet e relative statistiche, la piattaforma di Google my business, il progetto Garda Uno Lab, la promozione dei servizi, in particolare quelli diretti al più ampio pubblico.

1.2 Settore Rifiuti

Le attività in sintesi

Il 2020 è il primo anno in cui vengono applicate in modo sistematico le disposizioni dell'Autorità che, per quanto fossero le prime, hanno inciso in modo molto profondo sui risultati economici del Servizio Rifiuti.

Sino alla fine del 2020, erano due gli ambiti Regolatori nei quali ARERA ha dettato i nuovi principi ai quali uniformarsi:

- la determinazione della Tariffa, intesa quale Costo del Servizio, calcolata secondo il c.d. “Metodo Tariffario Rifiuti” di cui all’Allegato “A” della Delibera 443/2019/R/rif e finalizzata a coprire i Costi Efficienti della Gestione quantificati in modo preciso e non derogabile attraverso i Costi consuntivi di cui al Bilancio del secondo anno precedente a quello di riferimento;
- la trasparenza nei confronti degli Utenti finalizzata a rendere il più possibile comprensibile e chiara l’operatività sul territorio effettuata dai Gestori, le modalità di interlocuzione con Gestore/Comune, comprensione dei contenuti dei documenti di riscossione.

Per quanto attiene il primo punto, Tariffa, i PEF predisposti per l’anno 2020 sulla base delle risultanze contabili del 2018 aggiornate secondo il Metodo (c.d. “MTR”) hanno comportato la sostanziale fissazione dei Ricavi della Società per i Servizi rientranti tra quelli definiti come “Regolati”. Eventuali scostamenti tra i risultati effettivi del 2020 e quelli calcolati col MTR a partire dai dati 2018, saranno conguagliati nei PEF del 2022 o per lo meno questo è quanto al momento è di nostra conoscenza. Va tenuto conto infatti che il 2018-2021 è il primo periodo regolatorio e che ARERA dovrà mettere mano (e forse lo farà in modo piuttosto significativo) al Metodo nel primo semestre 2021.

Per quanto concerne il secondo punto, Trasparenza, Garda Uno ha optato per offrire un Servizio agli Enti Locali affidanti finalizzato all’integrazione in un unico contenitore “web” di tutte le informazioni di competenza del Gestore e di Competenza del Comune. L’adesione all’iniziativa è stata praticamente totale da parte degli Enti ed è stata portata a termine entro tempi ragionevoli, stante la necessità di raccogliere tutti i dati e poterli pubblicare. Rimangono comunque a carico degli Enti Locali taluni adempimenti di impossibile realizzazione o assolvimento attraverso il Gestore.

Nel mese di marzo del 2021 ARERA ha alzato il livello di azione, pubblicando un Documento di Consultazione (al quale seguirà comunque presto una Delibera) che inciderà profondamente nella sfera organizzativa e soprattutto operativa (in ambito “contrattuale” e in ambito “tecnico”) sia dei Gestori che degli Enti Locali. La decorrenza sarà dalla metà dell’anno 2022 ma, stante la complessità applicativa, profonde ripercussioni si avranno già nel corso del 2021.

Per quanto attiene alla gestione operativa vera e propria si segnala che mantiene, e si consolida, l’efficacia della gestione rifiuti urbani del settore igiene urbana, rimarcando ancora una volta la scelta vincente di adottare la modalità operativa della raccolta “porta a porta”. Nel 2020 la raccolta differenziata, complessivamente, ha raggiunto, sull’intero bacino Garda Uno, la percentuale del 76 % ben oltre gli obiettivi normativi fissati al 65 %.

Il risultato ottenuto, considerando la complessità del territorio servito, caratterizzato da ingenti flussi turistici (con picchi raggiunti in questi ultimi anni di forte intensità), dalla presenza di un elevato numero di seconde case e da una complicata viabilità, deve essere considerato di assoluto rilievo.



Fig. 1 – Raccolta porta a porta in centro storico

Complessivamente nel corso del 2020 i Comuni serviti dal servizio d'igiene urbana sono complessivamente 24. L'anno 2020 è stato caratterizzato dalla pandemia COVID-19 che ha inevitabilmente inciso anche sulla produzione complessiva di rifiuti, seppur in forma minore rispetto alle previsioni iniziali, così come indicato nella successiva tabella.

Rifiuti urbani gestiti anno 2020	86.618 ton (- 5.3 % rispetto all'anno 2019)
Rifiuti a recupero energetico	20.766 ton (24%)
Rifiuti avviati a raccolta differenziata	65.852 ton (76%)
Raccolta differenziata media di bacino	76 %

Gli addetti in sintesi

Nel settore sono stati impiegati 117 dipendenti distribuiti sui 4 centri operativi: Desenzano, San Felice, Gargnano e nella sede di Padenghe. In dettaglio:

- n. 1 direttore tecnico;
- n. 9 impiegati tecnici e amministrativi;

- n. 4 coordinatori dei servizi e del personale operativo;
- n. 99 operatori;
- n. 4 meccanici.

Fatturato e Investimenti

Il fatturato dell'anno 2020 è stato pari a € 24.384.082 rispetto a € 23.205.398 del 2019 (+ 5,08 %). L'aumento del fatturato è riconducibile in parte al riconoscimento tariffario di ARERA dei maggiori costi di smaltimento (costi che sono incrementati rispetto al 2019 pur in presenza di una contrazione dei quantitativi raccolti, e questo per effetto degli incrementi dei costi unitari di conferimento agli impianti di smaltimento), ed in parte ai conguagli ARERA previsti dal Metodo (delibera 443/2019).

Nel corso del 2020 sono stati realizzati investimenti di settore per complessivi € 1.669.322 principalmente riconducibili alla manutenzione dei Centri di Raccolta (isole ecologiche) e per l'ammmodernamento della flotta aziendale con particolare riferimento all'acquisto di nuovi automezzi ed attrezzature più performanti, meno inquinanti e dotati di sistemi tecnologici in grado di rendere più agevoli le raccolte da parte degli operatori soprattutto al fine di ridurre e prevenire infortuni sui luoghi di lavoro.



Fig. 2 - Centro di raccolta di Salò



Fig. 3 – Nuovi automezzi

Per la movimentazione e gestione dei rifiuti, Garda Uno opera con una flotta di 138 unità comprendenti:

- n. 52 minicompattatori;
- n. 31 automezzi con vasca;
- n. 1 autocompattatori;
- n. 17 spazzatrici;
- n. 10 autocarri scarrabili (+ 3 rimorchi);
- n. 19 furgoni/autovetture/attrezzature;
- n. 1 lavacassonetti;
- n. 2 battelli spazzini;
- n. 5 tricicli fotovoltaici.

Si ricorda che l'attività del settore Igiene Urbana comprende anche la gestione di n. 2 "Battelli spazzini" che provvedono alla pulizia superficiale del lago di Garda e alla rimozione di alghe, ramaglie ed altri oggetti galleggianti. In alcuni casi i natanti sono stati impiegati con successo per operazioni di emergenza: contenimento ed eliminazione di scarichi di idrocarburi accidentalmente finiti a lago e per rotture di cisterne private. Si tratta di un servizio svolto per conto dell'Amministrazione Provinciale dal 1998 e riaffidato a Garda Uno fino all'anno 2022. Per tale prestazione l'Amministrazione Provinciale contribuisce alle spese di gestione per 130.000 €/anno coprendo i relativi costi per il 90%, mentre il restante 10% è a carico di Garda Uno.



Fig. 4 – Battello Spazzino

Progetto “La Castella”

Si ricorda che la società “La Castella” ha presentato alla Provincia di Brescia in data 02/12/2016 richiesta di istanza autorizzativa per un impianto di dimora permanente di rifiuti speciali NON pericolosi da realizzarsi nel Comune di Rezzato. La Provincia ha rilasciato con decreto n° 4000/2018 in data 26/10/2018 parere autorizzativo positivo al progetto. Successivamente il Comune di Rezzato ha presentato ricorso avanti al TAR di Brescia. In data 13/06/2019 il TAR Brescia ha rigettato il ricorso pronunciandosi di fatto favorevole alla realizzazione dell’impianto.

Successivamente al ricorso al TAR i ricorrenti hanno presentato ricorso al Consiglio di Stato. Con sentenza del 03/08/2020 il Consiglio di Stato ha accolto il ricorso ed annullato l’autorizzazione Provinciale n° 4000/2018.

Si segnala infine che nel corso del mese di febbraio 2020 è stato perfezionato il progetto di fusione per incorporazione della società Castella Srl nella società La Castella Srl.

Nel corso dei primi mesi dell’anno 2021 la società La Castella Srl ha inoltre :

- a) 07/01/2021 protocollato nuovo progetto di discarica per rifiuti speciali NON pericolosi presso Provincia di Brescia;
- b) 29/01/2021 protocollato atto di citazione per risarcimento danni nei confronti del Comune di Rezzato;
- c) 26/02/2021 protocollato ricorso per revocazione al Consiglio di Stato. A tale ricorso il 09/03/2021 l’Amministrazione Provinciale di Brescia si è costituita in giudizio in adesione al ricorso presentato da La Castella.

2. Analisi dell'andamento della società

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2428, comma 2, del Codice Civile si riporta di seguito l'analisi dell'andamento economico e finanziario della Società esponendo anche i principali indicatori di risultato. Si è scelto di riclassificare il conto economico secondo lo schema del "valore aggiunto" al fine di evidenziare la capacità della società di incrementare il valore dei servizi prestati ai terzi attraverso la più efficace combinazione dei vari fattori produttivi utilizzati capaci di generare economie di scala misurabili.

Bilancio al 31/12/2020				
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO				
	31-dic-20	%	31-dic-19	%
Ricavi delle vendite	26.808.054	90,7%	26.965.213	95,6%
Rettifica ricavi igiene urbana cong. ARERA 2018 e 2019 *			(1.033.450)	-3,7%
Altri ricavi	2.146.982	7,3%	2.264.322	8,0%
Allineamento fondo rischi *	608.000	2,1%		
RICAVI	29.563.036	100,0%	28.196.085	100,0%
Consumi di materiali e prodotti	(1.288.285)	-4,4%	(1.378.098)	-4,9%
Altri costi operativi	(15.554.789)	-52,6%	(16.239.739)	-57,6%
COSTI	(16.843.075)	-57,0%	(17.617.837)	-62,5%
VALORE AGGIUNTO	12.719.961	43,0%	10.578.247	37,5%
Costo del lavoro	(8.854.987)	-30,0%	(8.354.488)	-29,6%
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.864.974	13,1%	2.223.760	7,9%
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	(1.687.519)	-5,7%	(1.745.392)	-6,2%
Svalutazioni *	(511.187)	-1,7%	(860.306)	-3,1%
RISULTATO OPERATIVO	1.666.268	5,6%	(381.938)	-1,4%
Gestione Finanziaria	(217.619)	-0,7%	(307.380)	-1,1%
Gestione Partecipazioni *	174.186	0,6%	991.892	3,5%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	1.622.836	5,5%	302.574	1,1%
Imposte dell'esercizio	(356.679)	-1,2%	139.630	0,5%
RISULTATO NETTO	1.266.157	4,3%	442.204	1,6%

* Componente di carattere straordinario

Sottraendo al Valore Aggiunto il costo del lavoro si ottiene il Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA), pari ad € 3.865 milioni nel 2020 rispetto a € 2,224 milioni nel 2019, dati che comunque sono influenzati dalle operazioni straordinarie evidenziate (*).

Il Risultato Operativo, che sintetizza la capacità della società di svolgere in modo conveniente la propria attività caratteristica, è pari ad € 1,666 milioni nel 2020 ed è aumentato di circa € 2,048 milioni rispetto al 2019. Si ricorda che questi dati sono significativamente influenzati dalle componenti che nella sopra riportata tabella sono evidenziate come “straordinarie”.

Il risultato prescinde dal conseguimento di oneri/proventi finanziari o dal peso delle imposte sul reddito.

Sommando al risultato operativo rispettivamente il risultato della gestione finanziaria si ottiene il Reddito al lordo delle imposte, pari a € 1,623 milioni.

Sottraendo il carico fiscale dell’esercizio si ottiene il risultato netto di esercizio che per l’anno 2020 è pari a € 1,266 milioni.

Per l’analisi dello Stato Patrimoniale si è scelto di utilizzare il criterio finanziario dove tutte le poste dell’attivo e del passivo sono classificate in funzione del tempo per cui sono destinate a permanere nella Società prima di essere liquidate. Questo criterio è utile per comprendere l’equilibrio tra tipi di impieghi (a breve e a lungo termine) e tipi di finanziamento (a breve e consolidati).

Stato patrimoniale	31/12/2020		31/12/2019	
Attivo immobilizzato	43.843.119	68%	41.078.635	66%
Attivo corrente	20.593.666	32%	20.949.125	34%
Totale attivo	64.436.785	100%	62.027.760	100%
Patrimonio netto	25.511.720	40%	20.900.179	34%
Passivo a medio e lungo termine	21.361.544	33%	23.765.290	38%
Passivo a breve termine	16.322.329	25%	16.291.857	26%
Ratei/Risconti per contr. da ricevere	1.241.192	2%	1.070.434	2%
Totale passivo e netto	64.436.785	100%	62.027.760	100%

Bilancio al 31/12/2020				
STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO				
	31-dic-20	%	31-dic-19	%
IMPIEGHI				
Magazzino	309.590	1,2%	354.604	1,5%
Crediti netti verso clienti	5.744.724	22,0%	5.641.088	23,9%
Crediti netti verso imprese controllate e collegate	121.758	0,5%	308.662	1,3%
Altri crediti e titoli a breve termine	3.220.118	12,3%	3.616.781	15,3%
Debiti verso fornitori	(7.739.036)	-29,6%	(7.051.132)	-29,9%
Debiti verso imprese controllate, collegate e controllante	(250.121)	-1,0%	(326.435)	-1,4%
Altri debiti a breve termine	(1.690.252)	-6,5%	(1.496.479)	-6,3%
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO OPERATIVO	(283.219)	-1,1%	1.047.089	4,4%
Immobilizzazioni immateriali nette	993.363	3,8%	1.053.595	4,5%
Immobilizzazioni materiali nette	12.641.440	48,4%	9.327.425	39,5%
Immobilizzazioni finanziarie	26.405.003	101,1%	26.428.040	111,9%
Altri crediti operativi a m/l termine	38.980	0,1%	32.204	0,1%
T.F.R.	(503.537)	-1,9%	(523.671)	-2,2%
Fondo imposte differite, Rischi Vari e Ratei pass. per contributi da ricevere	(13.175.283)	-50,5%	(13.743.152)	-58,2%
Altri debiti operativi a m/l termine	(2.803)	0,0%	(2.803)	0,0%
CAPITALE IMMOBILIZZATO NETTO OPERATIVO	26.397.164	101,1%	22.571.638	95,6%
TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO OPERATIVO	26.113.944	100,0%	23.618.727	100,0%
FONTI				
Indebitamento (disponibilità) finanziari a breve termine	(5.021.577)	-19,2%	(4.167.043)	-17,6%
Indebitamento (disponibilità) finanziari a medio termine	5.500.887	21,1%	6.762.782	28,6%
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	479.310	1,8%	2.595.739	11,0%
ALTRI FINANZIATORI	122.914	0,5%	122.809	0,5%
MEZZI PROPRI	25.511.720	97,7%	20.900.179	88,5%
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	26.113.944	100,0%	23.618.727	100,0%
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO OPERATIVO	(283.219)	-6,7%	1.047.089	22,6%
Liquidità	11.158.495	263,6%	10.995.786	237,7%
Debiti finanziari a breve termine	(6.642.920)	-157,0%	(7.417.811)	-160,4%
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	4.232.356	100,0%	4.625.063	100,0%

Nel passivo il patrimonio netto indica i capitali legati alla società in modo pressoché permanente, con l'esclusione delle riserve e del risultato di esercizio.

Le passività a medio-lungo termine comprendono i debiti da rimborsarsi non prima di un anno, il trattamento di fine rapporto ed i fondi per rischi ed oneri.

Le passività a breve termine includono la quota parte dei debiti da estinguersi entro l'anno, i ratei ed i risconti.

Indici

GARDA UNO SPA			
Bilancio 2020			
		31/12/20	31/12/19
INDICI DI LIQUIDITA'			
liquidità	Attività a breve/Debiti correnti	0,98	1,12
liquidità del capitale investito	Liquidità immediata/Capitale investito	0,43	0,47
INDICI DI STRUTTURA FINANZIARIA			
indipendenza finanziaria	Mezzi propri / Capitale investito	0,98	0,88
INDICI DI SOLIDITA' FINANZIARIA			
copertura del capitale immobilizzato	Mezzi propri / Capitale Immobilizzato	0,97	0,93
INDICI DI REDDITIVITA'			
ROI (redditività capitale investito)	Risultato operativo / Capitale investito	0,06	- 0,02
ROS (redditività delle vendite)	Risultato operativo / Ricavi	0,06	- 0,01
ROE	Risultato netto/ Mezzi Propri	0,05	0,02
indebitamento a breve su fatturato	Debiti correnti / Ricavi	0,25	0,29
oneri finanziari netti	Oneri finanziari / Ricavi	0,01	0,01
INDICI DI ROTAZIONE			
gg. rotazione media cr. v/clienti	Cr. verso Clienti/ Ricavi * 365	78	76
rotazione del capitale investito	Ricavi / Capitale investito	1,03	1,14
INDICI NON FINANZIARI			
fatturato per dipendente (in migliaia di euro)	Ricavi/n. dipendenti/1000	154	161
costo medio per dipendente (in migliaia di euro)	Costo del personale/n. dipendenti/1000	51	50

Il R.O.E., tenuto conto che per la nostra Società il patrimonio netto non deriva da patrimonializzazioni versate direttamente dai Soci, rappresenta semplicemente l'incidenza dell'utile di esercizio sul patrimonio netto esistente alla fine dell'esercizio precedente.

Il R.O.I. (Return On Investments) è un indice utile a valutare la redditività ed efficienza della gestione tipica dell'azienda. Rispetto al 2019, il R.O.I. è aumentato di circa 0,08.

3. Riepilogo degli investimenti anno 2020

Riportiamo di seguito gli investimenti effettuati nel corso dell'anno 2020, dettagliati nella Nota Integrativa:

Investimenti dell'anno	2020	2019
Investimenti Servizio Igiene Urbana	1.509.900	787.912
Investimenti Settore Energia	438.082	1.041.450
Investimenti Settore Energia realizzati coperti da contributi	-	343.005
Investimenti Gasdotto	37.879	17.553
Investimenti Servizi Generali	68.735	120.539
	2.054.595	2.310.459

Il totale degli investimenti è pari a € 2,05 milioni. Si segnala inoltre che sono stati sottoscritti nel corso del 2020 nuovi contratti di leasing afferenti ad automezzi aziendali per € 0,260 milioni.

Leasing dell'anno	2020	2019
Contratti leasing Servizio Igiene Urbana	159.422	588.468
Contratti leasing Settore Energia	32.437	-
Contratti leasing Servizi Generali	68.598	-
	260.457	588.468

4. Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime

Di seguito riportiamo i dati dei rapporti con le società partecipate:

Descrizione	Ricavo	Credito
	2020	31/12/2020
Biociclo srl	5.105	0
La Castella srl	0	25.608
Leno Servizi srl	180.590	88.117
AGS Azienda global service	21.708	8.033
	207.403	121.758

Descrizione	Costo	Debito
	2020	31/12/2020
Biociclo srl	1.046.474	250.121
Sirmione Servizi srl	0	0
Castella srl	0	0
Leno Servizi srl	0	0
AGS Azienda global service	0	0
La Castella srl	0	0
totale	1.046.474	250.121

Si rinvia ai prospetti riportati in Nota Integrativa.

5. Azioni proprie e azioni o quote di Società controllanti

Al 31/12/2020 risultano iscritte azioni proprie per nominali € 274.000, acquistate in data 20/11/2012 dal Comune di Toscolano Maderno e a fronte delle quali è stata costituita apposita Riserva per azioni proprie. Nel 2020 sono state cedute n. 10.000 azioni al Comune di Prevalle.

6. Numero e valore nominale delle Azioni

A seguito dell'Assemblea Straordinaria tenutasi il 21 settembre 2005, a conclusione dell'iter di trasformazione dell'ex Azienda Speciale in S.p.A., alla data odierna il Capitale Sociale è pari a € 10.000.000 interamente versato ed è costituito da 10.000.000 azioni dal valore nominale di € 1,00 ciascuna.

7. Istituzioni sedi secondarie

Si rileva che l'attività sociale è svolta presso la sede legale della stessa e che non sono state istituite alla data odierna altre sedi secondarie.

Si segnala che la Società ha avviato le preliminari operazioni per l'acquisizione di un terreno su cui poter eventualmente realizzare una nuova Sede Sociale.

8. Gestione dei principali rischi ed incertezze, ai sensi dell'art. 2428, Il comma, punto 6bis, CC

Rischio normativo e regolatorio

Come già evidenziato nella Relazione del precedente Bilancio, con riferimento 31/12/2017 la Società ha ceduto il Ramo di Azienda del Servizio Idrico Integrato al Gestore Unico provinciale "Acque Bresciane srl", facendo venir meno le problematiche legate alla Regolazione di Sistema da parte di ARERA (Autorità di Regolazione Energia Reti ed Ambiente).

Per quanto attiene allo stato attuale della causa in essere con Acque Bresciane si comunica che il Giudice ha nominato CTU il Prof. Mauro Bini il quale ha depositato il proprio elaborato tecnico, l'udienza prevista per

il 14/11/2020 è stata rinviata per le obiezioni tecniche mosse da Garda Uno che sono state ritenute rilevanti da parte del giudice. L'udienza fissata per il giorno 09/02/2021 è stata rinviata.

Nella Relazione sulla Gestione al Bilancio 2019 si è evidenziato che con Legge n. 205/2017 ARERA (Autorità di Regolazione Energia, Reti e Ambiente) è stata investita dei Poteri di Regolazione sul c.d. "Ciclo dei Rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilabili".

Per quanto l'inizio della Regolazione sia avvenuta con riferimento 01/01/2018, i primi due anni (2018 e 2019) sono trascorsi senza che i Gestori fossero direttamente incisi dalle Delibere dell'Autorità, salvo il reale avvio della Regolazione avvenuto alla fine del 2019 con l'adozione di due Delibere: la n. 443/2019/R/rif (Metodo Tariffario Rifiuti) e la n. 444/2019/R/rif (Testo Integrato Trasparenza Rifiuti) i cui effetti si sono realmente pienamente dispiegati nel corso del 2020.

La Delibera n. 443, ovvero il c.d. "Metodo Tariffario Rifiuti" per il primo periodo regolatorio 2018-2021, ha consentito di predisporre i Piani Economici-Finanziari (PEF) di tutti i Comuni affidanti secondo la nuova ottica dettata dall'Autorità centrata sull'Utente e su una visione radicalmente diversa del punto di osservazione dei fenomeni economico-patrimoniali che ne costituiscono i contenuti:

- i Costi sono quelli afferenti al Bilancio Consuntivo approvato del secondo anno precedente a quello di riferimento del PEF (per il 2020, i Costi di riferimento sono quelli del Bilancio 2018) in quanto certi e immodificabili;
- i Costi sono osservati in capo a chi li genera (il Gestore operativo e l'Ente Locale ognuno per le proprie competenze);
- i Costi devono essere efficienti;
- i Costi ammessi a costituire "il Costo del Servizio" (PEF) sono chiaramente definiti dall'Autorità
- il perimetro della Gestione è puntualmente definito;

Come già evidenziato nella relazione al Bilancio 2019, il mutamento è davvero epocale: da una metodologia basata su dati presuntivi e preventivi si evolve (a far data dal 01/01/2020) ad un metodo basato su dati consuntivi, certi e immodificabili, i cui costi di tipo "efficiente" devono essere coperti integralmente dalle entrate dell'Ente Locale con quanto addebitato agli Utenti (o comunque altre entrate pertinenti alla "TARI").

Va qui ricordato che i PEF presentati dal Gestore agli Enti Locali devono essere sottoposti, prima dell'approvazione in Consiglio Comunale, ad una previa "Validazione" da parte un Ente "Terzo" agli Enti Territorialmente Competenti (che per "Regione Lombardia" coincidono con gli Enti Locali) che, per la stragrande maggioranza degli Affidamenti, è stata condotta dal Consorzio Servizi Ambientali di Castel di Casio (BO), identificata a seguito di una indagine effettuata dal Comune di Desenzano.

Scopo del processo di Validazione è verificare la coerenza dei dati Contabili con quanto trasfuso nei PEF e, conseguentemente, l'aderenza alle disposizioni imposte al Gestore (e agli Enti Locali) dal Metodo Tariffario

dei Rifiuti nel processo di calcolo delle Componenti a Copertura dei Costi che si sommano nel Costo del Servizio rappresentato dal PEF. Si evidenzia in questa sede che le Validazioni hanno avuto tutte esito positivo.

Come già accaduto lo scorso anno, si rimarca che il rischio legato ai Ricavi della Società è circoscritto ad eventuali eccessive fluttuazioni dei Costi per lo Smaltimento che potrebbero non essere integralmente coperte dai meccanismi di conguaglio tariffario. Per limitare il rischio, la Società ha ritenuto di inserire i previsti aumenti dei Costi di Smaltimento (certificabili con i Contratti attivati per il 2020) nei PEF con contestuale presentazione di specifica Istanza applicativa come previsto dal Metodo. In questo modo si agevolano gli Enti Locali per l'applicazione di un maggior costo certo e certificabile per l'anno 2020 che, in caso di attesa di previa autorizzazione da parte dell'Autorità di Regolazione, non sarebbe stato applicabile in quanto i Tributi non possono essere innalzati dopo averli Deliberati ma solamente rivisti al ribasso (con Delibere in autotutela di rettifica della Tariffa da parte dell'Ente Locale). Questo fenomeno si presenta anche per l'anno 2021.

Infine ARERA ha anche formalizzato una serie di procedimenti per definire l'applicazione del c.d. "Bonus Rifiuti" agli Utenti del Servizio Integrato dei Rifiuti, impone regole di Separazione Contabile (c.d. "unbundling contabile") e, ove necessario, di Separazione Funzionale (quindi non solo separazione contabile ma anche Societaria come già in ambito di Energia e di Gas) e di Regolazione di Qualità Contrattuale e Tecnica del Servizio.

Rischio prezzo commodities

La Società Garda Uno SpA, a seguito del conferimento del proprio ramo idrico in Acque Bresciane (operazione sottoscritta in data 27-12-2017 avente efficacia 31-12-2017) ha di fatto azzerato la propria esposizione al rischio prezzo commodities, essendo che l'acquisto di energia elettrica (e più in generale di materiali offerti sul mercato senza differenze qualitative, ovvero acquisto di "commodity") è da ritenersi poco significativo con una bassissima incidenza rispetto ai volumi di costo dell'azienda.

Rischio di credito

L'ufficio "Amministrazione e Finanza", attraverso consolidate procedure amministrative, si occupa di monitorare il rischio di credito e migliorare i tempi di recupero del credito stesso.

Si segnala infatti che avendo condotto una costante ed attenta attività di monitoraggio dei crediti verso clienti l'entità di questi risulta in linea con l'esercizio precedente.

Rischio di tasso di interesse

L'esposizione di Garda Uno SpA al rischio di tasso di interesse deriva principalmente dalla fluttuazione dei tassi applicati ai finanziamenti a tasso variabile. I tassi di riferimento (Euribor 3 mesi) nel 2020 hanno

continuato a mantenersi su livelli molto bassi (tasso medio -0,42%). Il Consiglio di Amministrazione, coadiuvato dal Comitato di Coordinamento, opera un costante monitoraggio al fine di valutare l'opportunità di attivare eventuali specifiche politiche di copertura del rischio, prediligendo, se possibile, visti i livelli attuali anche dei tassi a 5/10 anni (IRS), l'eventuale stipula di mutui a tasso fisso.

Rischio liquidità

Il rischio di liquidità a cui è esposta Garda Uno SpA è stato fronteggiato con adeguate linee di finanziamenti bancari a breve (anticipazione di tesoreria), strumento che costituisce un sufficiente volano per l'attività operativa e per far fronte agli impegni di pagamento.

Rischio emergenza covid-19

In riferimento all'emergenza epidemiologica Covid 19, scoppiata a livello globale nei primi mesi dell'anno 2020, non essendo possibile prevederne l'evoluzione e le conseguenze che avrà sullo scenario macroeconomico, si ritiene prudentiale mantenere allocati i fondi iscritti in bilancio a copertura di possibili rischi che potrebbero derivare dal perdurare della pandemia stessa.

9. Evoluzione prevedibile della gestione

Per il 2021 si prevede un livello di attività in linea con l'anno appena concluso.

L'emergenza sanitaria non ha impattato fino ad ora in modo significativo, seppure in un contesto di incertezza si ritiene che gli effetti non saranno tali da pregiudicare la continuità aziendale nemmeno nell'ipotesi del perdurare dell'emergenza per tutto il 2021, visto il settore in cui opera la società e alla sua solidità patrimoniale e finanziaria. I dati disponibili dell'esercizio 2021 sono per ora in linea con il budget 2021 approvato dall'assemblea dei soci a novembre 2020.

10. Conclusioni

Anche per il 2020 la Società ha gestito i propri servizi nell'ottica del massimo contenimento dei costi generali e dell'equilibrio in ogni settore.

Il risultato economico del presente bilancio evidenzia un utile pari a € 1.266.157 per il quale si propone l'accantonamento a riserva.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente dott. Bocchio Mario

Bilancio d'esercizio al 31/12/2020

GARDA UNO S.P.A.

Via Barbieri, 20 - 25080 PADENGHE S/G (BS)

Capitale Sociale Euro 10.000.000,00 i.v.

Codice fiscale: 87007530170 Partita IVA: 00726790983 N° iscriz. R.I. di Brescia:87007530170 N. REA 354330

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31.12.2020

31.12.2019

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

(di cui già richiamati _____)

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

1)	Costi di impianto e ampliamento		
2)	Costi di sviluppo	1.818	6.080
3)	Diritti di utilizzo di opere d'ingegno	169.270	181.886
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5)	Avviamento		
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	12.512	163.805
7)	Altre immobilizzazioni immateriali	809.763	701.824
		993.363	1.053.595

II. Materiali

1)	Terreni e fabbricati	3.883.975	447.642
2)	Impianti e macchinari	7.187.504	6.934.248
3)	Attrezzature industriali e commerciali	740.310	483.581
4)	Altri beni materiali	730.135	1.013.845
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	99.516	448.109
		12.641.440	9.327.425

III. Finanziarie

1)	Partecipazioni in :		
a)	imprese controllate	0	9.119.482
b)	imprese collegate	9.682.955	586.510
c)	imprese controllanti		
d)	imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis)	altre imprese	16.722.048	16.722.048
		26.405.003	26.428.040

2)	Crediti		
a)	verso imprese controllate		
b)	verso imprese collegate		

Bilancio d'esercizio al 31/12/2020

GARDA UNO S.P.A.

Via Barbieri, 20 - 25080 PADENGHE S/G (BS)

Capitale Sociale Euro 10.000.000,00 i.v.

Codice fiscale: 87007530170 Partita IVA: 00726790983 N° iscriz. R.I. di Brescia:87007530170 N. REA 354330

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2020	31.12.2019
c) verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altre imprese		
- entro 12 mesi	383.088	466.261
- oltre 12 mesi	3.420.225	3.803.314
	3.803.314	4.269.575
Totale Immobilizzazioni	43.843.119	41.078.635
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	309.590	354.604
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
	309.590	354.604
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	5.744.724	5.641.088
- oltre 12 mesi		
	5.744.724	5.641.088
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi	0	57
- oltre 12 mesi		
	0	57
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi	121.758	308.605
- oltre 12 mesi		
	121.758	308.605
5.bis) Crediti tributari	1.947.470	2.278.993
	1.947.470	2.278.993

Bilancio d'esercizio al 31/12/2020

GARDA UNO S.P.A.

Via Barbieri, 20 - 25080 PADENGHE S/G (BS)

Capitale Sociale Euro 10.000.000,00 i.v.

Codice fiscale: 87007530170 Partita IVA: 00726790983 N° iscriz. R.I. di Brescia:87007530170 N. REA 354330

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2020	31.12.2019
5.ter) Imposte anticipate	858.840	953.057
	858.840	953.057
5. quater) Verso altri		
- entro 12 mesi	65.016	75.421
- oltre 12 mesi	38.979	32.204
	103.995	107.625
TOTALE CREDITI	8.776.788	9.289.425
IV. <i>Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	11.157.718	10.992.337
2) Assegni	0	2.000
3) Denaro e valori in cassa	777	1.449
	11.158.495	10.995.786
Totale attivo circolante	20.244.874	20.639.815
D) Ratei e risconti	348.792	309.310
TOTALE ATTIVO	64.436.785	62.027.760

Bilancio d'esercizio al 31/12/2020

GARDA UNO S.P.A.

Via Barbieri, 20 - 25080 PADENGHE S/G (BS)

Capitale Sociale Euro 10.000.000,00 i.v.

Codice fiscale: 87007530170 Partita IVA: 00726790983 N° iscriz. R.I. di Brescia:87007530170 N. REA 354330

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31.12.2020	31.12.2019
A) Patrimonio netto			
I.	Capitale	10.000.000	10.000.000
II.	Riserva sovrapprezzo da azioni		
III.	Riserva di rivalutazione	3.335.383	
IV.	Riserva legale	2.045.832	2.045.832
V.	Riserve statutarie		
VI.	Altre riserve		
	<i>Riserva straordinaria</i>	8.414.703	7.972.499
	<i>Versamenti in conto capitale</i>	271.685	271.685
	<i>Versamenti conto copertura perdite</i>		
	<i>Riserva contributi in conto capitale</i>		
	<i>Riserva da trasformazione in SpA</i>	451.959	451.959
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo		
IX.	Utile(perdita) dell'esercizio	1.266.157	442.204
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-274.000	-284.000
Totale patrimonio netto		25.511.720	20.900.179
B) Fondi rischi e oneri			
1)	Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	Fondi per imposte, anche differite		
3)	Strumenti finanziari derivati passivi		
4)	Altri fondi	11.934.092	12.672.721
		11.934.092	12.672.721
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		503.537	523.671
D) Debiti			
4)	Debiti verso banche		
	- entro 12 mesi	6.520.006	7.295.003
	- oltre 12 mesi	8.921.112	10.566.096
		15.441.118	17.861.099
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi	122.914	122.809
	- oltre 12 mesi		

Bilancio d'esercizio al 31/12/2020

GARDA UNO S.P.A.

Via Barbieri, 20 - 25080 PADENGHE S/G (BS)

Capitale Sociale Euro 10.000.000,00 i.v.

Codice fiscale: 87007530170 Partita IVA: 00726790983 N° iscriz. R.I. di Brescia:87007530170 N. REA 354330

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2020	31.12.2019
	122.914	122.809
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	7.739.036	7.051.132
- oltre 12 mesi		
	7.739.036	7.051.132
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	0	0
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi	250.121	326.435
- oltre 12 mesi		
	250.121	326.435
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	224.609	187.824
- oltre 12 mesi		
	224.609	187.824
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociali		
- entro 12 mesi	500.363	414.932
- oltre 12 mesi		
	500.363	414.932
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	894.288	810.904
- oltre 12 mesi	2.803	2.803
	897.090	813.707
TOTALE DEBITI	25.175.251	26.777.938
E) Ratei e risconti	1.312.185	1.153.251
Totale passivo	64.436.785	62.027.760

Bilancio d'esercizio al 31/12/2020**GARDA UNO S.P.A.****Via Barbieri, 20 - 25080 PADENGHE S/G (BS)****Capitale Sociale Euro 10.000.000,00 i.v.****Codice fiscale: 87007530170 Partita IVA: 00726790983 N° iscriz. R.I. di Brescia:87007530170 N. REA 354330**

CONTO ECONOMICO	31.12.2020	31.12.2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.808.054	25.931.763
2) Var. delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi		
a - Contributi in conto esercizio	544.795	593.145
b - Ricavi e proventi diversi	2.210.187	1.671.177
TOTALE VALORE DELLE PRODUZIONE	29.563.036	28.196.085
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, consumo e di merci		
a) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.243.271	1.358.831
b) merci		
7) Per servizi	14.427.719	14.863.808
8) Per godimento di beni di terzi	810.005	904.611
9) Per personale		
a) salari e stipendi	6.393.363	5.968.221
b) oneri sociali	2.068.617	1.990.494
c) trattamento di fine rapporto	393.007	395.773
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammort. delle immobilizzazioni immateriali	342.360	305.957
b) ammort. delle immobilizzazioni materiali	1.345.159	1.259.949
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	511.187	860.306
d) svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo circ. e nelle disp. liq.	0	35.228
11) Variaz. delle riman. di mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci		
a) materie prime, sussidiarie e di consumo		
b) merci	45.014	19.267
12) Accantonamento per rischi	0	144.259

Bilancio d'esercizio al 31/12/2020

GARDA UNO S.P.A.

Via Barbieri, 20 - 25080 PADENGHE S/G (BS)

Capitale Sociale Euro 10.000.000,00 i.v.

Codice fiscale: 87007530170 Partita IVA: 00726790983 N° iscriz. R.I. di Brescia:87007530170 N. REA 354330

CONTO ECONOMICO	31.12.2020	31.12.2019
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	317.065	471.320
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	27.896.768	28.578.023
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.666.269	-381.938
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
imprese controllate		
imprese collegate	174.186	0
imprese controllanti		
imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altre		
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
1. - imprese controllate		
2. - imprese collegate		
3. - imprese controllanti		
4. - imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi		
1. - da imprese controllate		
2. - da imprese collegate		
3. - da imprese controllanti		
4. - imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5. - da altri	3.052	6.701
17) Interessi e altri oneri finanziari		
1. - verso imprese controllate		
2. - verso imprese collegate		
3. - verso imprese controllanti		
4. - verso altri	220.671	314.080
17 bis) Utile e perdite su cambi	0	1
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17bis)	-43.432	-307.380
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

Bilancio d'esercizio al 31/12/2020

GARDA UNO S.P.A.

Via Barbieri, 20 - 25080 PADENGHE S/G (BS)

Capitale Sociale Euro 10.000.000,00 i.v.

Codice fiscale: 87007530170 Partita IVA: 00726790983 N° iscriz. R.I. di Brescia:87007530170 N. REA 354330

CONTO ECONOMICO	31.12.2020	31.12.2019
18) Rivalutazione		
a) di partecipazioni	0	1.102.070
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti all'attivo		
d) di strumenti finanziari derivati		
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	110.178
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante		
d) di strumenti finanziari derivati		
Totale rettifiche di valore attività finanziarie (18-19)	0	991.892
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	1.622.836	302.574
22a) imposte correnti sul reddito dell'esercizio	262.158	44.892
22b) imposte differite e anticipate sul reddito dell'esercizio	94.217	-184.522
22c) imposte anni precedenti	304	
Totale imposte	356.679	-139.630
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.266.157	442.204

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente dott. Bocchio Mario

GARDA UNO spa		
Rendiconto finanziario	31/12/2020	31/12/2019
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Risultato dell'esercizio	1.266.157	442.204
Imposte sul reddito	356.679 -	139.630
Interessi passivi / (interessi attivi)	43.432	307.380
Dividendi/Proventi da imprese altre	- 174.186	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusv. da cessione	1.492.082	609.954
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamento ai Fondi	3.913.969	422.953
Accantonamento al TFR	393.007	395.773
Ammortamenti e Svalutazioni delle Immobilizzazioni	2.198.706	2.426.212
Rettifiche di valore delle partecipazioni	- -	991.892
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	7.997.764	2.863.000
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/decremento del magazzino	45.014	19.267
Variazione dei crediti commerciali	83.268	10.055.991
Variazione dei debiti verso fornitori	611.590 -	698.372
Variazione di altre voci del capitale circolante	799.619	424.617
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	9.537.255	12.664.503
Altre rettifiche		
Interessi incassati /(pagati)	-43.432	-307.380
(imposte sul reddito pagate)	-401.876	-115.822
Proventi/Dividendi incassati	174.186	-
(utilizzo fondo TFR)	- 413.141 -	462.575
(utilizzo fondi)	-4.652.598	-83.402
4. Flusso finanziario delle altre rettifiche	-5.336.861	-969.179
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	4.200.394	11.695.324
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
(Investimenti immob. materiali e immateriali)	- 5.488.493 -	2.320.324
Realizzo immob. materiali e immateriali	36.004	13.777
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	489.298	385.620
Realizzo immobilizzazioni finanziarie	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-4.963.191	-1.920.927
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento /(decremento) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
Incremento /(decremento) debiti verso altri finanziatori	105 -	94.482
Incremento /(decremento) debiti verso banche	- 2.426.822 -	2.923.124
Accensione ordinaria finanziamenti	2.000.000	1.000.000
Rimborso finanziamenti gestione ordinaria	- 1.993.159	-
<i>Mezzi propri</i>		
Altre variazioni di patrimonio netto	3.345.384	-
Dividendi pagati	-	-
Altre variazioni di patrimonio netto	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	925.508	-2.017.606
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	162.709	7.756.790
Disponibilità liquide al 1 gennaio	10.995.786	3.238.996
Disponibilità liquide al 31 dicembre	11.158.495	10.995.786

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente dott. Bocchio Mario

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO 31.12.2020 di GARDA UNO S.p.A.

Via Barbieri, 20 - 25080 PADENGHE S/G (BS)

Capitale Sociale € 10.000.000,00 I.V.

Codice fiscale: 87007530170 Partita IVA: 00726790983

N° iscriz. R.I. di Brescia:87007530170 N. REA 354330

NOTA INTEGRATIVA - PARTE INIZIALE

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile e costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di € con arrotondamento dei decimali.

Il Bilancio è costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Nota Integrativa.

Il bilancio d'esercizio è stato sottoposto a revisione contabile, effettuata dalla società di revisione Fidital Revisione srl.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva 34/2013/UE. Per effetto del D. Lgs. 139/2015 sono stati modificati numerosi principi contabili nazionali OIC, in vigore dal 1° gennaio 2016, successivamente aggiornati da emendamenti pubblicati in data 29 dicembre 2017.

In data 28 gennaio 2019, sono stati pubblicati alcuni ulteriori Emendamenti OIC:

- OIC 28 Patrimonio Netto
- OIC 32 Strumenti finanziari derivati
- L'abrogazione dell'OIC 7 I certificati verdi

Tali emendamenti si applicano ai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2018 o data successiva.

In data 25 marzo 2020 è stato pubblicato l'OIC 33 Passaggio ai principi contabili nazionali.

Il documento si applica ai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2020 o da data successiva.

Si segnala che l'applicazione dei principi contabili aggiornati non ha avuto effetti significativi nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2020.

Disposizioni transitorie

Ai sensi dell'art.12, comma 2 del D. Lgs 139/2015, le novità relative a costo ammortizzato, attualizzazione e ammortamento dell'avviamento non sono state applicate per i titoli, crediti e debiti preesistenti la data di prima applicazione [Art. 12, comma 2, Decreto].

Principi generali di redazione del bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe

Non si sono verificati ulteriori casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

I costi di sviluppo nonché gli altri costi aventi utilità "pluriennale" sono iscritti all'attivo previo consenso del Collegio Sindacale.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, a partire dall'esercizio in cui sono disponibili per l'utilizzazione economica (Principio Contabile n. 24), in quote costanti in funzione della loro vita utile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna inclusivo degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Tali investimenti sono ammortizzati a partire dalla data di inserimento nel ciclo di produzione. Le immobilizzazioni sono ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in base ad un piano di durata e in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

I beni di nuovo acquisto sono ammortizzati al 50% dell'aliquota di riferimento, tenendo conto della loro partecipazione parziale al processo produttivo conseguente alla loro entrata in funzione successiva all'inizio dell'esercizio, qualora la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Non sono stati apportati ammortamenti sulle immobilizzazioni in corso di costruzione, sui cespiti non entrati in funzione e sui terreni.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo, rettificato di eventuali perdite durevoli di valore rispetto al valore di iscrizione a bilancio, che è determinato sulla base del costo di acquisto o di sottoscrizione.

Rimanenze

Le rimanenze di materiali di consumo e parti di ricambio sono valutate in base al criterio del minore tra il costo d'acquisto e il valore di mercato.

Crediti e debiti

I crediti e debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto concerne i crediti, del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti e debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, sono di scarso rilievo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. Il fondo svalutazione crediti è determinato anche tenendo conto del rischio gravante sui crediti che non presentano ancora indici di anomalia, quantificato sulla base delle perdite medie storicamente rilevate.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, per le circostanze sopra citate, sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, per le circostanze sopra citate, sono iscritti al valore nominale.

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili ed alle perdite fiscali, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate rispettivamente in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare, e di imponibili fiscali futuri che potranno assorbire le perdite riportabili entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi comuni a due o più esercizi, per realizzare il

principio della competenza temporale. Queste poste sono state valutate con criterio pro-rata temporis.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o passività attribuibili all'esercizio in base al principio della competenza e di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali al netto di anticipi. Tale passività è soggetta a rivalutazione legale.

Imposte sul reddito

Sono state calcolate in osservanza della legislazione vigente sia per quanto riguarda l'IRES sia per quanto riguarda l'IRAP.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate con riguardo alle componenti positive e negative di reddito che originano da differenze temporanee nella tassazione. L'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente è stato determinato in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio, considerando eventuali rettifiche ai saldi delle imposte differite e anticipate per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I costi e ricavi sono iscritti secondo il principio della prudenza e della competenza economica tramite l'accertamento delle fatture da emettere e da ricevere.

NOTA INTEGRATIVA - ATTIVO

B) Immobilizzazioni

I prospetti illustrano i movimenti delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie relativi ad incrementi, decrementi, ammortamenti e svalutazioni.

Gli ammortamenti sono stati calcolati utilizzando le aliquote di seguito riportate:

ALIQUOTE DI AMMORTAMENTO

descrizione	Aliquota ammortamento
Studi e ricerche	20%
Studi e ricerche settore energia	in base alla durata della fase di studio e progettazione (10% - 7%)
Macchinari d'ufficio	12%
Arredamenti d'ufficio	12%
Macchinari elettronici	20%
Attrezzatura varia	in base alla durata del cespite (10%,15%,20%)
Attrezzature inferiori a € 516,45	100%
Software	20%
Oneri pluriennali e altre immob. Immateriali	20%
Realizzazione nuovi allacci	6%
Autovetture	25%
Automezzi	20%
Impianti gasdotto	in base a durata contratt d'affitto impianti e convenzione con Comune
Automezzi specifici servizio igiene urbana	10%
Attrezzatura servizio igiene urbana	12,50%
Isole ecologiche servizio igiene urbana	3% - 10% - 12% - 12,5% (in base a intervento)
Microturbine idrauliche	in base alla durata del cespite (7% - 8,5%)
Impianti biogas	in base alla durata del cespite (10% - 20%)
Opere elettriche	15%
Manutenzioni straordinarie	20%
Manutenzioni straordinari su beni di terzi	in base a tipo intervento e durata contratto affitto o concessione servizio
Informatizzazione isole ecologiche	20% - 10%
Fabbricati civili	3%
Serbatoi gas	5%
Macchinari e apparecchi vari	15%
Impianti allarme e di ripresa fotografica	30%
Costruzioni leggere	10%
Ciclomotori	25%
Impianti di pesatura	7,5%

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
993.363	1.053.595	(60.232)

Movimentazione delle Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Valore Iniziale da bilancio approvato	Acquisizioni	Dismissioni	Giroconti	Amm.to esercizio	Svalutazione	Bilancio al 31/12/2020
Costi d'impianto e ampliamento	0						-
Costi di sviluppo	6.080				4.262		1.818
Diritti di utilizzo di opere d'ingegno	181.886	61.451	11.172	29.513	92.409		169.270
Altre immobilizzazioni immateriali	701.824	288.856		125.920	245.689	61.148	809.763
Immobilizzazioni in corso e acc.to	163.805	4.140		-155.433			12.512
TOTALE	1.053.595	354.447	11.172	0	342.360	61.148	993.363

Nel presente esercizio le immobilizzazioni immateriali si sono incrementate per € 354.447 per nuove acquisizioni, ridotte di € 11.172 per dismissioni, di € 342.360 per ammortamenti di competenza dell'esercizio e di € 61.148 per svalutazione investimenti relativi alla mobilità elettrica. Si segnala che tale svalutazione si è resa necessaria al fine di allineare il valore dei cespiti

affendenti al servizio mobilità all'effettiva redditività che lo stesso servizio è in grado di generare rispetto alle prospettive di mercato.

L'incremento della voce "Diritti di utilizzo di opere di ingegno" di € 61.451 si riferisce principalmente ad oneri sostenuti dall'azienda per lo sviluppo del programma gestionale settore rifiuti (€ 39.260), per l'implementazione software telecontrollo (€ 9.875) e per l'acquisto programma piattaforma polifunzionale (€ 7.352).

L'incremento della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" di € 288.856 si riferisce prevalentemente alla riqualificazione termica edifici comunali di Salò (€ 153.089), allo sviluppo informatizzazione dei centri di raccolta (€ 78.053) e allo sviluppo della piattaforma tecnologica di telecontrollo e smart city (€ 45.968).

Da un'analisi puntuale degli investimenti dell'anno sono stati individuati i cespiti non ancora entrati in funzione; l'incremento di € 4.140 della voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" è dovuto all'acquisto di software per il settore rifiuti. Sono stati inoltre individuati i cespiti che nel corso dell'anno sono entrati in funzione: si è provveduto quindi ad effettuare un giroconto alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" per € 125.920, di cui € 76.000 relativi alla piattaforma e-scooter progetto e-way ed € 39.520 relativi alle piattaforme telecontrollo/smart city e piattaforma polifunzionale. E' stato poi eseguito un giroconto alla voce "diritto di utilizzazione opere d'ingegno" per € 29.513 per l'entrata in funzione software piattaforma polifunzionale.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.641.440	9.327.425	3.314.015

Movimentazione delle Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Valore Iniziale	Acquisizioni esercizio	Cessioni esercizio	Giroconti	Amm.to esercizio	Rivalutazione	Svalutazione	Bilancio al 31/12/2020
Terreni e fabbricati	447.642	-	-	-	2.206	3.438.539	-	3.883.975
Impianti e macchinari	6.934.248	1.247.743	25.879	316.421	1.026.707	-	258.321	7.187.504
Attrezzature ind.li e comm.li	483.581	380.317	3.595	-	119.993	-	-	740.310
Altri beni materiali	1.013.845	53.451	-	-	196.253	-	140.909	730.135
Immobilizzazioni in corso e acc.to	448.109	18.638	-	-316.421	-	-	50.809	99.516
TOTALE	9.327.425	1.700.148	29.474	-	1.345.159	3.438.539	450.039	12.641.440

Nel corso dell'esercizio 2020 le immobilizzazioni materiali si sono incrementate di € 1.700.148 per nuove acquisizioni e ridotte di € 29.474 per dismissioni. Si sono ridotte di € 1.345.159 per ammortamenti di competenza dell'esercizio e di € 450.039 per svalutazioni riguardante gli investimenti mobilità elettrica. Si segnala che tale svalutazione si è resa necessaria al fine di allineare il valore dei cespiti afferenti al servizio mobilità all'effettiva redditività che lo stesso servizio è in grado di generare rispetto alle prospettive di mercato.

La voce "Terreni e fabbricati" si è incrementata di € 3.438.539 a seguito della rivalutazione del fabbricato ove è ubicata la sede aziendale. La perizia asseverata del 2 febbraio 2021 predisposta dal geom. Abate Roberto ha attribuito all'immobile un valore complessivo di € 4.927.000, che

prudenziale il Comitato di Direzione ha ritenuto congruo abbassare a € 3.500.000 in rapporto al reale andamento dei prezzi del mercato immobiliare. Considerato il valore residuo del fabbricato iscritto a libro cespiti e il valore prudenziale stabilito come sopra indicato la rivalutazione è stata calcolata come segue adottando la modalità della rivalutazione del solo costo storico. Come previsto dall'art. 110 del DL 104/2020, è stata calcolata sulla rivalutazione dei beni d'impresa l'imposta sostitutiva del 3% in modo da ottenere la rilevanza fiscale dei valori rivalutati.

Terreni e fabbricati	Valore Iniziale	Amm.to esercizio	Valore 31-12-2020 ante rivalutazione	Rivalutazione	Bilancio al 31/12/2020
Terreni	383.975	-	383.975	-	383.975
Fabbricati	63.667	2.206	61.461	3.438.539	3.500.000
TOTALE	447.642	2.206	445.436	3.438.539	3.883.975

La voce "Impianti e macchinari" si è incrementata di € 1.247.743 e si riferisce principalmente all'acquisto di nuovi automezzi per il settore rifiuti (€ 565.076), per interventi di riqualificazione centro di raccolta comune di Salò (€ 367.166), per acquisto automezzi settore energia (€ 50.484), autovetture settore rifiuti (€ 45.664), automezzi elettrici settore attività produttive (€ 32.758), e per l'incremento dotazione macchinari elettronici sede, in parte necessario per le esigenze di smart working (€ 24.758).

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" si è incrementata di € 380.317 principalmente per l'acquisto di attrezzatura per il settore igiene urbana (€ 353.011), nonché per l'acquisto di attrezzatura specifica per la gestione cimiteri (€ 16.581).

La voce "Altri beni materiali" si è incrementata di € 53.451, prevalentemente per la creazione di postazioni di ricarica per veicoli elettrici (€ 43.491) e per interventi di riqualificazione ed efficientamento delle reti di illuminazione pubblica comunali (€ 5.273).

L'incremento di € 18.638 della voce "Immobilizzazioni in corso ed acconto" è dovuto principalmente ad investimenti relativi gasdotto Tremosine e Tignale (€ 13.829), e la creazione di nuove postazione di ricarica automezzi elettrici (€ 4.809).

Sono stati inoltre individuati i cespiti che nel corso dell'anno sono entrati in funzione: si è provveduto, infatti, ad effettuare un giroconto alla voce "Impianti e macchinari" per € 316.421, di cui € 278.786 relativi alla riqualificazione centro di raccolta del comune di Salò ed € 31.790 riguardante gli e-scooter progetto e-way.

III. Immobilizzazioni finanziarie

- Partecipazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
26.405.003	26.428.040	(23.037)

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo, rettificato di eventuali perdite durevoli di valore.

Società	Valore al 31-12-2019	Valore al 31-12-2020	Quota posseduta	Patrimonio netto	Patrimonio netto di spettanza	Capitale sociale	Anno Bilancio
La Castella srl	9.119.482						
Imprese controllate	9.119.482	0			0		
La Castella srl		9.122.686	50%	14.505.830	7.252.915	10.000.000	2020
Biociclo srl	269.218	269.218	24%	4.265.555	1.023.733	2.200.000	2019
Sirmione Servizi srl	26.240						
Castella srl	0						
Leno servizi srl	278.907	278.907	40%	754.203	301.681	500.000	30-06-2020
AGS Azienda Global service Srl	12.144	12.144	49%	61.846	30.305	19.608	2019
Imprese collegate	586.510	9.682.955			8.608.634		
GAL Consorzio in liquidazione	500	500	1,50%	-1.368	-21	33.400	2019
Bcc del Garda	1.548	1.548	-	-	-	-	-
Acque Bresciane Srl	16.720.000	16.720.000	18,11%	65.353.938	11.835.598	28.520.874	2020
Altre imprese	16.722.048	16.722.048			11.835.578		
TOTALE PARTECIPAZIONI	26.428.040	26.405.003			20.444.212		

Imprese controllate

Per effetto della fusione per incorporazione della società Castella Srl nella società La Castella Srl, perfezionatosi in data 13-02-2020, la società La Castella srl è passata da impresa controllata ad impresa collegata con decorrenza 01-01-2020.

Imprese collegate

La partecipazione in Sirmione Servizi srl è stata dismessa in data 24-01-2020 (atto notaio Cherubini Paolo repertorio 33345 raccolta 11993).

Altre imprese

La partecipazione in Acque Bresciane Srl si riferisce al conferimento del ramo Idrico di Garda Uno Spa.

Il conferimento è avvenuto in esecuzione di un contratto di conferimento datato 27-12-2017, che ha previsto la predisposizione di una perizia di valutazione (cosiddetta Perizia Conferimento) del ramo effettuata alla data del 30-09-2017 (presentata alle parti nei primi giorni di dicembre 2017, esaminata formalmente nel Consiglio di Amministrazione di Garda Uno Spa il 19 dicembre 2017 e giurata il 27 dicembre 2017) ed una successiva con l'aggiornamento dei valori alla data del 31-12-2017 (cosiddetta Perizia Supplemento) predisposta nel corso dell'anno 2018.

Il valore iscritto a bilancio di tale partecipazione (pari a € 16.720.000) è stato determinato sulla base dei criteri utilizzati nell'iniziale Perizia di conferimento. A copertura del rischio che tale valore, per effetto della causa avviata con Acque Bresciane attualmente ancora in corso, non venga riconosciuto, risulta accantonato in bilancio un fondo rischi per € 10.136.948.

Si segnala che al momento non sono intervenuti, rispetto alla situazione riferita riportata nella nota integrativa del bilancio 2019, significati aggiornamenti o evoluzioni alla sopra citata causa ancora pendente.

- Crediti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.803.314	4.269.575	(466.261)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Entro 12 mesi			
Crediti v/Acque Bresciane per mutui BNL conferiti ancora da accollare	383.088	466.261	-83.173
Oltre 12 mesi			
Crediti v/Acque Bresciane per mutui BNL conferiti ancora da accollare	3.420.225	3.803.314	-383.089
totale	3.803.314	4.269.575	-466.261

La voce crediti delle immobilizzazioni finanziarie rappresenta le fatture da emettere ad Acque Bresciane per € 3.803.314 per il rimborso di mutui BNL (rate non scadute) riferiti al settore ciclo idrico, trasferiti per effetto del conferimento del ramo idrico ad Acque Bresciane ma che risultano, al 31-12-2020, ancora formalmente intestati a Garda Uno. La procedura di accollo si è perfezionata nel mese di marzo 2021.

Tale importo trova contropartita alla voce D)4. "Debiti v/banche".

C) Attivo Circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
309.590	354.604	(45.014)

Le rimanenze per materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valutate al minore tra il costo d'acquisto e il valore di mercato e possono essere sintetizzate come di seguito.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materiale di consumo e parti di ricambio c/o officina servizio rifiuti	222.317	205.013	17.303
Materiale per settore attività produttive	64.127	67.192	-3.066
Materiale telecontrollo	23.147	82.399	-59.252
totale	309.590	354.604	-45.014

Non si segnalano particolari scostamenti rispetto all'anno precedente.

II. Crediti

	Valore di inizio esercizio	variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	5.641.088	103.636	5.744.724	5.744.724	0
Crediti verso controllate	57	-57	0	0	0
Crediti verso collegate	308.605	-186.847	121.758	121.758	0
Crediti tributari	2.278.993	-331.523	1.947.470	1.947.470	0
Crediti per imposte anticipate	953.057	-94.217	858.840	858.840	0
Crediti verso altri	107.625	-3.630	103.995	65.016	38.979
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.289.425	-512.637	8.776.788	8.737.809	38.979

Non viene presentata la suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica in quanto non significativa (esclusivamente verso Italia).

- **Crediti verso clienti**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.744.724	5.641.088	103.637

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Crediti v/utenti e vs clienti	6.056.837	5.999.796	57.042
Fondo svalutazione crediti	-295.683	-345.027	49.345
Fondo rettifica microcrediti	-16.430	-13.681	-2.750
totale	5.744.724	5.641.088	103.637

Nell'esercizio 2020 è stato allineato il fondo svalutazione crediti gestito per masse inerente alle posizioni creditorie che soddisfano i requisiti quantitativi e temporali in tema di crediti di importo modesto per il servizio GPL (c.d. "microcrediti") per € 2.750 e trova contropartita nel conto economico del presente esercizio alla voce B.14) "oneri diversi di gestione". Si precisa che l'affitto del ramo aziendale settore gas alla società Gabogas SpA. non ha incluso il trasferimento di crediti e debiti maturati fino alla data del 15 ottobre 2019, che sono pertanto rimasti in capo all'Affittante. Il fondo svalutazione crediti si è movimentato nel corso dell'esercizio a seguito dell'utilizzo per € 49.345 a definitiva chiusura di vecchie posizioni aperte.

La voce "crediti v/utenti e vs clienti" comprende i conguagli negativi dei ricavi regolatori della gestione rifiuti degli anni 2018 e 2019 (€ - 808.901), calcolati applicando il metodo tariffario deliberato dall'Autorità (Delibera Arera n. 443/19 del 31-10-2019) e i quali verranno rimborsati all'utenza nei PEF afferenti alla TARI per il tramite dei Comuni Soci affidanti il servizio igiene Urbana (Comuni che hanno il rapporto diretto con l'utente sotto il profilo della "TARI – Tributo Locale").

Per quanto attiene alla voce "crediti v/clienti" sono presenti i crediti v/Comuni soci come da tabella riportata:

Descrizione	Apertura 01/01/2020	Estratto conto 31/12/2020	Fatture/Note da emettere	Credito 31/12/2020
Comune di Calcinato	247.741	232.747	0	232.747
Comune di Calvagese della riviera	35.637	70.742	0	70.742
Comune di Carpenedolo	9.700	64.560	450	65.010
Comune di Desenzano del Garda	482.739	793.582	2.165	795.747
Comune di Gardone Riviera	55.903	63.071	4.799	67.870
Comune di Gargnano	82.423	130.591	6.187	136.778
Comune di Gottolengo	112	0	0	0
Comune di Leno	74.042	21.181	0	21.181
Comune di Limone sul Garda	93.860	146.704	-8.101	138.603
Comune di Lonato del Garda	311.329	297.988	6.562	304.550
Comune di Magasa	573	81.527	0	81.527
Comune di Manerba	0	0	0	0
Comune di Manerbio	148.889	46.879	0	46.879
Comune di Moniga del Garda	18.757	4.742	0	4.742
Comune di Muscoline	0	0	0	0
Comune di Padenghe sul Garda	0	0	0	0
Comune di Polpenazze del Garda	140.030	28.332	13.044	41.376
Comune di Ponteviso	124.915	170.557	0	170.557
Comune di Pozzolengo	159.597	120.634	0	120.634
Comune di Prevalle		0	0	0
Comune di Provaglio d'Iseo	2.010	0	6.130	6.130
Comune di Puegnago del Garda	148.577	114.343	189	114.532
Comune di Roè Volciano	370	7.456	0	7.456
Comune di Salò	821.742	943.369	11.453	954.822
Comune di San Felice del Benaco	83.169	32.179	192	32.371
Comune di Sirmione	10.400	15.300	0	15.300
Comune di Soiano del lago	26.810	12.607	2.900	15.507
Comune di Tignale	62.921	51.208	0	51.208
Comune di Toscolano Maderno	296.457	60.962	28.734	89.696
Comune di Tremosine sul Garda	49.458	92.800	0	92.800
Comune di Valvestino	16.210	38.913	0	38.913
Comune di Verolanuova	256.899	179.540	24.546	204.086
Comunità Montana	0	0	0	0
Provincia di Brescia	87.100	82.190	26.000	108.190
totale	3.848.372	3.904.707	125.249	4.029.956

Si segnala che le operazioni con i Comuni soci si sono svolte a valori di mercato in base ad appositi contratti di servizio stipulati con la Società.

- Crediti verso imprese controllate

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	57	(57)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Finanziamento La Castella srl		0
Crediti v/La Castella srl		57
	0	57

- Crediti verso imprese collegate

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
121.758	308.605	(186.847)

Descrizione	Apertura 01/01/2020	Ricavo 2020	Estratto conto 31/12/2020	Fatture/Note da emettere	Altri crediti	Credito 31/12/2020
Biociclo srl	20.400	5.105	0	0	0	0
Sirmione Servizi srl	127.272					
Castella srl	34.777					
Leno Servizi srl	114.997	180.590	85.417	2.700	0	88.117
AGS Azienda global service	11.160	21.708	7.833	200	0	8.033
La Castella srl		0	0	0	25.608	25.608
	308.605	207.403	93.250	2.900	25.608	121.758

- Crediti tributari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.947.470	2.278.993	(331.522)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Erario c/IVA a credito	679.044	851.820	-172.776
Erario c/imposta virtuale	10.633	10.633	0
Erario c/imposta sost. TFR	546	737	-191
Erario c/credito ritenute TFR	0	108	-108
Credito IRES	1.068.173	1.250.600	-182.427
Credito IRAP	103.294	165.095	-61.801
Credito d'imposta sanificazione e dpi (DL 34-2020)	26.595		26.595
Credito d'imposta beni strum. (Legge 160/2019)	55.748		55.748
Credito d'imposta beni strum. Immat. (Legge 178/2020)	1.186		1.186
Credito d'imposta beni strum. Mat. (Legge 178/2020)	2.250		2.250
totale	1.947.470	2.278.993	-331.522

Le voci "credito d'imposta beni strumentali" rappresentano il beneficio fiscale riconosciuto dalla Legge 160/2019 e 178/2020 in sostituzione alle previgenti discipline del super ammortamento.

Tali crediti di imposta si qualificano come contributi in conto impianti e sono stati contabilizzati e riclassificati nella voce A.5.b) "Ricavi e proventi diversi" e rilasciati con la tecnica dei risconti passivi.

- Crediti imposte anticipate

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
858.840	953.057	-94.217

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili.

Per una descrizione più dettagliata delle stesse si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

- Crediti verso altri entro 12 mesi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
65.016	75.421	(10.406)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Anticipi fornitori	10.411	11.321	-910
Crediti diversi	18.922	31.952	-13.030
Crediti v/fornitori	6.048	2.389	3.660
Prestito fruttifero	29.635	21.965	7.670
Caparra confirmatoria	0	7.795	-7.795
totale	65.016	75.421	-10.406

- Crediti verso altri oltre 12 mesi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
38.979	32.204	6.776

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Depositi cauzionali	26.678	26.678	0
Depositi cauzionali trattenute RAEE	12.302	5.526	6.776
totale	38.979	32.204	6.776

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.158.495	10.995.786	162.709

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Depositi bancari e postali	11.157.718	10.992.337	165.381
Denaro ed altri valori in cassa	777	3.449	-2.672
totale	11.158.495	10.995.786	162.709

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

Ulteriori dettagli in merito alla dinamica finanziaria sono desumibili dal rendiconto finanziario presentato tra i prospetti di bilancio.

D. Ratei e Risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
348.792	309.310	39.482

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ribaltabili in ragione del tempo.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
-------------	------------	------------	------------

Costi anticipati	2.668	0	2.668
Risconti attivi	293.543	278.130	15.413
Ratei attivi	52.581	31.180	21.401
totale	348.792	309.310	39.482

NOTA INTEGRATIVA. PATRIMONIO NETTO E PASSIVO

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
25.511.720	20.900.179	4.611.541

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale sociale è costituito da n. 10.000.000 azioni ordinarie dal valore nominale di € 1 ciascuna.

Descrizione	31/12/2019	Destinazione del risultato	Altre variazioni		Valore Finale
			Incremento	Decremento	
Capitale Sociale	10.000.000				10.000.000
Riserva di rivalutazione			3.335.383		3.335.383
Riserva legale	2.045.832				2.045.832
Riserva straordinaria	7.972.499	442.204			8.414.703
Versamenti in c/capitale	271.685				271.685
Riserva da trasf. in spa	451.959				451.959
Riserva per azioni proprie	0				0
Utile d'esercizio	442.204		1.266.157	442.204	1.266.157
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-284.000			10.000	-274.000
totale	20.900.179	442.204	4.601.540	452.204	25.511.720

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (art 2427, primo comma, n. 7-bis, c.c.)

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
Capitale sociale	10.000.000		
Riserva di rivalutazione	3.335.383	A - B	
Riserva legale	2.045.832		
Riserva straordinaria	8.414.703		
Riserva negativa per azioni proprie	-274.000	-	
Versamenti in c/capitale	271.685	A - B	271.685
Riserva da trasformazione in Spa	451.959	A - B	451.959
totale	24.245.563		723.644

Legenda: A = Aumento di capitale, B = Copertura di perdite, C = Distribuzione ai soci, E = Altro

La riserva di rivalutazione si riferisce alla rivalutazione del fabbricato sede (€ 3.438.539), meglio descritta alla voce di Stato Patrimoniale B.II.1) "Terreni e fabbricati", ed è iscritta al netto dell'imposta sostitutiva del 3% (€ 103.156).

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.934.092	12.672.721	(738.628)

Movimentazione fondi rischi e oneri

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Decrementi	31/12/2020
Fondo rischi e spese future	12.672.721	197.022	935.650	11.934.092
totale	12.672.721	197.022	935.650	11.934.092

Le movimentazioni del Fondo rischi e oneri intervenute nel 2020 sono le seguenti:

- Incremento per € 197.022 composto da:
 - € 197.022 per le spese future relative al premio di risultato anno 2020 che verrà liquidato al personale dipendente dopo l'approvazione del bilancio da parte dell'assemblea dei soci.
- Decremento di € 935.650 composto da:
 - € 278.694 per le spese future relative al premio di risultato anno 2019 liquidate nel corso del 2020 dopo l'approvazione del bilancio da parte dell'assemblea dei soci.
 - € 20.429 a copertura delle spese legali sostenute per la causa civile riferita all'evento di San Felice;
 - € 608.000 per esubero di fondo derivante dalla definizione della causa San Felice per danni fisici;
 - € 28.527 per sopraggiunti termini di prescrizione richieste risarcimento danni legate alle domande pervenute per l'evento di epidemia del 2009 nel Comune di San Felice.

Si ricorda che è compreso in tale fondo l'accantonamento di € 10.136.948 riferito al conferimento del ramo idrico come meglio descritto alla voce "partecipazioni". L'entità di tale accantonamento, con il consenso del Collegio Sindacale, viene mantenuta a bilancio in mancanza di aggiornamenti sulla causa avviata con Acque Bresciane srl.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo per il trattamento di fine rapporto, pari a € 503.537, assicura l'integrale copertura di quanto maturato al 31.12.2020, in conformità alle disposizioni legislative riguardanti i rapporti di lavoro, tale fondo è indicato al netto della quota tesoreria INPS.

Il fondo ha subito i movimenti di seguito riportati:

Descrizione fondo	TFR al 31-12-2019	Accantonamento/Maturato nell'esercizio	Utilizzo /Versamenti	TFR al 31-12-2020
Fondo TFR	2.861.097	305.763	129.214	3.037.647
Tesoreria INPS	2.343.960	308.374	111.219	2.541.115
F.do TFR V/Pegaso	6.533	20.659	20.188	7.005
totale al netto tesoreria	523.671	18.049	38.183	503.537

D) Debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione dell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota oltre l'esercizio
Debiti verso banche	17.861.099	-2.419.981	15.441.118	6.520.006	8.921.112
Debiti verso altri finanziatori	122.809	105	122.914	122.914	0
Debiti vs fornitori	7.051.132	687.905	7.739.036	7.739.036	0
Debiti verso collegate	326.435	-76.314	250.121	250.121	0
Debiti tributari	187.824	36.785	224.609	224.609	0
Debiti previdenziali	414.932	85.431	500.363	500.363	0
Altri debiti	813.707	83.383	897.090	894.288	2.803
Totale debiti	26.777.938	-1.602.687	25.175.251	16.251.336	8.923.915

Non viene presentata la suddivisione dei debiti per area geografica in quanto non significativa (esclusivamente verso Italia).

- Debiti vs banche entro 12 mesi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.520.006	7.295.003	(774.997)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Anticipazioni fatture	4.596.909	5.260.624	-663.716
Competenze passive non liquidate	16.595	33.849	-17.253
Banche - saldi negativi	173.636	15	173.621
Banco di Brescia n.810005	127.273	254.545	-127.273
Banco di Brescia n.114284	123.405	121.809	1.596
Banco di Brescia n. 164428	273.716		273.716
Unicredit n. 4049433	126.184	120.633	5.551
BCC Del Garda n. 011/031509/1	97.298	94.911	2.388
Banca Popolare di Sondrio 10 1063014	28.274	27.551	723
Banca Popolare di Sondrio 1253333	96.582	94.908	1.674
Credito Lombardo Veneto n. 53/00055		30.645	-30.645
Banca Popolare dell'Emilia Romagna n. 421/004377380	130.856	129.555	1.302
Bcc Agrobresciano n. 024/034556	89.207	406.911	-317.705
Banca Valsabbina 021/0008	92.167	90.344	1.824
Banco BPM 0040 04218344	164.815	162.443	2.371

BNL - ciclo idrico (conferiti ad AB ma da accollare)	383.088	466.261	-83.172
Totale	6.520.006	7.295.003	-774.997

I debiti v/banche entro 12 mesi sono rappresentati in parte dalle rate dei finanziamenti a medio – lungo termine che verranno rimborsate nel corso del 2021 per € 1.732.866 ed in parte dall'esposizione a breve rappresentata dall'anticipazione su fatture pari a € 4.596.909.

Tra i finanziamenti sono comprese rate per € 383.088 da rimborsare a BNL per mutui del settore ciclo idrico trasferiti ad Acque Bresciane per effetto del conferimento del ramo idrico del 31-12-2017, ma per i quali, al 31-12-2020, non si è perfezionata la pratica di accollo. La procedura di accollo si è perfezionata nel mese di marzo 2021. Si richiama il fatto che, come descritto nel precedente paragrafo "Crediti", per tali debiti è stato formalmente iscritto un credito di pari importo Vs Acque bresciane per effetto del formale conferimento a tale Società del finanziamento in questione (conferimento del ramo idrico avvenuto in data 27-12-2017 con efficacia 31-12-2017). Tale importo trova contropartita alla voce B) III. 2 "Immobilizzazioni finanziarie – crediti".

Nel corso dell'esercizio è stato sottoscritto un nuovo finanziamento, n. 1644428 UBI Banca, di € 2.000.000 e si è provveduto all'estinzione parziale di € 1.993.159 del mutuo n. 34556 Bcc Agrobresciano.

- Debiti vs banche oltre 12 mesi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.921.112	10.566.096	(1.644.984)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Banco di Brescia n.810005	0	127.273	-127.273
Banco di Brescia n.114284	125.016	248.421	-123.405
Banco di Brescia n. 164428	1.591.256		1.591.256
Unicredit n. 4049433	974.315	1.100.499	-126.184
BCC Del Garda n. 011/031509/1	580.580	677.877	-97.298
Banca Popolare di Sondrio 10 1063014	136.706	164.979	-28.274
Banca Popolare di Sondrio 1253333	661.593	758.175	-96.582
BPER n. 421/004377380	176.522	307.378	-130.857
Bcc Agrobresciano n. 024/034556	381.584	2.247.882	-1.866.298
Banca Valsabbina 021/0008	320.871	413.038	-92.167
Banco BPM 0040 04218344	552.445	717.260	-164.815
BNL - ciclo idrico (conferiti ad AB ma da accollare)	3.420.225	3.803.314	-383.088
totale	8.921.112	10.566.096	-1.644.984

Descrizione	DA 1 A 5 ANNI	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
Banco di Brescia n.810005	0	0	0
Banco di Brescia n.114284	125.016	0	125.016
Banco di Brescia n. 164428	1.440.384	150.873	1.591.256
Unicredit n. 4049433	723.553	250.761	974.315
BCC Del Garda n. 011/031509/1	524.461	56.119	580.580
Banca Popolare di Sondrio 10 1063014	136.706	0	136.706
Banca Popolare di Sondrio 1253333	509.076	152.517	661.593
BPER n. 421/004377380	176.522	0	176.522
Bcc Agrobresciano n. 024/034556	381.584	0	381.584
Banca Valsabbina 021/0008	320.871	0	320.871

Banco BPM 0040 04218344	552.445	0	552.445
BNL - ciclo idrico (conferiti ad AB ma da accollare)	2.294.862	1.125.364	3.420.225
totale	7.185.479	1.735.633	8.921.112

Tra i finanziamenti sono comprese rate per € 3.420.225 da rimborsare a BNL per mutui del settore ciclo idrico trasferiti ad Acque Bresciane per effetto del conferimento del ramo idrico del 31-12-2017, ma per i quali, al 31-12-2020, non si è perfezionata la pratica di accollo. La procedura di accollo si è perfezionata nel mese di marzo 2021.

Come già fatto nella sezione “Crediti entro 12 mesi”, anche in questo paragrafo di analisi dei crediti oltre i 12 mesi si richiama il fatto che, come descritto nel precedente paragrafo “Crediti”, per tali debiti è stato formalmente iscritto un credito di pari importo Vs Acque bresciane per effetto del formale conferimento a tale Società del finanziamento in questione (conferimento del ramo idrico avvenuto in data 27-12-2017 con efficacia 31-12-2017).

Tale importo trova contropartita alla voce B) III. 2 “Immobilizzazioni finanziarie – crediti”.

- Debiti vs altri finanziatori entro 12 mesi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
122.914	122.809	105

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019
Debito v/FRISL Comunità Montana	122.414	122.414
Carte di credito	500	395
totale	122.914	122.809

Il debito iscritto a bilancio nei confronti della Comunità Montana rappresenta l'esposizione relativa alle quote FRISL che devono essere versate per gli interventi realizzati da Garda Uno SpA (isole ecologiche). Il pagamento al momento risulta in sospeso in attesa di un confronto congiunto per la definizione del riconoscimento di maggiori oneri sostenuti da Garda Uno relativamente al progetto “G00043 realizzazione isole ecologiche contributi 1997/1198 FRISL”.

- Debiti vs fornitori

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.739.036	7.051.132	687.905

Nella voce “Debiti v/fornitori” sono comprese fatture da ricevere per € 1.015.637 e note di credito da ricevere per € 9.670.

Inoltre nella voce “Debiti v/fornitori” sono compresi i seguenti debiti vs i Comuni soci:

Descrizione	Apertura 01/01/2020	Estratto conto 31/12/2020	Fatture/Note credito da ricevere	Debito 31/12/2020
Comune di Calcinato	0	0	0	0

Comune di Calvagese della riviera	0	0	0	0
Comune di Carpenedolo	0	0	0	0
Comune di Desenzano del Garda	0	0	0	0
Comune di Gardone Riviera	2.728	2.500	589	3.089
Comune di Gargnano	828	828	0	828
Comune di Gottolengo	0	0	0	0
Comune di Leno	0	0	0	0
Comune di Limone sul Garda	0	0	0	0
Comune di Lonato del Garda	4.006	4.006	0	4.006
Comune di Magasa	0	0	0	0
Comune di Manerba	0	0	0	0
Comune di Manerbio	1.077	1.077	0	1.077
Comune di Moniga del Garda	0	0	0	0
Comune di Muscoline	0	0	0	0
Comune di Padenghe sul Garda	0	0	0	0
Comune di Polpenazze del Garda	0	0	0	0
Comune di Ponteviso	0	0	0	0
Comune di Pozzolengo	0	0	0	0
Comune di Prevalle		0	0	0
Comune di Provaglio d'Iseo	0	0	0	0
Comune di Puegnago del Garda	0	0	0	0
Comune di Roè Volciano	0	0	0	0
Comune di Salò	0	0	0	0
Comune di San Felice del Benaco	0	0	0	0
Comune di Sirmione	0	0	0	0
Comune di Soiano del lago	0	0	0	0
Comune di Tignale	34.306	45.390	0	45.390
Comune di Toscolano Maderno	3.500	7.000	0	7.000
Comune di Tremosine sul Garda	0	0	0	0
Comune di Valvestino	0	0	0	0
Comune di Verolanuova	0	0	0	0
Comunità Montana	0	0	0	0
Provincia di Brescia	0	0	0	0
totale	46.446	60.801	589	61.390

- Debiti v/imprese collegate

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
250.121	326.435	(76.315)

L'importo iscritto a bilancio è riferito a fatture ricevute e da ricevere da parte della collegata Biociclo srl.

Descrizione	Apertura	Costo	Estratto conto	Fatture/Note	Debito
	01/01/2020	/Investimento 2020	31/12/2020	da ricevere	31/12/2020
Biociclo srl	326.435	1.046.474	174.319	75.802	250.121
Sirmione Servizi srl	0				
Castella srl	0				
Leno Servizi srl	0	0	0	0	0
AGS Azienda global service	0	0	0	0	0
La Castella srl		0	0	0	0

totale	326.435	1.046.474	174.319	75.802	250.121
---------------	----------------	------------------	----------------	---------------	----------------

- Debiti tributari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
224.609	187.824	36.785

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
IRPEF su retribuzioni dipendenti	115.343	176.763	-61.420
Ritenute d'acconto professionisti	5.307	10.035	-4.728
Addizionale regionale - comunale IRPEF	776	957	-181
Addizionale provinciale tariffa rifiuti	0	15	-15
Imposta di bollo su fatture elettroniche	26	54	-28
Imposta sostitutiva rivalutazione (3%)	103.156		103.156
Totale	224.609	187.824	36.785

La voce "imposta sostitutiva rivalutazione" si riferisce alla rivalutazione del fabbricato sede, operazione meglio descritta alla voce di Stato Patrimoniale Attivo B.II.1) "Terreni e fabbricati".

- Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
500.363	414.932	85.431

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Debiti v/INPDAP	19.621	19.857	-236
Debiti v/INAIL	7.151	6.750	401
Debiti v/INPS	319.278	246.525	72.753
Debiti v/PREVINDAI	15.507	12.105	3.402
Debiti v/PREVIAMBIENTE	6.405	5.904	501
Debiti v/FASDA	8.479	8.618	-139
Debiti diversi v/Istituti previdenziali	123.921	115.173	8.748
totale	500.363	414.932	85.431

- Altri debiti entro 12 mesi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
894.288	810.904	83.384

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Debiti diversi	27.198	32.665	-5.466
Debiti diversi v/Acque Bresciane	15.574	794	14.780
Debiti v/amministratori	3.131	3.006	125
Debiti v/Dipendenti	414.864	378.811	36.053
Trattenute sindacali	1.465	1.640	-175
Debiti diversi v/dipendenti	432.054	393.987	38.067
totale	894.288	810.904	83.384

- Altri debiti oltre 12 mesi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.803	2.803	

La voce "Altri debiti oltre 12 mesi" è rappresentata da depositi cauzionali così composti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Depositi cauzionali	900	900	0
Depositi cauzionali utenti GPL comune di Tremosine	1.803	1.803	0
Depositi cauzionali utenti GPL comune di Tignale	100	100	0
totale	2.803	2.803	0

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.312.185	1.153.251	158.934

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Risconto per contributi c/impianti	491.904	491.904	0
Risconto per contributi c/impianti servizio rifiuti	284.037	265.514	18.523
Ratei passivi	18.449	22.173	-3.724
Risconti passivi	517.794	364.590	153.205
Ricavi futuri	0	9.070	-9.070
totale	1.312.185	1.153.251	158.934

L'incremento della voce risconti passivi si riferisce prevalentemente al contributo RAEE (€ 50.000) riscosso per la realizzazione del centro di raccolta di Gargnano; al saldo del contributo progetto e-way riscosso dal Comune di Desenzano, capofila del progetto, e corrisposto a Garda Uno per la copertura degli investimenti effettuati per tale progetto (€ 162.544) e ai crediti d'imposta previsti dalle Leggi di Bilancio 2020 e 2021 per gli investimenti in beni strumentali, ex super ammortamento (€ 59.184).

La voce "risconto per contributi c/impianti servizio rifiuti" si riferisce al contributo riscosso dal Ministero infrastrutture e trasporti (€ 28.497) a copertura spese sostenute per l'acquisto di due automezzi del settore igiene urbana. La quota che rappresenta un contributo c/impianti (€ 21.372) è stata riscontata con il rilascio a copertura degli ammortamenti dell'esercizio (€ 2.849).

Trovano contropartita alla voce di conto economico A.5) "Altri ricavi e proventi".

NOTA INTEGRATIVA, CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
26.808.054	25.931.763	876.291

Si riporta la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazioni
Ricavi servizi attività produttive	2.119.787	2.209.604	-89.817
Ricavi servizio igiene urbana	24.384.082	23.205.398	1.178.684
Ricavi servizio gas GPL	0	165.244	-165.244
Ricavi servizio votive	304.186	351.518	-47.333
totale	26.808.054	25.931.763	876.291

In data 15 ottobre 2019 è stato concesso in affitto alla società Gabogas il ramo d'azienda avente ad oggetto il servizio di distribuzione, misura e vendita gas a mezzo reti canalizzate nei Comuni di Tignale e Tremosine per la durata di 10 anni. La voce dei ricavi servizio gas GPL è conseguentemente nulla per effetto del cessato servizio nei confronti dei relativi utenti.

A.5) Altri ricavi e proventi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.754.982	2.264.322	490.660

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazioni
Contributi c/esercizio	54.196	7.414	46.781
Tariffa incentivante GSE	490.600	585.731	-95.131
Rimborso per realizzazione investimenti	90.997	37.317	53.680
Sopravvenienze attive	43.256	25.688	17.568
Utilizzo fondo perdite su crediti	49.345	87.611	-38.267
Utilizzo fondo rischi e spese future	656.956	83.402	573.553
Rimborso accisa gasolio	66.097	73.385	-7.288
Ricavi da personale a comando	214.342	191.987	22.355
Altri ricavi	148.300	42.277	106.023
Ricavi gas gestione a terzi	40.002	11.234	28.768
Indennizzi assicurativi	42.424	242.415	-199.991
Plusvalenze da realizzo	43.083	16.329	26.754
Ricavi per service Acque Bresciane	815.387	859.531	-44.144
totale	2.754.982	2.264.322	490.660

La voce "Contributi c/esercizio" si riferisce al contributo riscosso dal Centro di coordinamento RAEE per il progetto "Recyclart" (€ 20.000); al credito d'imposta riconosciuto per spese di sanificazione e DPI (€ 26.595) come previsto dall'art. 125 DL 34-2020 (Decreto Rilancio) e alla

quota di contributo progetto e-way (€ 7.601) riscossa dal Comune di Desenzano a copertura dei costi dell'esercizio.

La voce "Tariffa incentivante" è rappresentata dai contributi erogati dal GSE a fronte della produzione di energia elettrica da risorse fotovoltaiche e idroelettriche. A fronte di contributi maturati per € 490.600 si segnala che sono stati percepiti nell'anno 2020 € 474.585 e nell'anno 2021 € 16.015. Nel corso dell'anno 2020 sono stati riscossi inoltre contributi per € 15.402 di competenza dell'anno precedente e compresi quindi nel conto economico del bilancio d'esercizio al 31.12.2019.

Nel corso dell'anno sono stati iscritti i seguenti contributi che, per effetto dell'applicazione del metodo indiretto che ne prevede l'iscrizione a conto economico in modo proporzionale allo sfruttamento del bene finanziato, sono poi stati riscontati trovando contropartita alla voce di stato patrimoniale passivo E "ratei e risconti":

- Centro coordinamento RAEE (€ 50.000) per la realizzazione del centro di raccolta di Gargnano;
- Comune di Desenzano del Garda (€ 171.904) a saldo del contributo progetto e-way per la copertura degli interventi effettuati per tale progetto. La quota più rilevante rappresenta un contributo c/impianti (€ 162.544), una parte copre i costi dell'esercizio ed è stata iscritta come "Contributo c/esercizio" (€ 7.601) e la restante quota di è stata registrata come "Sopravvenienza Attiva" in quanto riferita ad esercizi precedenti a quello in cui il contributo è stato deliberato (€ 1.759);
- Ministero infrastrutture e trasporti (€ 28.497) a copertura spese sostenute per l'acquisto di due automezzi del settore igiene urbana. La quota più rilevante rappresenta un contributo c/impianti (€ 21.372) mentre la restante quota (€ 7.124) una sopravvenienza attiva in quanto a copertura di ammortamenti di esercizi precedenti. L'importo rilasciato nell'anno (€ 2.850) si trova nella voce "Altri ricavi";
- Crediti d'imposta previsti dalle Leggi di Bilancio 2020 e 2021 per gli investimenti in beni strumentali, ex super ammortamento (€ 59.184). L'importo rilasciato nell'anno (€ 4.573) si trova nella voce "Altri ricavi".

La voce "Rimborso per realizzazione investimenti" rappresenta il rilascio delle quote dei contributi a copertura degli ammortamenti 2020 degli investimenti per il centro di raccolta di Gargnano (€ 2.085); per il progetto e-way (€ 78.003) e per il centro di raccolta di Manerbio (€ 10.909).

L'utilizzo fondo perdite su crediti trova contropartita nel conto economico del presente esercizio alla voce B.14) "oneri diversi di gestione" (perdite su crediti) e nello stato patrimoniale attivo alla voce C.II.1) "crediti verso clienti" (fondo svalutazione crediti).

L'utilizzo fondo rischi e spese future trova contropartita nello stato patrimoniale passivo alla voce B) "fondi rischi" e si riferisce alle seguenti operazioni:

- o € 20.429 a copertura delle spese legali sostenute per la causa civile riferita all'evento di

San Felice;

- € 608.000 per esubero di fondo derivante dalla definizione della causa San Felice per danni fisici;
- € 28.527 per sopraggiunti termini di prescrizione richieste risarcimento danni legate alle domande pervenute per l'evento di epidemia del 2009 nel Comune di San Felice.

La voce "Ricavi per service Acque Bresciane" e quota rilevante della voce "Ricavi da personale a comando" (€ 191.987) si riferiscono agli importi fatturati alla società riconducibili agli accordi sottoscritti in sede di conferimento del servizio idrico integrato.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.243.271	1.358.831	(115.560)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Costi settore attività produttive	298.100	261.824	36.276
Costi servizi generali	30.053	11.012	19.041
Costi settore igiene urbana	915.118	1.024.355	-109.237
Costi servizio gas GPL		61.640	-61.640
totale	1.243.271	1.358.831	-115.560

I costi del servizio gas sono nulli per effetto della concessione in affitto del ramo aziendale alla società Gabogas S.p.A. a partire dal 15 ottobre 2019.

B.7) Costi per servizi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.427.719	14.863.808	(436.088)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Smaltimenti rifiuti	4.895.738	5.127.410	-231.672
Energia elettrica	562.161	720.892	-158.731
Manutenzioni	751.884	729.213	22.670
Altri costi	386.566	429.302	-42.736
Smaltimento fanghi	32.729	27.593	5.135
Prestazioni da terzi	7.492.702	7.559.645	-66.943
Assicurazioni	305.940	269.752	36.188
totale	14.427.719	14.863.808	-436.088

B.8) Costi per godimento beni di terzi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
810.005	904.611	(94.606)

I costi per godimento beni di terzi sono relativi principalmente ai canoni leasing automezzi e autovetture (dettagliati nello specifico paragrafo) e in minor misura ai noleggi e affitti.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Canoni Leasing	446.366	519.207	-72.841
Affitti	197.988	185.053	12.934
Noleggi	153.600	189.957	-36.358
Locazioni operative	12.052	10.394	1.658
totale	810.005	904.611	-94.606

B.9) Costi per il personale

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.854.987	8.354.488	500.501

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Salari e stipendi	6.393.363	5.968.221	425.143
Oneri sociali	2.068.617	1.990.494	78.123
Trattamento di fine rapporto	393.007	395.773	-2.766
totale	8.854.987	8.354.488	500.501

Per quanto attiene all'incremento dei costi del personale si segnala che questo è riconducibile all'aumento del numero medio dei dipendenti dell'anno 2020 rispetto al 2019.

B.12) Accantonamento per rischi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
0	144.259	(144.259)

Nessun accantonamento nell'esercizio.

B.14) Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
317.065	471.320	(154.254)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Contributo ARERA	7.240	13.660	-6.420
Oneri vari automezzi	8.819	8.302	517
Oneri sinistri	22.642	89.521	-66.879
Concessioni	7.469	7.497	-28

Costi gestione impianti		16.929	-16.929
Oneri pratica leasing	2.000	2.258	-259
Oneri fidejussioni	11.349	11.446	-97
Imposte, tasse e diritti	77.196	76.960	235
Quota associativa	19.795	8.938	10.856
Sanzioni amministrative	7.356	3.460	3.896
Perdite su crediti	52.094	87.611	-35.518
Sanzioni codice della strada	1.283	1.880	-597
Liberalità e contributi	6.885		6.885
Altri costi	68.642	96.793	-28.152
Costi vari - n.d.	15.965	8.431	7.535
Minusvalenze da realizzo	7.079	2.552	4.528
Sopravvenienze passive	1.250	35.080	-33.829
totale	317.065	471.320	-154.254

La voce "perdite su crediti" trova contropartita nel conto economico del presente esercizio alla voce A.5) "Altri ricavi e proventi" e nello stato patrimoniale attivo alla voce C.II.1) "crediti verso clienti".

Nella voce "Altri costi" sono iscritti principalmente i costi per la cancelleria, abbonamenti, servizi internet ed inserzioni pubblicazioni.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C.15) e C.16) Proventi finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
177.238	6.701	170.537

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Plusvalore partecipazioni	174.186		174.186
Interessi attivi moratori	0	2.133	-2.133
Interessi attivi	2.764	4.315	-1.551
Interessi attivi c/c	145	177	-32
Interessi attivi su prestiti fruttiferi	143	76	67
Aggio su cambi	0	0	0
totale	177.238	6.701	170.537

Il plusvalore partecipazioni si riferisce alla cessione delle quote della società Sirmione Servizi al Comune di Sirmione, atto del 24-01-2020 (atto notaio Cherubini Paolo repertorio 33345 raccolta 11993).

C.17) e C.17)bis Oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
220.671	314.081	(93.410)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Interessi passivi moratori	2	896	-894

Interessi passivi mutuo/finan	151.098	215.053	-63.955
Interessi passivi conto corrente	14	6.065	-6.050
Interessi passivi ant. fatture	16.581	33.803	-17.222
Interessi passivi	1.011	1.013	-2
Oneri finanziari bancari e postali	51.965	57.250	-5.285
Disaggio su cambio	0	1	-1
totale	220.671	314.081	-93.410

D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

D.18) Rivalutazione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
0	1.102.070	(1.102.070)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Rivalutazione di partecipazioni	0	1.102.070	-1.102.070
totale	0	1.102.070	-1.102.070

D.19) Svalutazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
0	110.178	(110.178)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Svalutazione di partecipazioni	0	110.178	-110.178
totale	0	110.178	-110.178

IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO/COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Durante l'esercizio sono stati sostenuti elementi di ricavo e/o costo di entità od incidenza eccezionale per le seguenti operazioni:

- Svalutazione mobilità per € 511.187 come meglio descritto alle voci B) I. e B) II. "Immobilizzazioni immateriali" e "Immobilizzazioni materiali" della presente nota integrativa;
- Riduzione fondo rischi per € 608.000 come meglio descritto alla voce B) "Fondi per rischi ed oneri";
- Plusvalore da partecipazione per € 174.186 come meglio descritto alla voce C. 15) "Proventi da partecipazioni".

La Riforma Contabile ha eliminato la classe E del conto economico relativa ai componenti straordinari, conseguentemente le partite incluse in tale classe sono state riclassificate per natura nelle voci più idonee.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte iscritte a bilancio pari a € 356.679 si riferiscono a € 262.158 per imposte correnti, € 94.217 per imposte anticipate e € 304 per imposte anni precedenti.

Imposte anticipate

Le imposte anticipate dell'esercizio sono state calcolate sulle differenze temporanee fra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali. In particolare le attività derivanti da imposte anticipate, rilevate nello stato patrimoniale ed esposte tra i crediti alla voce C.II. 5.ter), sono le seguenti:

Voce	Ammontare delle differenze temporanee	Imponibile	Imposta	Aliquota	Effetto fiscale 2020	credito al 31/12/2019	imposte anticipate
Svalutazione crediti	223.124	223.124	Ires	24,000%	53.550	64.565	- 11.016
Esigibilità crediti per consumi pubblici dei Comuni soci	267.514	267.514	Ires	24,000%	64.203	64.203	0
Ricavi da allacci (contributi) - 2014	2.041	2.041	Ires	24,000%	490	544	- 54
		2.041	Irap	3,900%	80	88	- 9
Premio dipendenti - 2020	197.022	197.022	Ires	24,000%	47.285	66.887	- 19.601
Interessi passivi moratori non pagati - 2019	813	813	Ires	24,000%	195	197	- 2
OIC 29 - ripristino patrimonio netto 31.12.2015	40.147	40.147	Ires	24,000%	9.635	10.439	- 804
		40.147	Irap	3,900%	1.566	1.696	- 131
Fondo FNI - 2017	387.321	387.321	Ires	24,000%	92.957	92.957	-
		387.321	Irap	3,900%	15.106	15.106	-
Rischio San Felice e conferimento ramo idrico - 2017	597.774	597.774	Ires	24,000%	143.466	143.926	- 461
		597.774	Irap	3,900%	23.313	23.388	- 75
Corte d'appello giudizi civili San Felice - 2017	135.963	135.963	Ires	24,000%	32.631	182.994	- 150.362
		135.963	Irap	3,900%	5.303	29.736	- 24.434
Richieste danni San Felice - 2019	106.733	106.733	Ires	24,000%	25.616	32.462	- 6.846
		106.733	Irap	3,900%	4.163	5.275	- 1.113
Svalutazione gas - 2019	704.882	704.882	Ires	24,000%	169.172	188.036	- 18.864
		704.882	Irap	3,900%	27.490	30.556	- 3.065
Svalutazione mobilità - 2020	511.187	511.187	Ires	24,000%	122.685	-	122.685
		511.187	Irap	3,900%	19.936	-	19.936
			totale		858.840	953.057	-94.217

INFORMAZIONI EX ART. 2427 N. 22 – OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

A-Leasing - n. contratto: AP 12479

- data inizio locazione: 09/09/2015
- data fine locazione: 09/09/2020
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 103.880

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
Automezzo RSU - scarrabile Iveco	0	102	103.880	10.388	57.134	46.746

A-Leasing - n. contratto: AP 12496

- data inizio locazione: 28/04/2015
- data fine locazione: 28/04/2020
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 135.900

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
Automezzi RSU - n. 3 ISUZU L35	0	12	135.900	13.590	74.745	61.155

A-Leasing - n. contratto: AP 12497

- data inizio locazione: 28/04/2015
- data fine locazione: 28/04/2020
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 172.500

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
Automezzi RSU - n. 3 ISUZU P75	0	18	172.500	17.250	94.875	77.625

A-Leasing - n. contratto: AL 12499

- data inizio locazione: 28/04/2015
- data fine locazione: 28/04/2020
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 69.699

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
Automezzi RSU - n. 3 PIAGGIO PORTER MAXXI	0	-4	69.699	6.970	38.334	31.365

Credit Agricole - n. contratto: 01524281

- data inizio locazione: 07/10/2015
- data fine locazione: 12/10/2020
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 15.252

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
Automezzi n. 1 OPEL COMBO VAN	0	19	15.252	1.525	15.252	0

SG Leasing - n. contratto: TS 351609

- data inizio locazione: 02/11/2015
- data fine locazione: 01/11/2020
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 161.466

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
Automezzi RSU- n. 4 ISUZU P75	0	277	161.466	16.147	88.806	72.660

Credit Agricole - n. contratto: 1528166

- data inizio locazione: 20/05/2016
- data fine locazione: 30/05/2021
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 182.750

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
Autospazzatrici - n. 2	14.370	523	182.750	18.275	82.238	100.513

Credit Agricole - n. contratto: 1530234

- data inizio locazione: 20/10/2016
- data fine locazione: 15/11/2021
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 117.390

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
Autospazzatrici - n. 1	21.205	520	117.390	11.739	52.826	64.565

SG Leasing - n. contratto: TS 360174

- data inizio locazione: 04/02/2016
- data fine locazione: 03/02/2021
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 46.466

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
Automezzi RSU- n. 2 PIAGGO PORTER MAXXI CON VASCA	1.269	120	46.466	4.647	20.910	25.556

SG Leasing - n. contratto: TS 360173

- data inizio locazione: 04/02/2016
- data fine locazione: 03/02/2021
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 115.000

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
Automezzi RSU- n. 2 ISUZU P75 CON VASCA	3.141	297	115.000	11.500	51.750	63.250

A-Leasing - n. contratto: AA 12717

- data inizio locazione: 21/03/2016
- data fine locazione: 16/03/2020

- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 33.979

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
N.1 Autovettura GOLF	0	29	33.979	4.247	33.979	0

A-Leasing - n. contratto: AA 12718

- data inizio locazione: 21/03/2016
- data fine locazione: 31/01/2020
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 30.017

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
N.1 Autovettura GOLF	0	-1	30.017	3.752	30.017	0

A-Leasing - n. contratto: AA 12703

- data inizio locazione: 15/03/2016
- data fine locazione: 31/01/2020
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 33.082

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
N.1 Autovettura LEXUS	0	-24	33.082	4.135	33.082	0

A-Leasing - n. contratto: AA 12724

- data inizio locazione: 06/04/2016
- data fine locazione: 06/04/2021
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 22.373

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
N.1 Autovettura NISSAN LEAF	2.825	115	22.373	2.797	22.373	0

A-Leasing - n. contratto: AA 12723

- data inizio locazione: 06/04/2016
- data fine locazione: 06/04/2021
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 22.373

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
N.1 Autovettura NISSAN LEAF	2.825	115	22.373	2.797	22.373	0

A-Leasing - n. contratto: SI 12461

- data inizio locazione: 18/02/2016
- data fine locazione: 18/02/2021
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 101.350

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
N.3 SERVER FUJITSU	2.688	442	101.350	20.270	91.215	10.135

Credit Agricole - n. contratto: 01531083

- data inizio locazione: 15/12/2016
- data fine locazione: 21/12/2021
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 146.020

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
Automezzi RSU- n. 1 AUTOSPAZZATRICE	28.681	556	146.020	14.602	51.107	94.913

UBI Leasing - n. contratto: 06097391

- data inizio locazione: 26/04/2017
- data fine locazione: 25/04/2022
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 146.020

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
Automezzo RSU - spazzatrice Schimdt SK 600	43.394	790	146.020	14.602	51.107	94.913

A-Leasing - n. contratto: AA 12897

- data inizio locazione: 25/01/2017
- data fine locazione: 25/01/2022
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 20.054

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
N 1 AUTOVETTURA ELETTRICA LEAF ENERGIA	3.550	138	20.054	5.014	17.547	2.507

Credit Agricole - n. contratto: 1537621

- data inizio locazione: 05/04/2018
- data fine locazione: 19/04/2023
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 150.936

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2021
Automezzi RSU- n. 1 AUTOSPAZZATRICE	69.855	1.109	150.936	15.094	37.734	113.202

Credit Agricole - n. contratto: 1544306

- data inizio locazione: 12/06/2019
- data fine locazione: 12/06/2024
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59

- Costo del bene: € 148.500

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
N.2 Autocarri Mitsubishi Hybrid da 75 q.li con costipatore	103.091	1.979	148.500	14.850	22.275	126.225

Credit Agricole - n. contratto: 1544461

- data inizio locazione: 20/06/2019
- data fine locazione: 24/06/2024
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 185.991

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
N.2 Autospazzatrici da 2mc AEBI	129.064	2.511	185.991	18.599	27.899	158.092

Credit Agricole - n. contratto: 1544701

- data inizio locazione: 04/07/2019
- data fine locazione: 29/07/2024
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 125.485

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
N.1 Autocarro IVECO a 4 assi	89.093	1.738	125.485	12.549	18.823	106.663

Credit Agricole - n. contratto: 1545678

- data inizio locazione: 23/10/2019
- data fine locazione: 11/11/2024
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 128.492

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
N.1 Autospazzatrice	99.582	1.885	128.492	12.849	19.274	109.218

Credit Agricole - n. contratto: 1548402

- data inizio locazione: 08/05/2020
- data fine locazione: 08/05/2025
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 32.437

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
N.1 Autovettura Tiguan 2.0 TSI	28.268	321	32.437	4.055	4.055	28.382

Credit Agricole - n. contratto: 1548578

- data inizio locazione: 26/05/2020
- data fine locazione: 26/05/2025
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 31.740

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
N.1 Autovettura Tiguan 2.0 TSI	27.661	292	31.740	3.968	3.968	27.773

Credit Agricole - n. contratto: 1548870

- data inizio locazione: 23/06/2020
- data fine locazione: 23/06/2025
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59
- Costo del bene: € 36.858

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
N.1 Autovettura Tiguan 2.0 TSI	28.895	264	36.858	4.607	4.607	32.250

Credit Agricole - n. contratto: 1548871

- data inizio locazione: 23/06/2020
- data fine locazione: 07/07/2025
- Durata: 60 mesi
- n. canoni: 59

- Costo del bene: € 159.422

Descrizione bene	Valore attuale rate non scadute	Oneri finanziari impliciti	Costo bene con metodo finanziario	Amm.to dell'esercizio	Fondo amm.to al 31/12/2020	Valore residuo al 31/12/2020
N.1 Autospazzatrice	143.984	1.199	159.422	7.971	7.971	151.451

Nella seguente tabella vengono riportati gli effetti totali sulla situazione patrimoniale ed economica qualora la Società utilizzatrice, come previsto dal principio contabile internazionale I.A.S. 17, contabilizzasse le operazioni con il metodo finanziario – che meglio ne rileva la reale sostanza economica – imputando a conto economico gli interessi compresi nei canoni di competenza dell'esercizio e le quote di ammortamento sul valore dei beni acquistati in leasing, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo e del debito residuo nel passivo.

<u>PATRIMONIO NETTO</u>	
ATTIVITA'	
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi Beni riscattati	1.599.158
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0
PASSIVITA'	
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	843.441
Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)	755.717
Effetto fiscale	210.845
Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	544.872

<u>CONTO ECONOMICO</u>	
Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario (canoni + quota maxi - canone)	446.366
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-15.340
Rilevazione di: Quote di ammortamento - su contratti in essere - su beni riscattati	-278.787
Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
Effetto sul risultato prima delle imposte	152.239
Effetto fiscale	42.475
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	109.764

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Garanzie prestate a terzi

Le garanzie prestate a terzi sono passate da € 9.897.478 nel 2019 a € 6.152.978 nel 2020.

La fidejussione prestata nel 2019 dalla società alla UBI Banca a favore di terzi (La Castella srl) per € 7.500.000 si è ridotta del 50% (€ 3.750.000) con l'entrata del nuovo socio nella compagine sociale di La Castella. Tale garanzia copre il rischio di insolvenze da parte della società partecipata La Castella srl nel pagamento delle rate mutuo ipotecario concesso da UBI Banca. Nel 2021, avendo la società La Castella estinto il mutuo in anticipo, tale garanzia si è chiusa.

Tra le altre garanzie prestate a favore di terzi è presente anche una lettera di patronage dell'importo di € 200.000 per la copertura di possibili posizioni debitorie della società partecipata AGS Provaglio d'Iseo nei confronti di UBI Banca.

Garanzie prestate da terzi

Le garanzie prestate da terzi sono passate da € 1.305.952 nel 2019 a € 1.072.128 nel 2020.

Nel corso dell'anno sono state svincolate cauzioni rilasciate da terzi per tot. € 380.646, principalmente riferite all'affidamento del "Servizio di copertura assicurativa – rischi diversi" ed alla fornitura di corpi illuminanti stradali a led da installare nel Comune di Leno. Nel corso dell'anno 2020 sono pervenute garanzie per la nuova gara d'appalto del servizio di copertura assicurativa – rischi diversi.

Impegni

Per quanto attiene invece gli impegni al 31/12/2020 nei confronti delle società di leasing ammontano ad € 843.441.

In particolare:

- Ubi Leasing: n.1 contratto di leasing relativo a n. 1 autospazzatrice per il settore rifiuti - impegno al 31/12/2020 è di € 43.394;
- A-Leasing: n. 4 contratti di leasing relativi a n. 3 autovetture e n. 3 server Fujitsu - impegno al 31/12/2020 è di € 11.888;
- Credit Agricole: n. 12 contratti di leasing relativi a n. 9 autospazzatrici e n. 3 autocarri per il settore rifiuti e n. 3 autovetture - impegno al 31/12/2020 è di € 783.748;
- SG Leasing: n. 2 contratti di leasing relativi a n. 4 automezzi per il settore rifiuti - impegno al 31/12/2020 è di € 4.411.

Passività potenziali

Non si rileva la presenza di passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	58.799	33.280

Non sono state concesse anticipazioni né crediti agli stessi, né sono stati assunti impegni per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale:

	Valore
Revisione legale dei conti	8.500
Totale corrispettivi spettanti alla società di revisione	8.500

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In conformità al disposto dell'art. 2427 comma 1, n. 22 bis del Codice Civile, vi informiamo che sono state effettuate operazioni con parti correlate così come individuate dai principi contabili internazionali (IAS 24). Tutti i rapporti con parti correlate sono stati conclusi a normali condizioni di mercato e comunque sulla base di valutazioni sulla reciproca convenienza economica.

In particolare Garda Uno SpA ha rapporti con le seguenti parti correlate:

- Comuni soci (servizi di igiene urbana e attività produttive): si vedano le tabelle riportate nei paragrafi relativi ai crediti v/clienti e debiti v/fornitori.
- Imprese collegate: si vedano le tabelle riportate nei paragrafi relativi ai crediti v/impresе collegate e debiti v/impresе collegate.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha in essere alcuno strumento finanziario derivato.

Dati sull'occupazione

Variazione numero dipendenti medio per categoria:

Anno	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale
2019	2	1	40	124	167
2020	2	1	40	131	174
variazione	0	0	0	7	7

Tabella numero dipendenti anno 2020:

Mese	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale
Gennaio	2	1	41	123	167
Febbraio	2	1	41	123	167
Marzo	2	1	41	123	167
Aprile	2	1	41	131	175
Maggio	2	1	41	133	177
Giugno	2	1	40	133	176
Luglio	2	1	40	134	177
Agosto	2	1	40	135	178
Settembre	2	1	40	135	178
Ottobre	2	1	40	135	178
Novembre	2	1	40	135	178
Dicembre	2	1	40	131	174

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel primi mesi del 2021 perdura la crisi globale causata dall'emergenza epidemiologica Covid-19, ma non si riscontrano effetti di rilievo sull'attività svolta dalla società. I dati del primo trimestre 2021, salvo il conguaglio dei ricavi regolatori da calcolarsi a fine esercizio in base al metodo ARERA, sono per ora in linea con quelli dello stesso periodo dell'anno precedente e con il budget.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 e di accantonare l'utile di € 1.266.157 a riserva.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente dott. Bocchio Mario

Padenghe sul Garda, 11 maggio 2021.