



Verbale n. 220 del C.d.A. del 22/05/2026 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA



VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA a Socio Unico
Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Valle Camonica Servizi Srl
(Iscritta al Registro Imprese di Brescia al n. 02245000985)

Via Mario Rigamonti, 65
25047 - Darfo Boario Terme (BS)
Codice Fiscale - Partita I.V.A. e numero di iscrizione al Registro Imprese di Brescia:
02349420980
R.E.A. N. 442282 della Camera di Commercio di Brescia
Capitale sociale: Euro 1.997.500,00 i.v.

**VERBALE DI RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
NR.220 DEL GIORNO 22.05.2026**

Oggi, ventidue del mese di maggio dell'anno 2026, alle ore 11,00, si è tenuto presso la sede sociale sita in Darfo Boario Terme (BS), Via Rigamonti n. 65, previa regolare convocazione, il Consiglio di Amministrazione della Società "VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA".

Sono intervenuti i Signori:

Sorlini Antonio	<i>Presidente</i>
Sandrini Aurelia	<i>Vice Presidente</i>
Rivadossi Federico	<i>Consigliere</i>

Assistono i Sindaci Effettivi:

Pedersoli Carla	<i>Presidente del Collegio Sindacale</i>
Comensoli Paolo Franco	<i>Componente effettivo</i>
Lunini Fabrizio	<i>Componente effettivo</i>

Assume la presidenza della riunione, come di consueto, il Presidente del CdA, SORLINI ANTONIO, il quale constata la regolare costituzione del Consiglio d'Amministrazione e passa alla trattazione degli argomenti posti all'Ordine del Giorno.



Verbale n. 220 del C.d.A. del 22/05/2026 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

ORDINE DEL GIORNO

Punto 1) Nomina del Segretario

Prende la parola il Presidente che propone al Consiglio d'Amministrazione la nomina, ai sensi dell'art. 19 dello Statuto Sociale, dell'Ing. Roberto Ghirardi quale Segretario.

Il Consiglio d'Amministrazione concorda con la proposta del Presidente e nomina l'Ing. Roberto Ghirardi Segretario dell'odierna seduta.

Punto 2) Approvazione verbale seduta precedente

Sul punto, il Presidente dà lettura del Verbale n. 219 del 27 marzo 2026.

Il Consiglio di Amministrazione in forma unanime approva il contenuto del verbale della seduta precedente e ne autorizza la trascrizione a Libro Verbali.

Punto 3) Permanenza nell'elenco dei soggetti NIS 2026

Il Presidente Antonio Sorlini introduce brevemente l'argomento all'ordine del giorno e cede, quindi, la parola al Responsabile ICT avente funzioni tecniche Dott. Davide Romelli, all'uopo intervenuto, per una trattazione più approfondita.

Il Dott. Romelli procede, pertanto, a ricordare ai presenti i principali obblighi introdotti dalla Direttiva UE 2022/2555 (NIS 2), recepita in Italia con il D.Lgs. 138/2024, con particolare riferimento agli adempimenti previsti per le organizzazioni rientranti nel perimetro normativo.

Il Dott. Romelli prosegue rammentando che, a seguito di un'attenta analisi, Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. è risultata rientrare tra i soggetti obbligati all'iscrizione presso la piattaforma dell'agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ACN), in quanto eroga servizi rilevanti ai sensi della NIS 2.

A tal fine, il Dott. Romelli evidenzia che:

- è stato nominato il Punto di Contatto, come richiesto dalla normativa, con il compito di



Verbale n. 220 del C.d.A. del 22/05/2026 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

interfacciarsi con l'ACN per ogni comunicazione obbligatoria;

- l'iscrizione alla piattaforma ACN è stata regolarmente completata in data 11/03/2025 e la dichiarazione annuale è stata inviata in data 20/01/2026, in conformità ai termini di legge;
- con le determinazioni del Direttore Generale di ACN n. 136434, 136412 del 12/04/2025, comunicate a mezzo PEC e registrate al protocollo aziendale n. 407 del 14/04/2025, è stato attribuito il codice identificativo ITY3W8JU che dovrà essere utilizzato in occasione di tutte le comunicazioni con ACN e l'organizzazione è stata individuata quale soggetto importante in relazione alle tipologie di soggetto di seguito indicate:
 - Energia
 - Teleriscaldamento e teleraffrescamento – Gestori di teleriscaldamento o teleraffrescamento quali definiti all'articolo 2, punto 19), della direttiva (UE) 2018/2001 del Parlamento europeo e del Consiglio;
 - Energia elettrica – Gestori di un punto di ricarica responsabili della gestione e del funzionamento di un punto di ricarica che fornisce un servizio di ricarica a utenti finali, anche in nome e per conto di un fornitore di servizi di mobilità;
 - Energia elettrica – Impresa elettrica quale definita all'articolo 2, punto 57), della Direttiva (UE) 2019/944 del Parlamento europeo e del Consiglio che esercita attività di "fornitura" quale definita all'articolo 2, punto 12), di tale direttiva;
 - Gas – Imprese di gas naturale quali definite all'articolo 2, punto 1), della direttiva 2009/73/CE;
 - Gas – Imprese fornitrici quali definite all'articolo 2, punto 8), della direttiva 2009/73/CE del Parlamento europeo e del Consiglio;
 - Energia elettrica – Partecipanti al mercato dell'energia elettrica quali definiti all'articolo 2, punto 25), del regolamento (UE) 2019/943 che forniscono servizi di aggregazione, gestione della domanda o stoccaggio di energia quali definiti all'articolo 2, punti 18), 20) e 59) della direttiva (UE) 2019/944;
 - Energia elettrica – Produttori quali definiti all'articolo 2, punto 38), della direttiva (UE) 2019/944;
 - Ulteriori Tipologie di Soggetti (Punto 4) omissis..., società partecipate e società a controllo pubblico, come definite nel decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175;
- con le determinazioni del Direttore Generale di ACN n. 127142, 127168 del 10 aprile 2026, l'azienda permane nell'elenco dei soggetti NIS 2026 quale soggetto essenziale;
- ai sensi dell'art. 23, comma 1, gli organi di amministrazione:



Verbale n. 220 del C.d.A. del 22/05/2026 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

- approvano le modalità di implementazione delle misure di gestione dei rischi per la sicurezza informatica adottate da tali soggetti ai sensi dell'articolo 24;
- sovrintendono all'implementazione degli obblighi ai sensi dell'articolo 24 e dell'articolo 7;
- sono responsabili delle violazioni di cui al presente decreto;
- ai sensi dell'articolo 23, comma 2, gli organi di amministrazione e gli organi direttivi sono tenuti a seguire una formazione in materia di sicurezza informatica e a promuoverne l'offerta periodicamente ai dipendenti;
- ai sensi della determinazione ACN 127437/2026 e dell'art. 40, comma 5, lettera b) del D.Lgs. 138/2024 l'organizzazione deve comunicare o confermare entro il 30/05/2026 le informazioni obbligatorie tra cui:
 - dati e recapiti dell'organizzazione;
 - servizi offerti nell'UE;
 - struttura organizzativa (facoltativo);
 - gli accordi di condivisione di cui all'art. 17, comma 2, del decreto NIS, che, come previsto dalla determinazione ACN ai sensi dell'art. 40, comma 5, lettera b) del D.lgs. 138/2024, sono stati sottoscritti a partire dal 16 ottobre 2024;
 - il punto di contatto;
 - il sostituto punto di contatto;
 - il referente CSIRT ed il suo sostituto;
 - i componenti del CdA;
 - gli indirizzi IP ed i domini nella disponibilità dell'organizzazione;
- ai sensi della determinazione ACN 127437/2026 e dell'art. 40, comma 5, lettera b) del D.Lgs. 138/2024 devono essere comunicati i "Fornitori rilevanti NIS" secondo i criteri stabiliti dalla determinazione ACN 127437/2026 all'art. 1, comma 1, let. II:
 - la fornitura è riconducibile alle attività o ai servizi di cui all'allegato I, punti 8 e 9, del decreto NIS (fornitura ICT);
 - l'interruzione o la compromissione della fornitura comporta un impatto significativo sulla capacità del soggetto NIS, anche per effetto della indisponibilità di fornitori alternativi, di erogare le attività o i servizi per i quali rientra nell'ambito di applicazione del decreto NIS (fornitura non fungibile);
- ai sensi dell'articolo 30 del decreto NIS l'organizzazione deve procedere all'elencazione e categorizzazione delle attività e dei servizi secondo il modello prestabilito da ACN.



Verbale n. 220 del C.d.A. del 22/05/2026 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

Il Consiglio di Amministrazione, valutata la relazione esposta dal Dott. Davide Romelli, Responsabile ICT avente funzioni tecniche, all'unanimità delibera di:

- *prendere atto delle determinazioni del Direttore Generale di ACN n. 127142, 127168 del 10 aprile 2026;*
- *prendere atto della nomina di Davide Romelli quale Punto di Contatto per la gestione degli obblighi informativi nei confronti dell'ACN;*
- *incaricare Davide Romelli quale referente CSIRT, con la facoltà di individuare il suo sostituto;*
- *incaricare la funzione competente di organizzare la formazione per il CdA, i dirigenti ed il personale dipendente;*
- *incaricare la funzione competente della comunicazione dei dati, dell'elenco dei "Fornitori rilevanti NIS" e dell'elenco categorizzato dei servizi e delle attività sul portale ACN;*
- *incaricare la funzione competente a individuare le azioni necessarie per l'adeguamento agli obblighi normativi da sottoporre al Consiglio di Amministrazione;*
- *incaricare la funzione competente a monitorare l'attuazione delle misure previste e a riferire periodicamente al Consiglio di Amministrazione sugli sviluppi e sulle azioni correttive necessarie.*

Punto 4) Approvazione verbale della seduta dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 del 20/03/2026

Il Presidente Sorlini cede la parola al Direttore Ghirardi per la trattazione dell'argomento in esame. L'Ing. Ghirardi informa che in data 20/03/2026 si è tenuta presso la sede di Darfo Boario Terme la prima visita ispettiva dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001, nominato con verbale di CdA n. 217 del 23/12/2025, della quale è stato redatto apposito verbale, conservato agli atti.

Il Direttore prosegue informando che l'Organismo di Vigilanza ha raccomandato di richiedere al Responsabile ICT avente funzioni tecniche, Dott. Davide Romelli, di predisporre una breve relazione che evidenzi il livello di conformità di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. ai requisiti della Direttiva NIS 2.

L'ODV ha, inoltre, raccomandato di completare l'aggiornamento del Modello Organizzativo ai sensi del D.Lgs. 231/2001, tenendo conto dei rischi in materia di cybersicurezza (NIS 2), delle misure già implementate e del sistema di controllo interno; viene, inoltre, raccomandato di procedere all'aggiornamento della Procedura per la gestione degli incidenti informatici e di prevedere adeguate attività di formazione.



Verbale n. 220 del C.d.A. del 22/05/2026 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

Il Direttore conferma che le raccomandazioni dell'Organismo di Vigilanza saranno recepite dalla struttura.

Il Consiglio di Amministrazione prende atto del contenuto del verbale della seduta dell'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs. 231/2001 del 20/03/2026, conservato agli atti.

Punto 5) Nomina della Commissione prevista ai sensi dell'art. 4.7 della procedura per la gestione di sponsorizzazioni, contributi, omaggi e liberalità a fondo perduto per l'anno 2026

Il Presidente ricorda che la procedura per la gestione di sponsorizzazioni, contributi, omaggi e liberalità a fondo perduto prevede all'art. 4.7 che il Consiglio d'Amministrazione, decorsi i termini per il pervenimento delle richieste, nomina una Commissione che sarà chiamata ad effettuare una valutazione delle domande pervenute. Al termine della valutazione di merito, la Commissione redigerà una scheda riassuntiva contenente il giudizio espresso sulle richieste pervenute che, successivamente, verrà inoltrata all'Organo Amministrativo di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. per la mera presa d'atto.

Il Presidente propone che la Commissione sia costituita dai Presidenti del Consorzio Servizi Valle Camonica, di Valle Camonica Servizi S.r.l., di Valle Camonica Servizi Vendite S.p.A. e di Blu Reti Gas S.r.l., che potranno partecipare in proprio o per delega.

Il Consiglio d'Amministrazione approva la proposta del Presidente relativa alla composizione della Commissione, prevista ai sensi dell'art. 4.7 della procedura per la gestione di sponsorizzazioni, contributi, omaggi e liberalità a fondo perduto per il 2026 come descritta in premessa.

Punto 6) Approvazione progetto di bilancio esercizio 2025

Prima di procedere con la lettura del progetto di bilancio chiuso al 31/12/2025, il Presidente ricorda che il Consiglio d'Amministrazione nel corso della seduta del 27 marzo u.s. ha deliberato di avvalersi delle disposizioni di cui al combinato disposto degli articoli 2478-bis e 2364, co.2, c.c., ovvero della facoltà di convocare l'Assemblea dei Soci per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2025 entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, per particolari esigenze relative alla struttura della società. Il Presidente prosegue ricordando che il differimento dei termini si è reso



Verbale n. 220 del C.d.A. del 22/05/2026 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

necessario per permettere una valutazione supplementare ed approfondita delle variabili in gioco e, conseguentemente, un'accurata redazione del bilancio, considerata la complessità delle normative che regolano il settore energetico ed, in particolare, la recente metodologia applicata dal SII per le allocazioni del settore gas.

Posto quanto precede, l'odierna riunione è stata convocata nei termini per procedere con la convocazione dell'Assemblea nel rispetto delle scadenze di legge.

Terminate le preliminari comunicazioni e delucidazioni, il Presidente cede la parola al Direttore Ghirardi per illustrare il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, consegnato ai presenti e conservato agli atti.

L'Ing. Ghirardi, su invito del Presidente, illustra il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2025, redatto in forma ordinaria, avvalendosi del supporto di alcune schede grafiche e riepilogando i principali dati patrimoniali, economici e finanziari dell'esercizio, che si chiude con un risultato positivo di € 3.343.278= (il miglior risultato di sempre), evidenziando un valore della produzione di € 64.507.783= e costi della produzione di € 59.964.122=.

Terminata l'esposizione del bilancio, il Presidente del CdA dà lettura della Relazione sulla Gestione, predisposta ex art.2428, c.c.

Il Consiglio d'Amministrazione, udito quanto sopra esposto, all'unanimità approva il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, redatto in forma ordinaria, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa oltre alla Relazione sulla Gestione ex art. 2428 c.c. ed alla proposta di destinazione del risultato, come riportata nei documenti richiamati.

Copia dei citati documenti viene contestualmente messa a disposizione dei Sindaci, per quanto di loro competenza.

Punto 7) Analisi ed approvazione del documento di valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 e ss.mm., art. 6, comma 2 ed art. 14, comma 2

Prende la parola il Presidente Antonio Sorlini ricordando che ai sensi del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 le società a controllo pubblico sono tenute a predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale, informandone l'Assemblea nell'ambito della relazione sul governo



Verbale n. 220 del C.d.A. del 22/05/2026 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

societario che le società controllate predispongono annualmente a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

Il Direttore prosegue, quindi, ad illustrare il documento di valutazione del rischio di crisi aziendale, informando che dall'analisi sia degli indicatori economici e finanziari ivi riportati relativi al bilancio chiuso al 31 dicembre 2025 sia delle condizioni di carattere generale non si riscontrano situazioni di criticità o il superamento delle soglie di allarme.

Il Consiglio di Amministrazione, dopo ampia discussione, all'unanimità,

- 1) approva il documento di valutazione del rischio di crisi aziendale relativo al bilancio chiuso al 31 dicembre 2025 redatto ai sensi del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 e ss.mm.ii., art. 6, comma 2 ed art. 14, comma 2;*
- 2) delibera di sottoporre la documentazione relativa, depositata agli atti, all'approvazione del Socio Unico in occasione dell'Assemblea di prossima convocazione.*

Punto 8) Convocazione Assemblea dei Soci

Considerato che il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, che ha formato oggetto di esame e deliberazione nel corso del presente C.d.A., deve essere sottoposto al Socio Unico per l'approvazione di competenza, il Presidente propone ai presenti di definire tutti gli argomenti che dovranno essere trattati nel corso dell'Assemblea, ivi compresa data e luogo di convocazione.

Il Consiglio d'Amministrazione, accolta la proposta del Presidente, dopo adeguato confronto, all'unanimità, delibera di convocare l'Assemblea ordinaria per l'approvazione del rendiconto di gestione al 31.12.2025, per il giorno 24 giugno 2026, alle ore 18.00 (diciotto), presso la sede della società, in Darfo Boario Terme (BS), Via Rigamonti, nr.65, con il seguente ordine del giorno:

- approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025;*
- destinazione del risultato conseguito;*
- provvedimenti relativi alla riserva legale: riduzione della quota eccedente il limite ex art. 2430 del Codice civile;*
- analisi ed approvazione del documento di valutazione del rischio di crisi aziendale ai sensi del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 e ss.mm., art. 6, comma 2 ed art. 14, comma 2.*



Verbale n. 220 del C.d.A. del 22/05/2026 – VALLE CAMONICA SERVIZI VENDITE SPA

Punto 9) Comunicazioni del Presidente

Prende la parola il Presidente Sorlini per fornire aggiornamenti circa le opere di realizzazione della centrale termica di Sonico, appaltate alla ditta LS Clima con contratto dell'8 agosto 2025 (CIG B68205E958 – CUP D73D24000390005), che risultano sostanzialmente ultimate. Ai fini della piena operatività dell'impianto, si è in attesa della taratura del contatore di produzione e del rilascio della licenza di esercizio da parte dell'Agenzia delle Dogane. A seguito di tali adempimenti, sarà possibile procedere alla dismissione delle tubazioni interferenti con i lavori ANAS. La relativa attività di dismissione e riposizionamento dovrà essere pianificata con ANAS; l'avvio dei lavori è indicativamente previsto per il mese di luglio, con una durata stimata di circa 1.000 giorni. In via prudenziale, è già stato disposto l'acquisto dell'80% delle tubazioni necessarie.

Punto 10) Varie ed eventuali

Nessun argomento trattato.

A conclusione del CdA, prende la parola il componente del Collegio Sindacale, Paolo Franco Comensoli, per ricordare la figura di Simone Maggiori, scomparso nei giorni scorsi, storico Presidente dell'allora Consorzio Metano, al quale si deve il merito di aver portato il gas naturale in Valle Camonica.

Alle ore 12.20 (dodici e minuti venti), verificato che nessuno intende richiedere la parola, la riunione è tolta.

Il Presidente

Dott. Antonio Sorlini

Il Segretario

Ing. Roberto Ghirardi