



# Bilancio di Esercizio 2012



**alsi** alto  
s.p.a. lambro  
servizi  
idrici

## CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

|                         |                        |
|-------------------------|------------------------|
| <i>Presidente:</i>      | <b>Patrizio Villa</b>  |
| <i>Vice-Presidente:</i> | <b>Enrico Perego</b>   |
| <i>Consiglieri:</i>     | <b>Pia D'Andrea</b>    |
|                         | <b>Enrico Boerci</b>   |
|                         | <b>Marino Valtorta</b> |

## COLLEGIO SINDACALE

|                    |   |
|--------------------|---|
| <i>Presidente:</i> | <b>Marco Maria Lombardi</b>             |
| <i>Componenti:</i> | <b>Ivano Ottolini</b>                   |
|                    | <b>Fabrizio Giovanni Galeazzo Prati</b> |

## ORGANISMO DI VIGILANZA

|                                 |                           |
|---------------------------------|---------------------------|
| <i>Componenti:</i>              | <b>Carlo Freschi</b>      |
|                                 | <b>Cecilia Pace</b>       |
|                                 | <b>Massimo Meda</b>       |
| <i>Direttore Generale F.F.:</i> | <b>Francesco Zangobbi</b> |

## **SOMMARIO**

- **BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2012**
  - Stato Patrimoniale** pag. 1
  - Conto Economico** pag. 4
  - Nota Integrativa** pag. 7
  
- **RELAZIONE SULLA GESTIONE** pag. 33
  
- **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE** pag. 69
  
- **CERTIFICAZIONE DEL BILANCIO  
CHIUSO AL 31.12.2012** pag. 73
  
- **RELAZIONE ORGANISMO DI VIGILANZA** pag. 75

**A.L.S.I. ALTO LAMBRO SERVIZI IDRICI SPA**

Sede in VIALE E. FERMI, 105 - 20900 MONZA (MB) Capitale sociale Euro 77.468.000,00 i.v.

**Bilancio al 31/12/2012**

| <b>Stato patrimoniale attivo</b>  | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b><br>(di cui già richiamati ) |                   |                   |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>  |                   |                   |
| <i>I. Immateriali</i>   |                   |                   |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento   |                   |                   |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità                                      |                   |                   |
| 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno                | 68.853            | 93.712            |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                      | 2.787             | 13.542            |
| 5) Avviamento   |                   |                   |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti  | 2.325.787         | 2.294.040         |
| 7) Altre  | 4.642.928         | 4.737.874         |
|   | <u>7.040.355</u>  | <u>7.139.168</u>  |
| <i>II. Materiali</i>  |                   |                   |
| 1) Terreni e fabbricati   | 5.664.547         | 5.812.441         |
| 2) Impianti e macchinario   | 65.000.418        | 66.734.863        |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali   | 26.794            | 32.159            |
| 4) Altri beni   | 89.942            | 133.968           |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti  | 13.453.526        | 12.384.262        |
|   | <u>84.235.227</u> | <u>85.097.693</u> |
| <i>III. Finanziarie</i>   |                   |                   |
| 1) Partecipazioni in:   |                   |                   |
| a) imprese controllate  |                   |                   |
| b) imprese collegate  | 7.795.090         | 7.795.090         |
| c) imprese controllanti   |                   |                   |
| d) altre imprese  |                   |                   |
|   | <u>7.795.090</u>  | <u>7.795.090</u>  |
| 2) Crediti  |                   |                   |
| d) verso altri  |                   |                   |
| - entro 12 mesi   | 49.482            | 49.731            |
| - oltre 12 mesi   |                   |                   |
|   | <u>49.482</u>     | <u>49.731</u>     |
|   | 49.482            | 49.731            |
| 3) Altri titoli   |                   |                   |
| 4) Azioni proprie<br>(valore nominale complessivo )                                   | 7.844.572         | 7.844.821         |

|                                |                   |                    |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Totale immobilizzazioni</b> | <b>99.120.154</b> | <b>100.081.682</b> |
|--------------------------------|-------------------|--------------------|

**C) Attivo circolante***I. Rimanenze*

|  |  |        |        |
|--|--|--------|--------|
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo         |  | 15.265 | 38.081 |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati |  |        |        |
| 3) Lavori in corso su ordinazione                  |  |        |        |
| 4) Prodotti finiti e merci                         |  |        |        |
| 5) Acconti   |  |        |        |
|  |  | 15.265 | 38.081 |

*II. Crediti*

|                               |            |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| 1) Verso clienti              |            |            |            |
| - entro 12 mesi               | 833.127    |            | 2.053.647  |
| - oltre 12 mesi               |            |            |            |
|                               | 833.127    | 833.127    | 2.053.647  |
| 2) Verso imprese controllate  |            |            |            |
| - entro 12 mesi               |            |            |            |
| - oltre 12 mesi               |            |            |            |
| 3) Verso imprese collegate    |            |            |            |
| - entro 12 mesi               | 7.500.844  |            | 8.244.532  |
| - oltre 12 mesi               |            |            |            |
|                               | 7.500.844  | 7.500.844  | 8.244.532  |
| 4) Verso controllanti         |            |            |            |
| - entro 12 mesi               |            |            |            |
| - oltre 12 mesi               |            |            |            |
| 4-bis) Per crediti tributari  |            |            |            |
| - entro 12 mesi               | 761.461    |            | 1.001.298  |
| - oltre 12 mesi               |            |            |            |
|                               | 761.461    | 761.461    | 1.001.298  |
| 4-ter) Per imposte anticipate |            |            |            |
| - entro 12 mesi               | 1.219.027  |            | 1.238.292  |
| - oltre 12 mesi               |            |            |            |
|                               | 1.219.027  | 1.219.027  | 1.238.292  |
| 5) Verso altri                |            |            |            |
| - entro 12 mesi               | 4.351.834  |            | 8.908.369  |
| - oltre 12 mesi               | 5.988.468  |            | 165.254    |
|                               | 10.340.302 | 10.340.302 | 9.073.623  |
|                               | 20.654.761 | 20.654.761 | 21.611.392 |

*III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni**IV. Disponibilità liquide*

|                               |  |            |            |
|-------------------------------|--|------------|------------|
| 1) Depositi bancari e postali |  | 13.885.221 | 14.887.348 |
| 2) Assegni                    |  | 313        | 1.308      |
| 3) Denaro e valori in cassa   |  | 1.432      | 870        |
|                               |  | 13.886.966 | 14.889.526 |

|   |           |                    |                    |
|---|-----------|--------------------|--------------------|
| <b>Totale attivo circolante</b>                           |           | <b>34.556.992</b>  | <b>36.538.999</b>  |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                |           |                    |                    |
| - vari  | 872.388   |                    | 715.419            |
|   |           | 872.388            | 715.419            |
| <b>Totale attivo</b>                                      |           | <b>134.549.534</b> | <b>137.336.100</b> |
| <b>Stato patrimoniale passivo</b>                         |           | <b>31/12/2012</b>  | <b>31/12/2011</b>  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                |           |                    |                    |
| I. Capitale   |           | 77.468.000         | 77.468.000         |
| II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni                  |           |                    |                    |
| III. Riserva di rivalutazione                             |           | 7.054.341          | 7.054.341          |
| IV. Riserva legale  |           | 1.290.903          | 1.232.557          |
| V. Riserve statutarie                                     |           | 11.784.055         | 11.784.055         |
| VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio             |           |                    |                    |
| VII. Altre riserve  |           |                    |                    |
| Riserva straordinaria o facoltativa                       | 1.863.333 |                    | 8.549.849          |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro            |           |                    | 1                  |
| Altre...  | 137.191   |                    | 137.191            |
|   |           | 2.000.524          | 8.687.041          |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo                     |           | 444.242            | 444.242            |
| IX. Utile d'esercizio                                     |           | 845.163            | 1.166.920          |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                            |           | <b>100.887.228</b> | <b>107.837.156</b> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                        |           |                    |                    |
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili   |           |                    |                    |
| 2) Fondi per imposte, anche differite                     |           | 1.443.544          | 1.479.640          |
| 3) Altri  |           | 471.785            | 393.535            |
| <b>Totale fondi per rischi e oneri</b>                    |           | <b>1.915.329</b>   | <b>1.873.175</b>   |
| <b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b> |           | <b>483.116</b>     | <b>431.484</b>     |
| <b>D) Debiti</b>  |           |                    |                    |
| 4) Debiti verso banche                                    |           |                    |                    |
| - entro 12 mesi   | 577.966   |                    | 651.874            |
| - oltre 12 mesi   | 3.522.752 |                    | 4.100.718          |
|   |           | 4.100.718          | 4.752.592          |
| 6) Acconti  |           |                    |                    |
| - entro 12 mesi   |           |                    | 23.484             |

|  |           |                   |                   |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| - oltre 12 mesi  |           |                   | 23.484            |
| 7) Debiti verso fornitori                                      |           |                   |                   |
| - entro 12 mesi  | 3.559.509 |                   | 6.881.687         |
| - oltre 12 mesi  |           |                   |                   |
|  |           | 3.559.509         | 6.881.687         |
| 10) Debiti verso imprese collegate                             |           |                   |                   |
| - entro 12 mesi  | 132.042   |                   | 106.080           |
| - oltre 12 mesi  |           |                   |                   |
|  |           | 132.042           | 106.080           |
| 12) Debiti tributari   |           |                   |                   |
| - entro 12 mesi  | 81.839    |                   | 187.278           |
| - oltre 12 mesi  |           |                   |                   |
|  |           | 81.839            | 187.278           |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale |           |                   |                   |
| - entro 12 mesi  | 182.119   |                   | 201.076           |
| - oltre 12 mesi  |           |                   |                   |
|  |           | 182.119           | 201.076           |
| 14) Altri debiti   |           |                   |                   |
| - entro 12 mesi  | 8.293.769 |                   | 517.904           |
| - oltre 12 mesi  |           |                   |                   |
|  |           | 8.293.769         | 517.904           |
| <b>Totale debiti</b>   |           | <b>16.349.996</b> | <b>12.670.101</b> |

**E) Ratei e risconti**

|        |            |            |            |
|--------|------------|------------|------------|
| - vari | 14.913.865 |            | 14.524.184 |
|        |            | 14.913.865 | 14.524.184 |

**Totale passivo****134.549.534 137.336.100****Conti d'ordine****31/12/2012 31/12/2011**

|                                   |  |           |           |
|-----------------------------------|--|-----------|-----------|
| 1) Rischi assunti dall'impresa    |  |           |           |
| 2) Impegni assunti dall'impresa   |  | 1.179.332 | 1.263.390 |
| 3) Beni di terzi presso l'impresa |  | 10.846    | 12.396    |
| 4) Altri conti d'ordine           |  | 1.924.750 | 2.234.214 |

**Totale conti d'ordine****3.114.928 3.510.000****Conto economico****31/12/2012 31/12/2011****A) Valore della produzione**

|   |           |            |
|---|-----------|------------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                     | 8.486.854 | 10.051.852 |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti |           |            |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                |           |            |

## 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

## 5) Altri ricavi e proventi:

|  |         |         |
|--|---------|---------|
| - vari   | 599.068 | 944.825 |
| - contributi in conto esercizio                  | 158.036 | 158.036 |
| - contributi in conto capitale (quote esercizio) | 510.481 | 287.886 |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
|  | 1.267.585 | 1.390.747 |
|--|-----------|-----------|

**Totale valore della produzione**

|  |                  |                   |
|--|------------------|-------------------|
|  | <b>9.754.439</b> | <b>11.442.599</b> |
|--|------------------|-------------------|

**B) Costi della produzione**

|  |       |        |
|--|-------|--------|
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 9.253 | 12.073 |
|--|-------|--------|

|                |         |           |
|----------------|---------|-----------|
| 7) Per servizi | 936.615 | 1.185.719 |
|----------------|---------|-----------|

|                                   |         |         |
|-----------------------------------|---------|---------|
| 8) Per godimento di beni di terzi | 337.508 | 331.396 |
|-----------------------------------|---------|---------|

## 9) Per il personale

|                                       |           |           |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| a) Salari e stipendi                  | 1.743.471 | 1.755.634 |
| b) Oneri sociali                      | 536.867   | 535.460   |
| c) Trattamento di fine rapporto       | 123.345   | 119.364   |
| d) Trattamento di quiescenza e simili |           |           |
| e) Altri costi                        | 10.060    | 13.010    |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
|  | 2.413.743 | 2.423.468 |
|--|-----------|-----------|

## 10) Ammortamenti e svalutazioni

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 337.723   | 504.819   |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 4.639.602 | 4.415.456 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 38.975    | 784.590   |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide |           | 563.952   |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
|  | 5.016.300 | 6.268.817 |
|--|-----------|-----------|

|  |        |     |
|--|--------|-----|
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 14.811 | 915 |
|--|--------|-----|

|                               |         |         |
|-------------------------------|---------|---------|
| 12) Accantonamento per rischi | 148.407 | 244.983 |
|-------------------------------|---------|---------|

|                          |        |        |
|--------------------------|--------|--------|
| 13) Altri accantonamenti | 16.478 | 17.079 |
|--------------------------|--------|--------|

|                               |         |         |
|-------------------------------|---------|---------|
| 14) Oneri diversi di gestione | 103.299 | 117.305 |
|-------------------------------|---------|---------|

**Totale costi della produzione**

|  |                  |                   |
|--|------------------|-------------------|
|  | <b>8.996.414</b> | <b>10.601.755</b> |
|--|------------------|-------------------|

**Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)**

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
|  | <b>758.025</b> | <b>840.844</b> |
|--|----------------|----------------|

**C) Proventi e oneri finanziari**

## 16) Altri proventi finanziari:

## d) proventi diversi dai precedenti:

|         |         |         |
|---------|---------|---------|
| - altri | 471.981 | 502.795 |
|---------|---------|---------|

|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  | 471.981 | 502.795 |
|--|---------|---------|

|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  | 471.981 | 502.795 |
|--|---------|---------|

## 17) Interessi e altri oneri finanziari:

|  |          |                  |                  |
|--|----------|------------------|------------------|
| - altri  | 270.446  |                  | 309.442          |
|  |          | 270.446          | 309.442          |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b>  |          | <b>201.535</b>   | <b>193.353</b>   |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                                 |          |                  |                  |
| 18) Rivalutazioni:   |          |                  |                  |
| 19) Svalutazioni:  |          |                  |                  |
| <b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                             |          |                  |                  |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>  |          |                  |                  |
| 20) Proventi:  |          |                  |                  |
| - varie  | 316.690  |                  | 835.405          |
| - Differenza da arrotondamento all'unità di Euro                                       |          |                  |                  |
|  |          | 316.690          | 835.405          |
| 21) Oneri:   |          |                  |                  |
| - varie  | 84.741   |                  | 27.976           |
| - Differenza da arrotondamento all'unità di Euro                                       | 1        |                  | 1                |
|  |          | 84.742           | 27.977           |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>  |          | <b>231.948</b>   | <b>807.428</b>   |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>                                       |          | <b>1.191.508</b> | <b>1.841.625</b> |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate               |          |                  |                  |
| a) Imposte correnti  | 377.341  |                  | 1.175.183        |
| b) Imposte differite   | (36.096) |                  | (37.307)         |
| c) Imposte anticipate  | 5.100    |                  | (463.170)        |
| d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale |          |                  |                  |
|  |          | 346.345          | 674.705          |
| <b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>  |          | <b>845.163</b>   | <b>1.166.920</b> |

## A.L.S.I. ALTO LAMBRO SERVIZI IDRICI SPA

Sede in VIALE E. FERMI, 105 - 20900 MONZA (MB) Capitale sociale Euro 77.468.000,00 i.v.

### Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

#### Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 845.163.

#### Attività svolte

La Vostra Società, proprietaria dell'impianto di depurazione situato in Monza località San Rocco e delle reti di collettamento e adduzione, svolge l'attività di gestione dell'impianto medesimo, nonché la gestione delle reti comunali di acquedotto e fognatura in concessione.

#### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio appena concluso, la Vostra società ha proseguito la propria attività di società patrimoniale in regime di Convenzione con il Gestore unico del SII, individuato nella collegata Brianzacque Srl dalla Conferenza dei Comuni dell'Ambito Provincia di Monza e Brianza in data 22.12.2011 e confermata dalla successiva deliberazione del 27.12.2012.

Maggiori dettagli in merito sono riportati nel relativo paragrafo della Relazione sulla Gestione.

#### 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, che 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 Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto

Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 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 nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

## **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I costi per l'acquisizione del software sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%, mentre le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 25%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- opere murarie: 3,5%
- costruzioni leggere: 10%
- collettori e manufatti scolmatori: 2,5%
- impianti e macchinari: 10%
- impianti di filtrazione: 8%
- forni e silos di stoccaggio fanghi: 5%
- serbatoi distribuzione gasolio: 12,5%
- vasche: 5%
- strumentazione e controllo: 20%
- ricambi e materiali di scorta: sono ammortizzati sulla vita del cespite cui si riferiscono
- attrezzature: 10%
- mobili e arredi: 12%
- macchine ed apparecchiature elettroniche: 20%
- autoveicoli da trasporto e simili: 20%
- autovetture, motoveicoli e simili: 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

## **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## **Rimanenze magazzino**

Come per l'esercizio precedente, sono iscritte applicando il criterio del costo medio ponderato, nel rispetto dell'art. 2426 n.9 del c.c..

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione aumentato degli eventuali oneri accessori.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

## **Patrimonio Netto**

La valutazione del Patrimonio netto è effettuata al valore nominale.

## **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di

giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

## Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico  | 31/12/2012 | 31/12/2011 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 1          | 1          |            |
| Impiegati | 27         | 27         |            |
| Operai    | 4          | 4          |            |
| Altri     | 5          | 5          |            |
|           | <b>37</b>  | <b>37</b>  |            |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Gas/acqua.

## Attività

### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sussistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.040.355           | 7.139.168           | (98.813)   |

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione costi                   | Valore 31/12/2011 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2012 |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Impianto e ampliamento              |                   |                      |                      |                  |                   |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità      |                   |                      |                      |                  |                   |
| Diritti brevetti industriali        | 93.712            | 10.000               |                      | 34.859           | 68.853            |
| Concessioni, licenze, marchi        | 13.542            |                      |                      | 10.755           | 2.787             |
| Avviamento                          |                   |                      |                      |                  |                   |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 2.294.040         | 215.335              | 183.588              |                  | 2.325.787         |
| Altre                               | 4.737.874         | 197.163              |                      | 292.109          | 4.642.928         |
| Arrotondamento                      |                   |                      |                      |                  |                   |
|                                     | <b>7.139.168</b>  | <b>422.498</b>       | <b>183.588</b>       | <b>337.723</b>   | <b>7.040.355</b>  |

Le "immobilizzazioni in corso" hanno registrato un incremento di oltre 215.000= Euro riferito, per Euro 184.000= circa, al completamento del 2° lotto dei lavori di adeguamento a sicurezza e a norma di legge degli impianti di sollevamento presenti sulle reti fognarie comunali gestite da Alsi. Il decremento riportato nella tabella di cui sopra è, infatti, riferito a tale intervento ed è finalizzato all'iscrizione dello stesso tra i lavori ultimati e in ammortamento. Si tratta di ulteriori 8 stazioni di sollevamento che si aggiungono alle 11 stazioni già adeguate e messe in sicurezza con i lavori del 1° lotto nel 2010. E' attualmente in corso lo sviluppo della progettazione relativa al 3° ed ultimo lotto di interventi.

E' stato altresì realizzato, nel corso dell'esercizio, il rilievo delle reti fognarie del Comune di Ceriano Laghetto in adesione al Progetto Informare coordinato dalle AATO delle Province di Milano e Monza e Brianza.

### Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

| Descrizione costi                   | Costo storico     | Fondo amm.to     | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore netto     |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| Impianto ampliamento                | 566.514           | 566.514          |               |              |                  |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità      | 22.905            | 22.905           |               |              |                  |
| Diritti brevetti industriali        | 1.353.178         | 1.259.466        |               |              | 93.712           |
| Concessioni, licenze, marchi        | 69.204            | 55.662           |               |              | 13.542           |
| Avviamento                          | 165.475           | 165.475          |               |              |                  |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 2.294.040         |                  |               |              | 2.294.040        |
| Altre                               | 7.341.502         | 2.603.628        |               |              | 4.737.874        |
| Arrotondamento                      |                   |                  |               |              |                  |
|                                     | <b>11.812.818</b> | <b>4.673.650</b> |               |              | <b>7.139.168</b> |

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a un'utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

**II. Immobilizzazioni materiali**

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 84.235.227          | 85.097.693          | (862.466)  |

**Terreni e fabbricati**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione                            | Importo          |                          |
|--|------------------|--------------------------|
| Costo storico                          | 8.425.143        |                          |
| Rivalutazione monetaria                |                  |                          |
| Rivalutazione economica                |                  |                          |
| Ammortamenti esercizi precedenti       | (2.508.660)      |                          |
| Svalutazione esercizi precedenti       | (104.042)        |                          |
| <b>Saldo al 31/12/2011</b>             | <b>5.812.441</b> | di cui terreni 2.452.841 |
| Acquisizione dell'esercizio            | 62.835           |                          |
| Rivalutazione monetaria                |                  |                          |
| Rivalutazione economica dell'esercizio |                  |                          |
| Svalutazione dell'esercizio            |                  |                          |
| Cessioni dell'esercizio                | (11.425)         |                          |
| Giroconti positivi (riclassificazione) |                  |                          |
| Giroconti negativi (riclassificazione) |                  |                          |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio |                  |                          |
| Ammortamenti dell'esercizio            | (199.304)        |                          |
| <b>Saldo al 31/12/2012</b>             | <b>5.664.547</b> | di cui terreni 2.453.506 |

**Impianti e macchinario**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione                            | Importo           |
|--|-------------------|
| Costo storico                          | 128.341.350       |
| Rivalutazione monetaria                |                   |
| Rivalutazione economica                |                   |
| Ammortamenti esercizi precedenti       | (60.047.088)      |
| Svalutazione esercizi precedenti       | (1.559.399)       |
| <b>Saldo al 31/12/2011</b>             | <b>66.734.863</b> |
| Acquisizione dell'esercizio            | 2.642.794         |
| Rivalutazione monetaria                |                   |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | 100.161           |
| Svalutazione dell'esercizio            | (38.975)          |
| Cessioni dell'esercizio                | (47.262)          |
| Giroconti positivi (riclassificazione) |                   |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | (126)             |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio |                   |
| Ammortamenti dell'esercizio            | (4.391.037)       |
| <b>Saldo al 31/12/2012</b>             | <b>65.000.418</b> |

Le acquisizioni dell'esercizio, pari a Euro 2.642.794= sono riferite, in massima parte, alla conclusione e relativa iscrizione a cespiti di una serie di lavori realizzati sulle reti fognarie comunali gestite oltre che ai lavori di completamento di alcune sezioni dell'impianto a seguito dell'entrata in funzione, a fine 2011, della nuova sezione di ingresso denominata "Master Plan 1A".

I principali lavori realizzati nel corso dell'esercizio nel Comune di Monza sono i seguenti:

- lavori di realizzazione della vasca volano di Via Boezio per Euro 495.635=;
- lavori di estensione della rete fognaria comunale in via Eustacchi-Isonzo-Medici e in via Gerosa-Catalani-Sgambati-Vivaldi-Macallè-Massaua, denominati "Interventi fognatura Monza Gruppo 4 e Gruppo 6" rispettivamente per Euro 434.266= ed Euro 304.240=;
- realizzazione, per complessivi Euro 77.993=, del piezometro per il controllo e il monitoraggio della potenzialità della risorsa idrica in località Boscherona, ai fini della realizzazione di un nuovo pozzo di captazione idrica.

Sono inoltre stati conclusi i lavori di realizzazione della rete fognaria comunale di:

- Ceriano Laghetto in località Villaggio Brollo per Euro 538.122=;
- Cesano Maderno in via Veneto-Osoppo-Bezzecca-Peschiera-Fosse Ardeatine - Brigata Sassari per Euro 254.436=
- Arcore Val Fazzola 1° stralcio per Euro 256.090=.

### Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione                            | Importo       |
|--|---------------|
| Costo storico                          | 240.989       |
| Rivalutazione monetaria                |               |
| Rivalutazione economica                |               |
| Ammortamenti esercizi precedenti       | (208.830)     |
| Svalutazione esercizi precedenti       |               |
| <b>Saldo al 31/12/2011</b>             | <b>32.159</b> |
| Acquisizione dell'esercizio            | 760           |
| Rivalutazione monetaria                |               |
| Rivalutazione economica dell'esercizio |               |
| Svalutazione dell'esercizio            |               |
| Cessioni dell'esercizio                | (890)         |
| Giroconti positivi (riclassificazione) |               |
| Giroconti negativi (riclassificazione) |               |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio |               |
| Ammortamenti dell'esercizio            | (5.235)       |
| <b>Saldo al 31/12/2012</b>             | <b>26.794</b> |

### Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione                            | Importo        |
|--|----------------|
| Costo storico                          | 1.125.065      |
| Rivalutazione monetaria                |                |
| Rivalutazione economica                |                |
| Ammortamenti esercizi precedenti       | (991.097)      |
| Svalutazione esercizi precedenti       |                |
| <b>Saldo al 31/12/2011</b>             | <b>133.968</b> |
| Acquisizione dell'esercizio            |                |
| Rivalutazione monetaria                |                |
| Rivalutazione economica dell'esercizio |                |
| Svalutazione dell'esercizio            |                |
| Cessioni dell'esercizio                |                |
| Giroconti positivi (riclassificazione) |                |
| Giroconti negativi (riclassificazione) |                |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio |                |
| Ammortamenti dell'esercizio            | (44.026)       |
| <b>Saldo al 31/12/2012</b>             | <b>89.942</b>  |

### Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione                            | Importo           |
|--|-------------------|
| Saldo al 31/12/2011                    | 12.384.262        |
| Acquisizione dell'esercizio            | 4.052.011         |
| Cessioni dell'esercizio                | (303.041)         |
| Giroconti positivi (riclassificazione) | 61.954            |
| Giroconti negativi (riclassificazione) | (2.741.660)       |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio |                   |
| <b>Saldo al 31/12/2012</b>             | <b>13.453.526</b> |

Gli acquisti dell'esercizio sono da imputarsi alle quote di lavori realizzate nel corso del 2012 che ammontano a complessivi Euro 4.052.011=.

Tra questi rilevano interventi relativi all'impianto di depurazione per complessivi Euro 2.665.896= e in particolare: i lavori di realizzazione della nuova linea trattamento fanghi dell'impianto di depurazione per Euro 1.858.021=, le opere propedeutiche agli interventi della linea liquami corrispondente alle Fasi 2-5 del Master Plan per Euro 138.680=, i lavori di realizzazione del nuovo biofiltro alla sezione disidratazione fanghi per Euro 538.832=.

Le opere relative alla rete di collettamento e vasche volano ammontano, invece, a Euro 344.316= mentre la quota di competenza dell'esercizio dei lavori realizzati sulle reti idriche e fognarie comunali in gestione ad Alsì è risultata pari ad Euro 1.041.799=.

I giroconti negativi sono riferiti, per lo più, all'iscrizione, nelle relative schede, dei lavori ultimati nell'esercizio e precedentemente iscritti tra le opere in corso di costruzione. Trattasi dei lavori elencati in calce al prospetto Impianti e macchinario

Le cessioni sono, invece, relative ai lavori di spostamento del collettore fognario di via Bergamo-Amati commissionati dal Comune di Monza e quindi in cessione al Comune medesimo.

## Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio, a seguito delle nuove realizzazioni impiantistiche degli ultimi anni e della necessità di procedere con ulteriori interventi propedeutici alla realizzazione del Master Plan Fasi 2-5, si è reso necessario procedere alla dismissione pressochè totale della sezione "Macchinari per il Condizionamento fanghi e filtropressatura", al fine di consentire l'avvio dei lavori di realizzazione del nuovo magazzino all'interno del medesimo edificio. Essendosi, pertanto, verificata una perdita definitiva di valore del cespite, si è provveduto a svalutarne il valore residuo pari a Euro 38.975=.

## Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 la società ha maturato ulteriori contributi in conto capitale per Euro 982.198= che, sommati ai contributi degli esercizi precedenti, portano ad un totale di contributi maturati, anche se non interamente erogati, pari a Euro 15.999.711=. Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo del risconto. Nei casi in cui tali contributi sono riferiti ad opere in corso, gli stessi sono stati interamente riscontati. A conto economico è invece rilevata la quota riferita all'esercizio di contributi in c/impianti maturati sia nell'anno che in anni precedenti e riferiti ad opere in ammortamento, pari a Euro 510.481=.

## III. Immobilizzazioni finanziarie

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 7.844.572           | 7.844.821           | (249)      |

## Partecipazioni

| Descrizione          | 31/12/2011       | Incremento | Decremento | 31/12/2012       |
|----------------------|------------------|------------|------------|------------------|
| Imprese controllate  |                  |            |            |                  |
| Imprese collegate    | 7.795.090        |            |            | 7.795.090        |
| Imprese controllanti |                  |            |            |                  |
| Altre imprese        |                  |            |            |                  |
| Arrotondamento       |                  |            |            |                  |
|                      | <b>7.795.090</b> |            |            | <b>7.795.090</b> |

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

**Imprese collegate**

| Denominazione   | Città o Stato Estero | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile/ Perdita | % Poss. | Valore bilancio | Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta |
|-----------------|----------------------|------------------|------------------|----------------|---------|-----------------|--|
| Brianzacque Srl | Monza                | 29.171.450       | 29.731.523       | 409.594        | 26,62   | 7.795.090       |  |

Le partecipazioni in imprese collegate sono riferite unicamente alla partecipazione nella società Brianzacque Srl con sede in Monza.

I dati riportati si riferiscono all'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2011. Non si dispone, infatti, del Bilancio 2012 ma la società ha comunicato che chiuderà l'esercizio 2012 con un risultato netto positivo.

Il valore della partecipazione ad oggi risulta leggermente incrementato in quanto con atto Notaio Valeria Mascheroni del 14.02.2013, registrato presso l'Agenzia delle Entrate Ufficio Territoriale di Monza in data 20.02.2013 al n. 1714, si è proceduto all'acquisto di una parte della quota detenuta da Cogeser Srl, per Euro 49.052,35=. Ne consegue che, a decorrere da tale data, la quota di capitale di Brianzacque detenuta da Alsi ammonta a Euro 7.813.342,35= pari al 26,784%.

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione aumentato degli oneri accessori. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamenti di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi. Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Per quanto concerne le operazioni con società partecipate, si rinvia all'apposito paragrafo della Relazione sulla gestione.

**Crediti**

| Descrizione          | 31/12/2011    | Incremento | Decremento | 31/12/2012    |
|----------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| Imprese controllate  |               |            |            |               |
| Imprese collegate    |               |            |            |               |
| Imprese controllanti |               |            |            |               |
| Altri                | 49.731        |            | 249        | 49.482        |
| Arrotondamento       |               |            |            |               |
|                      | <b>49.731</b> |            | <b>249</b> | <b>49.482</b> |

L'importo di tali crediti è riferito a depositi cauzionali vari.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

**C) Attivo circolante****I. Rimanenze**

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 15.265              | 38.081              | (22.816)   |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

A seguito dei nuovi infruttuosi tentativi di vendita dei ricambi relativi alla sezione Trattamento Rifiuti Speciali chiusa il 10.07.2010, esperiti nel corso dell'esercizio, si è reso necessario adeguare il fondo svalutazione ricambi stanziato lo scorso anno, mediante accantonamento dell'importo di Euro 16.478=.

**II. Crediti**

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 20.654.761          | 21.611.392          | (956.631)  |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione               | Entro<br>12 mesi  | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale            |
|---------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Verso clienti             | 833.127           |                  |                 | 833.127           |
| Verso imprese controllate |                   |                  |                 |                   |
| Verso imprese collegate   | 7.500.844         |                  |                 | 7.500.844         |
| Verso controllanti        |                   |                  |                 |                   |
| Per crediti tributari     | 761.461           |                  |                 | 761.461           |
| Per imposte anticipate    | 1.219.027         |                  |                 | 1.219.027         |
| Verso altri               | 4.351.834         | 5.796.731        | 191.737         | 10.340.302        |
| Arrotondamento            |                   |                  |                 |                   |
|                           | <b>14.666.293</b> | <b>5.796.731</b> | <b>191.737</b>  | <b>20.654.761</b> |

I crediti v/clienti di ammontare rilevante al 31/12/2012 sono così costituiti:

| Descrizione  | Importo        |
|--|----------------|
| Crediti v/utenti produttivi per fatture emesse           | 41.764         |
| Crediti v/utenti produttivi per fatture da emettere      | 200.415        |
| Crediti v/acquedotti per fatture emesse                  | 413.266        |
| Crediti v/acquedotti per fatture da emettere             | 377.364        |
| Crediti v/società erogazione SII per fatture emesse      | 3.143          |
| Crediti v/società erogazione SII per fatture da emettere | 727.003        |
| Crediti in sofferenza                                    | 625.877        |
| Crediti v/clienti incorporata                            | 12.820         |
| F.do svalutazione crediti                                | (1.568.525)    |
| <b>Totale crediti v/clienti</b>                          | <b>833.127</b> |

Tra i crediti verso clienti l'importo più rilevante è costituito dal credito verso Acsm-Agam Reti Gas Acqua Srl per fatture da emettere, relativo alla quota di tariffa del SII nel Comune di Monza, la cui gestione reti e impianti è affidata ad Alsì.

I crediti verso società collegate al 31/12/2012 sono così costituiti:

| Descrizione   | Importo          |
|---|------------------|
| Crediti v/Società collegate per fatture emesse      | 1.164.545        |
| Crediti v/Società collegate per fatture da emettere | 6.913.653        |
| F.do svalutazione crediti                           | (577.354)        |
| <b>Totale crediti v/società collegate</b>           | <b>7.500.844</b> |

I crediti verso società collegate rappresentano oltre 1/3 dei crediti complessivi. La quasi totalità dei crediti per fatture emesse è stata incassata nei primi mesi del 2013. Rimangono tuttora aperti i crediti per fatture da emettere relativi, principalmente, alla quota di rimborso costi riferita al 2° semestre 2012, pari a Euro 3.545.633= nonché alle quote di tariffa del SII relative alle annualità 2010 e 2011, pari a Euro 3.310.179=, parzialmente svalutate.

I crediti verso altri, al 31/12/2012, sono così costituiti:

| Descrizione  | Importo           |
|--|-------------------|
| Crediti v/EEPP di riferimento per note emesse      | 9.733.783         |
| Crediti v/EEPP di riferimento per note da emettere | 160.040           |
| Crediti v/Comuni convenzionati                     | 165.254           |
| Crediti diversi                                    | 310.628           |
| F.do svalutazione crediti                          | (29.403)          |
| <b>Totale crediti v/altri</b>                      | <b>10.340.302</b> |

I crediti verso altri sono in massima parte riferiti a contributi in conto impianti concessi e maturati ma non ancora erogati. L'importo più considerevole è riferito al credito verso l'ATO Provincia di Milano per complessivi Euro 8.412.976= di cui Euro 8.331.516= per note emesse e Euro 81.460= per note da emettere ma rilevano altresì il credito verso il Comune di Monza per Euro 684.574= e verso il Comune di Nova per Euro 690.544=. Per quanto concerne i crediti v/ATO si precisa che è attualmente in corso di definizione il “contratto di regolazione rapporti di debito e credito” tra la

Provincia di Milano, le due AATO Provincia di Milano e di Monza e Brianza, i soggetti gestori delle due Province, Brianzacque e Amiacque e le società patrimoniali della Provincia di Monza e Brianza, tra cui Alsi. A parziale esecuzione di tale contratto la Provincia di Milano, in data 31.01.2013, ha dato corso al pagamento della prima tranche di contributi in c/impianti a favore di Alsi, pari a Euro 2.588.802=.

Tra i crediti tributari, dedotto il debito per imposte Ires e Irap di saldo 2012, residuano acconti Ires per Euro 383.493= e Irap per Euro 103.200=. Sono altresì iscritti il credito Iva 2012 pari a Euro 191.044= e il credito Ires conseguente all'istanza di rimborso presentata ai sensi dell'art.2, comma 1-quater, D.L. 201/2011 per mancata deduzione Irap sui costi del personale dipendente e assimilato relativamente alle annualità 2007-2011, pari a Euro 64.787=.

I crediti per imposte anticipate, pari a Euro 1.219.027=, sono relativi a differenze temporanee deducibili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente Nota Integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione                | F.do svalutazione<br>ex art. 2426<br>Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106<br>D.P.R. 917/1986 | Totale           |
|----------------------------|--|--|------------------|
| Saldo al 31/12/2011        |  | 2.216.448  | 2.216.448        |
| Utilizzo nell'esercizio    |  | 41.166   | 41.166           |
| Accantonamento esercizio   |  |  |                  |
| <b>Saldo al 31/12/2012</b> |  | <b>2.175.282</b>                                 | <b>2.175.282</b> |

L'ammontare complessivo del fondo rischi è stato stanziato secondo i criteri di valutazione meglio definiti in premessa ed è considerato congruo e rappresentativo del grado di insolvenza dei crediti. Non sono stati effettuati accantonamenti nell'esercizio.

### III. Attività finanziarie

Non risultano attività finanziarie non immobilizzate.

### IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 13.886.966          | 14.889.526          | (1.002.560) |

| Descrizione                    | 31/12/2012        | 31/12/2011        |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Depositi bancari e postali     | 13.885.221        | 14.887.348        |
| Assegni                        | 313               | 1.308             |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.432             | 870               |
| Arrotondamento                 |                   |                   |
|                                | <b>13.886.966</b> | <b>14.889.526</b> |

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

## D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 872.388             | 715.419             | 156.969    |

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

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione   | Importo        |
|---|----------------|
| Risconti attivi su canoni di abbonamento e assistenza       | 10.957         |
| Risconti attivi su canoni di godimento concessioni comunali | 859.805        |
| Risconti attivi su commissioni bancarie per fidejussioni    | 206            |
| Altri di ammontare non apprezzabile                         | 1.420          |
|   | <b>872.388</b> |

I risconti attivi aventi durata superiore a 5 anni ammontano a Euro 770.831=.

## Passività

### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 100.887.228         | 107.837.156         | (6.949.928) |

| Descrizione                                    | 31/12/2011         | Incrementi       | Decrementi       | 31/12/2012         |
|--|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Capitale                                       | 77.468.000         |                  |                  | 77.468.000         |
| Riserva da sovrapprezzo az.                    |                    |                  |                  |                    |
| Riserve di rivalutazione                       | 7.054.341          |                  |                  | 7.054.341          |
| Riserva legale                                 | 1.232.557          | 58.346           |                  | 1.290.903          |
| Riserve statutarie                             | 11.784.055         |                  |                  | 11.784.055         |
| Riserva straordinaria o facoltativa            | 8.549.849          | 1.108.574        | 7.795.090        | 1.863.333          |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1                  |                  | 1                |                    |
| Altre  | 137.191            |                  |                  | 137.191            |
| Utili (perdite) portati a nuovo                | 444.242            |                  |                  | 444.242            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                 | 1.166.920          | 845.163          | 1.166.920        | 845.163            |
|  | <b>107.837.156</b> | <b>2.012.083</b> | <b>8.962.011</b> | <b>100.887.228</b> |

Le variazioni in aumento del Patrimonio netto sono da ascrivere alla destinazione dell'utile dell'esercizio precedente deliberata dall'Assemblea dei Soci.

Il decremento della riserva straordinaria è, invece, da imputarsi alla deliberazione assunta dall'Assemblea in data 12.12.2012 che prevede la distribuzione ai Soci di tale riserva per l'importo di Euro 7.795.090=, ai fini della riorganizzazione del servizio idrico integrato nella Provincia di Monza e Brianza.

Il capitale sociale è composto da 77.468.000 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 77.468.000=.

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| Natura / Descrizione                      | Importo    | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|---|------------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale                                  | 77.468.000 | B                        |                   |  |  |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni      |            | A, B, C                  |                   |  |  |
| Riserve di rivalutazione                  | 7.054.341  | A, B                     |                   |  |  |
| Riserva legale                            | 1.290.903  | B                        |                   |  |  |
| Riserve statutarie                        | 11.784.055 | A, B                     | 4.037.201         |  |  |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio |            |                          |                   |  |  |
| Altre riserve                             | 2.000.524  | A, B, C                  | 1.863.333         |  |  |
| Utili (perdite) portati a nuovo           | 444.242    | A, B, C                  | 444.242           |  |  |
| <b>Totale</b>                             |            |                          | <b>6.344.776</b>  |  |  |
| Quota non distribuibile                   |            |                          |                   |  |  |
| <b>Residua quota distribuibile</b>        |            |                          | <b>6.344.776</b>  |  |  |

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Non sussistono riserve in sospensione d'imposta ai sensi dell'art. 109, comma 4, lett. B) T.U.I.R..

## B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.915.329           | 1.873.175           | 42.154     |

| Descrizione                   | 31/12/2011       | Incrementi     | Decrementi     | 31/12/2012       |
|-------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Per trattamento di quiescenza |                  |                |                |                  |
| Per imposte, anche differite  | 1.479.640        |                | 36.096         | 1.443.544        |
| Altri                         | 393.535          | 148.407        | 70.157         | 471.785          |
| Arrotondamento                |                  |                |                |                  |
|                               | <b>1.873.175</b> | <b>148.407</b> | <b>106.253</b> | <b>1.915.329</b> |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi ad utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 1.443.544= relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente Nota Integrativa.

La voce "Altri fondi", pari al 31.12.2012 ad Euro 471.785=, è riferita:

- per Euro 341.704= al fondo rischi industriali interamente accantonato a fronte di rischi connessi a procedure legali in corso. Tale fondo include il fondo rischi su accertamenti, istituito nel corso del 2011 a seguito notifica di un processo verbale di accertamento della Guardia di Finanza e ad esso imputato a seguito ricevimento, nel 2012, del relativo atto di accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate competente per territorio, con relativo avvio del contenzioso. La quota accantonata nell'esercizio, pari a Euro 148.407=, è interamente riferita a tale contenzioso;

- per Euro 130.081= al fondo per gli oneri di bonifica e smaltimento area TRS a seguito chiusura della sezione avvenuta nel corso del 2010, al netto degli utilizzi in corso d'anno.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 483.116             | 431.484             | 51.632     |

La variazione è così costituita.

| Variazioni                 | 31/12/2011 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2012 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 431.484    | 123.345    | 71.713     | 483.116    |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Gli incrementi sono riferiti alla quota di accantonamento di competenza dell'anno, i decrementi alle imposte di legge, agli anticipi corrisposti e alla quota trasferita ai fondi pensione complementari.

### D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 16.349.996          | 12.670.101          | 3.679.895  |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione                            | Entro<br>12 mesi  | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni  | Totale            |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Obbligazioni                           |                   |                  |                  |                   |
| Obbligazioni convertibili              |                   |                  |                  |                   |
| Debiti verso soci per finanziamenti    |                   |                  |                  |                   |
| Debiti verso banche                    | 577.966           | 1.680.412        | 1.842.340        | 4.100.718         |
| Debiti verso altri finanziatori        |                   |                  |                  |                   |
| Acconti                                |                   |                  |                  |                   |
| Debiti verso fornitori                 | 3.559.509         |                  |                  | 3.559.509         |
| Debiti costituiti da titoli di credito |                   |                  |                  |                   |
| Debiti verso imprese controllate       |                   |                  |                  |                   |
| Debiti verso imprese collegate         | 132.042           |                  |                  | 132.042           |
| Debiti verso controllanti              |                   |                  |                  |                   |
| Debiti tributari                       | 81.839            |                  |                  | 81.839            |
| Debiti verso istituti di previdenza    | 182.119           |                  |                  | 182.119           |
| Altri debiti                           | 8.293.769         |                  |                  | 8.293.769         |
| Arrotondamento                         |                   |                  |                  |                   |
|  | <b>12.827.244</b> | <b>1.680.412</b> | <b>1.842.340</b> | <b>16.349.996</b> |

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2012, pari a Euro 4.100.718= è riferito ai mutui passivi in corso ed esprime l'effettivo debito per capitale residuo.

I "debiti verso fornitori" ammontano a complessivi Euro 3.559.509= di cui Euro 3.189.387= per fatture da ricevere, riferite in massima parte a S.A.L. maturati su interventi in corso tanto sull'impianto che sulle reti fognarie comunali. Il valore normale di tali debiti è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti tributari ammontano complessivamente a Euro 81.839= e sono riferiti a imposte da versare in qualità di sostituto d'imposta. Il debito per imposta Ires, pari a Euro 245.258= e per imposta Irap pari a Euro 132.083= sono risultati pari a zero, al netto degli acconti versati nell'esercizio e delle ritenute d'acconto subite pari, queste ultime, a Euro 86.662=.

La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Tra gli "altri debiti" è rilevato il debito v/Soci in conto dividendi per complessivi Euro 7.795.090= conseguente alla deliberazione assunta dall'Assemblea dei Soci in data 12.12.2012, di distribuzione della corrispondente quota della riserva straordinaria ai fini della riorganizzazione del servizio idrico integrato nella Provincia di Monza e Brianza.

## E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 14.913.865          | 14.524.184          | 389.681    |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza

temporale.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione   | Importo           |
|---|-------------------|
| Ratei passivi su interessi passivi                        | 8.524             |
| Ratei passivi su canoni di godimento concessioni comunali | 22.042            |
| Risconti passivi su canoni da convenzione                 | 10                |
| Risconti passivi su contributi in c/impianto              | 14.883.289        |
|   | <b>14.913.865</b> |

Tra i risconti passivi rilevano, in particolare, il risconto dei contributi in conto impianti maturati nei confronti dell'ATO Provincia di Milano per la realizzazione del Master Plan Fase 1A per Euro 4.661.597= e Fase 1B per Euro 4.485.000=.

Rilevano, altresì, il risconto del contributo in conto impianti per la realizzazione degli impianti di filtrazione finale, delle opere di collettamento lungo la valle del Rio Brovarolo e in località Campofiorengo pari a Euro 788.181=, nonché per la realizzazione delle reti fognarie del Comune di Monza gruppi 3A, 3B, 4, 5 e 6 per complessivi Euro 1.787.296= e dei Comuni di Albiate, Briosco, Arcore, Ceriano L. e Cesano M. per Euro 2.001.623=. Sono, altresì, riscontati i contributi relativi al condotto di adduzione alle future vasche volano di Nova M.se per Euro 690.544= e di Biassono per Euro 85.291= e alle altre opere realizzate in Comune di Monza per Euro 383.756=.

I risconti di durata superiore a 5 anni ammontano a Euro 6.697.001=.

## Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

| Descrizione                    | 31/12/2012       | 31/12/2011       | Variazioni       |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Rischi assunti dall'impresa    |                  |                  |                  |
| Impegni assunti dall'impresa   | 1.179.332        | 1.263.390        | (84.058)         |
| Beni di terzi presso l'impresa | 10.846           | 12.396           | (1.550)          |
| Altri conti d'ordine           | 1.924.750        | 2.234.214        | (309.464)        |
|                                | <b>3.114.928</b> | <b>3.510.000</b> | <b>(395.072)</b> |

Gli impegni assunti dall'impresa sono così riferiti:

- per Euro 672.258= alla quota residua del "contributo" da corrispondere ad A.N.A.S. S.p.A. a fronte di una convenzione per la realizzazione di nuovi tratti dei nostri collettori Monza-Desio e Monza-Muggiò in sostituzione dei tratti esistenti, interessati dai lavori di interrimento della SS.36.
- per Euro 100.314= all'impegno residuo relativo al Progetto Informare per il rilievo delle reti fognarie dei Comuni di Cesano e Monza commissionate a CAP Holding SpA;
- per Euro 87.748= a fidejussione concessa alla Regione Lombardia per l'autorizzazione integrata ambientale I.P.P.C. per la sezione TRS.
- per Euro 2.262= a fidejussioni concesse alla Regione Lombardia per interventi di posa condotti fognari in alveo Torrente Bevera/Fiume Lambro.
- per Euro 316.750= a fidejussione concessa al Comune di Brugherio in esecuzione degli interventi

propedeutici ai lavori di realizzazione Master Plan Fasi 2-5.

I beni altrui presso di noi sono così riferiti:

- per Euro 10.846 a titoli in garanzia.

Gli altri conti d'ordine sono così riferiti:

per Euro 1.924.750= a fidejussioni ricevute a garanzia di contratti.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

|  | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni         |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
|  | 9.754.439           | 11.442.599          | (1.688.160)        |
| <b>Descrizione</b>                             | <b>31/12/2012</b>   | <b>31/12/2011</b>   | <b>Variazioni</b>  |
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 8.486.854           | 10.051.852          | (1.564.998)        |
| Variazioni rimanenze prodotti                  |                     |                     |                    |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      |                     |                     |                    |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni |                     |                     |                    |
| Altri ricavi e proventi                        | 1.267.585           | 1.390.747           | (123.162)          |
|  | <b>9.754.439</b>    | <b>11.442.599</b>   | <b>(1.688.160)</b> |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

### Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

### Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

### B) Costi della produzione

|  | Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni  |
|--|---------------------|---------------------|-------------|
|  | 8.996.414           | 10.601.755          | (1.605.341) |

| Descrizione                               | 31/12/2012       | 31/12/2011        | Variazioni         |
|---|------------------|-------------------|--------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 9.253            | 12.073            | (2.820)            |
| Servizi                                   | 936.615          | 1.185.719         | (249.104)          |
| Godimento di beni di terzi                | 337.508          | 331.396           | 6.112              |
| Salari e stipendi                         | 1.743.471        | 1.755.634         | (12.163)           |
| Oneri sociali                             | 536.867          | 535.460           | 1.407              |
| Trattamento di fine rapporto              | 123.345          | 119.364           | 3.981              |
| Trattamento quiescenza e simili           |                  |                   |                    |
| Altri costi del personale                 | 10.060           | 13.010            | (2.950)            |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 337.723          | 504.819           | (167.096)          |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 4.639.602        | 4.415.456         | 224.146            |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 38.975           | 784.590           | (745.615)          |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    |                  | 563.952           | (563.952)          |
| Variazione rimanenze materie prime        | 14.811           | 915               | 13.896             |
| Accantonamento per rischi                 | 148.407          | 244.983           | (96.576)           |
| Altri accantonamenti                      | 16.478           | 17.079            | (601)              |
| Oneri diversi di gestione                 | 103.299          | 117.305           | (14.006)           |
|   | <b>8.996.414</b> | <b>10.601.755</b> | <b>(1.605.341)</b> |

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nel relativo paragrafo della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

Sono strettamente correlate a quanto esposto nel relativo paragrafo della presente Nota Integrativa.

### **Accantonamento per rischi**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

### **Altri accantonamenti**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

### **Oneri diversi di gestione**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

**C) Proventi e oneri finanziari**

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 201.535             | 193.353             | 8.182      |

| Descrizione                                | 31/12/2012     | 31/12/2011     | Variazioni   |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Da partecipazione                          |                |                |              |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni |                |                |              |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni  |                |                |              |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante  |                |                |              |
| Proventi diversi dai precedenti            | 471.981        | 502.795        | (30.814)     |
| (Interessi e altri oneri finanziari)       | (270.446)      | (309.442)      | 38.996       |
| Utili (perdite) su cambi                   |                |                |              |
|  | <b>201.535</b> | <b>193.353</b> | <b>8.182</b> |

La ripartizione dei proventi è la seguente:

**Altri proventi finanziari**

| Descrizione                 | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre          | Totale         |
|-----------------------------|--------------|-------------|-----------|----------------|----------------|
| Interessi bancari e postali |              |             |           | 433.309        | 433.309        |
| Altri proventi              |              |             |           | 38.672         | 38.672         |
|                             |              |             |           | <b>471.981</b> | <b>471.981</b> |

Nonostante la riduzione delle disponibilità liquide verificatasi nel corso dell'esercizio e le considerevoli dilazioni dei tempi di incasso, gli interessi attivi maturati sui depositi societari si sono mantenuti poco al di sotto del valore 2011, grazie alla rinegoziazione dei tassi attivi di riferimento con l'Istituto di credito presso il quale sono depositate le giacenze societarie.

**Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| Descrizione             | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre          | Totale         |
|-------------------------|--------------|-------------|-----------|----------------|----------------|
| Interessi fornitori     |              |             |           | 4              | 4              |
| Interessi medio credito |              |             |           | 270.442        | 270.442        |
|                         |              |             |           | <b>270.446</b> | <b>270.446</b> |

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Non sono state operate rettifiche di valore di attività finanziarie.

**E) Proventi e oneri straordinari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2012 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 231.948             | 807.428             | (575.480)  |

| Descrizione            | 31/12/2012     | Anno precedente        | 31/12/2011     |
|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| Sopravvenienze attive  | 316.690        | Sopravvenienze attive  | 835.405        |
| Totale proventi        | 316.690        | Totale proventi        | 835.405        |
| Sopravvenienze passive | (82.245)       | Sopravvenienze passive | (27.976)       |
| Varie                  | (2.497)        | Varie                  | (1)            |
| Totale oneri           | (84.742)       | Totale oneri           | (27.977)       |
|                        | <b>231.948</b> |                        | <b>807.428</b> |

Tra le sopravvenienze attive è rilevata la minor imposta Ires relativa all'esercizio precedente, conseguente al ricalcolo effettuato in sede dichiarativa, pari a Euro 197.321=. E' altresì rilevata la quota a storno dei fondi svalutazione immobilizzazioni materiali per la quota ammortamento dell'esercizio, pari a complessivi Euro 53.020=. Tale importo è riferito, per lo più, al f.do svalutazione essiccatori il cui intervento di risanamento avrà luogo nel corso del 2013.

E' stato, infine, iscritto il credito conseguente alla presentazione dell'istanza di rimborso Ires ex. art. 2, comma 1-quater, D.L. 201/2011, per mancata deduzione Irap su spese del personale dipendente e assimilato anni 2007-2011, pari a Euro 64.787=.

Tra le sopravvenienze passive rileva, per Euro 43.388=, lo storno di alcuni costi attivati negli esercizi precedenti che non risultano più avere utilità pluriennale.

### Imposte sul reddito d'esercizio

|  |                            |                            |                   |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2012  | Saldo al 31/12/2011        | Variazioni                 |                   |
| 346.345  | 674.705                    | (328.360)                  |                   |
| <b>Imposte</b>   | <b>Saldo al 31/12/2012</b> | <b>Saldo al 31/12/2011</b> | <b>Variazioni</b> |
| <b>Imposte correnti:</b>   | 377.341                    | 1.175.183                  | (797.842)         |
| IRES   | 245.258                    | 939.900                    | (694.642)         |
| IRAP   | 132.083                    | 235.283                    | (103.200)         |
| Imposte sostitutive  |                            |                            |                   |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b>  | (30.996)                   | (500.478)                  | 469.482           |
| IRES   | 5.027                      | (424.776)                  | 429.803           |
| IRAP   | (36.023)                   | (75.703)                   | 39.680            |
| <b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b> | <b>346.345</b>             | <b>674.705</b>             | <b>(328.360)</b>  |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di

Euro 1.443.544=.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

|  | esercizio 31/12/2012                  |                  | esercizio 31/12/2011                  |                  |
|--|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|
|  | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale  | Ammontare delle differenze temporanee | Effetto fiscale  |
| <b>Imposte anticipate:</b>   |                                       |                  |                                       |                  |
| Fondo svalutazione crediti   | 2.023.097                             | 556.352          | 2.111.284                             | 580.603          |
| Fondi per rischi e oneri   | 341.705                               | 107.295          | 262.356                               | 82.380           |
| Fondi svalutazione immobilizzazioni                                | 1.658.408                             | 520.740          | 1.712.686                             | 537.783          |
| Avviamento   | 110.317                               | 34.640           | 119.510                               | 37.526           |
| <b>Totale imposte anticipate</b>                                   | <b>4.133.527</b>                      | <b>1.219.027</b> | <b>4.205.836</b>                      | <b>1.238.292</b> |
| <b>Imposte differite:</b>  |                                       |                  |                                       |                  |
| Ammort. anticipati e ammort. ordinari extra contabili - quota Ires | 5.120.509                             | 1.408.140        | 5.123.027                             | 1.408.833        |
| Ammort. anticipati e ammort. ordinari extra contabili - quota Irap | 907.785                               | 35.404           | 1.815.569                             | 70.807           |
| <b>Totale imposte differite</b>                                    | <b>6.028.294</b>                      | <b>1.443.544</b> | <b>6.938.596</b>                      | <b>1.479.640</b> |
| <b>Imposte differite (anticipate) nette</b>                        |                                       | <b>224.517</b>   |                                       |                  |

Si precisa che le deduzioni extra-contabili sono soggette ad un conteggio diversificato ai fini Ires e Irap in quanto le disposizioni di legge relative alla soppressione di tali deduzioni (art.1 co.34 L. 244/2007, D.m. 03/03/200/ e C.M. 11/07/2008) impongono un riallineamento in tempi diversi ai fini Irap, pari a 1/6 delle deduzioni beneficiarie in passato.

### Abrogazione dell'interferenza fiscale

Ai sensi del documento OIC 1 I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO che rimanda al principio contabile n. 29, si informa che non sono state imputate a bilancio rettifiche conseguenti all'abrogazione del 2° comma dell'art. 2426 c.c. (interferenza fiscale).

**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni realizzate con parti correlate sono state concluse a condizioni di mercato.

**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

**Altre informazioni**

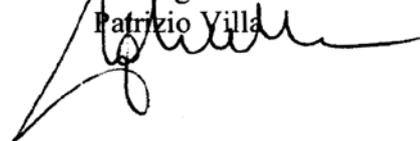
Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.). Si segnala che il Collegio sindacale svolge anche le funzioni di revisione legale dei conti di cui all'art. 2409-bis c.c..

| Qualifica          | Compenso |
|--------------------|----------|
| Amministratori     | 117.000  |
| Collegio sindacale | 125.458  |

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Patrizio Villa



## A.L.S.I. ALTO LAMBRO SERVIZI IDRICI SPA

Sede in VIALE E. FERMI, 105 -20900 MONZA (MB) Capitale sociale Euro 77.468.000,00 i.v.

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2012 riporta un risultato positivo pari a Euro 845.163=.

Per una migliore comprensione del risultato d'esercizio si è proceduto alla rielaborazione dei prospetti di bilancio e alla determinazione di alcuni indici significativi, al fine di trarne utili indicazioni circa l'andamento passato e le prospettive dell'Azienda.

Tutti i valori ivi riportati, ove non diversamente specificato, sono rappresentati in unità di euro.

#### Presentazione della Società

ALSI S.p.a. è una società a totale capitale pubblico riconosciuta con delibera ATO Provincia di Milano n. 2 del 28.05.2009, proprietaria dell'impianto di depurazione, della rete dei condotti fognari e delle annesse vasche volano e intestataria delle principali autorizzazioni allo scarico.

L'oggetto sociale è costituito dallo svolgimento dell'attività di costruzione, manutenzione e gestione della rete, degli impianti e delle dotazioni strumentali alla erogazione del S.I.I. avvalendosi di mezzi propri, di contribuzioni di enti soci e di pagamenti di enti pubblici, nonché di soggetti privati purché a scapito di oneri di urbanizzazione. La società svolge, altresì, l'amministrazione del patrimonio immobiliare e mobiliare proprio e di quello conferito in concessione o mediante convenzioni, nonché la progettazione, l'organizzazione funzionale e la costruzione di opere e interventi funzionali alle predette attività, relative in via esclusiva al territorio dei Comuni Soci e convenzionati.

Soci di ALSI S.p.a. sono: la Provincia di Monza e Brianza e 29 Comuni della Brianza, come da elenco allegato sub A).

Il capitale sociale è pari a €77.468.000,00= per n. 77.468.000 azioni ordinarie del valore nominale di €1 cadauna.

La sede legale è in Monza – Viale E. Fermi n. 105. Al civico n. 107 ha operato sino al 9.07.2010 la Sezione Trattamento Rifiuti Speciali. L'unità locale attualmente risulta "deposito". La società non dispone di altre sedi secondarie.

## Andamento della gestione operativa

### Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso ha rilevato un risultato positivo della gestione operativa pari a Euro 758.025=, di poco inferiore all'esercizio precedente. Nella tabella sottostante sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo, calcolato come da riclassificazione del C.E. di seguito riportata, e risultato prima delle imposte.

|                               | 31/12/2012 | 31/12/2011 | 31/12/2010 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| valore della produzione       | 9.754.439  | 11.442.599 | 10.903.021 |
| margine operativo lordo       | 5.017.221  | 6.006.801  | 5.564.280  |
| Risultato prima delle imposte | 1.191.508  | 1.841.625  | 1.403.982  |

### 1. Ricavi

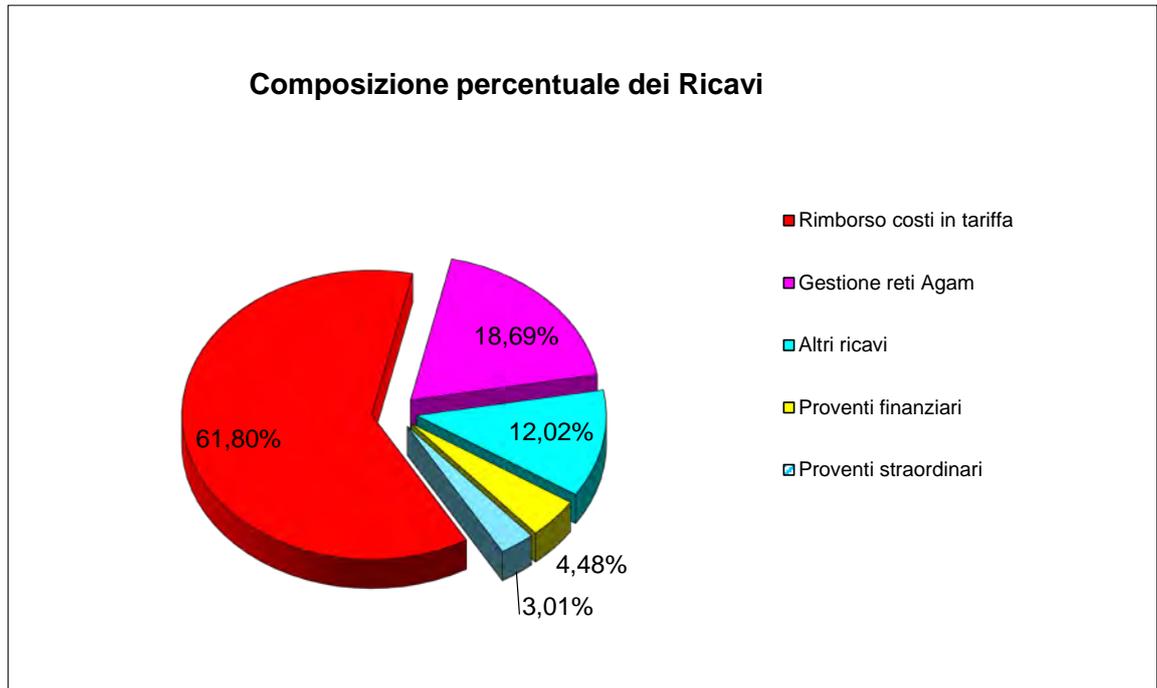
I ricavi relativi alle vendite e prestazioni e gli altri ricavi si presentano come segue (in migliaia di Euro)

|                                    | 31/12/2012   | 31/12/2011    |
|------------------------------------|--------------|---------------|
| Ricavi da gestione SII depurazione |              | 3.992         |
| Ricavi da gestione SII fognatura   |              | 540           |
| Ricavi da gestione reti Monza      | 1.971        | 1.808         |
| Rimborso costi in tariffa          | 6.516        | 3.712         |
| Altri ricavi                       | 1.267        | 1.391         |
| <b>Totale</b>                      | <b>9.754</b> | <b>11.443</b> |

L'esercizio appena concluso è caratterizzato, nella sua interezza, da una diversa configurazione dei ricavi societari. Con decorrenza 01.07.2011, infatti, sulla scorta delle deliberazioni della Provincia di Monza e Brianza, dei successivi pareri resi dalla Conferenza dei Comuni in data 22.12.2011 e della Convenzione sottoscritta a febbraio 2012 con il soggetto gestore individuato, Brianzacque Srl, Alsi percepisce da quest'ultimo unicamente il rimborso dei costi sostenuti per l'espletamento della propria attività, al netto dei ricavi da gestione reti Monza e dei contributi in c/capitale. Ciò ha determinato un considerevole decremento dei propri ricavi pari, rispetto all'esercizio precedente già interessato per un semestre da questa nuova configurazione dei ricavi d'esercizio, a circa Euro 1,7 milioni.

Ne consegue che il beneficio per Brianzacque in termini di maggiore tariffa a disposizione per la propria attività di gestore sia pari a oltre Euro 2,5 milioni.

Tra gli “Altri ricavi” rilevano in particolare: fitti attivi per Euro 317.785=, rimborso costi per personale distaccato presso Brianzacque per Euro 114.017=, quota annua dei contributi in c/impianti, concessi in massima parte dall’ATO, per la realizzazione di interventi sia sull’impianto di depurazione che sulla rete di collettamento e fognatura per Euro 510.481=.



## 2. Costi

I principali costi relativi alla gestione operativa vengono di seguito evidenziati (in migliaia di Euro)

|                                   | 31/12/2012   | 31/12/2011    |
|-----------------------------------|--------------|---------------|
| Costo del venduto                 | 24           | 13            |
| Costi per servizi e beni di terzi | 1.274        | 1.517         |
| Costi per il personale            | 2.414        | 2.423         |
| Ammortamenti e accantonamenti     | 5.181        | 6.531         |
| Oneri diversi di gestione         | 103          | 118           |
| <b>Totale</b>                     | <b>8.996</b> | <b>10.602</b> |

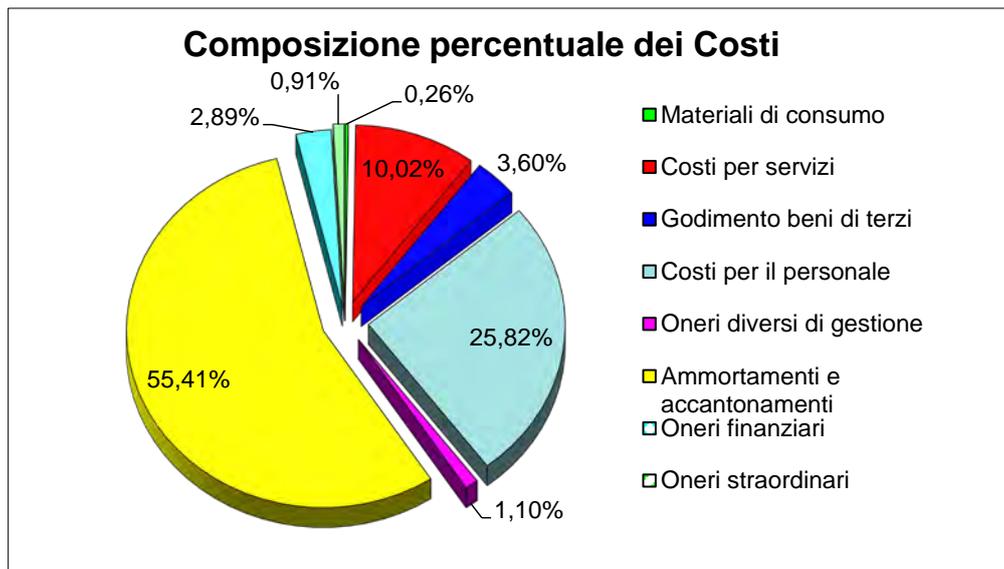
I costi della produzione evidenziano una generalizzata diminuzione rispetto ai valori registrati nell’esercizio precedente, da imputarsi tanto ai minori accantonamenti operati, che alla politica di contenimento dei costi per servizi messa in atto dalla società che ha consentito un risparmio di circa Euro 250.000= di cui Euro 108.000 per minori consulenze ed Euro 48.000 per minori costi per manutenzioni.

Tra i costi per servizi gli importi più rilevanti sono dovuti a:

- Compensi Collegio sindacale € 125.458=;

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
| • Indennità Amministratori         | € 117.000=; |
| • Manutenzione apparecchiature CED | € 108.288=; |
| • Assicurazioni                    | € 82.405=;  |
| • Manutenzione fabbricati e varie  | € 79.234=;  |
| • Consulenze tecniche              | € 74.240=;  |
| • Consulenze legali e notarili     | € 55.325=;  |
| • Consulenze amministrative        | € 44.243=;  |
| • Mensa                            | € 42.506=;  |

Si segnala che il compenso dell'attuale Collegio sindacale deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 17.05.2012 ammonta a complessivi Euro 41.000= oltre Iva e contributi di legge.



Tra i costi per godimento beni di terzi sono registrati canoni di concessione per l'occupazione di aree demaniali in dipendenza di posa di collettori fognari. Sono altresì rilevati i canoni di concessione corrisposti ai Comuni soci che hanno deliberato il nuovo contratto di concessione amministrativa per la gestione, da parte di Alsi, delle reti fognarie comunali. La quota di competenza dell'esercizio, al netto dei risconti calcolati sulla durata del contratto, ammonta a Euro 269.461=.

Gli ammortamenti risultano solo leggermente incrementati rispetto all'esercizio precedente in quanto l'entrata in funzione di nuovi cespiti aziendali è coincisa con la fine del periodo di ammortamento di alcune immobilizzazioni.

Si è, altresì, reso necessario svalutare il valore residuo della sezione "Condizionamento fanghi e filtropressatura" per l'importo di Euro 38.975=. Maggiori informazioni in merito sono riportate nel relativo paragrafo della Nota Integrativa.

Gli ulteriori accantonamenti contabilizzati tra i costi della produzione sono stati effettuati al fine di adeguare il fondo rischi industriali ai rischi connessi all'esito di cause legali in corso, sulla base della valutazione fatta dai legali della società.

Si è, infine, resa necessaria, la svalutazione di alcune rimanenze, al fine di adeguare il magazzino ai presunti valori di realizzo.

Anche per quanto concerne gli oneri diversi di gestione si è registrata una riduzione rispetto ai valori del precedente esercizio.

### Gestione finanziaria e operazioni straordinarie

Per ciò che attiene alla gestione finanziaria si segnala un risultato positivo di Euro 201.535=. Il leggero incremento registrato rispetto all'esercizio precedente, nonostante la riduzione delle giacenze di cassa, è da imputarsi alla rinegoziazione degli interessi attivi sui depositi societari effettuata nel corso del 2012.

La riduzione delle disponibilità liquide è, invece, conseguente all'utilizzo delle giacenze liquide effettuato nell'esercizio per far fronte alla spesa per investimenti. Al 31.12.2012 le disponibilità liquide giacenti presso le banche, ammontavano, infatti, a Euro 13.886.966= e, come si evince dal rendiconto finanziario riportato nel paragrafo successivo, nel corso del 2012 sono state utilizzate giacenze di cassa per oltre 1 milione di euro.

Maggiori dettagli circa la composizione delle voci relative alla gestione finanziaria sono riportati nel relativo paragrafo della Nota integrativa.

Di seguito si riporta, la Posizione Finanziaria Netta della società al 31.12.12 raffrontata con l'esercizio precedente.

|  | 31/12/2012         | 31/12/2011         | Variazione         |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Depositi bancari   | 13.885.221         | 14.887.348         | (1.002.127)        |
| Denaro e altri valori in cassa                                     | 1.745              | 2.178              | (433)              |
| Azioni proprie   |                    |                    |                    |
| <b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>                     | <b>13.886.966</b>  | <b>14.889.526</b>  | <b>(1.002.560)</b> |
| <b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> |                    |                    |                    |
| Quota a breve di finanziamenti                                     | 577.966            | 651.874            | (73.908)           |
| <b>Debiti finanziari a breve termine</b>                           | <b>577.966</b>     | <b>651.874</b>     | <b>(73.908)</b>    |
| <b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>                 | <b>13.309.000</b>  | <b>14.237.652</b>  | <b>(928.652)</b>   |
| Quota a lungo di finanziamenti                                     | 3.522.752          | 4.100.718          | (577.966)          |
| Crediti finanziari   |                    |                    |                    |
| <b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>         | <b>(3.522.752)</b> | <b>(4.100.718)</b> | <b>577.966</b>     |
| <b>Posizione finanziaria netta</b>                                 | <b>9.786.248</b>   | <b>10.136.934</b>  | <b>(350.686)</b>   |

Per ciò che concerne la gestione straordinaria si è registrato un risultato positivo pari a Euro 231.948= per una migliore comprensione del quale si rimanda a quanto esplicitato

nel relativo paragrafo della Nota Integrativa.

### Situazione economico-patrimoniale e principali indicatori

Di seguito è riportata la riclassificazione sia dello Stato Patrimoniale che del Conto Economico al fine di addivenire al calcolo di alcuni indicatori particolarmente significativi.

| Descrizione                                    | A.L.S.I. ALTO LAMBRO<br>SERVIZI IDRICI SPA<br>31/12/2012 | A.L.S.I. ALTO LAMBRO<br>SERVIZI IDRICI SPA<br>31/12/2011 |
|--|--|--|
| <b>ATTIVO</b>                                  |  |  |
| <b>Attività disponibili</b>                    | <b>29.440.912</b>  | <b>37.089.164</b>  |
| Liquidità immediate                            | 13.886.966   | 14.889.526   |
| Liquidità differite                            | 15.538.681   | 22.161.557   |
| Rimanenze finali                               | 15.265   | 38.081   |
| <b>Attività fisse</b>                          | <b>105.108.622</b>                                       | <b>100.246.935</b>                                       |
| Immobilizzazioni immateriali                   | 7.040.355  | 7.139.168  |
| Immobilizzazioni materiali                     | 84.235.227   | 85.097.693   |
| Immobilizzazioni finanziarie                   | 13.833.040   | 8.010.075  |
| <b>CAPITALE INVESTITO</b>                      | <b>134.549.534</b>                                       | <b>137.336.100</b>                                       |
| <b>PASSIVO</b>                                 |  |  |
| <b>Debiti a breve</b>                          | <b>13.372.652</b>  | <b>9.059.519</b>   |
| <b>Debiti a medio/lungo</b>                    | <b>20.289.654</b>  | <b>20.439.425</b>  |
| <b>Mezzi propri</b>                            | <b>100.887.229</b>                                       | <b>107.837.156</b>                                       |
| <b>FONTI DEL CAPITALE INVESTITO</b>            | <b>134.549.534</b>                                       | <b>137.336.100</b>                                       |
| <b>CONTO ECONOMICO</b>                         |  |  |
| Ricavi netti                                   | 8.997.335  | 10.339.738   |
| Costi esterni                                  | 1.566.371  | 1.909.470  |
| <b>Valore Aggiunto</b>                         | <b>7.430.964</b>   | <b>8.430.268</b>   |
| Costo del lavoro                               | 2.413.743  | 2.423.468  |
| <b>Margine Operativo Lordo (Ebitda)</b>        | <b>5.017.221</b>   | <b>6.006.801</b>   |
| Ammortamenti e svalutazioni                    | 5.016.300  | 6.268.817  |
| <b>Reddito operativo della gestione tipica</b> | <b>921</b>   | <b>262.016</b>   |
| Proventi diversi                               | 757.104  | 1.102.861  |
| <b>Reddito operativo (Ebit )</b>               | <b>758.025</b>   | <b>840.844</b>   |
| Proventi e oneri finanziari                    | 201.535  | 193.353  |
| <b>Risultato ordinario</b>                     | <b>959.560</b>   | <b>1.034.197</b>   |
| Componenti straordinarie nette                 | 231.948  | 807.428  |
| <b>Reddito ante imposte</b>                    | <b>1.191.508</b>   | <b>1.841.625</b>   |
| Imposte  | 346.345  | 674.705  |
| <b>Reddito netto</b>                           | <b>845.163</b>   | <b>1.166.920</b>   |

| Descrizione                                 | A.L.S.I. ALTO LAMBRO<br>SERVIZI IDRICI SPA<br>31/12/2012 | A.L.S.I. ALTO LAMBRO<br>SERVIZI IDRICI SPA<br>31/12/2011 |
|---|--|--|
| <b>INDICATORI DI STRUTTURA FINANZIARIA</b>  |  |  |
| Peso delle Immobilizzazioni                 | 78,12  | 72,99  |
| Peso del Capitale circolante                | 21,88  | 27,01  |
| Peso del Capitale proprio                   | 74,98  | 78,52  |
| Peso del Capitale di terzi                  | 25,02  | 21,48  |
| <b>INDICATORI DI SITUAZIONE FINANZIARIA</b> |  |  |
| Indice di indebitamento                     | 0,25   | 0,21   |
| Debts on Equity                             | 0,33   | 0,27   |
| Capitale Circolante Netto                   | 16.068.260   | 28.029.646   |
| Liquidità primaria                          | 2,20   | 4,09   |
| Liquidità secondaria                        | 2,20   | 4,09   |
| Indice di autocopertura del Capitale fisso  | 0,96   | 1,08   |
| <b>INDICATORI DI SITUAZIONE ECONOMICA</b>   |  |  |
| Indice di copertura del MOL                 | 13,2   | 15,1   |
| R.O.I.                                      | 0,0%   | -0,2%  |
| R.O.E.                                      | 0,8%   | 1,1%   |

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio termine.

In particolare gli indici di struttura riportati, che individuano il peso di ciascun aggregato dell'attivo (Immobilizzazioni e Capitale circolante) e del passivo (Patrimonio Netto e Mezzi di terzi) rispetto al totale dell'attivo o del passivo, continuano ad evidenziare una struttura fortemente patrimonializzata, con una preponderante incidenza del capitale proprio rispetto al capitale di terzi.

Permangono più che positivi gli indicatori della situazione finanziaria e, in particolare, il basso livello degli indici d'indebitamento evidenzia la capacità della società di far fronte ai propri investimenti con capitale proprio nel breve, lasciando comunque aperta la possibilità di ricorrere, in caso di necessità, al mercato del credito, previa revisione degli accordi sottoscritti con il soggetto gestore. Si riduce, invece, considerevolmente il Capitale Circolante Netto, a seguito tanto del maggiore importo dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo che dell'incremento subito dai debiti a breve conseguente alla deliberazione di distribuzione di una quota considerevole (Euro 7.795.090=) della riserva straordinaria assunta dall'Assemblea dei Soci in data 12.12.2012 e finalizzata alla riorganizzazione del SII nella Provincia di Monza e Brianza.

Nella riclassificazione del conto economico a valore aggiunto sopra riportata è stata operata, rispetto al precedente bilancio, una modifica nella determinazione dei ricavi netti di entrambe le annualità. In particolare sono stati inclusi in tale voce i contributi in

c/impianti, quota dell'esercizio, in quanto direttamente correlati agli ammortamenti, al fine di uniformare il valore dei risultati intermedi calcolati indipendentemente dalla tecnica di contabilizzazione utilizzata per tali contributi (a diretta diminuzione del valore del cespite di riferimento o mediante la tecnica del risconto).

Nel complesso non si riscontrano grossi scostamenti degli indici di redditività che si assestano, in ogni caso, su valori positivi.

Si riporta, altresì, il rendiconto finanziario della gestione relativa all'esercizio 2012, raffrontato con l'esercizio precedente, che evidenzia come la società ha generato e utilizzato le disponibilità liquide e i mezzi equivalenti.

Il risultato del rendiconto è pari al saldo di tali disponibilità a fine esercizio al netto dei debiti v/banche a breve.

| <b>Rendiconto finanziario</b>                                      | <b>31.12.2012</b>  | <b>31.12.2011</b>  |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>A. Flussi finanziari dell'attività operativa</b>                | <b>11.499.426</b>  | <b>1.317.183</b>   |
| Utile dell'esercizio   | 845.163            | 1.166.920          |
| <b>Rettifiche per costi e ricavi non monetari</b>                  | <b>5.110.086</b>   | <b>5.933.372</b>   |
| Svalutazioni di immobilizzazioni                                   | 38.975             | 784.590            |
| Ammortamenti   | 4.977.325          | 4.920.275          |
| Accantonamento a fondi per rischi e oneri                          | 148.407            | 244.983            |
| Accantonamento a fondo TFR   | 123.345            | 119.364            |
| Utilizzo di fondi rischi e oneri                                   | - 106.253          | - 65.789           |
| Decrementi fondo TFR   | - 71.713           | - 70.051           |
| <b>Variazioni del capitale di funzionamento</b>                    | <b>5.544.177</b>   | <b>- 5.783.109</b> |
| Variazione crediti commerciali e diversi                           | 956.880            | 1.789.839          |
| Variazione rimanenze   | 22.816             | 17.994             |
| Variazione debiti commerciali e diversi                            | 4.331.769          | - 8.920.032        |
| Variazione attività finanz. Che non costituiscono immobilizzazioni | -                  | -                  |
| Variazione ratei e risconti attivi e passivi                       | 232.712            | 1.329.090          |
| <b>B. Flussi finanziari dell'attività di investimento</b>          | <b>- 4.014.563</b> | <b>- 5.837.032</b> |
| Investimenti in immobilizzazioni immateriali                       | - 238.910          | - 470.919          |
| Investimenti in immobilizzazioni materiali                         | - 3.775.653        | - 5.366.113        |
| Investimenti in immobilizzazioni finanziarie                       | -                  | -                  |
| <b>C. Flussi finanziari dell'attività finanziaria</b>              | <b>- 8.413.515</b> | <b>- 532.387</b>   |
| Incrementi di finanziamenti a medio-lungo termine                  | -                  | -                  |
| Altri flussi finanziari  | - 618.425          | - 532.387          |
| Distribuzione dividendi/riserve                                    | - 7.795.090        | -                  |
| <b>D. Flusso generato dalla gestione (A ± B ± C)</b>               | <b>- 928.652</b>   | <b>- 5.052.236</b> |
| <b>E. Disponibilità liquide e mezzi equivalenti iniziali</b>       | <b>14.237.652</b>  | <b>19.289.888</b>  |
| <b>F. Disponibilità liquide e mezzi equivalenti finali (D ± E)</b> | <b>13.309.000</b>  | <b>14.237.652</b>  |

## Investimenti

L'esercizio appena concluso ha visto la realizzazione di una serie di investimenti meglio analizzati nei paragrafi che seguono.

### IMPIANTO DI DEPURAZIONE

Sono continuate le attività tecniche finalizzate allo sviluppo impiantistico definite nel c.d. Piano Direttore *Master Plan*, con l'obiettivo principale di consentire la ristrutturazione, l'ammodernamento nonché l'adeguamento del depuratore San Rocco alla vigente normativa Statale e Regionale, in continua evoluzione, nonché la conseguente attività amministrativa per l'indizione delle necessarie gare di appalto dei lavori inseriti nella programmazione pluriennale.

Anche diversi lavori, i cui progetti erano già stati avviati nel corso degli esercizi precedenti, sono stati sviluppati e/o portati a conclusione nell'anno.

Di seguito si riporta il dettaglio degli investimenti attuati e/o in fase di attuazione nel corso del 2012.

#### **1. Interventi presso la Sezione Ingresso dell'impianto di depurazione – Fase 1A Master Plan finalizzata all'eliminazione delle esalazioni moleste**

La ristrutturazione della Sezione Ingresso dell'impianto di depurazione, dove vengono eseguite le operazioni di grigliatura e di dissabbiatura, nonché il suo adeguamento ai fini dell'eliminazione delle esalazioni moleste, è stata inquadrata come intervento prioritario previsto dal citato Master Plan.

In sintesi si ricorda che:

nel corso del 2011 gli impianti regolarmente operativi e funzionanti sono stati consegnati alla società Brianzacque S.r.l. per l'esercizio.

Nel corso del 2012 sono state effettuate due campagne di misurazioni odorimetriche (estiva-invernale) riscontrando la rispondenza dell'abbattimento delle esalazioni alla normativa vigente.

#### **2. Adeguamento della linea di trattamento dei fanghi – I° lotto priorità 1B Master Plan**

Le opere consentono il potenziamento del trattamento di digestione anaerobica dei fanghi, mediante una linea tecnologicamente avanzata con sistema di riduzione degli stessi e di digestione anaerobica, nonché un miglioramento sensibile del trattamento completo dei fanghi, con conseguente diminuzione delle possibili emissioni maleodoranti provocate dai flussi di fango parzialmente trattati.

In sintesi si ricorda che, nel luglio 2009, è stato approvato il progetto esecutivo redatto dall'aggiudicatario dell'appalto concorso per la realizzazione delle opere RTI Siba-Degremont. L'importo di tale progetto ammontava a €6.875.973=.

Nel corso dell'anno 2011:

- marzo durante la fase di primo avviamento, per le prestazioni dell'impianto di abbattimento in atmosfera, si è manifestata la necessità di richiedere adeguamento al nuovo quadro normativo maggiormente restrittivo, introdotto dal D.Lgs 128/2010 (successivamente alla stipulazione del contratto di appalto). E' stata, pertanto, chiesta autorizzazione alla Provincia di Monza e Brianza al fine di stabilire i limiti di emissione in atmosfera e quindi poter sviluppare il progetto delle opere di adeguamento dell'impianto di trattamento aria;
- ottobre la Provincia di Monza e Brianza con disposizione n. 458 ha rilasciato autorizzazione e, conseguentemente, il RTI Siba-Degremont ha consegnato il nuovo progetto, approvato dal C.d.A. societario nel novembre 2011.

Il quadro economico, a seguito di 4 perizie di variante approvate il 20.04. e 22.10.2010 e il 30.03. e 30.11.2011 è pari a €10.758.150= (oltre IVA).

Nel maggio 2012 è iniziata la fase di avviamento conclusasi nel novembre 2012.

A seguito di specifico parere rilasciato il 21.01.2013 dalla Provincia di Monza e Brianza è stata avviata la procedura di verifica impiantistica. A decorrere dall'11.02.2013, come comunicato alle Autorità competenti, è iniziata la fase di gestione da parte del RTI Siba-Degremont prevista contrattualmente che avrà la durata di sei mesi e finalizzata alle operazioni di collaudo. Seguirà la consegna, per l'esercizio, alla società Brianzacque S.r.l.

Va sottolineato come la Provincia di Monza e Brianza ha imposto un campionamento periodico bimestrale, nei 6 mesi di avviamento definitivo, con riserva di esprimere poi una valutazione finale, ai fini del rispetto del vincolo per l'abbattimento delle emissioni in atmosfera relative al COV (carbonio organico volatile).

Il totale dell'investimento per le opere di cui al Master plan 1B a tutto il 31.12.2012 ammonta ad €10.003.703,00=.

Il progetto è stato ammesso al finanziamento ATO per una cifra di €4.485.000=.

### **3. Master Plan Fasi 2-5 linea liquami**

I lavori consistono nella ristrutturazione di tutta la linea liquami dell'impianto di depurazione per il rispetto dei limiti allo scarico, di cui al Regolamento Regione Lombardia n. 3 del 24.03.2006, che entreranno in vigore nel 2016, nonché per la realizzazione delle mitigazioni ambientali mediante l'adozione di tecnologie compatte in ambienti chiusi e deodorizzati. L'intervento sarà articolato per moduli al fine di non interrompere l'esercizio dell'impianto.

Nel dicembre 2011 la Commissione, costituita per giudicare le offerte pervenute per l'appalto concorso finalizzato all'affidamento delle suddette opere, ha concluso i lavori con l'indicazione di procedere all'aggiudicazione definitiva a favore del costituendo R.T.I. Giovanni Putignano & Figli, Impresa Edile Stradale Artifoni S.r.l. e Desa S.r.l.

Nel corso dell'esercizio 2012:

- 23.01. il C.d.A. ha approvato l'aggiudicazione definitiva, condizionata alle verifiche previste dall'art. 38 D.Lgs 163/2006, al RTI Putignano & Figli - Impresa Artifoni – Società di Ingegneria Desa S.r.l. per un importo di €60.002.091,55;
- 26.01. atteso il processo di riorganizzazione del S.I.I., ALSI S.p.a. ha dato comunicazione dell'avvenuta aggiudicazione all'ATO Provincia di Monza e Brianza e alla Società Brianzacque S.r.l., al fine di definire gli aspetti giuridico-economici relativi alla sottoscrizione del contratto.

Va ricordato come, avverso le risultanze della procedura di gara è stato proposto avanti il TAR della Lombardia ricorso sia da parte del RTI con capogruppo Putignano & Figli S.r.l. sia da parte del RTI con capogruppo Degremont S.p.a.

L'udienza pubblica per la discussione del merito si è svolta alla fine di dicembre 2012, previa acquisizione da parte del TAR Lombardia di relazione del verificatore ARPA – Dipartimento di Monza. Il TAR ha trattenuto in decisione la causa.

Si ricorda che con il Comune di Brugherio - territorio su cui insiste il depuratore - competente al rilascio dei relativi permessi e autorizzazioni, è stata definita *Convenzione urbanistica* - a' sensi di quanto disposto dalle norme tecniche di attuazione del PRG art. 45 e art. 62 - avente ad oggetto la citata riqualificazione dell'impianto di depurazione.

Tale convenzione, della durata di 15 anni, consente la completa attuazione del Master Plan e impegna ALSI S.p.a., all'interno del complesso delle azioni di riqualificazione del depuratore di San Rocco di Monza, ad eseguire una serie di azioni di compensazione ambientale per un importo stimato in circa €300.000=.

Nel corso del 2012 è stato realizzato il primo degli interventi previsti: la fognatura di Cascina di Occhiate con annessa stazione di sollevamento. L'impianto è stato ultimato nel giugno 2012 e consegnato al Comune di Brugherio per l'esercizio.

Il totale dell'investimento a tutto il 31.12.2012 ammonta a €598.413,00=.

Il progetto Master Plan 2-5 è stato ammesso al finanziamento ATO per una cifra di € 14.748.000=.

#### **4. Progetto di risanamento conservativo dei digestori primari**

Trattasi di intervento generale di bonifica e risanamento conservativo dei due digestori costruiti nel 1986 per il trattamento di digestione anaerobica dei fanghi con conseguente produzione di biogas. L'avvio dell'esecuzione dei lavori è condizionata all'entrata in funzione della nuova Sezione di trattamento fanghi di cui al Master Plan 1B.

Si ricorda in sintesi che:

- nel 2010 è stata approvata la progettazione definitiva di € 2.686.000= (oltre IVA) relativa all'intervento sul primo dei due digestori;
- nel 2011 è stato approvato il progetto esecutivo per il risanamento del digestore n. 1 per l'importo di € 3.920.000= (oltre IVA);

- nel maggio 2012 a seguito di verifica del progetto, a' sensi del DPR 207/2010, si è evidenziata la necessità di un suo adeguamento con conseguente aggiornamento dell'importo di spesa in €4.300.000, il progetto è stato quindi trasmesso a Brianzacque per una valutazione congiunta dell'investimento.

Nel giugno 2012 Brianzacque S.r.l. ha comunicato di valutare come opportuno uno stralcio del progetto complessivo che preveda l'avvio dei lavori di risanamento delle strutture esterne del digestore primario e il rinvio della bonifica interna dei manufatti a un momento nel quale potrà essere garantita la possibilità di utilizzo di un solo digestore per il processo trattamento fanghi.

ALSI S.p.a. ha quindi provveduto a trasmettere stima di massima dello stralcio progettuale.

I costi di progettazione a tutto il 31.12.2012 ammontano a €172.015,00=.

Il progetto relativo ai due digestori è stato ammesso al finanziamento ATO per una cifra di €5.000.000=.

### **LAVORI COMPLEMENTARI ALL'IMPIANTO DI DEPURAZIONE**

Nel corso dell'esercizio 2012 sono stati anche avviati/ultimati o sono tuttora in corso i seguenti lavori:

Potenziamento e completamento dell'impianto di deodorizzazione a scrubber della Sezione disidratazione con un trattamento di finitura delle emissioni con biofiltro.

Il C.d.A., nel novembre 2011 - a seguito di campagne di rilevazione condotte con l'Università dell'Insubria per le emissioni diffuse provenienti da vasche, impianti scrubber e biofiltri di trattamento linee liquami e fanghi - ha approvato il progetto definitivo-esecutivo di € 583.730= (oltre IVA), per la realizzazione di un nuovo biofiltro di trattamento di finitura dell'aria estratta dalla Sezione Disidratazione-Essiccamento dei fanghi.

Il totale dell'investimento a tutto il 31.12.2012 ammonta a €571.449,00=.

Nei primi mesi del 2012, ottenuta dalla Provincia di Monza e Brianza l'autorizzazione alle emissioni di cui al D.Lgs 128/2010, sono state individuate le imprese per la realizzazione dei lavori che, iniziati nel mese di marzo, sono stati regolarmente completati nel maggio 2012 con avviamento e messa a regime dell'impianto nella prima settimana di giugno.

L'intervento in questione ha consentito, unitamente all'avviamento delle opere di cui al Master plan 1B linea fanghi, di ottenere un risultato positivo di abbattimento delle emissioni odorigene complessive dell'impianto di depurazione.

Nell'ottobre 2012 l'impianto è stato consegnato, per l'esercizio, alla società Brianzacque benché i lavori non possano considerarsi conclusi sino al totale rispetto dei limiti di cui all'autorizzazione della Provincia di Monza e Brianza. Sono, pertanto, in corso di verifica le prestazioni di abbattimento delle emissioni (soprattutto per il parametro COV).

Monitoraggio emissioni odorigene in conformità alle linee guida Regione Lombardia

Si ricorda che a partire dal 2010, in conformità con le “Linee Guida Regionali”, viene monitorato lo stato di fatto delle emissioni odorigene areali e diffuse dovute agli impianti di depurazione. Il monitoraggio è stato eseguito mediante lo sviluppo di due fasi (A–B) che prevedevano anche l’uso di specifici “modelli matematici”. Le campagne di prelievi e misurazioni sono state svolte dall’Università di Pavia e dell’Insubria di Varese.

Parallelamente a tale monitoraggio la società ha proseguito con studi e interventi complementari per ridurre l’impatto delle esalazioni moleste e precisamente:

- modello matematico per la valutazione della ricaduta odorimetrica sulle fasi del Master Plan 1A, 1B e 2-5;
- campionamenti ed indagine impianto periodo estate-inverno;
- studi su emissioni Master Plan 1B e linea fanghi; modello matematico per valutazioni ricaduta odorimetrica per progettazione nuovo biofiltro Sezione Disidratazione.

Nel 2013, con l’entrata in funzione del Master Plan 1B, si potrà disporre di ulteriori dati e confrontare i risultati restituiti dal modello con i dati effettivamente rilevati. Lo studio in corso viene anche utilizzato per “consultazione” da parte degli Enti autorizzativi.

Sezione Essiccamento fanghi - Risanamento degli statori dei due essiccatori

Nel dicembre 2011 il C.d.A., in merito alle problematiche degli essiccatori - stato di usura degli statori segnalato da Brianzacque S.r.l. - ha dato avvio a contenzioso arbitrale nei confronti dell’ATI Torricelli S.r.l., come previsto da specifica clausola compromissoria contenuta nel contratto di appalto, sottoscritto con la citata ATI nel 2004 per la realizzazione degli impianti di disidratazione ed essiccamento dei fanghi.

Nel corso dell’esercizio 2012:

maggio a seguito di verifica e prove tecniche condotte in collaborazione con Brianzacque S.r.l. è stato sviluppato studio di fattibilità per l’intervento di risanamento di tali statori condiviso dalla società Brianzacque.

La soluzione tecnica suggerita dal Politecnico di Milano (applicazione di rivestimento in carburo in matrice metallica) è risultata quella più idonea per ottenere l’obiettivo di rigenerare definitivamente i due essiccatori, nell’ottica di riportare la vita utile delle due macchine a vent’anni, così come originariamente richiesto dalle specifiche di capitolato;

dicembre il C.d.A. ha approvato il progetto esecutivo, redatto dall’ing. Zoppei per un importo complessivo di €972.000,00= (oltre IVA).

Nei primi mesi del 2013 sono state sviluppate le attività necessarie ad affidare gli appalti per la realizzazione delle opere di cui si compone l’intervento. Si prevede che i lavori potranno iniziare entro fine aprile - prima decade di maggio 2013.

**RETE DI ADDUZIONE – COLLETTORI ALSI S.p.a.****Vasche volano – Opere Idrauliche Adeguamento Rete**

Trattasi di opere di adeguamento idraulico della rete dei collettori aziendali individuate, nell'ambito di Studio generale sulla funzionalità idraulica, tra quelle prioritarie e più urgenti per ricondurre la stessa rete ad un corretto funzionamento. La loro funzione principale consiste nella riduzione delle portate transitanti nei collettori e costituiscono presupposto essenziale per eliminare i ripetuti episodi di esondazione che si verificano lungo la rete, in occasione degli eventi pluviometrici più intensi.

La situazione attuale risulta la seguente:

**1. Riabilitazione vasca volano di Desio**

Riabilitazione di esistente vasca volano in Comune di Desio per la realizzazione di un invaso pari a 31.000 mc che consentirà di ridurre la portata scaricata nel collettore aziendale principale Ovest “Muggiò-Desio-Seregno”, interessato da frequenti situazioni di insufficienza idraulica nei territori dei Comuni posti a sud di Muggiò e di Monza.

In sintesi:

- gennaio 2010, durante le fasi finali di collaudo lavori da parte dell'Impresa appaltatrice (Edilscaviter di Vimodrone) è stato accertato il mancato funzionamento dell'impianto di sollevamento sospendendo l'emissione del relativo certificato. È seguito per tutto l'anno un periodo di attività, in amministrazione diretta, finalizzato ad assicurare lo svuotamento del manufatto;
- febbraio 2011 si è reso necessario sviluppare un progetto esecutivo per realizzare una serie di opere tese a ripristinarne la funzionalità d'insieme; tale progetto, approvato dal C.d.A. nel maggio 2011 per una spesa complessiva di €260.000 è stato ultimato nel dicembre 2011;
- ottobre 2011 a tutela degli interessi societari si è dato avvio ad accertamento tecnico preventivo in ordine allo stato attuale della vasca volano di Desio ed allo stato di mancato deflusso delle acque.

Nel corso dell'esercizio 2012:

- maggio il CTU, con propria relazione ha affermato che sussiste la responsabilità dell'Associazione professionale che ha progettato l'impianto (Associazione Professionale Ingegneri Mascellani, Iannelli, Pretner);
- ottobre è stata formulata richiesta alla citata Ass.ne Professionale di pagamento delle somme dovute e la stessa ha comunicato di non condividere le conclusioni della relazione del CTU e che resisterà in un eventuale giudizio;
- dicembre il C.d.A. ha ritenuto opportuno, prima di agire nel giudizio di merito formulando le relative richieste risarcitorie, esperire ulteriore tentativo con l'Associazione Professionale, al fine di verificare un possibile accordo transattivo, coinvolgendo anche l'Assicurazione di controparte.

Nel marzo 2013 il C.d.A., in vista della scadenza del termine di prescrizione annuale dell'azione, ha deliberato di procedere con l'avvio del giudizio di merito.

Il totale dell'investimento a tutto il 31.12.2012 ammonta a €2.208.513,00=.

Nel contempo sono riprese le attività per la chiusura dei rapporti contrattuali con l'Appaltatore.

## **2. Vasca volano a servizio dei Comuni di Biassono, Macherio e Sovico**

Vasca interamente coperta con un invaso utile pari a 21.000 mc. da realizzarsi nel territorio dei Comuni di Biassono e Macherio per risolvere i problemi di insufficienza idraulica del collettore Principale est – “Monza-Sovico”.

La progettazione esecutiva dell'opera - sviluppata a seguito delle conclusioni di Conferenza di Servizi - ha ottenuto nel settembre 2010 parere favorevole da parte dei Comuni di Macherio e Biassono.

E' seguita, in collaborazione con il Comune di Biassono, la fase di acquisizione disponibilità delle aree private, completatasi alla fine del 2011, nonché l'avvio delle attività di verifica del progetto esecutivo concluse nel settembre 2012, con l'emissione della validazione da parte del RUP. Il nuovo quadro economico del progetto da approvare prevede una spesa complessiva di €7.900.000=.

## **3. Vasca Volano di Nova Milanese**

Vasca volano interamente coperta con un invaso utile pari a 44.000 mc., grazie alla quale potranno essere risolti i problemi di insufficienza idraulica del collettore Principale Ovest “Monza-Muggiò-Desio”.

Nel corso dell'esercizio 2012:

maggio per la 1° fase di realizzazione del condotto di adduzione da via Brodolini alla futura vasca volano, interferenti con il Piano Urbanistico di via Brodolini-Zara è stato emesso il certificato di regolare esecuzione. L'importo totale dell'investimento ammonta a €694.689,00=.

Per la 2° fase - esecuzione della vasca volano, a seguito di acquisizione/asservimento delle aree private necessarie, si è tenuta Conferenza di Servizi per ottenere autorizzazioni e nullaosta, conclusasi il 24.05.2012 con il parere favorevole al progetto e alla realizzazione dei relativi lavori;

settembre il Comune di Nova Milanese ha approvato la soluzione per la sistemazione in superficie dell'area interessata dai lavori, a cui ha potuto fare seguito il completamento della progettazione esecutiva, che prevede una spesa complessiva di €8.400.000.=;

dicembre si è dato avvio alle attività di verifica per la validazione del progetto esecutivo, che si ipotizza di concludere nella primavera del 2013.

Il totale dei costi di progettazione e accessori relativi alla 2° fase a tutto il 31.12.2012 ammontano a €391.950,00=.

#### **4. Lavori di spostamento e rifacimento del collettore intercomunale di Viale Lombardia e S. Fruttuoso a cura di ANAS**

Trattasi di importanti e imponenti interventi di spostamento e ricostruzione di tratti di grossi collettori: Principale Monza-Desio e Principale Monza-Muggiò, interferenti con i lavori per la realizzazione della connessione tra la S.S. 36 "dello Spluga" e il sistema autostradale di Milano nei Comuni di Monza e Cinisello Balsamo.

In sintesi:

collettore Monza-Desio con relativa vasca volano interrata, i lavori sono stati completati nel novembre 2010 con la messa in esercizio delle opere;

collettore Monza-Muggiò è previsto il completamento dei lavori con messa in esercizio delle opere nei primi mesi del 2013;

intervento di collegamento (by-pass) tra il collettore Monza-Muggiò e il collettore Monza-Desio, all'interno della rotatoria San Fruttuoso a Monza, è stato approvato nel gennaio 2012 dal C.d.A. per una spesa di €135.000=, i lavori sono stati aggiudicati alla Ditta Vitali Pietro S.r.l. di Cisano Bergamasco (BG); iniziati il 6.08.2012 e ultimati nel gennaio 2013. Sono attualmente in corso le attività di verifica e collaudo per l'emissione del certificato di regolare esecuzione.

Si ricorda che, per il finanziamento di tali interventi:

- l'Assemblea dei Soci si è impegnata a finanziare gli interventi di spostamento e ricostruzione dei collettori fognari nella misura stabilita dalla convenzione sottoscritta nel 2000 e dal successivo atto integrativo per un totale di euro 5.175.600= Iva Inclusa;
- il C.d.A. nel febbraio 2012, in merito alla richiesta di ANAS S.p.a. di sostenere costi aggiuntivi per un importo complessivo di €330 milioni, valutati gli atti sottoscritti, che impegnano la società unicamente in relazione allo spostamento dei propri sotto-servizi interferenti con i lavori di interrimento della SS 36, non ha rinvenuto alcun obbligo giuridico per ALSI S.p.a. di sostenere costi aggiuntivi. Tale decisione è stata verbalizzata nell'incontro con la Regione Lombardia del 3.02.2012.

#### **RETI FOGNARIE COMUNALI**

ALSI S.p.a. svolge per i Comuni soci la gestione delle fognature comunali alle condizioni contenute nella concessione amministrativa e nel capitolato tecnico-amministrativo sottoscritti tra le parti.

La concessione è definita con riferimento ai livelli tariffari vigenti e a conseguenti livelli di servizio tali da garantire l'equilibrio economico finanziario fra prestazioni e corrispettivi.

Al 31.12.2012 la società ha effettuato la gestione delle fognature comunali per i seguenti 21 Comuni:

Albate, Arcore, Besana Brianza, Briosco, Camparada, Ceriano Laghetto, Cesano Maderno, Concorezzo, Correzzana, Lesmo, Macherio, Monza, Nova Milanese, Renate, Sovico, Triuggio, Usmate Velate, Vedano al Lambro, Veduggio con Colzano, Verano Brianza, Villasanta.

Di seguito si riportano gli interventi in corso:

## 1. Interventi Piano Stralcio ammessi a finanziamento ATO

Realizzazione di nuovi tratti fognari in aree insediate ma non servite, oggetto di finanziamento da parte dell'ATO (come da Decreto ATO n. 7/2007) - Interventi in corso e conclusi nell'esercizio 2012:

| Comune           | Intervento   | Importo realizzato | Importo finanziato ATO |
|------------------|--|--------------------|------------------------|
| Arcore           | Regimazione delle acque di piena della roggia Val Fazzola - realizzazione tronco fognatura di raccordo al sistema di collettamento ALSI S.p.a. per raccolta e dismissione scarichi fognari in atto zona est Lesmo – 1° stralcio - concluso - | €256.090           | €197.145               |
| Ceriano Laghetto | Adeguamento e ricostruzione della rete fognaria in località Villaggio Brolo – concluso -   | €538.122           | €453.777               |
| Cesano Maderno   | Estensione rete fognaria: zona via Veneto, Osoppo, Bezzecca, Peschiera, Fosse Ardeatine, Brigata Sassari – concluso -  | €254.436           | €198.524               |
|                  | Via Monteverdi e via Respighi Via Colombo, via Don Pavoni, via G. Cesare, via S. Valentino, via Crispi, C.na Marina – in corso -   | €267.819           | €241.093               |

Di seguito si riporta aggiornamento circa il loro stato di avanzamento lavori:

### Comune di Arcore – Interventi di regimazione acque di piena della roggia Val Fazzola

Realizzazione di condotta di raccordo all'esistente collettore DN 180 "Arcore-Camparada" per collegamento a depurazione degli scarichi di una zona di Arcore e Lesmo non servite, già urbanizzate e in corso di espansione, per una popolazione pari a circa 500 abitanti equivalenti.

I lavori, aggiudicati e consegnati nel febbraio 2011 all'Impresa Beton Villa di Merate, causa procedura di concordato preventivo della stessa società, sono effettivamente iniziati nel luglio 2011 a seguito di perfezionamento della cessione del ramo d'azienda alla società Fimet Grandi Lavori S.r.l.

Sono stati ultimati, inclusi i ripristini e le sistemazioni dei terreni interessati, nel dicembre 2011. Il costo totale dell'opera al 31.12.2012 è risultato pari a € 256.090,00=. Il certificato di regolare esecuzione è stato emesso in data 09.03.2012.

### **Ceriano Laghetto – Adeguamento e ricostruzione della rete fognaria in Località Villaggio Brollo**

I lavori, aggiudicati nel gennaio 2011 all'Impresa Bassetto S.r.l. di Arcore sono stati consegnati nell'aprile 2011 e sono stati completati (compresi i ripristini stradali) nel settembre 2012. Il costo totale dell'opera al 31.12.2012 è risultato pari a €538.122,00=. Il certificato di regolare esecuzione è stato emesso in data 29.11.2012.

### **Cesano Maderno – Intervento di estensione/adequamento rete fognaria zona Via Veneto, Osoppo, Bezzecca, Peschiera, Fosse Ardeatine e Tridentina (CM01)**

I lavori, aggiudicati nel giugno 2011 all'Impresa Artistrade di Solaro (MB) sono stati consegnati nel settembre 2011 e sono stati completati (compresi i ripristini stradali) nel giugno 2012. Il costo totale dell'opera al 31.12.2012 è risultato pari a €254.436,00=. Il certificato di regolare esecuzione è stato emesso in data 28.12.2012.

### **Cesano Maderno – Interventi di estensione/adequamento rete fognaria Via Colombo, Via Don Pavoni, Via Giulio Cesare, Via Baracca, Via San Valentino, Via Crispi e in Via Monteverdi, Via Respighi (CM02-03)**

I lavori, aggiudicati nel giugno 2011 all'Impresa Rovelli S.r.l. di Monza sono stati consegnati nel dicembre 2011 e sono stati completati (compresi i ripristini stradali) nel novembre 2012. Il costo totale dell'opera al 31.12.2012 è risultato pari a €267.819,00=. Il Certificato di Regolare Esecuzione è stato emesso in data 18.02.2013.

## **2. Interventi non finanziati da ATO**

### **Concorezzo – Estensione rete fognaria nelle zone C.na Cascinetta, C.na Baragiola, C.na Beretta**

Trattasi di un intervento - compreso tra quelli necessari per sanare la procedura di infrazione comunitaria n. 2009/2034/CE - per l'estensione della rete fognaria a zone attualmente non servite.

Nella Conferenza di Servizi tenutasi nel settembre 2011 è stato ottenuto parere favorevole per il progetto definitivo e la realizzazione dei lavori. E' pertanto seguita l'attività per l'acquisizione della disponibilità delle aree private interessate dai lavori, conclusa alla fine del 2012.

E' stata completata e validata la documentazione di cui al progetto esecutivo comportante una spesa di €780.000=.

## **3. Attività di carattere generale**

Per i Comuni che hanno affidato ad ALSI S.p.a. la gestione delle reti di fognatura comunale la società ha previsto, inoltre, le seguenti attività:

Regolarizzazione autorizzazione provinciale di scarico in corso di acqua superficiale dei manufatti scaricatori di piena comunali.

Attività di verifica della funzionalità idraulica di 166 manufatti scaricatori di piena presenti sulle reti fognarie di 14 Comuni, al fine di regolarizzare l'autorizzazione provinciale allo scarico in corso d'acqua superficiale, in conformità alla normativa vigente, con particolare riferimento ai criteri del PTUA, nonché del Regolamento n. 3 Regione Lombardia del 24.03.2006. Le attività sono tuttora in corso secondo il programma e le modalità concordate con ARPA e Provincia di Monza e Brianza.

Adeguamento a sicurezza e norma di legge degli impianti di sollevamento presenti su reti fognarie comunali.

I lavori sono stati suddivisi in più lotti:

primo lotto l'adeguamento di n. 11 stazioni di sollevamento è stato ultimato, con relativo collaudo e riconsegna per l'esercizio, nel dicembre 2010;

secondo lotto ulteriori n. 8 stazioni, aggiudicato nel gennaio 2012 alla Società Bellocchi Aurelio di Casine di Ostra (AN), è stato ultimato, con relativo collaudo e riconsegna per l'esercizio, nel dicembre 2012;

il terzo lotto, riguardante i restanti n. 12 impianti, è attualmente in corso lo sviluppo della progettazione esecutiva.

## **RAMO IDRICO E FOGNARIO COMUNE DI MONZA**

Con il Comune di Monza in data 17.09.2008 è stato sottoscritto contratto per lo *svolgimento dell'attività di gestione delle reti idriche e fognarie e delle relative infrastrutture*. ALSI S.p.a. è subentrata alla società Acsm-Agam S.p.a. limitatamente allo svolgimento di tale attività.

Uno dei punti caratterizzanti tale contratto è la condivisione del principio che il gestore (ALSI S.p.a.) realizzerà prioritariamente le opere integralmente finanziate dall'ATO, oppure mediante contributi del Comune o di terzi, nonché mediante la quota di tariffa effettivamente resa disponibile al gestore medesimo, comunque nel rispetto del principio dell'equilibrio economico-finanziario della gestione.

In forza di questo principio ogni anno ALSI S.p.a. predispone un Piano contenente gli interventi da realizzare sul territorio comunale.

A partire dal maggio 2011, a seguito di delibera della Giunta Provincia Monza e Brianza n. 85 e conseguentemente della convenzione sottoscritta con il gestore individuato Brianzacque S.r.l., ALSI S.p.a. non dispone più delle risorse finanziarie per garantire gli investimenti relativi alla rete idrica e fognaria del Comune di Monza.

Tale contratto, pertanto, in considerazione del processo di riorganizzazione del S.I.I., dovrà essere rivisto per definire i termini di successione nel rapporto negoziale da parte di Brianzacque S.r.l., affidataria del S.I.I.

**FOGNATURA****1. Interventi Piano Stralcio ammessi a finanziamento ATO**

Anche per il Comune di Monza nell'esercizio sono proseguiti gli interventi del settore fognature, rientranti nel Piano Stralcio (art.141 L.388/00), oggetto di finanziamento da parte dell'ATO (come da Decreto ATO n. 7/2007).

Tali interventi, valutata l'opportunità di una più celere cantierizzazione delle opere, sono stati suddivisi in sei gruppi omogenei al fine di poter sviluppare il progetto e l'appalto separatamente, in funzione della priorità e della cantierabilità degli stessi.

Gli interventi in corso di realizzazione sono:

| <b>Intervento</b>   | <b>Importo realizzato</b> | <b>Importo finanziato ATO</b>                 |
|---|---------------------------|---|
| GRUPPO 2<br>Via Tagliamento, Montebarro, Monte Generoso, Monviso, della Stradella, Boscherona, della Zucchetta, Monte Legnone | €1.825.000                | €701.377 contr. ATO<br>€1.123.623 contr. ADPQ |
| GRUPPO 4<br>Via Eustacchi, Isonzo, G. Medici  | €434.267                  | €396.843                                      |
| GRUPPO 6<br>Via Gerosa, Catalani, Sgambati, Vivaldi, Macallè, Massaia   | €304.240                  | €252.457                                      |

di seguito si riporta aggiornamento circa il loro stato di avanzamento lavori:

**Gruppo 2 - Vie Pusiano, Monte Legnone, Monte Barro, Monte Generoso, della Zucchetta, Boscherona, Tagliamento, della Stradella e Monviso**

La progettazione esecutiva, conclusa nel dicembre 2010 ha tenuto conto di diverse problematiche come ad es. interferenze con i cantieri ANAS SS 36, disservizi della rete di fognatura delle vie Pusiano e Montorfano. Il progetto esecutivo di €1.825.000= è stato trasmesso nel gennaio 2011 all'ATO Monza e Brianza.

**Gruppo 4 – Via Eustacchi, Isonzo e Medici**

I lavori, aggiudicati nel novembre 2010 all'Impresa Dremar Asm S.r.l. di Seriate (BG) sono stati consegnati il 18.04.2011. Le opere idrauliche sono state ultimate nell'ottobre 2011, mentre i ripristini stradali e le finiture sono stati completati in agosto 2012. Il costo totale dell'opera al 31.12.2012 è risultato pari a €2.434.267=. Il certificato di regolare esecuzione è stato emesso il 5.11.2012.

**Gruppo 6 – via Gerosa, Catalani, Sgambati, Vivaldi, Macallè e Massaua**

I lavori, aggiudicati nel dicembre 2010 all'Impresa Sinergie S.r.l. di Borgomanero (NO), sono stati consegnati il 31.05.2011. Le opere idrauliche sono state ultimate nel dicembre 2011, mentre i ripristini stradali e le finiture sono stati completati a giugno 2012. Il costo totale dell'opera al 31.12.2012 è risultato pari a €304.240,00=. Il certificato di regolare esecuzione è stato emesso il 22.11.2012.

## **2. Estensione rete zone non servite - Gruppo 1 - Vie Lago Trasimeno, Fiumelatte, Lombardia, Scrivia e Mornerina**

È stata individuata la soluzione progettuale, rivista in ragione dei lavori ANAS SS 36 che interferiscono pesantemente. La progettazione esecutiva potrà avere luogo solo a seguito di conferma Piano Investimenti Comune Monza.

## **3. Vasca Volano Via Boezio**

I lavori, aggiudicati nel settembre 2010 all'Impresa Artifoni S.r.l. di Albano S. Alessandro (BG), sono stati consegnati il 6.12.2010. Le opere idrauliche sono state ultimate nell'agosto 2011, mentre i ripristini finali e le finiture sono stati completati nel dicembre 2011. Il costo totale dell'opera al 31.12.2012 è risultato pari a €495.635,00=. Il certificato di regolare esecuzione è stato emesso in data 13.03.2012.

## **4. Intervento di spostamento tratto di condotto fognario interferente con la realizzazione del sottopassaggio pedonale linea ferroviaria Monza/Lecco tra le vie Bergamo e Amati in Comune di Monza**

Trattasi di intervento previsto nel Piano degli Interventi per il periodo 2011/2014, finalizzato allo spostamento di un tratto di condotto fognario interferente con la realizzazione del sottopassaggio pedonale linea ferroviaria Monza/Lecco tra le vie Bergamo ed Amati. Per la realizzazione delle opere è stata sottoscritta apposita convenzione regolante i rapporti tecnico-economici, in base alla quale i costi saranno sostenuti da ALSI S.p.a. e rifatturati allo stesso Comune a ogni SAL maturato.

Il progetto esecutivo di € 619.000= è stato approvato dal C.d.A. nel febbraio 2012. Nell'aprile 2012 i lavori sono stati aggiudicati all'Impresa I.L.S.E.T. S.r.l. di Genova per l'importo di € 398.676,40=. La consegna dei lavori è avvenuta il 25.07.2012. L'ultimazione è prevista entro la primavera 2013.

## **5. Estensione rete fognaria per la raccolta degli scarichi della zona insediata non servita a nord di via Della Novella**

E' stato sviluppato il progetto definitivo, sulla scorta delle indicazioni del Comune di Monza. La convocazione Conferenza dei servizi, propedeutica al successivo sviluppo progettazione esecutiva, potrà avere luogo solo a seguito conferma Piano Investimenti Comune Monza.

## **6. Rifacimento fognatura e riqualificazione Roggia Pelucca**

Intervento necessario per eliminare le pericolose infiltrazioni di acqua a ridosso di edifici d'epoca conseguenti alle particolari condizioni della roggia.

L'incarico per lo sviluppo del progetto esecutivo per l'appalto dei lavori è stato affidato alla società Amga di Genova ed è attualmente in corso.

Sin dalle prime verifiche è subito emersa la necessità di procedere a una revisione totale dell'impostazione progettuale, precedentemente redatta e consegnata da Acsm-Agam S.p.a., a partire dalle scelte progettuali e di dimensionamento opere, rivelatesi non idonee.

Risulta, pertanto, necessario individuare una nuova soluzione progettuale, da discutere in sede di Conferenza di Servizi con il Comune Monza/Acsm-Agam.

## **ACQUEDOTTO**

La programmazione degli interventi riguardo la rete di acquedotto ha tenuto in particolare considerazione, oltre che delle indicazioni dell'Amministrazione Comunale e di Acsm-Agam S.p.a., delle risultanze del recente studio idrogeologico del territorio cittadino. Non si sono evidenziati particolari problemi sulla rete, mentre è confermata l'importanza strategica delle fonti di approvvigionamento idrico, le quali evidenziano problemi legati soprattutto alla qualità delle acque (10 pozzi su 42 sono oggi chiusi per inquinamento, mentre molti dei rimanenti sono vicini ai limiti di legge) che potrebbero in futuro tradursi in carenza anche quantitativa.

### **1. Interventi di ripristino funzionale pozzi esistenti per incremento portata**

Allo scopo di fronteggiare le più urgenti esigenze idriche della Città di Monza, considerati i tempi molto lunghi (oltre due anni) per iter autorizzativi comunali/provinciale per la realizzazione di nuovi pozzi, si è programmato di effettuare una serie interventi di ripristino della funzionalità di dieci pozzi esistenti, volti a ottenere un incremento della portata complessiva emunta nell'ordine di 150-200 l/s, ovvero corrispondente a quella ottenibile con la realizzazione di quattro nuovi pozzi.

I pozzi oggetto di indagine sono i seguenti: 19 Castello, 25 Varisco, 37 Donizetti, 38 Battisti 1, 42 Valosa, 43 Procaccini, 44 Spallanzani, 47 Sgambati, 48 Monte Bianco e 108 Casati.

Nel giugno 2012 è stato approvato il progetto operativo relativo alle indagini preliminari, per una spesa di €115.000,00=. Il servizio per le indagini è stato aggiudicato all'Impresa Idrotecnica Mantovani S.r.l. di San Giuliano Milanese (MI) per l'importo di € 81.150,00=. Il completamento delle attività è previsto entro il 2013.

### **2. Adeguamento delle fonti di approvvigionamento idrico della Città di Monza - Realizzazione di un campo pozzi e di un nuovo serbatoio di compenso in Località Boscherona**

A seguito di studio idrogeologico del territorio cittadino nonché della realizzazione di un piezometro è stata individuata la possibilità di realizzare un intero campo pozzi finalizzato ad incrementare la copertura del fabbisogno idrico anche costituito da quattro pozzi e da un serbatoio di compenso di 4000 mc, nella zona Boscherona. Lo studio di fattibilità, presentato in sede di Conferenza di Servizi presso l'ATO Provincia di Monza e Brianza, ha ottenuto i preliminari pareri favorevoli nel novembre 2012. È stata consegnata documentazione per l'ottenimento del parere preventivo d'impatto paesistico da parte del Comune di Monza. Seguirà lo sviluppo dei progetti esecutivi degli interventi. Nel contempo si è predisposta documentazione per ottenere presso la Provincia di Monza e Brianza concessione di derivazione d'acqua sotterranea relativa ai primi due pozzi.

### **3. Potenziamento della rete idrica di Monza vie Aleardi, Medici e Solone**

Intervento di sostituzione di tubazioni ammalorate e di condotte idriche esistenti nelle vie Aleardi, Medici e Solone, con contestuale rifacimento del tratto di rete fognaria ammalorata di via Solone.

A seguito di Conferenza di servizi dello scorso febbraio 2012 si è pervenuti al completamento e alla validazione della documentazione di cui al progetto esecutivo per una spesa di €195.000=.

## **ATTIVITA' A CARATTERE GENERALE DI RICOGNIZIONE DELLE INFRASTRUTTURE IDRICHE**

### **1. AATO di Milano e di Monza - Finanziamenti per le attività di ricognizione e supporto di sistemi informatici - Progetto "INFORMARE"**

Le AATO di Milano e Monza, nell'ambito del Piano degli Interventi per il triennio 2010-2012, hanno attivato un'apposita linea di finanziamento, destinando la somma di € 1.000.000=, alle attività di ricognizione delle infrastrutture idriche ed elaborazione di un sistema informativo territoriale denominato "*Progetto Informare*".

Beneficiari di tale finanziamento sono: ALSI S.p.a., Idra Patrimonio S.p.a., CAP Holding, IANOMI S.p.a., TAM S.p.a. e TASM S.p.a.

Nel settembre 2010 le citate società hanno presentato, per il tramite di CAP Holding (soggetto referente verso le A.ATO), richiesta di finanziamento; il 24.01.2011 è stato sottoscritto un accordo per sancire l'avvio delle attività.

Le attività di rilevazione saranno eseguite dall'Ufficio Servizi di Engineering per il Territorio (ex SET) di Cap Holding, il quale coordinerà tutte le rilevazioni, l'organizzazione delle banche dati di tutte le società e provvederà alla realizzazione, all'implementazione ed al conseguente aggiornamento, nel tempo, di un sistema informativo territoriale per la gestione condivisa dei dati relativi alle reti tecnologiche gestite dalle società stesse nella Provincia di Milano e di Monza.

Nel corso dell'esercizio 2012, per quanto di competenza ALSI, è stato completato e consegnato il rilievo della rete fognaria di Ceriano Laghetto per una spesa al 31.12.2012 di €13.575,00=.

Nel 2013 proseguirà l'attività di rilievo come da programma stipulato con CAP Holding S.p.a.

### **2. SIT – Implementazione del sistema informativo territoriale aziendale –**

La società dispone di un sistema informativo territoriale per l'archiviazione e la successiva gestione informatica dei dati ottenuti dal rilievo delle reti fognarie dei Comuni soci. Allo stato attuale il geodatabase del SIT archivia le informazioni geometriche e idrauliche relative a circa 13.000 pozzetti, per uno sviluppo complessivo di oltre 1.000 Km di collettori comunali e intercomunali.

Il geodatabase del SIT è in costante evoluzione, infatti è stata completata la gestione del dato patrimoniale relativo alle reti.

Nel corso dell'esercizio sono state implementate le seguenti attività per una spesa al 31.12.2012 di €79.100,00=:

- rilievo di dettaglio (topografico e geometrico) della rete fognaria del Comune di Ceriano Laghetto, in fase di rilievo il Comune di Cesano Maderno;
- strumenti SIT per la pianificazione e programmazione finanziaria/tecnica degli interventi;
- progetto ICT in collaborazione con Brianzacque S.r.l. - Piano I.C.T. (Implementazione Conoscenza del Territorio) e monitoraggio collettori intercomunali;
- gestione pozzi del Comune di Monza;
- progetto INFORMARE;
- implementazione del sistema ALSI WebGis per piattaforme web e mobile consistente nella possibilità per numerosi utenti quali ad esempio Comuni, Enti partecipati, studi professionali etc. di poter usufruire di diverse informazioni relative alla rete di collettamento, fognatura dei Comuni soci attraverso piattaforma web.

### **Informazioni attinenti all'ambiente e al personale**

Tenuto conto del ruolo sociale di ALSI S.p.a. si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

#### ***Personale***

Iscritte al libro matricola risultano n. 37 unità. Per quanto riguarda le politiche del personale si segnala la presenza di n. 538 ore di formazione effettuate per mantenere i dipendenti costantemente aggiornati con l'evoluzione della normativa in materia amministrativa-contabile e tecnica.

Si fa presente inoltre che nel corso dell'esercizio:

- non si sono registrati infortuni,
- non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing per cui la società è stata dichiarata responsabile.

Si sottolinea come la società, nel corso del 2012, ha effettuato i necessari investimenti in materia di salute e di sicurezza del personale sui luoghi di lavoro.

#### ***Ambiente e sicurezza***

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2428 c. 2 c.c. si precisa che la società svolge la propria attività nel rispetto del vigente quadro legislativo in materia di ambiente (D.Lgs 152/2006 e s.m.i.), delle autorizzazioni specifiche per emissioni in atmosfera, scarico in corpo idrico e delle norme in materia di sicurezza e igiene sul posto di lavoro (T.U. 81/2008 e s.m.i.). La società, inoltre, opera in conformità alle norme UNI EN ISO 14001 e OHSAS 18001, volontariamente adottate.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente e non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Nel mese di febbraio 2012 si è chiusa l'indagine della Procura della Repubblica di Monza relativamente al "disastro ambientale" del 23.02.2010 causato dallo sversamento (di gasolio e prodotti combustibili pesanti) proveniente dalla Lombarda Petroli di Villasanta, con l'accusa di disastro doloso.

ALSI S.p.a., in qualità di proprietaria dell'impianto di depurazione e Brianzacque S.r.l., soggetto erogatore del S.I.I., nel settembre 2012 si sono costituite parte civile avanti il Tribunale di Monza nel giudizio penale n. 2596/10 R.G.N.R.

La società nell'esercizio 2012 ha confermato la massima attenzione nei confronti delle problematiche ambientali, con particolare riguardo alle emissioni in atmosfera dell'impianto di depurazione e ha messo in atto tutti gli sforzi per ridurre l'impatto sul quartiere San Rocco.

A tal proposito si ricorda che ALSI S.p.a. partecipa al *Gruppo di Coordinamento* istituito nel 2004 dal Comune di Monza per le problematiche legate alla gestione dell'impianto di depurazione.

Tale gruppo formato da: Comune di Monza, ALSI S.p.a., Provincia di Monza, Brianzacque S.r.l., ARPA - Dipartimento di Monza, ASL 3, Università degli Studi di Milano, Circonscrizione 3, Comitato San Rocco, Comuni di Cologno Monzese, Sesto San Giovanni, costituisce un tavolo di confronto tra le realtà presenti sul territorio locale per monitorare la situazione delle emissioni in atmosfera.

Nell'ambito di tale sede istituzionale ALSI S.p.a. fornisce puntuale relazione sullo stato di tutti i lavori e delle opere in corso di realizzazione. L'attività di tale Gruppo di Coordinamento è consultabile sul sito web del Comune di Monza.

In materia di autorizzazioni, ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs 152/06 e s.m.i., si fa presente quanto segue:

- *scarico in acque superficiali dell'impianto di depurazione* - l'autorizzazione è cointestata ALSI S.p.a./Brianzacque S.r.l. - non sono subentrate ulteriori prescrizioni ambientali. ALSI S.p.a. ha provveduto puntualmente ad inviare alla Provincia di Monza e Brianza le relazioni semestrali prescritte oltre ad attenersi a quanto di competenza;
- *scarico in acque superficiali degli scolmatori sulle reti* - nel dicembre la Provincia di Monza e Brianza ha rilasciato il rinnovo dell'autorizzazione allo scarico in acque superficiali per 14 dei 22 scolmatori presenti sulla rete dei collettori ALSI e per 7 dei 9 scolmatori presenti sulla rete fognaria del Comune di Monza, richiedendo per i restanti scolmatori una serie di adeguamenti e integrazioni della documentazione tecnica, che si conta di produrre entro il primo semestre 2013;
- *emissioni in atmosfera*, ai sensi del D.Lgs 152/06, come modificato dal D.Lgs 128/10, l'autorizzazione alle emissioni, relativa all'impianto di depurazione e, in particolare alla sezione Master Plan 1B - linea fanghi è stata direttamente volturata dalla Provincia di Monza e Brianza alla società Brianzacque S.r.l. in data 23/3/2012 con Disp. Dir. n.839. In ogni caso, stante l'obbligo di presentare istanza di rinnovo entro dicembre 2012, ALSI S.p.a. ha collaborato con Brianzacque S.r.l. per predisporre la necessaria

documentazione;

Nel corso dell'esercizio sono state inoltrate alla Provincia di Monza e Brianza anche le seguenti richieste:

- istanza di autorizzazione allo scarico in acque superficiali per gli scolmatori sulla rete fognaria del Comune di Correzzana;
- istanza quadro per regolarizzare lo scarico di ben 166 scolmatori delle reti fognarie dei Comuni soci in gestione ad ALSI, come già accennato nella precedente **Sezione Reti fognarie comunali punto n. 3.**

#### ***Certificazione qualità ambiente e sicurezza***

Dal 2004 la società ha un sistema integrato di gestione (SI) a' sensi delle norme UNI EN ISO 9001 (qualità), UNI EN ISO 14001 (ambiente) e OHSAS 18001 (sicurezza), certificato da ICIM S.p.a.

Il SI è continuamente aggiornato e migliorato, in considerazione della struttura aziendale, nonché delle leggi vigenti e delle norme volontarie sottoscritte.

Nel 2012 la società ha sostenuto l'audit annuale di sorveglianza da parte di ICIM, durante il quale è stata verificata la conformità legislativa ambientale e di sicurezza e valutati i processi principali. L'iter di valutazione si è concluso positivamente.

I certificati, per le tre norme sopra citate, sono validi fino a tutto il 2013.

#### ***Certificazione S.O.A.***

L'attestazione è stata emessa il 25.02.2011 dalla società Delo.Sovim S.p.a. - organismo di attestazione - per la categoria OS 22 Class I - certificato n. 5780/18/00 con le seguenti scadenze: validità triennale 23.01.2014 con visita di verifica - validità quinquennale 23.01.2016 verifica per il rinnovo.

Nel 2012, a seguito della cessione (autorizzata dall'AVCP) dell'attività di attestazione dalla società Delo.Sovim alla società La Soatech S.p.a. quest'ultima in data 3.07.2012 ha rilasciato il nuovo attestato n. 12929/17/00 con scadenza 23.01.2016.

La C.C.I.A.A. di Monza e Brianza ha trasmesso ad ALSI S.p.a. comunicazione di avvenuta iscrizione/modifica del nuovo attestato SOA con deposito in data 30.01.2013.

### **Documento programmatico sulla sicurezza**

Si ritiene opportuno ricordare che il decreto-legge 9.02.2012, n. 5, "Disposizioni urgenti in materia di semplificazione e di sviluppo", pubblicato sulla G.U. pari data n. 33, all'art. 45 ha apportato semplificazioni anche in materia di dati personali, abrogando l'obbligo di adozione entro il 31.03 di ogni anno del DPS (Documento Programmatico sulla Sicurezza) che descrive dettagliatamente l'organizzazione e le politiche di privacy, fermo restando per il titolare l'obbligo di osservare le misure minime di sicurezza come da D.Lgs 196/2003.

La Vostra società in ogni caso ha provveduto ad aggiornare, a' sensi dell'allegato B, punto 26 del D.Lgs 196/2003, recante Codice in materia di protezione dei dati personali, il Documento Programmatico sulla Sicurezza - depositato presso la sede sociale e

liberamente consultabile - al fine di tutelare i propri dati aziendali, il proprio *know-how*; nonché per cautelarsi da eventuali responsabilità penali, civili ed amministrative causate da potenziali trattamenti illeciti di dati che permangono nel Codice della Privacy.

### Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 2 numero 1 si dà atto che la società nel 2012 non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società non detiene partecipazioni di controllo né risulta a sua volta controllata.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese collegate:

ALSI S.p.a. partecipa a **Brianzacque S.r.l.**, società costituita il 12.06.2003 per la gestione del Servizio Idrico Integrato nell'Area Omogenea della Brianza.

La quota di partecipazione di ALSI S.p.a., a seguito di acquisto della quota detenuta da Cogeser Servizi Idrici S.r.l. e autorizzato dall'Assemblea dei Soci il 17.05.2012 è pari al 26,7842% del capitale sociale, come meglio precisato nella "nota integrativa". L'atto di cessione delle quote è stato sottoscritto nel febbraio 2013.

Allo stato attuale risultano, pertanto, Soci di Brianzacque S.r.l., oltre ad ALSI S.p.a., ACSM-AGAM S.p.a., AEB S.p.a., ASML S.p.a., CAP Holding S.p.a., Gelsia Reti S.r.l., Gestione Servizi Desio S.p.a., IANOMI S.p.a., Idra Patrimonio S.p.a. e SIB S.p.a.

La società Brianzacque S.r.l. è stata individuata quale gestore unico del S.I.I. della Provincia di Monza e Brianza con pareri resi dalla Conferenza dei Comuni della Brianza in data 22.12.2011 .

Al fine di ottemperare ai requisiti richiesti l'Assemblea straordinaria dei Soci di Brianzacque S.r.l. il 15.12.2011, per dar corso al processo di riorganizzazione del S.I.I., ha approvato modifiche allo statuto societario per ottenere una compagine societaria, totalmente e direttamente detenuta dagli Enti locali, requisito indispensabile per l'ottenimento di un affidamento *in house*.

Il 27.12.2012 la Conferenza dei Sindaci dell'ATO Monza Brianza ha prorogato, sino al 30.06.2013, a Brianzacque S.r.l. l'affidamento della gestione unica del servizio idrico integrato; l'affidamento è condizionato a talune operazioni societarie finalizzate all'acquisizione, da parte della stessa, dei requisiti necessari ad ottenere un affidamento "*in house*". Tali operazioni prevedono l'acquisizione dei rami aziendali di tutte le società operanti sul territorio per il servizio idrico, l'aggiornamento dell'*asset* societario affinché sia direttamente controllato dagli enti locali, le relative modifiche statutarie e il graduale trasferimento di tutte le competenze operative.

Si ricorda come **Brianzacque S.r.l.** è deputata alla fatturazione all'utenza dell'intera tariffa del S.I.I.

Il Consiglio d'Amministrazione dell'ATO il 30.11.2011 ha approvato schema tipo di convenzione fra l'erogatore-gestore Brianzacque S.r.l. e le altre società operanti

nell'ambito del SII che riconosce alle stesse il rimborso dei costi sostenuti nella fase transitoria.

Nel febbraio 2012 ALSI S.p.a. ha sottoscritto con Brianzacque S.r.l. tale convenzione, pertanto, a decorrere dall'1.07.2011 percepisce un rimborso dei costi sostenuti per l'espletamento della propria attività.

Tale convenzione regola le modalità di riconoscimento dei costi sostenuti da ALSI S.p.a., a decorrere dal II semestre 2011 e cesserà di avere effetto in caso di trasferimento a Brianzacque S.r.l. a qualunque titolo (fusione, scissione, affitto) del ramo di azienda inerente le reti, gli impianti e le altre dotazioni patrimoniali strumentali ai segmenti del S.I.I. gestito.

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

Ai sensi dell'art. 2428 3° comma punti 3 e 4 c.c., si segnala che la società non possiede azioni proprie o di società controllanti.

### **Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile**

In ordine ai principali rischi e incertezze cui la società è esposta si ricorda come per ALSI S.p.a. il rischio di mercato e il rischio finanziario siano praticamente nulli in quanto i principali ricavi sono costituiti dal rimborso dei costi sostenuti ammissibili in tariffa nonché dalla quota di tariffa del Servizio Idrico Integrato corrisposto dal soggetto erogatore Acsm-Agam S.r.l. per l'attività di gestione delle reti, degli impianti e infrastrutture idriche svolte da ALSI S.p.a. Si segnala, a tale proposito, che la tariffa idrica fatturata dai soggetti erogatori all'utenza non è soggetta alle fluttuazioni di mercato ma è fissata dalle autorità competenti.

#### **Rischio di liquidità**

La società dispone di depositi presso Istituti di Credito sufficienti a soddisfare le proprie necessità di liquidità nel breve e medio periodo.

#### **Rischio di credito e di contenzioso**

Non sussistono rischi ulteriori rispetto a quelli già stanziati nei relativi fondi.

#### **Rischi ambientali e di sicurezza**

Essendo la società soggetta a certificazione volontaria in materia di qualità, ambiente e sicurezza, si rimanda a quanto già esplicitato nel precedente paragrafo "Informazioni attinenti all'ambiente e al personale" della presente relazione.

## **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

### **Rapporti commerciali e diversi**

ALSI S.p.a. ha rapporti commerciali con Acsm-Agam S.r.l. di Monza in forza del contratto sottoscritto il 5.03.2007 con Acsm-Agam S.p.a. e successivamente volturato a seguito di scorporo del ramo fatturazione erogazione del servizio acqua e gas nella società controllata Acsm-Agam Reti Gas Acqua S.r.l.

I rapporti tra le due società, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Acsm-Agam S.r.l., in qualità di soggetto erogatore del Servizio Idrico Integrato (S.I.I.) è deputata alla fatturazione all'utenza dell'intera tariffa del S.I.I. nel Comune di Monza.

Si ricorda che il contenzioso instauratosi nel febbraio 2010 (in merito a interpretazione del contratto e conseguente suddivisione dei fatturati) si è concluso il 22.03.2011 con la sottoscrizione di scrittura privata di transazione.

La scrittura privata prevede che Acsm-Agam retroceda ad ALSI S.p.a. gli importi sui ricavi di acquedotto e fognatura secondo le percentuali concordate, fino al dicembre 2013.

A decorrere dal gennaio 2014 le parti, per tempo, si sono impegnate a negoziare, in buona fede, le condizioni di retrocessione della quota di tariffa, nel rispetto di eventuali modifiche del quadro normativo.

### **Disastro ambientale per inquinamento del Fiume Lambro**

In relazione allo sversamento del 23.02.2010 di ingenti quantità di idrocarburi (gasolio e olio combustibile) scaricate nel collettore fognario, quindi nel fiume Lambro nonché nell'impianto di depurazione di San Rocco, nel settembre 2012 ALSI S.p.a., in qualità di proprietaria dell'impianto di depurazione e Brianzacque S.r.l., soggetto erogatore del S.I.I. si sono costituite parte civile avanti il Tribunale di Monza nel giudizio penale n. 2596/10 R.G.N.R. tuttora in corso.

### **ALSI S.p.a./Torricelli S.r.l. - Avvio arbitrato usura anomala essiccatori impianto di depurazione**

Si ricorda che, a seguito di appalto concorso, ALSI S.p.a. ha sottoscritto con l'A.T.I. Torricelli S.r.l. e Consorzio tra Cooperative di Produzione e Lavoro – Cons. Coop contratto per la progettazione, esecuzione, fornitura di impianti e di servizi accessori per realizzare e porre in esercizio un impianto di disidratazione ed essiccamento dei fanghi.

Nel novembre 2011 Brianzacque S.r.l. ha segnalato lo stato di usura dello statore dell'essiccatore A che non consente il regolare funzionamento del macchinario.

Il C.d.A. in data 28.12.2011 ha dato avvio, avanti la Camera Arbitrale dei Lavori Pubblici di Roma, al contenzioso arbitrale relativo alla clausola compromissoria contenuta nell'art. 14 del citato contratto, nominando per il patrocinio legale l'avv. Umberto Grella e come proprio arbitro l'avv. Roberto De Vito.

Nel corso del 2012 il Collegio Arbitrale (costituito il 5.04.2012) in data 7.11.2012 ha nominato il prof. Enrico Rolle quale CTU per verificare la qualità dei materiali impiegati e la realizzazione dell'impianto oggetto della controversia. Tecnico di parte di ALSI S.p.a. è il prof. ing. Fabio Maria Bolzoni docente del Politecnico di Milano.

Il 20.11.2012 e l'8.03.2013 si sono svolti presso l'impianto di depurazione i primi due sopralluoghi. Il termine assegnato al CTU per presentare la relazione è fissato per il 20.04.2013.

Gli interventi tecnici sono stati già illustrati nella precedente Sezione Lavori complementari all'impianto di depurazione.

### **Comune di Monticello Brianza – Dismissione quote di partecipazione in ALSI S.p.a.**

Il Comune di Monticello Brianza - unico socio fuori ATO Monza e Brianza in quanto appartenente all'ATO di Lecco - nel maggio 2012 ha deliberato di alienare le quote detenute nella società ALSI S.p.a. (1,00% del capitale sociale costituito da n. 774.680 azioni) per un controvalore di € 1.078.371,00=, pari alla corrispondente quota di patrimonio netto risultante dal Bilancio Als S.p.a. chiuso al 31.12.2011, chiedendo la disponibilità di Als all'acquisto delle azioni messe in vendita che dovessero eventualmente rimanere invendute.

A seguito di avvio in data 18.07. dei termini per l'esercizio del diritto di prelazione-spirato con esito negativo – in data 24.09.2012 il C.d.A. si è riservato di sottoporre l'argomento all'attenzione dell'Assemblea dei Soci.

### **Ceriano Laghetto - Concessione Amministrativa per la gestione della rete di fognatura comunale – Ricorso al TAR Lombardia**

Come già precisato nel precedente paragrafo "Reti fognarie comunali" ALSI S.p.a. effettua per i Comuni Soci la gestione delle fognature sulla scorta di concessione amministrativa, contenente patti e condizioni e relativo capitolato tecnico-amministrativo.

L'atto sottoscritto con il Comune di Ceriano Laghetto nell'ottobre 2010 prevedeva la corresponsione al Comune, a titolo di canone di godimento, solo di una percentuale delle rate annue dei mutui gravanti sul bilancio comunale poiché la sola quota-parte di tariffa attribuita ad ALSI S.p.a. non poteva coprire il costo delle rate di mutuo da rimborsare.

Nel dicembre 2012 ALSI S.p.a. ha promosso ricorso avanti il TAR Lombardia avverso e per l'annullamento, previa sospensione, della deliberazione del CC n. 24 del 31.07.2012 del Comune di Ceriano Laghetto di modifica dell'art. 3.5 della citata concessione amministrativa in quanto ritenuto dal Comune stesso in contrasto con l'art.153 del D.Lgs 152/2006.

In sostanza il Comune di Ceriano Laghetto ha chiesto di procedere alla corresponsione dell'intera rata dei mutui, a partire dall'anno 2010, quantificabile in €28.462,10 annui con un maggior esborso rispetto al canone attuale di €16.508,02=, a fronte di una tariffa annua percepita sino al 30.06.2011 pari a €17.500,00= circa.

La Camera di Consiglio svoltasi il 30.01.2013 ha fissato la trattazione del ricorso al 23.10.2013.

**Agenzia delle Entrate – Direzione provinciale di Monza – ordinanze di ingiunzione di pagamento**

Nel gennaio 2013 ALSI S.p.a. ha presentato avanti il Tribunale di Monza ricorso in opposizione alle ingiunzioni di pagamento notificate in data 19-20.12.2012 dall’Agenzia delle Entrate - Direzione Provinciale di Monza.

Le ingiunzioni sono state emesse in forza di processo di accertamento verbale d’ufficio del 4.10.2011 per l’asserita violazione prevista dall’art. 53, comma 11 D.Lgs 29/93 relativamente alle annualità 2007-2010. Ulteriori informazioni sono contenute nel paragrafo “Fondi per rischi e oneri” della Nota Integrativa.

**Modifiche all’impianto normativo della Regione Lombardia in materia di Servizio Idrico Integrato**

Va ricordato che l’entrata in vigore della L.R. 27.12.2010 n. 21 recante modifiche alla L.R. 12.12.2003 n. 26 - Disciplina dei servizi di interesse economico generale, in attuazione dell’art. 2, comma 186-bis della L.191/2009 ha profondamente modificato l’assetto regionale di governo del settore prevedendo l’assegnazione della *governance* dell’acqua ad un unico soggetto d’ambito, gestore degli investimenti ed erogatore dei servizi, da individuarsi in conformità alle leggi dello Stato.

Si segnala che la Corte Costituzionale, con sentenza n. 320 del 25.11.2011, ha dichiarato costituzionalmente illegittimi i commi 2 e 4 dell’art. 49 della L.R. n. 26/2003, introdotti dall’art. 1, comma 1, lett. t), della L.R. n. 21/2010, nella parte in cui prevedono che gli enti locali possano costituire una società patrimoniale d’ambito mediante conferimento della proprietà delle reti, degli impianti e delle altre dotazioni patrimoniali del servizio idrico integrato e la possibilità di assegnare il compito di espletare le gare per l’affidamento del servizio idrico alla società patrimoniale d’ambito, in quanto contrastano con il principio statale della proprietà pubblica delle reti.

A seguito della Sentenza n. 320/2011 la Regione Lombardia dovrà quindi riformare la legge per conformarsi al pronunciamento della Consulta.

Nel corso dell’esercizio 2012 la situazione è rimasta invariata.

**Riorganizzazione del Servizio Idrico Integrato nella Provincia di Monza e Brianza**

Il Processo di riorganizzazione del Servizio Idrico Integrato è stato avviato dalla Conferenza d’Ambito della Provincia di Monza e Brianza con delibera n. 6/2010 ed è proseguito con l’emanazione dei seguenti provvedimenti:

25.05.2011 la Giunta con delibera n. 85 ha individuato Brianzacque S.r.l. quale soggetto che, nelle more della definitiva assegnazione delle funzioni di erogazione e gestione delle risorse idriche, è affidatario della gestione del S.I.I. fino alla scadenza del 31.12.2011.

Con tale provvedimento ha disposto anche:

- la possibilità per i soli soggetti in possesso dei requisiti dimensionali di cui all’art. 5, c.8 L.R. 18/2006 (ALSI S.p.a. e Idra Patrimonio S.p.a.) di proseguire, fino alla data medesima, nella realizzazione del piano degli investimenti previsto dal vigente Piano d’Ambito e/o in specifiche convenzioni stipulate con enti locali ricadenti nell’ATO medesimo;

- che fosse Brianzacque S.r.l. ad individuare la tariffa media ponderata tra attività di gestione e di erogazione secondo quanto a suo tempo stabilito dall'ATO e secondo le indicazioni del Conviri;

30.11.2011 il Consiglio d'Amministrazione dell'ATO ha approvato lo schema tipo di convenzione fra l'erogatore-gestore transitorio Brianzacque S.r.l. e le altre società operanti nell'ambito del S.I.I. che riconosce alle stesse il rimborso dei costi sostenuti nella fase transitoria;

22.12.2011 la Conferenza dei Comuni della Brianza ha espresso parere vincolante in merito all'affidamento della gestione ed erogazione del Servizio Idrico Integrato, affidando la gestione ventennale dello stesso ad un unico soggetto interamente pubblico "in house" individuato in Brianzacque S.r.l. e recuperando le risorse operative ed umane dalle società patrimoniali, dando indirizzo agli enti locali affinché dispongano, alle società patrimoniali che detengono le quote in Brianzacque S.r.l., di recederle con gli strumenti tecnici più opportuni in relazione alle singole situazioni, ai Comuni stessi e alla Provincia di Monza e Brianza entro il 30 giugno 2012.

27.12.2012 La Conferenza dei Comuni della Brianza ha espresso parere vincolante n. 4 sulla proroga dell'affidamento del Servizio Idrico Integrato, ribadendo:

- l'affidamento ad un unico soggetto, individuato in Brianzacque S.r.l. e prorogando di ulteriore sei mesi, fino al 30 giugno 2013, la scadenza ultima per la definizione della ristrutturazione dell'assetto societario dell'affidatario al fine della sua configurazione finale in società "in house";
- l'indirizzo agli enti locali interessati affinché dispongano alle società patrimoniali che detengono le quote di Brianzacque S.r.l. di recederle, con gli strumenti tecnici più opportuni in relazione alle singole situazioni, ai Comuni stessi e alla Provincia di Monza e Brianza entro il 30 giugno 2013;
- l'indirizzo a Brianzacque S.r.l. di presentare ad ATO-MB e a tutti gli enti locali una proposta di revisione statutaria nella configurazione di società per azioni "in house" conforme alle attuali normative e di attuare un percorso di consolidamento finalizzato ad ottimizzare i flussi finanziari e garantire gli investimenti attuali e futuri.

Nell'esercizio 2012, al fine di dare attuazione alle determinazioni della Provincia di Monza e Brianza, dell'ATO e della Conferenza dei Comuni della Brianza sono state effettuate le seguenti operazioni societarie:

16.02. sottoscrizione convenzione con Brianzacque S.r.l. regolante le modalità di riconoscimento dei costi sostenuti da ALSI S.p.a. e connessi all'attività di gestione del S.I.I.;

17.05. l'Assemblea dei Soci ha approvato il processo di riorganizzazione del S.I.I. che prevede la fusione inversa in Brianzacque S.r.l. da realizzarsi mediante l'attuazione delle seguenti fasi:

- a. retrocessione ai Comuni soci, mediante distribuzione delle riserve straordinarie, delle quote di partecipazione di Brianzacque S.r.l. detenute da ALSI S.p.a.;
- b. successiva stipula di un contratto d'affitto d'azienda regolante il trasferimento dell'attività di gestione del ramo idrico in capo a Brianzacque S.r.l.;

9.07. il C.d.A. - su richiesta dei Comuni Soci di Monza, Desio e Lissone motivata dalla necessità di procedere a ulteriori approfondimenti tecnici ha revocato l'Assemblea dei Soci convocata per l'11.07 con all'ordine del giorno l'autorizzazione sia allo svincolo della riserva straordinaria sia la cessione ai Soci di quota di partecipazione in Brianzacque S.r.l.;

12.12. l'Assemblea dei Soci, convocata su richiesta del Comune Socio di Monza, nella parte straordinaria ha autorizzato lo svincolo della riserva straordinaria e, in quella ordinaria ha deliberato:

- di procedere alla proporzionale distribuzione ai Soci di un dividendo complessivo pari a Euro 7.795.090,00= mediante le due seguenti opzioni:
  - a) attribuzione di dividendo in natura pro quota ai Soci costituito dalla quota di partecipazione in Brianzacque S.r.l.;
  - b) attribuzione ai Soci di un dividendo in denaro vincolato al reinvestimento nell'ambito del servizio idrico integrato anche in forma di acquisto di quote di partecipazione al capitale del soggetto affidatario.

I Soci si sono impegnati, qualora nelle more di perfezionamento degli atti medesimi intervenissero differenti determinazioni rispetto alla riorganizzazione del servizio idrico integrato, a riconvocarsi in una nuova Assemblea per le conseguenti e/o ulteriori valutazioni in merito alla presente deliberazione.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Di seguito si sintetizzano le principali operazioni societarie:

#### **Modello di organizzazione e gestione aziendale a' sensi del D.Lgs 231/2001 Attività O.d.V.**

Nell'anno 2012 l'Organismo di Vigilanza, regolarmente costituito, ha pianificato e svolto la sua attività, come sintetizzato nella *Relazione ODV 2012*, presentata al C.d.A. nel marzo 2013 e allegata al presente documento.

Procede l'aggiornamento e l'integrazione del Modello di Organizzazione e Gestione (MOG) relativamente ai reati ambientali, introdotti con il D.Lgs 121/2011.

#### **Versamento finanziamenti ATO**

Si ricorda che l'Autorità d'Ambito, con decreti nn. 5/2007, 7/2007 e 4/2009 ha attivato una linea di finanziamento per la realizzazione di interventi prioritari del settore fognatura, collettamento e depurazione.

ALSI S.p.a., ammessa a tali finanziamenti - tutti deliberati prima della costituzione dell'ATO di Monza e Brianza - ha realizzato, anticipandone l'importo necessario per l'esecuzione, gli interventi indicati nei citati decreti.

I diversi solleciti all'Autorità d'Ambito per ottenere il rimborso degli importi anticipati da ALSI S.p.a. sono rimasti privi di riscontro.

ALSI S.p.a., per far fronte agli importanti impegni assunti, non potendo ulteriormente differire l'incasso degli arretrati, il 10.10.2011 ha trasmesso alla Provincia di Milano e all'ATO di Milano lettera raccomandata di messa in mora ad ogni effetto di legge. Non avendo prodotto alcun effetto, la società ha notificato in data 21.02.2012 atto di diffida stragiudiziale ai sensi e per gli effetti dell'art. 1219 c.c. per ottenere il versamento della somma maturata di euro 7.432.620,79=, salvo il conteggio degli interessi di mora in relazione ai finanziamenti ATO indicati nei citati decreti.

Nell'ambito della ripartizione delle rispettive attività e passività conseguenti allo scorporo della Provincia Monza e Brianza dalla Provincia di Milano è attualmente in corso di definizione un contratto di regolazione dei rapporti di debito/credito tra la Provincia di Milano, le due AATO Provincia di Milano e di Monza e Brianza i due soggetti gestori (Brianzacque e Amiacque) e le società patrimoniali della Provincia di Monza e Brianza tra cui ALSI S.p.a.

Tale documento consentirà ad ALSI S.p.a. quale "titolare di credito nei confronti del ramo gestione ex ATO riferito all'area territoriale di Monza e Brianza" di ottenere il rimborso dei contributi in c/impianti maturati e maturandi. Il pagamento di un primo acconto è già stato effettuato nel mese di gennaio 2013. Per maggiori chiarimenti si demanda a quanto specificato nel relativo paragrafo della "nota integrativa".

#### **Richiesta convocazione Assemblea Soci**

##### **Comune di Monticello Brianza - Alienazione della partecipazione non strategica in ALSI S.p.a.**

Con nota 31.01.2013 i soci Comuni di Monza e di Monticello Brianza, ai sensi dell'art. 2367 c.c. hanno trasmesso richiesta di convocazione Assemblea dei soci per deliberare in merito all'acquisto da parte di ALSI S.p.a. di n. 774.680 azioni proprie detenute dal Comune di Monticello Brianza, al fine di consentire l'alienazione della partecipazione non strategica del Comune di Monticello Brianza, operazione da perfezionarsi preferibilmente entro il 30 aprile 2013;

##### **Provincia Monza e Brianza - Attuazione processo di riorganizzazione del servizio idrico integrato**

La Provincia di Monza e Brianza con nota 8.02.2013 - sulla scorta di quanto relazionato alla Conferenza dei Comuni del 20.04.2012 in merito al processo di riorganizzazione del S.I.I. - ha richiesto la convocazione dell'Assemblea dei Soci con il seguente ordine del giorno

- attuazione processo di riorganizzazione del servizio idrico integrato: determinazioni inerenti e conseguenti.

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

Come precedentemente rilevato, in data 27.12.2012 la Conferenza dei Comuni della Brianza ha espresso parere vincolante sulla proroga dell'affidamento del Servizio Idrico Integrato, ribadendo l'affidamento ad un unico soggetto, individuato in Brianzacque S.r.l. e prorogando di ulteriore sei mesi, fino al 30 giugno 2013, la scadenza ultima per la definizione della ristrutturazione dell'assetto societario dell'affidatario al fine della sua configurazione finale in società "in house".

In considerazione di quanto sopra e sulla scorta di quanto precedentemente deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 17.05.2012 relativamente al processo di riorganizzazione del S.I.I. nella Provincia di Monza e Brianza che prevede per ALSI S.p.a. la fusione inversa in Brianzacque S.r.l., è attualmente in fase di studio una prima ipotesi di progetto di scissione del ramo proprietà dal ramo gestione al fine di procedere alla fusione di quest'ultimo in Brianzacque S.r.l.

Il processo aggregativo come sopra precisato dovrà essere preventivamente valutato, condiviso e autorizzato dall'Assemblea dei Soci, che sarà appunto convocata per le sue determinazioni in merito e sul conseguente conferimento di apposito mandato al Consiglio d'Amministrazione per la predisposizione del progetto di scissione con contestuale fusione del ramo scisso inerente la gestione in capo a Brianzacque Srl.

Nelle more del perfezionamento di tale processo, si sta contestualmente valutando la necessità di sottoscrivere un preventivo contratto d'affitto per la gestione dei soli interventi che rivestono carattere d'urgenza e di priorità. In particolare, si prevede di trasferire la titolarità degli obblighi giuridici derivanti dalla sottoscrizione del contratto per la realizzazione delle fasi 2-5 del Master Plan, in quanto essendo Brianzacque affidataria del Servizio Idrico Integrato, la stessa risulta unica titolare della riscossione e della conseguente gestione della tariffa e degli investimenti nella Provincia di Monza e Brianza.

## **Destinazione del risultato d'esercizio**

L'utile maturato nel 2012 risulta, come è stato evidenziato, di Euro 845.163,20= al netto delle imposte.

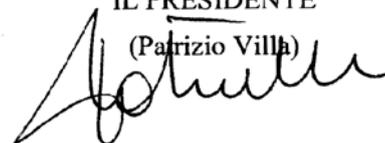
Il Consiglio d'Amministrazione propone di destinare a riserva legale l'importo di Euro 42.258,16=, pari al 5% dell'utile netto, e a riserva straordinaria l'importo di Euro 802.905,04=.

Monza, marzo 2013

per il CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

(Patrizio Villa)



## Allegato A

| ENTI SOCI                    | QUOTE S.P.A. IN % | N. AZIONI S.P.A.  | VALORE QUOTE S.P.A.    |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| Provincia di Monza e Brianza | 10,000000%        | 7.746.800         | € 7.746.800,00         |
| Comune di Albate             | 1,000000%         | 774.680           | € 774.680,00           |
| " " Arcore                   | 3,500000%         | 2.711.380         | € 2.711.380,00         |
| " " Besana B.za              | 2,500000%         | 1.936.700         | € 1.936.700,00         |
| " " Biassono                 | 2,000000%         | 1.549.360         | € 1.549.360,00         |
| " " Briosco                  | 1,000000%         | 774.680           | € 774.680,00           |
| " " Camparada                | 0,500000%         | 387.340           | € 387.340,00           |
| " " Carate B.za              | 3,000000%         | 2.324.040         | € 2.324.040,00         |
| " " Ceriano Laghetto         | 0,000013%         | 1                 | € 1,00                 |
| " " Cesano Maderno           | 0,000013%         | 1                 | € 1,00                 |
| " " Concorezzo               | 2,500000%         | 1.936.700         | € 1.936.700,00         |
| " " Correzzana               | 0,500000%         | 387.340           | € 387.340,00           |
| " " Desio                    | 7,000000%         | 5.422.760         | € 5.422.760,00         |
| " " Giussano                 | 4,000000%         | 3.098.720         | € 3.098.720,00         |
| " " Lesmo                    | 1,500000%         | 1.162.020         | € 1.162.020,00         |
| " " Lissone                  | 6,500000%         | 5.035.420         | € 5.035.420,00         |
| " " Macherio                 | 1,500000%         | 1.162.020         | € 1.162.020,00         |
| " " Monticello B.za          | 1,000000%         | 774.680           | € 774.680,00           |
| " " Monza                    | 24,000000%        | 18.592.320        | € 18.592.320,00        |
| " " Muggio'                  | 3,9999974%        | 3.098.718         | € 3.098.718,00         |
| " " Nova Milanese            | 4,000000%         | 3.098.720         | € 3.098.720,00         |
| " " Renate B.za              | 1,000000%         | 774.680           | € 774.680,00           |
| " " Seregno                  | 8,000000%         | 6.197.440         | € 6.197.440,00         |
| " " Sovico                   | 1,500000%         | 1.162.020         | € 1.162.020,00         |
| " " Triuggio                 | 1,500000%         | 1.162.020         | € 1.162.020,00         |
| " " Usmate Velate            | 1,000000%         | 774.680           | € 774.680,00           |
| " " Vedano al Lambro         | 1,500000%         | 1.162.020         | € 1.162.020,00         |
| " " Veduggio con Colzano     | 1,000000%         | 774.680           | € 774.680,00           |
| " " Verano B.za              | 2,000000%         | 1.549.360         | € 1.549.360,00         |
| " " Villasanta               | 2,500000%         | 1.936.700         | € 1.936.700,00         |
| <b>Totale</b>                | <b>100,00%</b>    | <b>77.468.000</b> | <b>€ 77.468.000,00</b> |

\* valore nominale di 1 azione € 1,00=

il valore % delle quote è arrotondato alle 7 cifre decimali

**A.L.S.I. ALTO LAMBRO SERVIZI IDRICI SPA**

Sede in VIALE E. FERMI, 105 - 20900 MONZA (MB) Capitale sociale Euro 77.468.000,00 I.V.

*All'Assemblea degli Azionisti di A.L.S.I. S.p.A.****Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo legale******Bilancio al 31.12.2012******Parte prima******Relazione ai sensi dell'art.14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/210***

Signori azionisti,

*Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2423 e succ. del c.c., ed è stato messo a nostra disposizione nel rispetto del termine di cui all'art. 2429 c.c..*

*Il bilancio può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze della situazione patrimoniale (valori espressi in unità di EURO):*

|                             |                    |
|-----------------------------|--------------------|
| <i>ATTIVITA'</i>            | <i>134.549.534</i> |
| <i>PASSIVITA'</i>           | <i>33.662.306</i>  |
| <i>PATRIMONIO NETTO</i>     | <i>100.042.065</i> |
| <i>UTILE DELL'ESERCIZIO</i> | <i>845.163</i>     |

*Il Risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico:*

|   |                  |
|---|------------------|
| <i>Valore della produzione</i>                        | <i>9.754.439</i> |
| <i>Costi della produzione</i>                         | <i>8.996.414</i> |
| <i>Differenza tra valore e costi della produzione</i> | <i>758.025</i>   |
| <i>Proventi e oneri finanziari</i>                    | <i>201.535</i>   |
| <i>Oneri e proventi straordinari</i>                  | <i>231.948</i>   |
| <i>Risultato prima delle imposte</i>                  | <i>1.191.508</i> |
| <i>Imposte di esercizio</i>                           | <i>346.345</i>   |
| <i>Utile di esercizio</i>                             | <i>845.163</i>   |

Conti d'ordine

3.114.928

Con la presente relazione Vi diamo conto del nostro operato.

### **1. Funzione di revisione legale dei conti**

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2012 ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 39/2010, la cui redazione compete al Consiglio di Amministrazione, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

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

I nostri controlli sono stati pianificati e svolti al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale dei conti ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

La revisione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012 è stata svolta in conformità alla normativa vigente nel corso dell'esercizio.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono stati presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa il 12 Aprile 2012.

Inoltre, in conformità a quanto richiesto dalla legge, abbiamo verificato la coerenza delle informazioni fornite nella relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio; a nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio.

### **2. Funzioni di vigilanza**

La nostra attività nel corso dell'esercizio è stata ispirata alle norme di legge ed alle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

*In particolare:*

*Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.*

*Nel corso dell'esercizio 2012 abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle adunanze del Consiglio di amministrazione in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, o nelle quali gli Amministratori fossero portatori di un interesse, proprio o di terzi, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.*

*Nel corso degli accessi periodici presso la società abbiamo ottenuto dagli Amministratori adeguate informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.*

*Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.*

*Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili di funzione e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.*

*Abbiamo vigilato sull'osservanza delle regole che disciplinano le operazioni con parti correlate, e a tale riguardo ci limitiamo a rinviare all'informativa che viene data nella nota integrativa in riferimento unicamente alla società collegata Brianzacque S.r.l..*

*Non sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 C. C.*

*Nel corso del passato esercizio, dal Collegio sindacale non sono stati rilasciati pareri obbligatori ai sensi di legge.*

*Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.*

### **3. Bilancio d'esercizio**

*Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, in aggiunta a quanto precede, Vi attestiamo che:*

- Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella relazione del bilancio, non hanno*

*derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;*

- *Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.*
- *Ai fini di una migliore comprensione del bilancio, riteniamo opportuno formulare il seguente richiamo d'informativa circa un aspetto ampiamente descritto nella relazione sulla gestione al paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione": conformemente alla decisione assunta dalla Conferenza dei Comuni in data 27 dicembre 2012 di prorogare l'affidamento del servizio idrico integrato al gestore unico precedentemente individuato in Brianzacque Srl, la società ha in corso lo studio di una prima ipotesi di progetto di scissione del ramo proprietà dal ramo gestione al fine di procedere alla fusione di quest'ultimo in Brianzacque Srl. Nelle more del perfezionamento di tale progetto, la società sta contestualmente valutando la necessità di sottoscrivere, con Brianzacque Srl, un preventivo contratto d'affitto per la gestione dei soli interventi che rivestono carattere d'urgenza, trasferendo, in particolare, la titolarità degli obblighi giuridici derivanti dalla sottoscrizione del contratto per la realizzazione delle fasi 2-5 del Master Plan.*

#### **4. Conclusioni**

*In considerazioni di quanto sopra evidenziato:*

- a) *A nostro giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società A.L.S.I. Spa per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio;*
- b) *Proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, così come redatto dagli Amministratori.*

*Monza, 12 Aprile 2013*

*Marco Maria Lombardi – Presidente*

*Ivano Ottolini – Sindaco*

*Fabrizio Giovanni Galeazzo Prati – Sindaco*

## Relazione della Società di revisione

Ai Soci di  
A.L.S.I.  
ALTO LAMBRO SERVIZI IDRICI S.P.A.  
Viale Enrico Fermi 105  
20900 Monza (MB)

12 aprile 2013

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di A.L.S.I. ALTO LAMBRO SERVIZI IDRICI S.P.A. chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori di A.L.S.I. ALTO LAMBRO SERVIZI IDRICI S.P.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile. La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che la A.L.S.I. ALTO LAMBRO SERVIZI IDRICI S.P.A. ha conferito l'incarico per la revisione legale ex art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39 ad altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 12 aprile 2012.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio di A.L.S.I. ALTO LAMBRO SERVIZI IDRICI S.P.A. al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

### **bompani audit s.r.l.**

Società di Revisione Legale iscritta al Registro dei Revisori Contabili e all'Albo Consob  
Capitale sociale € 52.000 Codice Fiscale e Partita IVA 01683920480 Reg Soc Trib di Firenze 28874 REA 287285  
Uffici a Milano, Torino, Firenze, Viareggio e Roma

4. A titolo di richiamo d'informativa e per una migliore comprensione del bilancio, si richiama l'attenzione sul seguente aspetto più ampiamente descritto nella relazione sulla gestione nel paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione":

- In relazione a quanto deciso dalla Conferenza dei Comuni della Brianza del 27 dicembre 2012, che aveva ribadito la proroga dell'affidamento del Servizio Idrico Integrato ad un unico soggetto individuato in Brianzacque S.r.l., è attualmente in fase di studio una prima ipotesi di progetto di scissione del ramo di proprietà dal ramo gestione al fine di procedere alla fusione di quest'ultimo in Brianzacque S.r.l. In quest'ottica, si prevede di trasferire a Brianzacque, con la sottoscrizione di un preventivo contratto d'affitto, la titolarità degli obblighi giuridici derivanti dalla sottoscrizione del contratto di appalto per la realizzazione dei lavori di ristrutturazione e riqualificazione della linea liquami del depuratore San Rocco, di cui al cosiddetto "Master Plan 2-5".

BOMPANI AUDIT S.r.L.

  
Enrico Minetti  
(Procuratore)

La presente relazione viene redatta come rapporto al CdA e allegato della Relazione di Bilancio di ALSI S.p.A. a consuntivo delle attività effettuate nel 2012 e redatta da ing. Carlo Freschi, nella qualità di Presidente dell'OdV di ALSI dal gennaio 2012.

L'Organismo di Vigilanza risulta validamente costituito all'inizio dell'anno 2012 e costituito da Carlo Freschi Presidente (professionista esperto esterno), dott.sa Cecilia Pace (sistema integrato di gestione di ALSI) e dott. Massimo Meda (Servizi legali di ALSI). Tali nomine approvate con determina del CdA del 23 gennaio 2012 hanno il vincolo temporale legato al transitorio necessario per la riorganizzazione del servizio idrico nella Provincia di Monza e Brianza. La situazione di incertezza ascrivibile alla necessità di procedere alla predetta riorganizzazione si è riverberata sia sulla attività societaria che, di conseguenza, su quella dell'OdV.

Dal 4 giugno la dott.sa Pace si è assentata per maternità e non è stata sostituita.

In considerazione della suddetta situazione, l'ODV nel 2012 ha svolto le seguenti principali attività:

- tre riunioni operative;
- acquisizione degli audit dell'ente di certificazione.

Durante l'anno:

- l'ODV non ha ricevuto da parte del personale e dei revisori segnalazioni in merito ad attività o situazioni che potrebbero essere considerate critiche;
- l'ODV non ha ricevuto da parte del CdA segnalazioni sull'andamento societario, proposte, richieste di approfondimento o di incontri;
- l'OdV non ha condotto direttamente audit ma ha comunque recepito le risultanze degli audit condotti dall'ente di certificazione (ICIM)
- non sono state applicate sanzioni disciplinari relative al mancato rispetto dei requisiti del MOG;
- è stato revisionato il regolamento dell'OdV approvato dal CDA del 23/01/2012 e approvato da ODV il 16/02/2012;
- l'ODV ha monitorato la proposta formativa delle principali associazioni/enti di formazione (es. Associazione Internal Auditor), per la formazione ed aggiornamento dei membri dell'ODV e gli apicali. Ha effettuato alcune proposte cui però non sono seguite attività.
- l'ODV ha preso atto che l'aggiornamento da parte di ALSI del MOG rispetto al D.lgs 07/07/2011 n.121, entrato in vigore il 16/08/2011 sui reati ambientali, è tuttora in corso.

Basiglio, 9 marzo 2013

Il Presidente

Dott. Ing. Carlo Freschi



A.L.S.I.

Alto Lambro Servizi Idrici S.p.A.

Viale E. Fermi, 105

20900 Monza (MB)

Tel. 039.212251 - Fax 039.2109334

alsi.spa@pec.sogepim.it [www.alsispa.it](http://www.alsispa.it)



ISO 9001  
C.n. 3242



ISO 14001  
C.n. 0137A



OHSAS 18001  
C.n. 0017L

