



# Bilancio di Esercizio 2013



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

# AMMINISTRATORE UNICO

**Filippo Carimati**

# COLLEGIO SINDACALE

*Presidente:*

**Marco Maria Lombardi**

*Componenti:*

**Ivano Ottolini**

**Fabrizio Giovanni Galeazzo Prati**

# ORGANISMO DI VIGILANZA <sup>(1)</sup>

*Componenti:*

**Carlo Freschi**

**Cecilia Pace**

**Massimo Meda**

*Direttore Amministrativo:*

**Francesco Zangobbi**

(1) Si segnala che l'Organismo di Vigilanza in data 11/02/2014 ha rassegnato le proprie dimissioni con effetto immediato

# S O M M A R I O

- **BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2013**
  - Stato Patrimoniale* pag. 1
  - Conto Economico* pag. 4
  - Nota Integrativa* pag. 7
  
- **RELAZIONE SULLA GESTIONE** pag. 33
  
- **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE** pag. 70
  
- **RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE** pag. 75
  
- **RELAZIONE ORGANISMO DI VIGILANZA** pag. 77

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

Sede in VIALE E. FERMI, 105 - 20900 MONZA (MB) Capitale sociale Euro 76.693.320,00 i.v.

**Bilancio al 31/12/2013**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
<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	38.169	68.853
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.824	2.787
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	229.605	2.325.787
7) Altre	6.398.104	4.642.928
	<u>6.674.702</u>	<u>7.040.355</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	5.465.664	5.664.547
2) Impianti e macchinario	61.091.682	65.000.418
3) Attrezzature industriali e commerciali	21.632	26.794
4) Altri beni	56.959	89.942
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	13.974.170	13.453.526
	<u>80.610.107</u>	<u>84.235.227</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	6.833.855	7.795.090
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
	<u>6.833.855</u>	<u>7.795.090</u>
2) Crediti		
d) verso altri		
- entro 12 mesi	49.304	49.482
- oltre 12 mesi		
	<u>49.304</u>	<u>49.482</u>
	49.304	49.482
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo 774.680)	1.012.833	

	7.895.992	7.844.572
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>95.180.801</b>	<b>99.120.154</b>

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

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

*II. Crediti*

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	701.352	833.127
- oltre 12 mesi		
	701.352	833.127
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi	11.300.665	7.500.844
- oltre 12 mesi		
	11.300.665	7.500.844
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	392.496	761.461
- oltre 12 mesi		
	392.496	761.461
4-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi	1.286.935	1.219.027
- oltre 12 mesi		
	1.286.935	1.219.027
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	905.728	4.351.834
- oltre 12 mesi	232.688	5.988.468
	1.138.416	10.340.302
	14.819.864	20.654.761

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

1) Depositi bancari e postali	21.937.912	13.885.221
2) Assegni		313
3) Denaro e valori in cassa	579	1.432

		21.938.491	13.886.966
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>36.773.620</b>	<b>34.556.992</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
- vari	875.563	875.563	872.388
			872.388
<b>Totale attivo</b>		<b>132.829.984</b>	<b>134.549.534</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</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		1.333.161	1.290.903
V. Riserve statutarie		11.784.055	11.784.055
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		1.012.833	
VII. Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	1.653.405		1.863.333
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	4		
Altre...	137.191		137.191
		1.790.600	2.000.524
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		444.242	444.242
IX. Utile d'esercizio		452.550	845.163
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>101.339.782</b>	<b>100.887.228</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2) Fondi per imposte, anche differite		1.408.016	1.443.544
3) Altri		1.031.878	471.785
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>		<b>2.439.894</b>	<b>1.915.329</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>521.816</b>	<b>483.116</b>
<b>D) Debiti</b>			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi		486.276	577.966
- oltre 12 mesi		3.036.476	3.522.752

		3.522.752	4.100.718
6) Acconti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	2.490.014		3.559.509
- oltre 12 mesi			
		2.490.014	3.559.509
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	225.516		132.042
- oltre 12 mesi			
		225.516	132.042
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	369.480		81.839
- oltre 12 mesi			
		369.480	81.839
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	210.154		182.119
- oltre 12 mesi			
		210.154	182.119
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	7.977.995		8.293.769
- oltre 12 mesi			
		7.977.995	8.293.769
<b>Totale debiti</b>		<b>14.795.911</b>	<b>16.349.996</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
- vari	13.732.581		14.913.865
		13.732.581	14.913.865
<b>Totale passivo</b>		<b>132.829.984</b>	<b>134.549.534</b>
<b>Conti d'ordine</b>		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
1) Rischi assunti dall'impresa			
2) Impegni assunti dall'impresa		1.179.332	1.179.332
3) Beni di terzi presso l'impresa		7.747	10.846
4) Altri conti d'ordine		1.963.426	1.924.750
<b>Totale conti d'ordine</b>		<b>3.150.505</b>	<b>3.114.928</b>
<b>Conto economico</b>		<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		8.715.543	8.486.854

2) <i>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i>		
3) <i>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i>		
4) <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>		
5) <i>Altri ricavi e proventi:</i>		
- vari	1.014.474	599.068
- contributi in conto esercizio	158.036	158.036
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	542.717	510.481
	<u>1.715.227</u>	<u>1.267.585</u>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>10.430.770</b>	<b>9.754.439</b>

**B) Costi della produzione**

6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		6.338	9.253
7) <i>Per servizi</i>		882.136	936.615
8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>		197.199	337.508
9) <i>Per il personale</i>			
a) Salari e stipendi	1.750.040		1.743.471
b) Oneri sociali	543.507		536.867
c) Trattamento di fine rapporto	118.331		123.345
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	6.733		10.060
	<u>2.418.611</u>	<u>2.413.743</u>	
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	416.980		337.723
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.611.911		4.639.602
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			38.975
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
	<u>5.028.891</u>	<u>5.016.300</u>	
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		146	14.811
12) <i>Accantonamento per rischi</i>		817.681	148.407
13) <i>Altri accantonamenti</i>			16.478
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>		106.955	103.299
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>9.457.957</b>	<b>8.996.414</b>	

**Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)****972.813**      **758.025****C) Proventi e oneri finanziari**

- 16) *Altri proventi finanziari:*  
d) proventi diversi dai precedenti:

- altri	584.911		471.981
		584.911	471.981
		584.911	471.981
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari:</b>			
- altri	231.041		270.446
		231.041	270.446
<b>17-bis) Utili e Perdite su cambi</b>		1.695	
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>355.565</b>	<b>201.535</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	496.723		316.690
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			
		496.723	316.690
21) Oneri:			
- imposte esercizi precedenti	7.808		
- varie	760.624		84.741
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		1
		768.433	84.742
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>(271.710)</b>	<b>231.948</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>1.056.668</b>	<b>1.191.508</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	707.553		377.341
b) Imposte differite	(35.527)		(36.096)
c) Imposte anticipate	(67.908)		5.100
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		604.118	346.345
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>452.550</b>	<b>845.163</b>

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

Sede in VIALE E. FERMI, 105 - 20900 MONZA (MB) Capitale sociale Euro 76.693.320,00 i.v.

### **Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013**

#### **Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 452.550.

#### **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 dalle successive deliberazioni del 27.12.2012 e del 26.06.2013.

Nel mese di dicembre 2013 l'Assemblea dei Soci, in seduta straordinaria, ha approvato il progetto di fusione di Alsì SpA in Brianzacque Srl che si perfezionerà nel corso del 2014.

Nella medesima data l'Assemblea ha, altresì, deliberato la riduzione del capitale sociale per annullamento di n. 774.680 azioni proprie acquistate in data 21.12.2013 dal socio uscente Comune di Monticello. La riduzione del capitale ha effetto decorsi, senza opposizione, 90 gg dall'iscrizione della delibera al Registro Imprese, iscrizione avvenuta il 09.01.2014. Alla data di approvazione del presente Bilancio da parte dei Soci, pertanto, il capitale sociale è composto da n.76.693.320 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 76.693.320=.

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 31/12/2013 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.

### **Azioni proprie**

Le azioni proprie iscritte nelle immobilizzazioni, benché destinate ad essere annullate, sono state valutate al costo di acquisto. Non è stata effettuata alcuna svalutazione per perdite durature 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.

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio, sulla base delle rilevazioni effettuate dalla Banca d'Italia.

In particolare, le attività e passività che non costituiscono immobilizzazioni nonché i crediti finanziari immobilizzati sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti e dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Per quanto riguarda, invece, le immobilizzazioni in valuta sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto o a quello inferiore alla data di chiusura dell'esercizio solo se le variazioni negative hanno determinato una perdita durevole di valore delle immobilizzazioni stesse.

### **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, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, alcuna variazione.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
6.674.702	7.040.355	(365.653)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

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

<b>Descrizione costi</b>	<b>Valore 31/12/2012</b>	<b>Incrementi esercizio</b>	<b>Decrementi esercizio</b>	<b>Amm.to esercizio</b>	<b>Valore 31/12/2013</b>
Diritti brevetti industriali	68.853			30.684	38.169
Concessioni, licenze, marchi	2.787	8.198		2.161	8.824
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.325.787	236.661	2.332.843		229.605
Altre	4.642.928	2.139.311		384.135	6.398.104
	<b>7.040.355</b>	<b>2.384.170</b>	<b>2.332.843</b>	<b>416.980</b>	<b>6.674.702</b>

Gli incrementi dell'esercizio sono riferiti, in massima parte, alla conclusione e relativa iscrizione a cespite dei lavori di riabilitazione della vasca volano di Desio, di proprietà comunale, terminata nel 2013 e consegnata al Gestore Brianzacque Srl, per l'esercizio, nel mese di agosto. L'importo dei

lavori realizzati e in ammortamento, pari a Euro 2.139.311=, è stato definito anche a seguito dell'Accertamento Tecnico Preventivo e della successiva fase di conciliazione che ha determinato il rimborso ad Alsi, da parte della Compagnia di Assicurazioni del progettista, della somma complessiva di Euro 212.584= di cui Euro 192.183,73= a riduzione del valore della vasca.

### 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	1.363.178	1.294.325			68.853
Concessioni, licenze, marchi	69.204	66.417			2.787
Avviamento	165.475	165.475			
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.325.787				2.325.787
Altre	7.538.668	2.895.740			4.642.928
	<b>12.051.731</b>	<b>5.011.376</b>			<b>7.040.355</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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
80.610.107	84.235.227	(3.625.120)

### Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	8.476.553	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.707.964)	
Svalutazione esercizi precedenti	(104.042)	
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>5.664.547</b>	di cui terreni 2.453.506
Acquisizione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(198.883)	
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>5.465.664</b>	di cui terreni 2.453.506

**Impianti e macchinario**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	130.780.993
Ammortamenti esercizi precedenti	(64.282.362)
Svalutazione esercizi precedenti	(1.498.213)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>65.000.418</b>
Acquisizione dell'esercizio	437.361
Rivalutazione economica dell'esercizio	25.799
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(129)
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Ammortamenti dell'esercizio	(4.371.767)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>61.091.682</b>

Le acquisizioni dell'esercizio sono riferite, in massima parte, alla conclusione e relativa iscrizione a cespiti di due lavori, ovvero i lavori di estensione della rete fognaria del Comune di Cesano Maderno via Colombo - Monteverdi...Respighi per complessivi Euro 271.794= e i lavori di realizzazione del collettore di collegamento (by-pass) tra i collettori Monza-Desio e Monza-Muggiò all'interno della rotatoria di San Fruttuoso per Euro 102.531=. La parte residuale è riferita ad interventi di manutenzione straordinaria incrementativa su alcune sezioni dell'impianto.

**Attrezzature industriali e commerciali**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	240.563
Ammortamenti esercizi precedenti	(213.769)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>26.794</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(5.162)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>21.632</b>

**Altri beni**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.125.064
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.035.122)
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>89.942</b>
Acquisizione dell'esercizio	3.544
Cessioni dell'esercizio	(428)
Ammortamenti dell'esercizio	(36.099)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>56.959</b>

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2012	13.453.526
Acquisizione dell'esercizio	1.092.770
Cessioni dell'esercizio	(197.802)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	(374.324)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>13.974.170</b>

Gli acquisti dell'esercizio, pari a Euro 1.092.770=sono da imputarsi alle quote di lavori realizzate nel corso del 2013.

Tra questi rilevano interventi relativi all'impianto di depurazione per complessivi Euro 858.752= e riferiti a: i lavori di realizzazione della nuova linea trattamento fanghi dell'impianto di depurazione per Euro 499.555= e i lavori di risanamento, per usura anomala, dei due essiccatori in funzione all'impianto di depurazione dal 2007, per Euro 359.197=. L'importo degli interventi effettuati nell'esercizio sugli essiccatori è già al netto del rimborso, pari a Euro 100.000=, ottenuto in sede di arbitrato dalla Ditta Torricelli appaltatrice dei suddetti lavori.

Tra gli acquisti è, altresì, da ricomprendere, la quota di competenza dell'esercizio, pari a Euro 154.614=, dei lavori realizzati per lo spostamento del collettore fognario del comune di Monza interferente con la realizzazione del sottopasso tra le Vie Bergamo e Amati.

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, per lo più, ai lavori di spostamento del collettore fognario di via Bergamo-Amati commissionati dal Comune di Monza e quindi in cessione al Comune medesimo.

**Contributi in conto capitale**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 la società ha maturato ulteriori contributi in conto capitale per Euro 48.040= ma ha, altresì, ottenuto la revoca del contributo concesso dal Comune di Nova Milanese per i lavori di realizzazione della vasca volano di Nova e del relativo condotto di adduzione, per sopraggiunti accordi tra le parti, con una variazione netta, nell'esercizio, di Euro - 642.504= che, sommata ai contributi degli esercizi precedenti, porta ad un totale di contributi maturati pari a Euro 15.357.207=. Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo del risconto. Nei casi in cui tali contributi siano 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 542.717=.

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
7.895.992	7.844.572	51.420

## Partecipazioni

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese collegate	7.795.090	169.052	1.130.287	6.833.855
	<b>7.795.090</b>	<b>169.052</b>	<b>1.130.287</b>	<b>6.833.855</b>

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 2012. Non si dispone, infatti, del Bilancio 2013 in quanto la società ha deciso di avvalersi, per l'approvazione del medesimo, del maggior termine di cui all'art. 2364 c.c. ma ha, altresì, comunicato che chiuderà l'esercizio 2013 con un risultato netto positivo.

Gli incrementi dell'esercizio sono riferiti agli acquisti della quota di partecipazione in Brianzacque Srl effettuati come segue:

- 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, per l'acquisto di una parte della quota detenuta da Cogeser Srl, per Euro 49.052,35=, pari al valore nominale della stessa;
- e con atto Notaio Valeria Mascheroni del 21.10.2013 registrato presso l'Agenzia delle Entrate Ufficio Territoriale di Monza in data 23.10.2013 al n. 9863, per l'acquisto della quota detenuta da Cap Holding SpA per Euro 120.000= pari a nominali Euro 100.000=.

I decrementi dell'esercizio si riferiscono, invece, alla cessione ai Comuni Soci di Arcore - Briosco - Concorezzo - Correzzana - Muggiò - Sovico - Vedano al Lambro, di una parte della quota di partecipazione in Brianzacque, per complessivi Euro 1.130.287=, pari a nominali Euro 1.125.822=, a parziale esecuzione della delibera assunta dall'Assemblea dei Soci del 12.12.2012.

Ne consegue che, alla data di chiusura dell'esercizio la quota di capitale di Brianzacque detenuta da Alsi ammonta a Euro 6.787.521= pari al 23,2677% del capitale, iscritta in bilancio al valore di Euro 6.833.855=.

Sempre in esecuzione della delibera assunta dall'Assemblea dei Soci del 12.12.2012, nel primo trimestre 2014 si è perfezionata la cessione della quota di partecipazione in Brianzacque ad ulteriori 10 Soci Alsi, portando la quota di capitale di Brianzacque detenuta da Alsi a Euro 4.458.234=, pari al 15,2829% del capitale. Ulteriori cessioni dovrebbero perfezionarsi prima della sottoscrizione dell'atto di fusione di Alsi in Brianzacque.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese 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	30.348.047	616.521	23,2677	6.833.855	

## Crediti

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Altri	49.482		178	49.304
	<b>49.482</b>		<b>178</b>	<b>49.304</b>

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

## Azioni proprie

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
A.L.S.I. ALTO LAMBRO SERVIZI IDRICI SPA		1.012.833		1.012.833

Come già riportato in premessa, a seguito deliberazione dell'Assemblea straordinaria del 21.12.2013, alla presenza del Notaio Roncoroni di Desio, La Vostra Società ha acquistato n.774.680 azioni proprie per un valore nominale di Euro 774.680= al costo di Euro 1.012.833= dal socio uscente Comune di Monticello. La medesima Assemblea ne ha contestualmente deliberato l'annullamento, con conseguente riduzione del capitale, una volta decorsi, senza opposizione, 90 gg dall'iscrizione della delibera al Registro Imprese, iscrizione avvenuta il 09.01.2014.

In conformità alle disposizioni di legge, la percentuale è nel limite fissato dagli articoli 2357 e 2357 bis del Codice civile e nel patrimonio netto è stata costituita apposita riserva indisponibile di pari importo.

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

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
15.265	15.265	

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

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
14.819.864	20.654.761	(5.834.897)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	701.352			701.352
Verso imprese collegate	11.300.665			11.300.665
Per crediti tributari	392.496			392.496
Per imposte anticipate	1.286.935			1.286.935
Verso altri	905.728	40.951	191.737	1.138.416
	<b>14.587.176</b>	<b>40.951</b>	<b>191.737</b>	<b>14.819.864</b>

I crediti v/clienti di ammontare rilevante al 31/12/2013 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/utenti produttivi per fatture emesse	13.535
Crediti v/utenti produttivi per fatture da emettere	200.415
Crediti v/acquedotti per fatture emesse	412.005
Crediti v/acquedotti per fatture da emettere	377.364
Crediti v/società erogazione SII per fatture da emettere	677.788
Crediti in sofferenza	104.030
Crediti v/clienti incorporata	12.012
F.do svalutazione crediti	(1.095.797)
<b>Totale crediti v/clienti</b>	<b>701.352</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 Alsi.

I crediti verso società collegate al 31/12/2013 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Società collegate per fatture emesse	3.165.352
Crediti v/Società collegate per fatture da emettere	8.697.709
F.do svalutazione crediti	(562.396)
<b>Totale crediti v/società collegate</b>	<b>11.300.665</b>

I crediti verso società collegate rappresentano circa il 77% dei crediti complessivi. Per ciò che concerne i crediti per fatture emesse è stato sottoscritto tra le parti un Piano di rientro del debito. Ad oggi gli importi riportati nel piano sono stati puntualmente versati alle scadenze prefissate. Rimangono tuttora aperti i crediti per fatture da emettere relativi, principalmente, alla quota di rimborso costi riferita all'anno 2013 e rettifiche anni precedenti, pari a Euro 6.869.852= nonché alle quote di tariffa del SII relative alle annualità 2010 e 2011, pari a Euro 1.757.669=, parzialmente svalutate.

I crediti verso altri, al 31/12/2013, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/EEPP di riferimento per note emesse	674.632
Crediti v/Comuni convenzionati	157.374
Crediti diversi	318.847
F.do svalutazione crediti	(12.437)
<b>Totale crediti v/altri</b>	<b>1.138.416</b>

I crediti verso altri sono in massima parte riferiti a contributi in conto impianti concessi e maturati ma non ancora erogati, di cui Euro 160.040= v/ATO Provincia di Monza e Brianza e Euro 413.774= v/ Comune di Monza.

Si segnala, invece, che entro il mese di luglio 2013 sono stati incassati i crediti per note emesse aperti al 31.12.2012 verso l'ATO Provincia di Milano e pari a Euro 8.331.516=.

Non vi sono crediti in valuta estera di importo significativo.

Tra i crediti tributari, dedotto il debito per imposte Ires e Irap di saldo 2013, non residuano acconti Ires e Irap né ritenute d'acconto. Sono invece iscritti il credito Iva 2013 pari a Euro 58.030= e i crediti Ires conseguenti 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= e all'accoglimento dell'istanza di rimborso su maggiore Ires 2009 versata pari a Euro 20.859=. E' stato, infine, iscritto, per Euro 233.010=, il credito fiscale relativo alle sopravvenienze passive non dedotte riferite:

- al minor ricavo 2010-2012 conseguente ad errata comunicazione ad Alsi, da parte del Gestore del SII per il Comune di Monza, dei dati di fatturazione relativi ai ricavi di acquedotto e fognatura;
- alla chiusura dei risconti attivi riferiti ai canoni di godimento reti fognarie del Comune di Villasanta per le annualità 2009-2012 in seguito alla recente comunicazione del Comune di aver provveduto alla fatturazione dei medesimi al Gestore Brianzacque già a far data dal 01.07.2011.

Il credito viene iscritto ottemperando a quanto previsto dalla Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 31/E del 24.09.2013.

I crediti per imposte anticipate, pari a Euro 1.286.935=, 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 ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2012		2.175.282	2.175.282
Utilizzo nell'esercizio		504.652	504.652
<b>Saldo al 31/12/2013</b>		<b>1.670.630</b>	<b>1.670.630</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.

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
21.938.491	13.886.966	8.051.525

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	21.937.912	13.885.221
Assegni		313
Denaro e altri valori in cassa	579	1.432
	<b>21.938.491</b>	<b>13.886.966</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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
875.563	872.388	3.175

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	7.979
Risconti attivi su canoni di godimento concessioni comunali	829.815
Risconti attivi su commissioni bancarie per fidejussioni	126
Risconti attivi su assicurazioni	35.846
Altri di ammontare non apprezzabile	1.797
	<b>875.563</b>

I risconti attivi aventi durata superiore a 5 anni ammontano a Euro 731.786=.

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
101.339.782	100.887.228	452.554

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	77.468.000			77.468.000
Riserve di rivalutazione	7.054.341			7.054.341
Riserva legale	1.290.903	42.258		1.333.161
Riserve statutarie	11.784.055			11.784.055
Riserva azioni proprie in portafoglio		1.012.833		1.012.833
Riserva straordinaria o facoltativa	1.863.333	802.905	1.012.833	1.653.405
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(4)	4
Altre	137.191			137.191
Utili (perdite) portati a nuovo	444.242			444.242
Utile (perdita) dell'esercizio	845.163	452.550	845.163	452.550
	<b>100.887.228</b>	<b>2.310.546</b>	<b>1.857.992</b>	<b>101.339.782</b>

Le variazioni in aumento del Patrimonio netto sono da ascrivere sia alla destinazione dell'utile dell'esercizio precedente deliberata dall'Assemblea dei Soci, che alla costituzione della riserva "Azioni proprie in portafoglio" avvenuta contestualmente all'acquisto delle azioni detenute dal Comune di Monticello, in data 21.12.2013, mediante giroconto da riserva straordinaria.

Come già riportato in premessa, il capitale sociale, alla data di approvazione del presente bilancio, è composto da n. 76.693.320 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 76.693.320=. La riduzione di Euro 774.680= rispetto al dato al 31.12.2013 è conseguente alla delibera di annullamento di n. 774.680 azioni proprie acquistate in data 21.12.2013 dal socio uscente Comune di Monticello, assunta dall'Assemblea dei Soci in seduta straordinaria in pari data. La riduzione del capitale ha efficacia decorsi, senza opposizione, 90 gg dall'iscrizione della delibera al Registro Imprese, iscrizione avvenuta il 09.01.2014.

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 copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	77.468.000	B			
Riserve di rivalutazione	7.054.341	A, B			
Riserva legale	1.333.161	B			
Riserve statutarie	11.784.055	A, B	4.037.201		
Riserva azioni proprie in portafoglio	1.012.833				
Altre riserve	1.790.600	A, B, C	1.653.405		7.795.090
Utili (perdite) portati a nuovo	444.242	A, B, C	444.242		
<b>Totale</b>			<b>6.134.848</b>		<b>7.795.090</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>6.134.848</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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.439.894	1.915.329	524.565

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Per imposte, anche differite	1.443.544		35.528	1.408.016
Altri	471.785	817.681	257.588	1.031.878
	<b>1.915.329</b>	<b>817.681</b>	<b>293.116</b>	<b>2.439.894</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 1.408.016= 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 31.12.2013 ad Euro 1.031.878=, è riferita:

- per Euro 901.797= al fondo rischi industriali interamente accantonato a fronte di rischi connessi a procedure legali in corso. Gli incrementi dell'esercizio sono per lo più riferiti allo stanziamento effettuato a fronte del ricorso ex art. 112 c.p.a. proposto dal RTI Putignano-Artifoni-Desa, aggiudicatario della gara per i lavori di realizzazione del Master Plan 2-5, per ottemperanza alla sentenza n. 826/2013 del Tar Lombardia, Terza Sezione. Il ricorso, pervenuto nel mese di febbraio 2014, è finalizzato alla richiesta di sottoscrizione del contratto di appalto e, in caso di mancata esecuzione della sentenza sopracitata, alla richiesta di condanna al risarcimento dei danni da ciò causati, richiesta quantificata in complessivi Euro 10.336.782=. L'importo dell'accantonamento, effettuato, pari a Euro 749.145= e riferito alle sole spese di partecipazione alla gara come quantificate dalla controparte, è conseguente alla valutazione del rischio effettuata dall'Amministrazione societaria, con riferimento alle considerazioni richieste in merito al Legale della società che ha seguito il contenzioso precedente per l'ottemperanza della cui sentenza è stato proposto ricorso. Gli utilizzi sono invece riferiti alla definizione di alcuni contenziosi in corso. Maggiori dettagli in merito sono riportati nel relativo paragrafo della Relazione sulla gestione.

- 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.

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

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
521.816	483.116	38.700

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	483.116	118.331	79.631	521.816

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.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2013, in considerazione dell'operazione straordinaria in corso, si prevede di corrispondere ai dipendenti un importo pari al 70% dell'intero Tfr accantonato in azienda alla data di chiusura dell'esercizio, per un importo stimato in Euro 365.271=.

## D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
14.795.911	16.349.996	(1.554.085)

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 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	486.276	1.562.681	1.473.795	3.522.752
Debiti verso fornitori	2.490.014			2.490.014
Debiti verso imprese collegate	225.516			225.516
Debiti tributari	369.480			369.480
Debiti verso istituti di previdenza	210.154			210.154
Altri debiti	7.977.995			7.977.995
	<b>11.759.435</b>	<b>1.562.681</b>	<b>1.473.795</b>	<b>14.795.911</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2013, pari a Euro 3.522.752=, è riferito ai mutui passivi in corso ed esprime l'effettivo debito per capitale residuo.

I "debiti verso fornitori" ammontano a complessivi Euro 2.490.014= di cui Euro 2.132.189= per fatture da ricevere, riferite in massima parte a S.A.L. maturati su interventi in corso e a canoni di godimento fognature comunali in concessione. 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 369.480= e sono riferiti per Euro 256.688= al debito per imposta Ires, al netto degli acconti versati nell'esercizio, pari a Euro 169.640=, e delle ritenute d'acconto subite pari a Euro 110.530= e per Euro 33.785= al debito per imposta Irap al

netto degli acconti versati nell'esercizio pari a 136.910=. L'importo residuo è riferito a imposte da versare in qualità di sostituto d'imposta.

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 6.041.195= 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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
13.732.581	14.913.865	(1.181.284)

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	8.370
Risconti passivi su contributi in c/impianto	13.696.655
Risconti passivi su canoni da convenzione	5
Risconti passivi su canoni di godimento concessioni comunali	27.551
	<b>13.732.581</b>

Tra i risconti passivi rilevano, in particolare, il risconto dei contributi in conto impianti versati dall'ATO per la realizzazione del Master Plan Fase 1A per Euro 4.303.509= 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 724.283=, nonché per la realizzazione delle reti fognarie del Comune di Monza gruppi 3A, 3B, 4, 5 e 6 per complessivi Euro 1.741.024= e dei Comuni di Albiate, Briosco, Arcore, Ceriano L. e Cesano M. per Euro 1.953.032=. Sono, altresì, riscontati i contributi relativi al condotto di adduzione alla futura vasca volano di Biassono per Euro 85.291= e alle altre opere realizzate in Comune di Monza per Euro 404.517=. A seguito modifica della Convenzione con il Comune di Nova Milanese per la realizzazione delle opere relative alla vasca di laminazione di via per Cinisello, che ha comportato la revoca del contributo in c/impianto, si è provveduto alla chiusura del relativo risconto passivo pari a Euro 690.544=.

I risconti di durata superiore a 5 anni ammontano a Euro 6.397.713=.

**Conti d'ordine**

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

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Impegni assunti dall'impresa	1.179.332	1.179.332	
Beni di terzi presso l'impresa	7.747	10.846	(3.099)
Altri conti d'ordine	1.963.426	1.924.750	38.676
	<b>3.150.505</b>	<b>3.114.928</b>	<b>35.577</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 7.747 a titoli in garanzia.

Gli altri conti d'ordine sono così riferiti:

per Euro 1.963.426= a fidejussioni ricevute a garanzia di contratti.

**Conto economico****A) Valore della produzione**

	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
	10.430.770	9.754.439	676.331

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
Ricavi vendite e prestazioni	8.715.543	8.486.854	228.689
Altri ricavi e proventi	1.715.227	1.267.585	447.642
	<b>10.430.770</b>	<b>9.754.439</b>	<b>676.331</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 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	9.457.957	8.996.414	461.543
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.338	9.253	(2.915)
Servizi	882.136	936.615	(54.479)
Godimento di beni di terzi	197.199	337.508	(140.309)
Salari e stipendi	1.750.040	1.743.471	6.569
Oneri sociali	543.507	536.867	6.640
Trattamento di fine rapporto	118.331	123.345	(5.014)
Altri costi del personale	6.733	10.060	(3.327)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	416.980	337.723	79.257
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.611.911	4.639.602	(27.691)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		38.975	(38.975)
Variazione rimanenze materie prime	146	14.811	(14.665)
Accantonamento per rischi	817.681	148.407	669.274
Altri accantonamenti		16.478	(16.478)
Oneri diversi di gestione	106.955	103.299	3.656
	<b>9.457.957</b>	<b>8.996.414</b>	<b>461.543</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.

**Accantonamento per rischi**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nel relativo paragrafo della Relazione sulla gestione e della presente Nota Integrativa nella parte riferita ai Fondi per rischi e oneri.

**Oneri diversi di gestione**

Sono strettamente correlati a quanto esposto nel relativo paragrafo della Relazione sulla gestione.

**C) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	355.565	201.535	154.030
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	584.911 (231.041)	471.981 (270.446)	112.930 39.405
Utili (perdite) su cambi	1.695		1.695
	<b>355.565</b>	<b>201.535</b>	<b>154.030</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				552.593	552.593
Altri proventi				32.317	32.317
Arrotondamento				1	1
				<b>584.911</b>	<b>584.911</b>

**Interessi e altri oneri finanziari**

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				233	233
Interessi medio credito				230.808	230.808
				<b>231.041</b>	<b>231.041</b>

**Utile e perdite su cambi**

Dell'ammontare complessivo degli utili netti risultanti dal conto economico la componente valutativa non realizzata corrisponde a Euro 1.081=.

In sede di destinazione dell'utile di esercizio, tale importo viene iscritto in una riserva non distribuibile fino al momento del successivo realizzo.

L'importo residuo di Euro 614= è riferito a differenze attive di cambio realizzate in quanto i relativi

debiti in valuta, sorti nell'esercizio, sono stati regolati nel corso del medesimo.

## E) Proventi e oneri straordinari

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

	Saldo al 31/12/2013 (271.710)	Saldo al 31/12/2012 231.948	Variazioni (503.658)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>Anno precedente</b>	<b>31/12/2012</b>
Sopravvenienze attive	496.723	Sopravvenienze attive	316.690
Varie		Varie	
<b>Totale proventi</b>	<b>496.723</b>	<b>Totale proventi</b>	<b>316.690</b>
Sopravvenienze passive	(743.506)	Sopravvenienze passive	(82.245)
Imposte esercizio precedente	(7.808)		
Varie	(17.119)	Varie	(2.497)
<b>Totale oneri</b>	<b>(768.433)</b>	<b>Totale oneri</b>	<b>(84.742)</b>
	<b>(271.710)</b>		<b>231.948</b>

Tra le sopravvenienze passive rileva, principalmente, il minor ricavo 2010-2012 dovuto ad errata comunicazione ad Alsi, da parte di Acsm-Agam SpA e di Acsm-Agam Reti Gas Acqua SpA, dei dati di fatturazione relativi ad una quota dei ricavi di acquedotto e fognatura del Comune di Monza, pari a Euro 502.542=.

Sono, inoltre, registrate, per complessivi Euro 239.529=, le sopravvenienze passive riferite tanto alla chiusura dei risconti sui canoni di godimento reti fognarie del Comune di Villasanta per le annualità 2009-2012 in seguito alla recente comunicazione del Comune di aver provveduto alla fatturazione dei medesimi al Gestore Brianzacque già a far data dal 01.07.2011, che ai minori ricavi da rimborso costi da Brianzacque conseguenti alla rettifica dei suddetti canoni. Ai sensi della circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 31/E del 24.09.2013, tali sopravvenienze non sono state dedotte ma si è provveduto a stanziare il relativo credito fiscale che si renderà esigibile nel corso del 2014.

Tra le sopravvenienze passive rilevano, altresì, le maggiori imposte Ires e Irap relative all'esercizio precedente, conseguenti al ricalcolo effettuato in sede dichiarativa, pari rispettivamente a Euro 6.320= e a Euro 1.488=.

Le sopravvenienze attive sono riferite:

per Euro 139.042= alla rettifica del "rimborso costi 2012" dal soggetto gestore Brianzacque conseguente all'errata comunicazione dati di fatturazione da parte di Acsm-Agam SpA e di Acsm-Agam Reti Gas Acqua SpA;

per Euro 233.010= al credito fiscale stanziato sulle sopravvenienze passive non dedotte sopra esplicitate, di Euro 502.542= e di Euro 239.529=;

per Euro 48.981= allo storno dei canoni gestione fognature 2011-2012 relativi al Comune di Villasanta;

per Euro 20.859= alla maggior imposta Ires versata per l'esercizio 2009 a seguito accoglimento della relativa istanza di rimborso;

per Euro 25.799= alla quota a storno del fondo svalutazione dell'essiccatore B usurato, per la quota ammortamento dell'esercizio. Il relativo intervento di risanamento avrà luogo nel corso del 2014.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	604.118	346.345	257.773
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	707.553	377.341	330.212
IRES	536.858	245.258	291.600
IRAP	170.695	132.083	38.612
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(103.435)	(30.996)	(72.439)
IRES	(47.559)	5.027	(52.586)
IRAP	(55.877)	(36.023)	(19.854)
	<b>604.118</b>	<b>346.345</b>	<b>257.773</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 1.408.016=.

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 31/12/2013		esercizio 31/12/2012	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte anticipate:</b>				
Fondo svalutazione crediti	1.670.631	459.424	2.023.097	556.352
Fondo per rischi e oneri	901.798	283.164	341.705	107.295
Fondi svalutazione immobilizzazioni	1.632.464	512.594	1.658.408	520.740
Avviamento	101.124	31.753	110.317	34.640
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>4.306.017</b>	<b>1.286.935</b>	<b>4.133.527</b>	<b>1.219.027</b>
<b>Imposte differite:</b>				
Ammort. anticipati e ammort. ordinari extra contabili - quota Ires	5.118.978	1.407.719	5.120.509	1.408.140
Ammort. anticipati e ammort. ordinari extra contabili - quota Irap			907.785	35.404
Utili su cambi non realizzati	1.081	297		
<b>Totale imposte differite</b>	<b>5.120.059</b>	<b>1.408.016</b>	<b>6.028.294</b>	<b>1.443.544</b>
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>121.081</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.

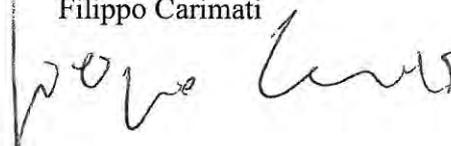
**Altre informazioni**

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	66.697
Collegio sindacale	42.640

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.

L'Amministratore Unico  
Filippo Carimati



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

Sede in VIALE E. FERMI, 105 - 20900 MONZA (MB) Capitale sociale Euro 76.693.320,00 i.v.

### **Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2013**

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2013 riporta un risultato positivo pari a Euro 452.550=.

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., a seguito dell'uscita del Comune di Monticello Brianza dalla compagine societaria, sono: la Provincia di Monza e Brianza e 28 Comuni della Brianza, come da elenco allegato sub A)

Il capitale sociale alla data di approvazione del presente bilancio, è composto da 76.693.320 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 76.693.320=. La riduzione di Euro 774.680= rispetto al dato al 31.12.2013 è conseguente alla delibera assunta dall'Assemblea dei Soci in seduta straordinaria in data 21.12.2013, di annullamento di n. 774.680 azioni proprie acquistate in pari data dal socio uscente Comune di Monticello. La riduzione del capitale ha effetto a seguito del decorso, senza opposizione, del termine di 90 gg dall'iscrizione della delibera al Registro Imprese prescritto dall'art. 2445 c.c.

Dalla medesima data decorre la modifica dello statuto societario ai commi 1 e 2 dell'art. 5 - Capitale sociale e categorie di azioni.

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

### Andamento della gestione operativa

Per quanto riguarda la Vostra società, l'esercizio trascorso ha rilevato un risultato positivo della gestione operativa pari a Euro 972.813=, incrementato rispetto 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.

	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
valore della produzione	10.430.770	9.754.439	11.442.599
margine operativo lordo	4.829.193	5.017.221	6.006.801
Risultato prima delle imposte	1.056.668	1.191.508	1.841.625

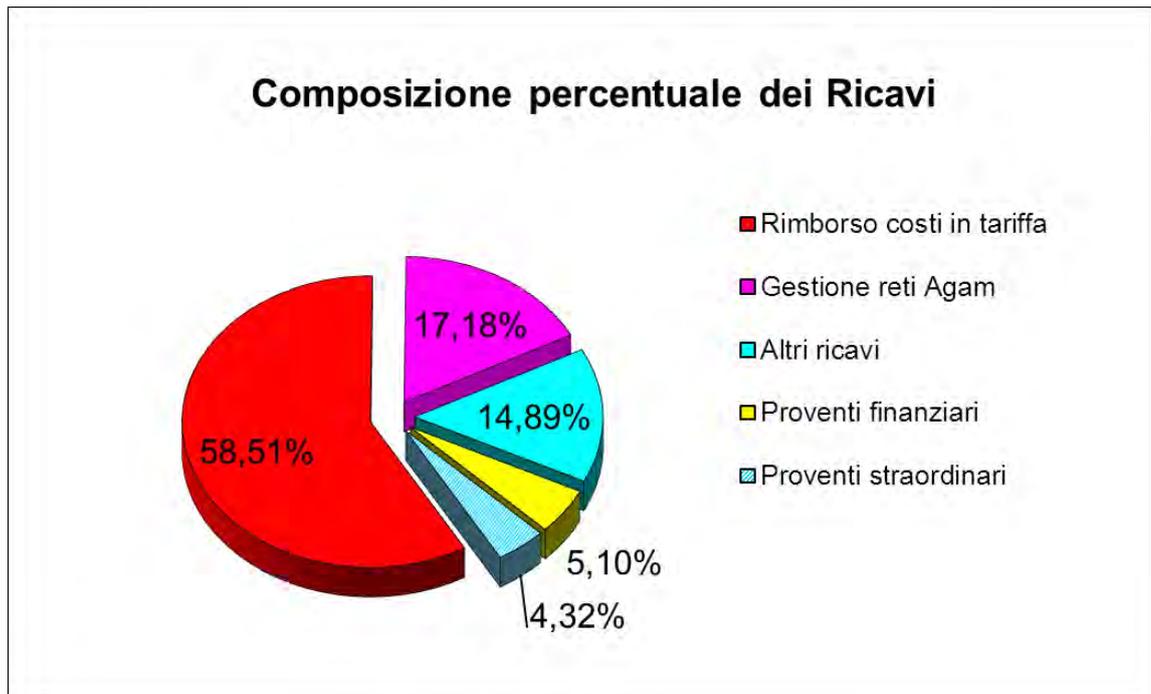
### 1. Ricavi

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

	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Ricavi da gestione SII depurazione		
Ricavi da gestione SII fognatura		
Ricavi da gestione reti Monza	1.978	1.971
Rimborso costi in tariffa	6.737	6.516
Altri ricavi	1.715	1.267
<b>Totale</b>	<b>10.430</b>	<b>9.754</b>

I ricavi dell'esercizio sono costituiti, principalmente, dal rimborso costi da parte del Gestore Brianzacque sulla base della Convenzione sottoscritta tra le Parti. L'incremento rispetto all'esercizio precedente dipende, unicamente, dai maggiori accantonamenti operati per i contenziosi in essere.

Tra gli "Altri ricavi" rilevano in particolare: fitti attivi per Euro 319.838=, rimborso costi per personale distaccato presso Brianzacque per Euro 206.029=, 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 542.717=, proventi non ordinari per complessivi Euro 444.956=, principalmente riferiti a minori costi per le annualità pregresse del canone concessione fognature Nova Milanese, a seguito modifica della Convenzione in essere.



## 2. Costi

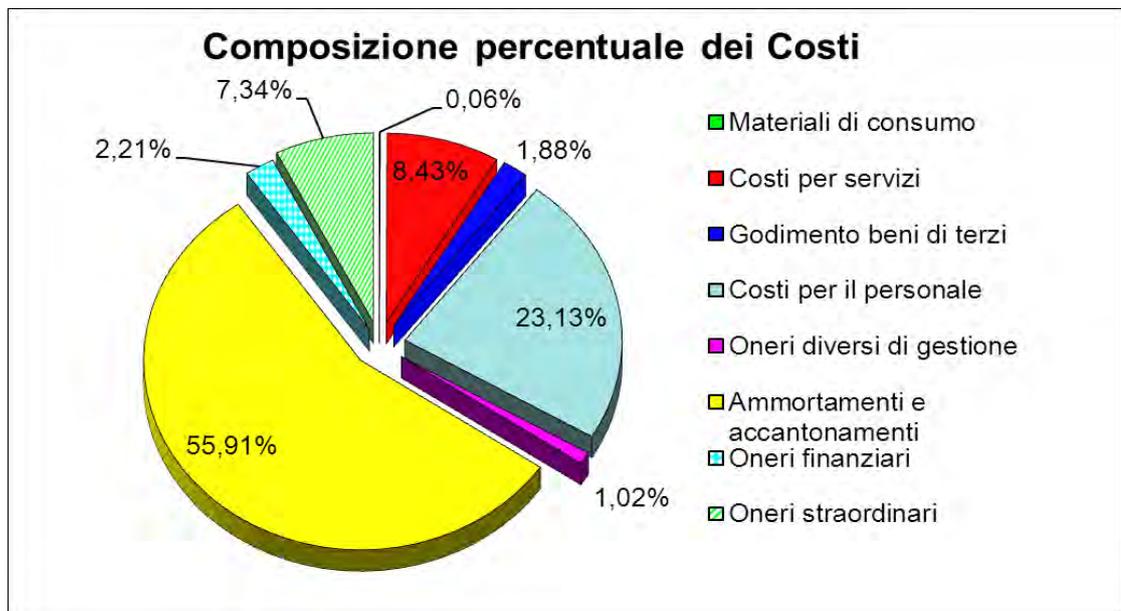
I principali costi relativi alla gestione operativa vengono di seguito evidenziati (in migliaia di Euro)

	31/12/2013	31/12/2012
Costo del venduto	6	24
Costi per servizi e beni di terzi	1.079	1.274
Costi per il personale	2.419	2.414
Ammortamenti e accantonamenti	5.847	5.181
Oneri diversi di gestione	107	103
<b>Totale</b>	<b>9.458</b>	<b>8.996</b>

I costi della produzione evidenziano un incremento rispetto ai valori registrati nell'esercizio precedente, da imputarsi unicamente ai maggiori accantonamenti operati.

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

• Manutenzione fabbricati e varie	€ 110.201=;
• Manutenzione apparecchiature CED	€ 98.027=;
• Consulenze legali e notarili	€ 90.626=;
• Assicurazioni	€ 87.376=;
• Consulenze tecniche	€ 79.045=;
• Indennità Amministratori	€ 66.697=;
• Consulenze amministrative	€ 63.406=;
• Mensa	€ 46.887=;
• Compensi Collegio sindacale	€ 42.640=;



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 Alsì, delle reti fognarie comunali. La quota di competenza dell'esercizio, al netto dei risconti calcolati sulla durata del contratto, ammonta a Euro 127.019=.

Gli ammortamenti sono sostanzialmente in linea con il dato relativo all'esercizio precedente.

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. Maggiori

informazioni in merito sono riportate nel paragrafo “Fondi per rischi e oneri” della Nota Integrativa.

### Gestione finanziaria e operazioni straordinarie

Per ciò che attiene alla gestione finanziaria si segnala un risultato positivo di Euro 355.565=. L'incremento registrato rispetto all'esercizio precedente, è da imputarsi principalmente all'aumento delle giacenze liquide societarie conseguente all'incasso dei crediti verso ATO Provincia di Milano per complessivi 8,3 milioni di Euro, avvenuto entro il mese di luglio 2013. Tale incremento ha consentito di rilevare un aumento degli interessi attivi di c/c nonostante il calo dei tassi legato tanto alla difficile congiuntura economica che alla riduzione del tasso BCE che per ben 2 volte ha interessato l'esercizio 2013, passando dallo 0,75% del 2012 all'attuale 0,25%.

Ne consegue un aumento delle disponibilità liquide giacenti presso le banche che, al 31.12.2013, ammontavano a Euro 21.938.491=. 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 31.12.13 raffrontata con l'esercizio precedente.

	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Depositi bancari	21.937.912	13.885.221	8.052.691
Denaro e altri valori in cassa	579	1.745	(1.166)
Azioni proprie	1.012.833		1.012.833
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>22.951.324</b>	<b>13.886.966</b>	<b>9.064.358</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Quota a breve di finanziamenti	486.276	577.966	(91.690)
Crediti finanziari	(49.304)	(49.482)	178
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>436.972</b>	<b>528.484</b>	<b>(91.512)</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>22.514.352</b>	<b>13.358.482</b>	<b>9.155.870</b>
Quota a lungo di finanziamenti	3.036.476	3.522.752	(486.276)
Crediti finanziari			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(3.036.476)</b>	<b>(3.522.752)</b>	<b>486.276</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>19.477.876</b>	<b>9.835.730</b>	<b>9.642.146</b>

Per ciò che concerne la gestione straordinaria si è registrato un risultato negativo pari a Euro -271.710= 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 SERVIZI IDRICI SPA 31/12/2013	A.L.S.I. ALTO LAMBRO SERVIZI IDRICI SPA 31/12/2012
<b>ATTIVO</b>		
<b>Attività disponibili</b>	<b>37.416.495</b>	<b>29.440.912</b>
Liquidità immediate	21.938.491	13.886.966
Liquidità differite	15.462.739	15.538.681
Rimanenze finali	15.265	15.265
<b>Attività fisse</b>	<b>95.413.489</b>	<b>105.108.622</b>
Immobilizzazioni immateriali	6.674.702	7.040.355
Immobilizzazioni materiali	80.610.107	84.235.227
Immobilizzazioni finanziarie	8.128.680	13.833.040
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>132.829.984</b>	<b>134.549.534</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>Debiti a breve</b>	<b>12.310.527</b>	<b>13.372.652</b>
<b>Debiti a medio/lungo</b>	<b>19.179.675</b>	<b>20.289.654</b>
<b>Mezzi propri</b>	<b>101.339.782</b>	<b>100.887.229</b>
<b>FONTI DEL CAPITALE INVESTITO</b>	<b>132.829.984</b>	<b>134.549.534</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
Ricavi netti	9.258.260	8.997.335
Costi esterni	2.010.455	1.566.371
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>7.247.805</b>	<b>7.430.964</b>
Costo del lavoro	2.418.611	2.413.743
<b>Margine Operativo Lordo (Ebitda)</b>	<b>4.829.194</b>	<b>5.017.221</b>
Ammortamenti e svalutazioni	5.028.891	5.016.300
<b>Reddito operativo della gestione tipica</b>	- <b>199.697</b>	<b>921</b>
Proventi diversi	1.172.510	757.104
<b>Reddito operativo (Ebit )</b>	<b>972.813</b>	<b>758.025</b>
Proventi e oneri finanziari	355.565	201.535
<b>Risultato ordinario</b>	<b>1.328.378</b>	<b>959.560</b>
Componenti straordinarie nette	- 271.710	231.948
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>1.056.668</b>	<b>1.191.508</b>
Imposte	604.118	346.345
<b>Reddito netto</b>	<b>452.550</b>	<b>845.163</b>

Descrizione	A.L.S.I. ALTO LAMBRO SERVIZI IDRICI SPA 31/12/2013	A.L.S.I. ALTO LAMBRO SERVIZI IDRICI SPA 31/12/2012
<b>INDICATORI DI STRUTTURA FINANZIARIA</b>		
Peso delle Immobilizzazioni	71,83	78,12
Peso del Capitale circolante	28,17	21,88
Peso del Capitale proprio	76,29	74,98
Peso del Capitale di terzi	23,71	25,02
<b>INDICATORI DI SITUAZIONE FINANZIARIA</b>		
Indice di indebitamento	0,24	0,25
Debts on Equity	0,31	0,33
Capitale Circolante Netto	25.105.968	16.068.260
Liquidità primaria	3,04	2,20
Liquidità secondaria	3,04	2,20
Indice di autocopertura del Capitale fisso	1,06	0,96
<b>INDICATORI DI SITUAZIONE ECONOMICA</b>		
Indice di copertura del MOL	12,7	13,2
R.O.I.	-0,2%	0,0%
R.O.E.	0,4%	0,8%

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. Tutto ciò, nonostante la contrazione subita dai nuovi investimenti conseguente alla riorganizzazione del SII, che ha attribuito al gestore individuato Brianzacque Srl l'attività di realizzazione delle infrastrutture del servizio.

Permangono più che positivi gli indicatori della situazione finanziaria. Rimane basso il livello degli indici di indebitamento e superiore all'unità l'indice di copertura degli immobilizzi evidenziando che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati risultano appropriati in relazione al valore degli immobilizzi. Si incrementa, invece, considerevolmente il Capitale Circolante Netto a causa tanto del rilevante aumento registrato dalle liquidità immediate, ovvero dalle giacenze liquide societarie, conseguente all'incasso di alcuni crediti, che della riduzione dei debiti a breve, con particolare riferimento ai debiti v/Soci per dividendi deliberati dall'Assemblea dei Soci in data 12.12.2012 cui, nel mese di dicembre 2013, è stata data parziale attuazione.

Si ricorda che nella riclassificazione del conto economico a valore aggiunto sopra riportata i ricavi netti includono 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).

I principali risultati intermedi permangono più che positivi, ad eccezione del reddito operativo della gestione tipica il cui valore leggermente negativo è da imputarsi unicamente ai maggiori accantonamenti operati.

Allo stesso modo si registra un lieve calo degli indici di redditività in quanto direttamente correlati all'utile netto e al reddito operativo.

Si riporta, altresì, il rendiconto finanziario della gestione relativa all'esercizio 2013, 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>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>A. Flussi finanziari dell'attività operativa</b>	<b>9.719.203</b>	<b>11.499.426</b>
Utile dell'esercizio	452.550	845.163
<b>Rettifiche per costi e ricavi non monetari</b>	<b>5.592.156</b>	<b>5.110.086</b>
Svalutazioni di immobilizzazioni	-	38.975
Ammortamenti	5.028.891	4.977.325
Accantonamento a fondi per rischi e oneri	817.681	148.407
Accantonamento a fondo TFR	118.331	123.345
Utilizzo di fondi rischi e oneri	- 293.116	- 106.253
Decrementi fondo TFR	- 79.631	- 71.713
<b>Variazioni del capitale di funzionamento</b>	<b>3.674.497</b>	<b>5.544.177</b>
Variazione crediti commerciali e diversi	5.835.075	956.880
Variazione rimanenze	-	22.816
Variazione debiti commerciali e diversi	- 976.119	4.331.769
Variazione attività finanz. Che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
Variazione ratei e risconti attivi e passivi	- 1.184.459	232.712
<b>B. Flussi finanziari dell'attività di investimento</b>	<b>- 1.636.600</b>	<b>- 4.014.563</b>
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	- 51.327	- 238.910
Investimenti in immobilizzazioni materiali	- 1.533.675	- 3.775.653
Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	- 51.598	-
<b>C. Flussi finanziari dell'attività finanziaria</b>	<b>- 517.354</b>	<b>- 8.413.515</b>
Incrementi di finanziamenti a medio-lungo termine	-	-
Altri flussi finanziari	- 517.354	- 618.425
Distribuzione dividendi/riserve	-	- 7.795.090
<b>D. Flusso generato dalla gestione (A ± B ± C)</b>	<b>7.565.249</b>	<b>- 928.652</b>
<b>E. Disponibilità liquide e mezzi equivalenti iniziali</b>	<b>13.309.000</b>	<b>14.237.652</b>
<b>F. Disponibilità liquide e mezzi equivalenti finali (D ± E)</b>	<b>20.874.249</b>	<b>13.309.000</b>

## Investimenti

L'esercizio appena concluso ha visto la prosecuzione/completamento di alcuni investimenti precedentemente avviati analizzati nei paragrafi che seguono. Si ricorda, infatti, a seguito di delibera della Giunta Provincia di Monza e Brianza n. 85 e di convenzione sottoscritta con il gestore affidatario Brianzacque S.r.l., i nuovi investimenti sono di competenza del soggetto affidatario.

### 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 2013.

#### 1. Adeguamento 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.-22.10.2010, 30.03. e 30.11.2011 è pari a €10.758.150= (oltre IVA).

I lavori di potenziamento dell'impianto di abbattimento odori sono stati effettuati dal novembre 2011 al maggio 2012. E' seguita la fase di avviamento dell'intera sezione conclusa nel novembre 2012.

Nel corso dell'esercizio 2013:

21.01. è stata avviata la procedura di verifica impiantistica, a seguito di parere della Provincia di Monza e Brianza;

11.02. è iniziata la fase di gestione da parte del RTI Siba-Degremont prevista contrattualmente della durata di sei mesi e finalizzata alle operazioni di collaudo.

Tale fase di gestione controllata è stata sospesa nel mese di giugno per consentire alla Provincia di Monza e Brianza di verificare i risultati delle prestazioni di abbattimento odorimetrico ottenute dalla nuova sezione nonché per emettere il provvedimento autorizzativo relativo alle emissioni dell'intero impianto di depurazione.

Nel febbraio 2014 la Provincia di Monza e Brianza ha rilasciato l'autorizzazione e, riscontrata la rispondenza delle prestazioni della nuova sezione (anche per il parametro più critico dei COV - carbonio organico volatile) - la stessa è stata rimessa in esercizio nella seconda metà di marzo. Il 20.03.2014 è stata ultimata la fase di gestione a carico del RTI. Il 21.03.2014 la sezione è stata consegnata a Brianzacque S.r.l. per l'esercizio, seguirà il collaudo definitivo dell'opera entro 6 mesi dalla consegna.

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

L'importo totale dell'investimento per le opere di cui al Master Plan 1B a tutto il 31.12.2013 ammonta a Euro 10.503.258=.

## **2. 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 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. è stata comunicata l'aggiudicazione all'ATO Provincia di Monza e Brianza e a Brianzacque S.r.l. al fine di definire gli aspetti giuridico-economici relativi alla sottoscrizione del contratto atteso il processo di riorganizzazione del S.I.I. in atto.

Va ricordato che, 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 soggetto verificatore ARPA - Dipartimento di Monza.

Si sottolinea, inoltre, che nel luglio 2012, nelle more del contenzioso attivato, il Comune di Monza - Socio di maggioranza - ha formalmente chiesto ad ALSI S.p.a. di valutare la fattibilità della delocalizzazione degli interventi del MP 2-5 in aree esterne a quelle dell'attuale impianto di depurazione di proprietà comunale.

E' stato quindi sviluppato Studio di Fattibilità per approfondire la fattibilità giuridica, urbanistica e tecnico-economica tenendo altresì conto dell'avvenuta aggiudicazione dell'appalto.

Lo studio, illustrato durante l'Assemblea dei Soci del 21.12.2013, si è proposto i seguenti obiettivi:

- verificare se le aree esterne messe a disposizione sono sufficienti a ospitare tecnologie in grado di garantire le stesse prestazioni depurative richieste dal MP 2-5;
- individuare soluzioni tecniche che consentano un risparmio nei costi di investimento e negli oneri di esercizio rispetto alle soluzioni prospettate nel progetto preliminare e in quello definitivo che si è aggiudicato l'appalto;
- verificare se, e a quali condizioni, è possibile ridurre i tempi di realizzazione dell'intera opera.

In estrema sintesi lo stesso Studio ha messo in evidenza come soluzione più rispondente agli obiettivi dell'eventuale delocalizzazione l'ipotesi denominata *D1: delocalizzazione parziale con processo a fanghi attivi convenzionale in area esistente e processo MBR in area nuova limitatamente alla superficie dell'area ex TRS e di quella di un intestatario catastale in Comune di Monza per complessivi mq. 21.500 circa.*

Tale ipotesi in prima analisi consentirebbe di:

- limitare l'occupazione del suolo esterno;
- ridurre i tempi di progettazione esecutiva e di realizzazione dell'opera di circa 5-6 anni, rispetto agli attuali 13 anni, come da cronoprogramma coordinato e con ultimazione stimata al 2021. La riduzione dei tempi in questione è ipotizzata con rilascio delle nuove autorizzazioni e fasi propedeutiche all'inizio dei lavori ultimate entro il mese di settembre del 2017;
- ridurre i costi di costruzione di circa 4 milioni di Euro, al netto del costo dell'area da acquisire dal privato;
- ridurre i costi di gestione annuali per energia elettrica e reagenti di circa 1 milione di Euro.

Maggiori informazioni sono contenute nella nota 4.02.2013, prot. n. 275 trasmessa a tutti i Soci.

Nel corso dell'esercizio 2013, relativamente alle procedure legali in corso, si precisa quanto segue:

28.03. il TAR Lombardia, accogliendo il ricorso incidentale presentato dal RTI Putignano-Artifoni-Desa, ha dichiarato improcedibile il ricorso promosso dal RTI Degremont-Siba-Severn Trent con conseguente conferma dell'aggiudicazione (sentenza 826/2013);

13.05. il RTI Degremont-Siba-Severn Trent ha notificato ricorso in appello alla citata sentenza n. 826/ del 28.03.2013 con istanza di sospensione in via cautelare;

25.06. il Consiglio di Stato con ordinanza ha respinto l'istanza di sospensione in via cautelare;

03.12. il RTI con capogruppo Putignano & Figli S.r.l. ha diffidato ALSI S.p.a. a dare immediata esecuzione alla sentenza del TAR Lombardia 28.03.2013, n. 826.

Va segnalato, infine, che il 13.02.2014 il RTI con capogruppo Putignano e Figli S.r.l. ha notificato ad ALSI S.p.a. ricorso ex art. 112 c.p.a. chiedendo l'ottemperanza della sentenza n. 826/2013 con la condanna al risarcimento dei danni causati dal ritardo o in caso contrario e in subordine la condanna al risarcimento dei danni quantificati in € 10.336.782=. Per maggiori informazioni si demanda al successivo paragrafo contenuto nella Sezione "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

### Finanziabilità Master Plan 2-5

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

Successivamente al venire meno dell'affidamento dell'attività di gestione delle reti e delle infrastrutture e della titolarità della relativa tariffa in capo ad Alsi, è stata più volte discussa con l'ATO Provincia di Monza e Brianza e con la società Brianzacque S.r.l. la problematica connessa al finanziamento dell'opera. Nel febbraio 2014 ALSI S.p.a., anche alla luce dell'ultimo ricorso notificato, ha chiesto incontro al fine di assumere le opportune decisioni in merito alle questioni connesse alla finanziabilità dell'opera e alla sottoscrizione del contratto.

Si ricorda, infine, 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. Nel luglio 2013 ALSI S.p.a. ha presentato al Comune di Brugherio progetto definitivo per la pista ciclabile.

Il totale dell'investimento denominato Master Plan 2-5 a tutto il 31.12.2013 ammonta a €614.887=.

### **3. 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 di risanamento del digestore 1 è stato quindi trasmesso a Brianzacque per una valutazione congiunta dell'investimento;
- nel giugno 2012 Brianzacque S.r.l. ha valutato l'opportunità di stralciare tale progetto complessivo con l'avvio dei lavori di risanamento delle strutture esterne del digestore primario e il rinvio della bonifica interna dei manufatti a un momento successivo; è seguita da parte di ALSI S.p.a. la trasmissione di stima di massima dello stralcio progettuale.

Nel corso del 2013 il progetto è stato sottoposto a ulteriore revisione e aggiornamento - ai sensi dell'art. 82, c. 3 bis del D.Lgs 163/06 - sia delle modalità di appalto sia del quadro economico comportante una spesa di € 4.596.000= (oltre IVA); la documentazione è quindi disponibile per l'approvazione e l'espletamento della fase di gara.

I costi di progettazione a tutto il 31.12.2013 ammontavano a €182.623=.

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

#### **4. 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 dicembre 2011 il C.d.A., in merito alle problematiche derivanti dal funzionamento degli essiccatori segnalate da Brianzacque S.r.l., ha dato avvio a contenzioso arbitrale nei confronti della citata ATI Torricelli S.r.l., 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) 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 stato nominato il prof. ing. Fabio Maria Bolzoni docente del Politecnico di Milano.

I primi due sopralluoghi all'impianto di depurazione si sono svolti il 20.11.2012 e l'8.03.2013. Il CTU nel termine assegnato ha presentato la propria relazione. Il Collegio Arbitrale il 26.07.2013 ha emesso il relativo lodo e, in accoglimento parziale delle pretese formulate da ALSI S.p.a., ha condannato Torricelli S.r.l., quale capogruppo mandataria dell'ATI, a pagare ad ALSI S.p.a. la complessiva somma di € 100.000= oltre interessi legali dalla domanda, rigettando ogni altra domanda e richiesta formulate

dalle parti, compensando integralmente le spese di funzionamento dello stesso Collegio. In data 24.09.2013 ALSI S.p.a. ha incassato € 100.000= a titolo di risarcimento e € 4.205,48= a titolo di interessi.

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

Nel corso dell'esercizio 2013 sono stati, altresì, ultimati e/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.

Nei primi mesi del 2012, ottenuta dalla Provincia di Monza e Brianza l'autorizzazione alle emissioni di cui al D.Lgs 128/2010, sono iniziati i lavori, 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.

Nel corso del 2013 sono stati monitorati i parametri di emissione per la verifica delle prestazioni di abbattimento delle emissioni (soprattutto per i COV) rinviando il collaudo dell'opera al rilascio dell'autorizzazione in materia di emissioni da parte della Provincia di Monza e Brianza. Tale autorizzazione è stata rilasciata lo scorso febbraio 2014 con prescrizioni tali che consentono ora il completo e corretto collaudo del nuovo biofiltro. Attualmente si stanno raccogliendo ulteriori informazioni per la verifica del consumo del materiale filtrante sulla base dell'esperienza di esercizio dal giugno 2012 ad oggi.

Il totale dell'investimento a tutto il 31.12.2013 ammonta a €594.927=.

#### **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 2014, con l'entrata in funzione definitiva del Master Plan 1B, si potrà disporre di ulteriori dati (comprensivi di rilevazione obbligatoria di controllo in conformità all'autorizzazione alle emissioni) 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**

In merito alle problematiche degli essiccatori - stato di usura degli statori segnalato da Brianzacque S.r.l. - si ricorda il contenzioso arbitrale nei confronti dell'ATI Torricelli S.r.l.

Nel 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= (oltre IVA).

Nel corso dell'esercizio 2013:

maggio: sono iniziati i lavori sull'essiccatore A intervento più complicato del previsto in relazione alle usure riscontrate;

A febbraio 2014 gli interventi di risanamento statore e rotore sono stati completati, l'essiccatore è stato rimontato e sono ora in corso le prove di collaudo prima del riavviamento.

La maggior spesa registrata, per le problematiche impreviste, è stimabile in €40.000=, pertanto sarà necessaria una perizia suppletiva per eseguire la riparazione dell'essiccatore B. Tale intervento potrà iniziare presumibilmente nel prossimo mese di giugno 2014 con ultimazione lavori nel novembre-dicembre 2014.

### **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 a 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;
- ottobre 2011: a tutela degli interessi societari si è dato avvio ad accertamento tecnico preventivo in ordine allo stato della vasca volano ed allo stato di mancato deflusso delle acque;
- maggio 2012: il CTU con propria relazione ha affermato la sussistenza di responsabilità dell’Associazione professionale che ha progettato l’impianto (Ingg. Mascellani, Iannelli, Pretner).

A seguito della Relazione conclusiva del CTU, la società:

- ha ripreso le attività per la chiusura dei rapporti contrattuali con l’appaltatore e il collaudo delle opere, che si sono concluse nel maggio 2013 con l’approvazione da parte del C.d.A. Sono quindi seguite le operazioni per il trasferimento dell’opera, ai fini dell’esercizio, a Brianzacque S.r.l., terminate con la sottoscrizione del relativo verbale di consegna in data 6.08.2013;
- nel maggio 2013 ha citato in giudizio l’Ass.ne Professionale che ha progettato l’impianto, dopo aver formulato alla stessa richiesta di pagamento delle somme dovute nonché esperito tentativo al fine di verificare un possibile accordo transattivo (coinvolgendo anche l’Assicurazione di controparte);
- nel novembre 2013 è stato sottoscritto, a definizione di tale vertenza, atto transattivo con il quale è stata riconosciuta ad Alsi la somma complessiva di € 212.584,00=. Tale transazione, nella sostanza, ha riconosciuto la pretesa di ALSI S.p.a. rappresentata nel giudizio avanti il Tribunale di Monza evitando, conseguentemente, le lunghe procedure dell’accertamento in detta sede.

### **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”. Nel settembre 2012 sono state

concluse le attività di verifica del progetto esecutivo con l'emissione della validazione da parte del RUP. Il quadro economico del progetto prevede una spesa complessiva di € 7.900.000.= Le successive fasi da sviluppare consistono nell'approvazione del progetto e dell'appalto dei lavori.

### **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".

Per quanto concerne 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 nel maggio 2012 era stato emesso il certificato di regolare esecuzione. L'importo totale dell'investimento è risultato pari a €694.689=.

Per quanto riguarda, invece, la 2° fase, nel maggio 2013 si sono concluse le attività di verifica del progetto esecutivo, con l'emissione della validazione da parte del RUP. Il quadro economico del progetto prevede una spesa complessiva di €8.400.000=.

Le successive fasi da sviluppare consistono nell'approvazione del progetto e dell'appalto dei lavori.

### **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 a fine 2010 con la messa in esercizio delle opere;

collettore Monza-Muggiò, i lavori sono stati completati nel corso del 2013 si è, tuttavia, in attesa della consegna dei suddetti lavori;

intervento di collegamento (by-pass) tra il collettore Monza-Muggiò e il collettore Monza-Desio, all'interno della rotatoria San Fruttuoso a Monza, i lavori sono stati ultimati nel gennaio 2013. Il costo totale dell'opera è risultato pari a € 102.530 =. Il certificato di regolare esecuzione è stato emesso in data 12.03.2013.

Si ricorda che 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.

### **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.

Al 31.12.2013 la società ha effettuato la gestione delle fognature comunali per i seguenti 21 Comuni:

Albate, Arcore, Besana Brianza, Brioso, 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.

Si conferma che gli interventi Piano Stralcio, ammessi a finanziamento ATO, sono stati tutti ultimati e collaudati nel corso del 2012.

In merito alle altre attività, si riporta la seguente sintesi:

### **1. 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.

In sede di Conferenza di Servizi era stato ottenuto parere favorevole sul progetto definitivo e alla realizzazione dei lavori. E' pertanto seguita l'attività per l'acquisizione della disponibilità delle aree private interessate dai lavori, completatasi alla fine del 2012.

Nel febbraio 2013 si sono concluse le attività di verifica del progetto esecutivo, con l'emissione della validazione da parte del RUP. Il quadro economico del progetto prevede una spesa complessiva di € 780.000=. Le successive fasi da sviluppare consistono nell'approvazione del progetto e nell'appalto dei lavori.

### **2. 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 in corso, 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;

terzo lotto è riferito alle restanti n. 12 stazioni, per le quali deve ancora essere sviluppata la progettazione esecutiva.

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

Si ricorda che 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.

Si ricorda che dal 1° luglio 2011 ALSI S.p.a. non dispone più delle risorse finanziarie per garantire gli investimenti relativi alla rete idrica e fognaria del Comune di Monza pertanto per tale contratto dovrà verificarsi la 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 quanto riguarda il Comune di Monza, gli interventi Piano Stralcio originariamente ammessi a finanziamento ATO sono stati tutti ultimati e collaudati nel corso del 2012 fatta eccezione per gli interventi del Gruppo 2 di seguito descritto.

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

La progettazione esecutiva dell'ultimo degli interventi originariamente finanziati da ATO, ha potuto essere completata solo successivamente al recepimento delle diverse problematiche connesse alle interferenze con i cantieri ANAS SS 36, Viale Lombardia; il progetto è stato altresì impostato in modo che costituisca opera preliminare alla soluzione dei disservizi della rete di fognatura delle vie Pusiano e Montorfano, in accoglimento di una successiva richiesta del Comune di Monza.

Nell'aprile 2013 si sono concluse le attività di verifica del progetto esecutivo, con l'emissione della validazione da parte del RUP. Il quadro economico del progetto prevede una spesa complessiva di €1.825.000=.

ALSI S.p.a. ha ceduto, alla fine del 2013, il suddetto progetto esecutivo alla società Brianzacque S.r.l. - gestore unico del SII della Provincia di Monza e Brianza - per l'appalto dei lavori.

## **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 documentazione è pronta e disponibile per la fase di sviluppo della progettazione.

## **3. 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.

I lavori, aggiudicati nell'aprile 2012 all'Impresa I.L.S.E.T. S.r.l. di Genova, sono stati consegnati il 25.07.2012. Le opere idrauliche sono state ultimate nel marzo 2013, mentre i ripristini finali e le finiture sono stati completati nell'aprile 2013. Il costo totale dell'opera al 31.12.2013 è risultato pari a € 452.956=. Il certificato di regolare esecuzione è stato emesso in data 27.06.2013.

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

Il progetto definitivo era stato sviluppato nel 2012, sulla scorta di indicazioni del Comune di Monza, documentazione pronta per lo sviluppo della progettazione.

## **5. 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.

Sin dalle prime verifiche è subito emersa la necessità di procedere a una revisione totale della vecchia impostazione progettuale, precedentemente redatta e consegnata da Acsm-Agam S.p.a., a partire dalle scelte progettuali e di dimensionamento opere, rivelatesi non più attuabili. Considerata, pertanto, la situazione societaria e la necessità di individuare una nuova soluzione progettuale da discutere con il Comune Monza/Acsm-Agam, lo sviluppo della progettazione è stato sospeso.

## **ACQUEDOTTO**

La programmazione degli interventi per 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 rilevano 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**

Per 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, con l'obiettivo di 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.

La prima fase concernente le indagini preliminari, propedeutiche alla progettazione, ha riguardato i seguenti pozzi: 19 Castello, 25 Varisco, 37 Donizetti, 38 Battisti 1, 42 Valosa, 43 Procaccini, 44 Spallanzani, 47 Sgambati, 48 Monte Bianco e 108 Casati.

Il servizio per le suddette indagini, aggiudicato nel giugno 2012 all'Impresa Idrotecnica Mantovani S.r.l. di San Giuliano Milanese (MI), ha avuto inizio il 10.12.2012 e si è concluso lo scorso 31.10.2013. Il costo totale delle attività al 31.12.2013 è risultato pari a €86.312 =. Il certificato di regolare esecuzione è stato emesso in data 9.12.2013.

La progettazione e la realizzazione degli interventi è sospesa.

### **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**

Grazie allo studio idrogeologico del territorio cittadino e alla realizzazione di un piezometro, è stata individuata la possibilità di realizzare un intero campo pozzi, nella zona Boscherona, finalizzato ad incrementare la copertura del fabbisogno idrico, costituito da quattro pozzi e da un serbatoio di compenso di 4000 mc. Lo studio di fattibilità, ha ottenuto i pareri favorevoli in sede di Conferenza di Servizi presso l'ATO Provincia di Monza e Brianza nel novembre 2012, nonché parere favorevole da parte del Comune di Monza nel marzo 2013 riguardo l'impatto paesistico.

Nel maggio 2013 è stata presentata istanza, presso la Provincia di Monza e Brianza, per il rilascio della concessione di derivazione d'acqua sotterranea relativa ai primi due pozzi;

Brianzacque S.r.l. - recependo i contenuti dello studio di fattibilità approvato - è subentrata lo scorso settembre nello sviluppo della progettazione esecutiva del primo pozzo.

### **3. Potenziamiento della rete idrica di Monza via 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.

Nel settembre 2012 sono state concluse le attività di verifica del progetto esecutivo, con l'emissione della validazione da parte del RUP. Il quadro economico del progetto prevede una spesa complessiva di €195.000=. Resta da approvare il progetto e avviare l'appalto dei lavori.

## **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 2013 è proseguita 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 geo-database 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 geo-database del SIT è in costante evoluzione e, nel corso del 2013 sono state implementate le seguenti attività:

- implementazione delle informazioni geometriche e idrauliche con l'importazione del rilievo di dettaglio (topografico e geometrico) della rete fognaria del Comune di

Ceriano Laghetto, in fase di rilievo il Comune di Cesano Maderno;

- 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. 567 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 2013, 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 in essere 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.

Si ricorda che 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 2013 ha confermato la massima attenzione nei confronti delle problematiche ambientali.

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, Circoscrizione 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. Nel 2014 l'istanza di rinnovo sarà presentata da Brianzacque alla provincia di Monza e Brianza;
- *scarico in acque superficiali degli scolmatori delle fognature comunali e consortili*:  
Nel corso dell'esercizio si è proseguito quanto già avviato con la Provincia di Monza e Brianza per ottenere il rinnovo delle autorizzazioni allo scarico dei 22 scolmatori consortili e l'autorizzazione degli scolmatori presenti sulle reti fognarie comunali (166);
- *emissioni in atmosfera*, ai sensi del D.Lgs 152/06, come modificato dal D.Lgs 128/10: si ricorda che, in data 23/3/2012 l'autorizzazione alle emissioni relativa alla sezione Master Plan 1B - linea fanghi, è stata volturata alla società Brianzacque S.r.l., che nel dicembre 2012 ha presentato l'istanza di rinnovo relativa a tutto l'impianto.

### ***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.

Nel 2013 la società ha ottenuto il rinnovo dei certificati, per le tre norme sopra citate (ora validi fino a tutto il 2016), a seguito dell'esito positivo dell'audit da parte di ICIM S.p.a..

**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.

Il 28.11.2013 Soatech S.p.a. ha rilasciato nuovo attestato n. 16750/17/00, a seguito di aggiornamento richiesto da ALSI S.p.a. conseguente alla determinazione da parte dell'Assemblea dei Soci del 22.05.2013 di nuovo sistema di amministrazione (Amministratore Unico invece che C.d.A.) mantenendo la medesima scadenza del 23.01.2016.

In relazione alla "scadenza validità triennale" dell'attestazione (23.01.2014) ALSI S.p.a. ha sospeso richiesta di rinnovo in vista del perfezionamento della fusione per incorporazione in Brianzacque S.r.l. (entro il 30.04.2014). Si segnala come, con l'incorporazione, Brianzacque S.r.l. - che utilizza la medesima società di attestazione - acquisirà di diritto la possibilità di poter utilizzare i requisiti dell'attestazione SOA di ALSI S.p.a.

**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 2013 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 nel giugno 2003 da ALSI S.p.a., Idra Patrimonio S.p.a., Cap Gestione, Ianomi S.p.a., Agam S.p.a., ASML S.p.a., GSD S.p.a., AEB S.p.a., COGESER S.p.a. e SIB S.p.a. per la gestione del Servizio Idrico Integrato nell'Area Omogenea della Brianza e individuata quale gestore unico del S.I.I. della stessa Provincia di Monza e Brianza con pareri resi dalla Conferenza dei Comuni in data 22.12.2011.

Alcuni dati della società: bacino 500 kmq, 850.000 abitanti, 120 mln di m<sup>3</sup> reflui depurati, 1975 km di fognature, 4 impianti di depurazione, 210 pozzi per l'acqua potabile, 1570 km rete acquedotto e 89.434 utenze.

Va segnalato che, nel corso del 2013, tale partecipazione ha subito modifiche conseguenti al processo di riorganizzazione del S.I.I. avviato dalla Provincia di Monza e Brianza. ALSI S.p.a., in esecuzione di provvedimenti assunti dall'Assemblea dei Soci ha:

1. acquistato le quote di partecipazione detenute in Brianzacque S.r.l. da Cogeser Servizi Idrici S.r.l. pari allo 0,1682% del capitale sociale (febbraio 2013) e da CAP Holding S.p.a. pari allo 0,3428% del capitale sociale (ottobre 2013), come meglio precisato nel relativo paragrafo della "Nota Integrativa";
2. avviato, nell'ottobre 2013, il diritto di prelazione per la cessione ai propri soci di parte della partecipazione sociale pari al 26,35% del capitale di Brianzacque S.r.l.;
3. sottoscritti al 31.12.2013 con i Soci Comuni di: Arcore, Briosco, Concorezzo, Correzzana, Muggiò, Sovico e Vedano al Lambro gli atti di cessione della relativa quota di partecipazione in Brianzacque Srl. Al 31.12.2013, pertanto, il valore di tale partecipazione iscritta in bilancio ammonta a complessivi Euro 6.833.855= per una quota pari al 23,2677% del capitale sociale di Brianzacque corrispondente a nominali Euro 6.787.521=.

Nel primo trimestre 2014 si è perfezionata la cessione di tale quota ad ulteriori 10 Soci Alsi, portando la quota di capitale di Brianzacque detenuta da Alsi a Euro 4.458.234=, pari al 15,2829% del capitale.

Le cessioni sono tuttora in corso e continueranno sino alla stipula dell'atto di fusione.

L'affidamento a Brianzacque S.r.l. è condizionato a talune operazioni societarie per consolidare la società quale "in house providing" cioè interamente partecipata da EE.LL. e sottoposta al controllo analogo dei Comuni e della Provincia di Monza e della Brianza.

Tali operazioni comportano 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, il graduale trasferimento di tutte le competenze operative.

Nel dicembre 2013 Brianzacque S.r.l.:

- ha approvato il progetto di fusione, per incorporazione, di ALSI S.p.a.;
- ha iscritto e depositato presso il R.I. il progetto di scissione di Idra con incorporazione in Brianzacque di un ramo della scissa corrispondente al territorio brianteo;
- ha approvato il Regolamento per il controllo analogo della gestione del S.I.I. secondo il modello "in house".

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

A tal fine si sottolinea come 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 con il 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, in data 21.12.2013 ha acquistato n. 774.680 azioni proprie del valore nominale di Euro 774.680= al costo di Euro 1.012.833= dal socio uscente Comune di Monticello. L'Assemblea dei Soci, in pari data, ne ha contestualmente deliberato l'annullamento con conseguente riduzione del capitale. La relativa girata azionaria è stata sottoscritta, avanti il Notaio Roncoroni di Desio successivamente ai lavori dell'Assemblea straordinaria dei Soci del 21.12.2013, con versamento del corrispettivo in n. 3 rate (la I° alla stipula dell'atto e le altre due il 31.01 e 30.04.2014). L'uscita del socio Comune di Monticello è stata motivata dal proprio Consiglio comunale in quanto partecipazione non strategica determinata dalla non appartenenza del Comune alla Conferenza dei Comuni e quindi all'ATO della Provincia di Monza e Brianza poichè ubicato in Provincia di Lecco. La riduzione del capitale e quindi l'annullamento delle azioni proprie, hanno efficacia decorsi, senza opposizione, 90 gg dall'iscrizione della delibera al Registro Imprese, iscrizione avvenuta il 09.01.2014.

**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 di 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.p.A.

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

Acsm-Agam Reti Gas Acqua S.p.A., 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.

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 che regola la ripartizione tariffaria tra le parti sino a tutto il 31.12.2013.

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. In vista di tale scadenza è stata informata la società incorporante Brianzacque S.r.l.

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

Come anticipato nel paragrafo delle informazioni attinenti all'ambiente e al personale, in seguito 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. Le udienze dibattimentali si sono svolte il 3 e 10 febbraio u.s.. Il Collegio ha fissato il calendario provvisorio che prevede nei prossimi mesi varie udienze volte all'audizione dei testi parti civili, imputati e difesa e, come da programma, le conclusioni sono previste per il mese di giugno 2014.

### **Assemblea dei Soci 22.05.2013**

Nel maggio 2013 l'Assemblea dei Soci nella parte straordinaria ha approvato:

#### **Modifica e integrazione dello statuto societario**

Le modifiche si sono rese necessarie per adeguamento a disposizioni normative e, in particolare:

al DPR n. 251/2012 *Regolamento concernente la parità di accesso agli organi di amministrazione e di controllo nelle società controllate da pubbliche amministrazioni, non quotate nei mercati regolamentati, in attuazione dell'art. 3, c. 2 della L. 210/2011;*

all'art. 4 c. 5 del D.L. n. 95/2012 convertito in L. n. 135/2012 *Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini;*

l'integrazione ha invece riguardato la previsione, quale possibile sistema di amministrazione, anche dell'Amministratore Unico.

Nella parte ordinaria la medesima Assemblea ha discusso gli argomenti inseriti all'ordine del giorno su richiesta rispettivamente dei Comuni di Monza e di Monticello Brianza e della Provincia di Monza e Brianza e precisamente:

#### **Acquisto di n. 774.680 azioni da parte di ALSI S.p.a. detenute dal Comune di Monticello Brianza al fine di permettere l'alienazione della partecipazione non strategica**

Il Comune di Monticello Brianza - unico socio fuori ATO Monza e Brianza (ATO di Lecco) nel maggio 2012 ha deliberato di alienare le quote detenute nella Vostra società pari all'1,00% del capitale sociale costituito da n. 774.680 azioni per un controvalore di € 1.078.371,00=, corrispondente alla quota di patrimonio netto risultante dal Bilancio

Alsi S.p.a. chiuso al 31.12.2011, chiedendo la disponibilità di Alsi all'acquisto delle azioni messe in vendita che dovessero eventualmente rimanere invendute.

L'Assemblea dei Soci ha autorizzato l'acquisto di tali azioni, entro la data di approvazione del progetto di fusione in Brianzacque S.r.l., per un valore pari alla corrispondente quota di patrimonio netto risultante dalla situazione patrimoniale allegata al progetto di fusione, con pagamento in più soluzioni da concordarsi tra le parti.

L'acquisto si è perfezionato a conclusione dei lavori dell'Assemblea straordinaria dei Soci del 21.12.2013 che ne ha deliberato l'annullamento mediante riduzione del capitale sociale, come meglio esplicitato nel paragrafo "Azioni proprie" della presente Relazione.

Pertanto, a far data dal 21.12.2013 il Comune di Monticello Brianza è uscito dalla compagine societaria, come già precisato nel precedente paragrafo relativo ai "Soci" di ALSI S.p.a. che diventano così, in totale, n. 29.

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

L'Assemblea dei Soci, su richiesta della Provincia di Monza e Brianza, al fine di dare concreta attuazione al processo di riorganizzazione del S.I.I., che prevede la fusione, per incorporazione, di ALSI S.p.a. in Brianzacque S.r.l., ha approvato a parziale modifica ed integrazione di precedente provvedimento assunto in data 17.05.2012, la proposta di elaborazione del relativo progetto entro il 31.12.2013, demandando all'organo amministrativo la predisposizione di tale documento coerente con gli obiettivi della riorganizzazione del S.I.I.

Va sottolineato, infine, che a seguito delle modifiche e integrazione dello statuto societario l'Assemblea dei Soci ha attribuito l'amministrazione della società ad un Amministratore Unico, nominando l'Avv. Filippo Carimati.

### **Fusione per incorporazione di ALSI S.p.a. in Brianzacque S.r.l.**

La Vostra società nel corso dell'esercizio 2013 - a seguito di quanto deliberato dall'Assemblea dei Soci il 22.05.2013, e al fine di consentire il rispetto dei termini previsti per la realizzazione della richiamata fusione - ha posto in essere le seguenti operazioni:

26.06. ha sottoposto ai Soci l'esame e l'approvazione delle linee di indirizzo del progetto di fusione. L'Assemblea, nel prendere atto della relazione dell'Amministrazione Unico, ha condiviso le linee guida per la predisposizione del progetto di fusione in particolare:

- trasferimento in Brianzacque S.r.l. delle reti e degli impianti del SII detenute da ALSI S.p.a.;
- scelta del valore contabile come criterio preferenziale da utilizzare per la valutazione degli assets societari posto a base del valore di concambio;
- incarico all'Amministratore Unico di predisporre il relativo progetto;

04.10. ha sottoposto ai Soci l'attuazione delle deliberazioni assunte il 12.12.2012 e il

22.05.2013. L'Assemblea ha fissato il termine del 31.12.2013 per l'esercizio della scelta circa le modalità di trasferimento della quota di partecipazione in Brianzacque S.r.l. invitando i Soci a porre in essere tutti gli atti formali necessari alla realizzazione del progetto;

21.12. ha sottoposto ai Soci l'esame e l'approvazione del progetto di fusione. L'Assemblea ha approvato il progetto di fusione ai sensi degli artt. 2501 e segg. c.c. stabilendo che le partecipazioni nel capitale dell'incorporante avranno godimento dal primo giorno dell'esercizio in corso alla data dell'ultima delle iscrizioni dell'atto di fusione nel registro delle imprese e che dalla stessa data le operazioni dell'incorporata saranno imputate al bilancio dell'incorporante e avranno decorrenza gli effetti di cui all'art. 172 c. 9 DPR 917/86, stabilendo, altresì, che la fusione avrà efficacia giuridica nei confronti dei terzi dalle ore 00.00 del primo giorno del mese solare successivo a quello in cui verrà eseguita l'ultima iscrizione dell'atto di fusione prescritta dall'art. 2504 c.c..

Si dà atto che la delibera di fusione e di riduzione del capitale sociale per annullamento delle azioni proprie acquistate dal socio uscente Comune di Monticello Brianza, è stata depositata al Registro delle Imprese della CCIAA di Monza e Brianza in data 9.01.2014.

Nell'ambito di tale operazione societaria di trasferimento di azienda - ai sensi dell'art. 2112 del c.c. nel dicembre 2013 è stata trasmessa a Brianzacque S.r.l. e ai Sindacati l'informativa ex art. 47 L. 428/90 e s.m.i., *“Disposizioni per l'adempimento di obblighi derivanti dall'appartenenza dell'Italia alle Comunità europee (legge comunitaria per il 1990)* in attuazione delle norme di legge vigenti e applicabili.

Nel febbraio 2014, a norma del citato art. 2112 c.c., sono iniziati gli incontri congiunti con Brianzacque S.r.l., le diverse sigle sindacali e le RSU aziendali per condividere obiettivi e linee guida che consentano un'efficace integrazione e omogeneizzazione dei dipendenti ALSI nella struttura di Brianzacque.

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

Si ricorda che 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.

Alla fine dell'esercizio 2013 è stato avviato, senza successo, tentativo di transazione della vertenza. All'udienza di merito del 12.02.2014 le parti hanno insistito nelle rispettive conclusioni. In particolare, il Comune di Ceriano Laghetto ha richiesto la chiamata in causa in garanzia della Compagnia assicuratrice affinché, nell'ipotesi di accoglimento del ricorso, venga tenuto indenne e manlevato di ogni possibile conseguenza pregiudizievole.

Il TAR Lombardia con sentenza 17.03.2014 ha dichiarato il difetto di giurisdizione del giudice amministrativo nonché condannato la società alla refusione delle spese di lite. La domanda di ALSI S.p.a. potrà essere riproposta dinanzi al giudice ordinario.

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

Nel gennaio 2013 ALSI S.p.a., con l'assistenza dell'avv. Francesco Ferrari, 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.

Il Tribunale di Monza con sentenza n. 807/2013 ha rigettato l'opposizione proposta da ALSI S.p.a. sanzionando la società al pagamento della complessiva somma di € 212.947,64=.

ALSI S.p.a. nell'aprile 2013 ha presentato ricorso avanti la Corte d'Appello nonché ricorso ex art. 351 c.p.c. per la sospensione della stessa sentenza, quest'ultimo respinto nell'ottobre 2013. L'udienza di discussione nel merito è fissata per il 4.11.2014.

Nel novembre 2013, vista l'intenzione dell'Ufficio legale dell'Agenzia delle Entrate di procedere all'esecuzione della sentenza, sulla scorta di parere legale, ALSI S.p.a. ha effettuato il pagamento della relativa cartella esattoriale, mediante compensazione con i crediti per imposta IRES 2012, della somma complessiva di € 230.066,37=. Si sottolinea come tale pagamento sia comunque subordinato all'esito della vertenza in corso e che, pertanto, la somma versata potrebbe essere parzialmente restituita.

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

Il processo di riorganizzazione del Servizio Idrico Integrato è stato avviato dalla Conferenza dei Comuni dell'ATO Provincia di Monza e Brianza in data 17.12.2010 con l'affidamento a Brianzacque S.r.l. della gestione transitoria ed è proseguito con l'approvazione dei seguenti provvedimenti:

- parere 22.12.2011 n. 1 di affidamento condizionato ventennale del S.I.I. ad un unico soggetto interamente pubblico "in house" individuato in Brianzacque S.r.l. e conferma dell'efficacia della deliberazione n. 85/2012 fino a compimento delle operazioni di riassetto e comunque non oltre il 31.12.2012;

- parere in data 27.12.2012 con il quale è stata prorogata di ulteriori sei mesi, fino al 30.06.2013, la scadenza ultima per la definizione della ristrutturazione dell'assetto societario di Brianzacque S.r.l. al fine della sua configurazione finale in società "in house", a prosecuzione del percorso indicato nel dicembre 2011;
- parere vincolante n. 1 del 26.06.2013 di conferma dell'affidamento del S.I.I. a Brianzacque S.r.l., fermo restando la necessità di definire il procedimento di riassetto societario secondo il modello del c.d. "in house" come previsto dall'art.5, c. 2 dello statuto di Brianzacque S.r.l., confermando la necessità che gli enti locali interessati dispongano alle società patrimoniali che detengono le quote in Brianzacque S.r.l. di recederle, come da delibere di indirizzo delle società patrimoniali, con gli strumenti tecnici più opportuni in relazione alle singole situazioni.

Si ricorda, inoltre che, nel corso del 2012, ALSI S.p.a. ha sottoscritto 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.

L'Assemblea dei Soci ha assunto i necessari provvedimenti per dar corso a quanto previsto dal citato processo di riorganizzazione del S.I.I. cioè la fusione, per incorporazione, di ALSI S.p.a. in Brianzacque S.r.l. e precisamente:

17.05.2012 approvazione del processo di riorganizzazione del S.I.I. che prevede la fusione, per incorporazione, in Brianzacque S.r.l. da realizzarsi mediante l'attuazione delle seguenti fasi:

- a. retrocessione ai 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.;

12.12.2012 autorizzazione dello svincolo della riserva straordinaria con la 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.

Nel corso dell'esercizio 2013:

22.05. approvazione, a parziale modifica ed integrazione di precedente provvedimento del 17.05.2012, di proposta per l'elaborazione del progetto finalizzato alla citata fusione entro il 31.12.2013;

26.06. condivisione delle linee guida per predisposizione del progetto di fusione;

21.12. approvazione del progetto di fusione ai sensi degli artt. 2501 e seguenti del c.c. corredato dalla relazione degli amministratori e da quella dell'esperto sulla congruità del rapporto di cambio delle azioni e delle quote redatta ai sensi dell'art. 2501 sexies c.c.

## **Versamento finanziamenti ATO**

Come noto 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 - deliberati prima della costituzione dell'ATO Provincia di Monza e Brianza - ha realizzato, anticipandone l'importo necessario per l'esecuzione, gli interventi indicati nei citati decreti.

La società nel 2012, per ottenere il rimborso degli importi anticipati (€7.432.620,79=, salvo il conteggio degli interessi di mora) ha notificato alla Provincia e all'ATO di Milano atto di diffida stragiudiziale, ai sensi dell'art. 1219 c.c.

Il 20.05.2013, nell'ambito della ripartizione delle rispettive attività e passività conseguenti allo scorporo della Provincia di Monza e Brianza dalla Provincia di Milano, è stato sottoscritto contratto di regolazione dei rapporti di debito/credito tra le stesse Province, le due AATO Provincia di Milano e di Monza e Brianza, i due soggetti gestori Brianzacque e Amiacque, nonché le società patrimoniali, tra cui Alsi. Tale documento ha consentito ad ALSI S.p.a. quale "titolare di credito nei confronti del ramo gestione ex ATO area territoriale di Monza e Brianza" di ottenere al 31.07.2013 il rimborso totale del credito vantato alla data del 31.12.2012 pari a €8.331.516=.

## **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 2013 l'Organismo di Vigilanza, nominato nel 2012 *per il periodo transitorio necessario per addivenire alla riorganizzazione del S.I.I. della Provincia di Monza e Brianza*, ha svolto la sua attività, come sintetizzato nella *Relazione ODV 2013* e allegata al presente documento.

Va segnalato che l'Organismo di Vigilanza - a seguito dell'intervenuta approvazione del progetto di fusione per incorporazione in Brianzacque S.r.l. (21.12.2013), concluso pertanto il periodo transitorio di cui alla nomina, nel febbraio 2014 ha rassegnato le proprie dimissioni.

### **Autorità per l'energia elettrica e il gas e ATO Provincia Monza e Brianza provvedimenti in materia di tariffe del servizio idrico**

Nel corso dell'esercizio 2013 ALSI S.p.a., a tutela degli interessi societari, ha promosso i seguenti ricorsi al Presidente della Repubblica:

*Autorità per l'energia elettrica e il gas - Delibera 28.12.2012 n. 585 "Regolazione dei servizi idrici: approvazione del metodo tariffario transitorio per la determinazione delle tariffe negli anni 2012-2013"*

Il 10.05.2013 il C.d.A. ha autorizzato presentazione di ricorso straordinario al Presidente della Repubblica al fine di ottenere l'annullamento della delibera 585/2012 dell'Autorità per l'energia elettrica e il gas in quanto l'Autorità con tale provvedimento ha stabilito di non tenere conto delle immobilizzazioni societarie non iscritte al costo storico di acquisizione ai fini del calcolo della tariffa del S.I.I.

Per l'assistenza professionale è stato preventivato un fondo spese di €10.000,00= (oltre IVA e contributi di legge), nonché spese generali e vive

*ATO Provincia di Monza e Brianza delibera CdA 30.04.2013 n. 3 "Approvazione del calcolo della tariffa secondo metodo dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas*

In data 08.08.2013 è stato depositato ricorso - meramente riproduttivo - al Presidente della Repubblica al fine di ottenere l'annullamento della delibera del C.d.A. ATO Provincia Monza e Brianza n. 3 del 30.04.2013.

Per l'assistenza professionale è stato preventivato un onorario ridotto di € 4.500,00= (oltre IVA, contributi di legge e spese vive).

Il 10.02.2014 lo Studio GiusPubblicisti Associati GPA ha suggerito la necessità di estendere i ricorsi straordinari già presentati al Presidente della Repubblica anche alle successive delibere AEEG n. 585/2012 e n. 459/2013 attuativa e parzialmente modificativa del MTT.

Visto il processo di fusione per incorporazione in Brianzacque S.r.l. è stata informata la stessa società incorporante la quale ha comunicato carenza di interesse a procedere ad un ulteriore ricorso per motivi aggiunti.

### **Master Plan fasi 2-5 linea liquami - Contenzioso legale**

Richiamato quanto riportato nel precedente paragrafo in merito al contenzioso legale relativo all'aggiudicazione del citato progetto, si precisa che dopo la diffida trasmessa ad ALSI S.p.a. alla fine di dicembre 2013, in data 13.02.2014 il RTI con capogruppo Putignano e Figli S.r.l. ha notificato ad ALSI S.p.a. ricorso ex art. 112 c.p.a. chiedendo l'ottemperanza della sentenza n. 826/2013 nonché la condanna al risarcimento dei danni causati dal ritardo e in subordine la condanna al risarcimento dei danni quantificati in € 10.336.782=.

Si precisa che, per quanto riguarda la valutazione dell'accantonamento a "fondo rischi industriali", tenuto conto anche del parere legale redatto dall'avv. Ferrari, patrocinatore del contenzioso precedente per l'ottemperanza della cui sentenza il citato RTI ha proposto ricorso - si è ritenuto prudentiale stimare un accantonamento pari alle sole spese di partecipazione alla gara e di costituzione RTI per l'importo di €749.145=.

A tal proposito si ricorda che - con l'obiettivo di trovare una soluzione che consenta alla Stazione Appaltante di salvaguardare gli esiti e conservare gli effetti della gara esperita, per conciliare, ove possibile, questi ultimi con le nuove e rinnovate esigenze di risparmio economico e temporale - è stato formulato specifico quesito all'Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture.

## Evoluzione prevedibile della gestione

In merito al progetto di fusione di ALSI S.p.a. in Brianzacque S.r.l.

L'approvazione del progetto da parte dell'Assemblea dei Soci è avvenuta in data 21.12.2013 con l'obiettivo principale di "aggregazione", cioè addivenire ad un unico soggetto gestore del S.I.I. secondo le disposizioni della L.R. 26/2003 nonché in linea con i provvedimenti assunti dalla Conferenza dei Sindaci dell'ATO della Provincia di Monza e Brianza. Si ricorda che gli effetti contabili e fiscali della fusione decorrono dal 01.01.2014. La delibera di approvazione del citato progetto è stata iscritta al Registro Imprese della CCIAA di Monza e Brianza in data 09.01.2014.

A seguito dell'approvazione del presente bilancio seguirà la stipula dell'atto di fusione, per atto pubblico, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2504 c.c., con relativa iscrizione al R.I. Pertanto, in esito alla fusione, e con decorrenza dall'efficacia giuridica della stessa, si procederà contestualmente alle seguenti operazioni:

- annullamento di tutte le azioni di ALSI S.p.a.;
- aumento del capitale sociale di Brianzacque S.r.l. per un importo di € 94.478.500,91= e assegnazione delle nuove quote ai Soci ALSI S.p.a., proporzionalmente, alla partecipazione che detenevano in quest'ultima;
- annullamento, e conseguente riduzione del capitale di Brianzacque S.r.l., per effetto delle quote di partecipazione al capitale sociale ancora detenute da ALSI S.p.a.

Per quanto riguarda, invece, il progetto Master Plan fasi 2-5 linea liquami si sottolinea come nel prossimo mese di aprile la Conferenza dei Comuni dell'ATO Monza e Brianza sarà chiamata a discutere ed approvare il nuovo Piano d'Ambito, documento contenente tutti gli investimenti previsti, tra cui il progetto di riqualificazione dell'impianto di depurazione San Rocco di Monza c.d. Master Plan fasi 2-5, per il quale si ricorda è in corso di definizione una soluzione migliorativa in termini di costi e di tempi.

Nei mesi a seguire sarà anche affrontata la definizione degli obblighi giuridici derivanti dalla sottoscrizione del relativo contratto, peraltro oggetto del citato contenzioso legale.

## Destinazione del risultato d'esercizio

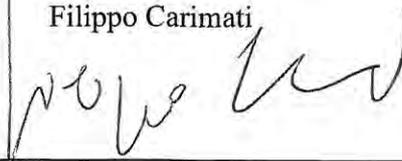
L'utile maturato nel 2013 risulta, come è stato evidenziato, di Euro 452.549,98= al netto delle imposte.

L'Amministratore Unico propone di destinare a riserva legale l'importo di Euro 22.627,50=, pari al 5% dell'utile netto, a riserva utili su cambi l'importo di Euro 1.080,96= e a riserva straordinaria l'importo di Euro 428.841,52=

Monza, marzo 2014

L'Amministratore Unico

Filippo Carimati



<b>ENTI SOCI</b>	<b>QUOTE S.P.A. IN %</b>	<b>N. AZIONI S.P.A.</b>	<b>VALORE QUOTE S.P.A.</b>
<i>Provincia di Monza e Brianza</i>	<i>10,1010101%</i>	<i>7.746.800</i>	€ <i>7.746.800,00</i>
<i>Comune di Albiate</i>	<i>1,0101010%</i>	<i>774.680</i>	€ <i>774.680,00</i>
“ “ <i>Arcore</i>	<i>3,5353535%</i>	<i>2.711.380</i>	€ <i>2.711.380,00</i>
“ “ <i>Besana B.za</i>	<i>2,5252525%</i>	<i>1.936.700</i>	€ <i>1.936.700,00</i>
“ “ <i>Biassono</i>	<i>2,0202020%</i>	<i>1.549.360</i>	€ <i>1.549.360,00</i>
“ “ <i>Briosco</i>	<i>1,0101010%</i>	<i>774.680</i>	€ <i>774.680,00</i>
“ “ <i>Camparada</i>	<i>0,5050505%</i>	<i>387.340</i>	€ <i>387.340,00</i>
“ “ <i>Carate B.za</i>	<i>3,0303030%</i>	<i>2.324.040</i>	€ <i>2.324.040,00</i>
" " <i>Ceriano Laghetto</i>	<i>0,0000013%</i>	<i>1</i>	€ <i>1,00</i>
" " <i>Cesano Maderno</i>	<i>0,0000013%</i>	<i>1</i>	€ <i>1,00</i>
“ “ <i>Concorezzo</i>	<i>2,5252525%</i>	<i>1.936.700</i>	€ <i>1.936.700,00</i>
“ “ <i>Correzzana</i>	<i>0,5050505%</i>	<i>387.340</i>	€ <i>387.340,00</i>
“ “ <i>Desio</i>	<i>7,0707071%</i>	<i>5.422.760</i>	€ <i>5.422.760,00</i>
“ “ <i>Giussano</i>	<i>4,0404040%</i>	<i>3.098.720</i>	€ <i>3.098.720,00</i>
“ “ <i>Lesmo</i>	<i>1,5151515%</i>	<i>1.162.020</i>	€ <i>1.162.020,00</i>
“ “ <i>Lissone</i>	<i>6,5656566%</i>	<i>5.035.420</i>	€ <i>5.035.420,00</i>
“ “ <i>Macherio</i>	<i>1,5151515%</i>	<i>1.162.020</i>	€ <i>1.162.020,00</i>
“ “ <i>Monza</i>	<i>24,2424242%</i>	<i>18.592.320</i>	€ <i>18.592.320,00</i>
“ “ <i>Muggio'</i>	<i>4,0404014%</i>	<i>3.098.718</i>	€ <i>3.098.718,00</i>
“ “ <i>Nova Milanese</i>	<i>4,0404040%</i>	<i>3.098.720</i>	€ <i>3.098.720,00</i>
“ “ <i>Renate B.za</i>	<i>1,0101010%</i>	<i>774.680</i>	€ <i>774.680,00</i>
“ “ <i>Seregno</i>	<i>8,0808081%</i>	<i>6.197.440</i>	€ <i>6.197.440,00</i>
“ “ <i>Sovico</i>	<i>1,5151515%</i>	<i>1.162.020</i>	€ <i>1.162.020,00</i>
“ “ <i>Triuggio</i>	<i>1,5151515%</i>	<i>1.162.020</i>	€ <i>1.162.020,00</i>
“ “ <i>Usmate Velate</i>	<i>1,0101010%</i>	<i>774.680</i>	€ <i>774.680,00</i>
“ “ <i>Vedano al Lambro</i>	<i>1,5151515%</i>	<i>1.162.020</i>	€ <i>1.162.020,00</i>
“ “ <i>Veduggio con Colzano</i>	<i>1,0101010%</i>	<i>774.680</i>	€ <i>774.680,00</i>
“ “ <i>Verano B.za</i>	<i>2,0202020%</i>	<i>1.549.360</i>	€ <i>1.549.360,00</i>
“ “ <i>Villasanta</i>	<i>2,5252525%</i>	<i>1.936.700</i>	€ <i>1.936.700,00</i>
<b>Totale</b>	<b><u>100,000000%</u></b>	<b><u>76.693.320</u></b>	€ <b><u>76.693.320,00</u></b>

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

\* post annullamento azioni proprie

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

Sede in VIALE E. FERMI, 105 - 20900 MONZA (MB) Capitale sociale Euro 76.693.320,00 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 31.12.2013****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 2013, che l'Amministratore Unico 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):

ATTIVITA'	132.829.984
PASSIVITA'	31.490.202
PATRIMONIO NETTO	100.887.232
UTILE DELL'ESERCIZIO	452.550

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

Valore della produzione	10.430.770
Costi della produzione	9.457.957
Differenza tra valore e costi della produzione	972.813
Proventi e oneri finanziari	355.565
Oneri e proventi straordinari	(271.710)
Risultato prima delle imposte	1.056.668
Imposte di esercizio	604.118
Utile di esercizio	452.550
Conti d'ordine	3.150.505

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 2013 ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 39/2010, la cui redazione compete all'Amministratore Unico, 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 2013 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 2013.

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 2013 abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione prima e ad incontri periodici con l'Amministratore Unico poi in relazione ai 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 2013, in aggiunta a quanto precede, Vi attestiamo che:*

- *Per quanto a nostra conoscenza, l'Amministratore Unico, nella relazione del bilancio, non ha 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 due aspetti ampiamente descritti nella relazione sulla gestione rispettivamente al paragrafo "Master Plan Fasi 2-5 linea liquami – contenzioso legale" e al paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione". Il primo è relativo all'operazione di fusione per incorporazione di Alsi SpA nella partecipata Brianzacque Srl, il cui progetto di fusione è stato approvato dall'Assemblea dei Soci in data 21.12.2013 e la relativa delibera iscritta nel Registro Imprese di Monza e Brianza in data 09.01.2014. Gli effetti fiscali e contabili dell'operazione decorreranno dall'01.01.2014 mentre l'efficacia giuridica dalle ore 00.00 del primo giorno del mese solare successivo a quello in cui verrà eseguita l'ultima iscrizione prescritta dall'art. 2504 c.c.; il secondo al ricorso ex art. 112 c.p.a. proposto dal RTI Putignano-Artifoni-Desa, aggiudicatario della gara per i lavori di realizzazione del Master Plan 2-5, per ottemperanza alla sentenza n. 826/2013 del Tar Lombardia, finalizzato alla richiesta di sottoscrizione del contratto di appalto e, in caso di mancata esecuzione della sentenza, alla richiesta di condanna al risarcimento dei danni da ciò causati, richiesta quantificata in complessivi Euro 10.336.782=. L'Amministrazione societaria, con riferimento alle considerazioni richieste al Legale della società che ha seguito il contenzioso precedente per l'ottemperanza della cui sentenza è stato proposto ricorso, ha ritenuto prudentiale effettuare un accantonamento pari a Euro 749.145= riferito alle sole spese di partecipazione alla gara e di costituzione RTI.*

#### **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 2013, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio;*
- b) Proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, così come redatto dall'Amministratore Unico.*

*Infine, essendo concluso il nostro mandato a seguito della citata operazione di fusione, il Collegio ringrazia gli uffici amministrativi della società per la collaborazione prestata ed i Soci per la fiducia accordata all'atto della nostra nomina.*

*Monza, 9 Aprile 2014*

*Marco Maria Lombardi – Presidente*

*Ivano Ottolini – Sindaco*

*Fabrizio Giovanni Galeazzo Prati – Sindaco*

The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a dotted line. The first signature is 'Marco Maria Lombardi', the second is 'Ivano Ottolini', and the third is 'Fabrizio Giovanni Galeazzo Prati'. The signatures are written in a cursive, flowing style.

## Relazione della Società di revisione

Ai Soci di  
A.L.S.I.  
ALTO LAMBRO SERVIZI IDRICI S.P.A.  
Viale Enrico Fermi 105  
20052 Monza

9 aprile 2014

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 2013. 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 emessa da altro revisore in data 12 aprile 2013.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio di A.L.S.I. ALTO LAMBRO SERVIZI IDRICI S.P.A. al 31 dicembre 2013 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.

Moore's Rowland Bompani s.r.l.  
Società di Revisione e Organizzazione Contabile

Capitale sociale € 100.000 Cod.ice Fiscale/Partita IVA e Registro Imprese Milano n. 00042620968 RFA Milano 1999441 - Uffici a Milano, Torino, Varese, "Correspondent firm" a Bologna, Padova e Roma. Registro Revisori Legali n. 136159  
Member firm member of the Kreston International club with an organization of circa 21.000 persons, present in 702 offices in 105 countries with a turnover aggregated of US\$ 2 billion, represents one of the most important international organizations in the sphere of the revision, accounting and the consultancy fiscal and organizational.

4. A titolo di richiamo d'informativa e per una migliore comprensione del bilancio, si richiama l'attenzione sui seguenti aspetti più ampiamente descritti in nota integrativa e nella relazione sulla gestione nei paragrafi "Master Plan fasi 2-5 – Contenzioso legale" ed "Evoluzione prevedibile della gestione":

- In data 13.02.2014 il RTI con capogruppo Putignano e Figli Srl, quale aggiudicatario della gara per i lavori di realizzazione del Master Plan 2-5, ha notificato alla società ricorso ex art. 112 c.p.a. chiedendo l'ottemperanza della sentenza del TAR Lombardia nonché la condanna al risarcimento dei danni quantificati in Euro 10.336.782. La società ha ritenuto prudentiale stimare un accantonamento a fondo rischi pari alle sole spese di partecipazione alla gara e costituzione RTI pari a Euro 749.145, in linea con una valutazione del rischio effettuata secondo le considerazioni espresse dal legale della società che ha seguito il contenzioso.
- L'Assemblea dei Soci ha approvato in data 21.12.2013 il progetto di fusione per incorporazione di ALSI S.p.a. in Brianzacque S.r.l.. Gli effetti contabili e fiscali decorrono dal 01.01.2014, mentre la delibera di approvazione è stata iscritta nel Registro Imprese di Monza e Brianza il 09.01.2014.

MOORES ROWLAND BOMPANI S.r.L.

  
Enrico Minetti  
(Socio Amministratore)

La presente relazione è redatta da ing. Carlo Freschi, nella qualità di Presidente dell'OdV di ALSI dal gennaio 2012, come rapporto a consuntivo delle attività svolte nel 2013.

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, limitandone di fatto la visibilità esterna e l'efficacia dell'attività.

Le principali attività:

- tre riunioni operative di confronto e aggiornamento sulla situazione aziendale, riservata ai soli membri ODV;
- svolgimento di un audit interno;
- colloquio con il neo eletto Amministratore unico;
- acquisizione delle risultanze dell'audit integrato da parte dell'ente di certificazione.

In particolare durante l'anno l'ODV:

- ha ricevuto da parte del CdA una segnalazione, che ha prontamente preso in carico effettuando un audit interno;
- ha recepito le risultanze della verifica sul sistema integrato di gestione (qualità, ambiente e sicurezza), condotta dall'ente di certificazione (ICIM);
- ha monitorato il quadro legislativo per quanto concerne il D.lgs 231/01 e le successive modifiche;
- 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 degli apicali;
- ha ritenuto che non siano necessarie ulteriori modifiche al MOG, ad esclusione del recepimento del D.lgs 07/07/2011 n.121, entrato in vigore il 16/08/2011 sui reati ambientali,
- non ha ricevuto da parte del personale e dei revisori segnalazioni in merito ad attività o situazioni che potrebbero essere considerate critiche;
- non ha proposto né ha ricevuto segnalazioni in merito all'applicazione di sanzioni disciplinari relative al mancato rispetto dei requisiti del MOG;

Basiglio, 3 febbraio 2014

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

