

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

**ALFA SOCIETA' A
RESPONSABILITA LIMITATA
(O, IN FORMA ABBREVIATA
"ALFA S.R.L.)**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: GALLARATE VA VIA BOTTINI 5

Codice fiscale: 03481930125

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	45
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	51
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	91
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	95
Capitolo 6 - ALTRO DOCUMENTO (ALTRO DOCUMENTO)	101
Capitolo 7 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA	102

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	21100 VARESE (VA) VIA CARROBBIO, 3
Codice Fiscale	03481930125
Numero Rea	VA 355073
P.I.	03481930125
Capitale Sociale Euro	121290.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PROVINCIA DI VARESE
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	10.055	16.771
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	357.440	355.856
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.620.623	1.305.516
7) altre	805.308	1.278.271
Totale immobilizzazioni immateriali	2.793.426	2.956.414
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	42.336.713	43.141.361
2) impianti e macchinario	114.878.730	108.957.980
3) attrezzature industriali e commerciali	1.657.742	1.237.657
4) altri beni	949.461	737.861
5) immobilizzazioni in corso e acconti	14.642.739	7.881.191
Totale immobilizzazioni materiali	174.465.385	161.956.051
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	175.556	175.556
d-bis) altre imprese	5.995	4.938
Totale partecipazioni	181.550	180.494
Totale immobilizzazioni finanziarie	181.550	180.494
Totale immobilizzazioni (B)	177.440.362	165.092.959
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	434.416	547.092
Totale rimanenze	434.416	547.092
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	362.211	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.295.472	78.736.524
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.848.135	-
Totale crediti verso clienti	99.143.606	78.736.524
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	863.070	698.603
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.561	7.561
Totale crediti tributari	870.631	706.164
5-ter) imposte anticipate	2.396.628	1.622.150
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.768.157	6.996.967
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.450.722	4.052.680
Totale crediti verso altri	11.218.879	11.049.648
Totale crediti	113.629.745	92.114.486
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	704.362	10.071.227
3) danaro e valori in cassa	10.528	6.463
Totale disponibilità liquide	714.890	10.077.690

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Totale attivo circolante (C)	115.141.263	102.739.267
D) Ratei e risconti	130.243	33.991
Totale attivo	292.711.867	267.866.217
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	121.290	121.290
IV - Riserva legale	24.258	8.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	64.709.183	-
Totale altre riserve	64.709.183	64.709.183
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	30.009.968	19.245.428
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.175.269	10.780.798
Totale patrimonio netto	108.039.969	94.864.700
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	5.715.014	4.616.672
Totale fondi per rischi ed oneri	5.715.014	4.616.672
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.668.918	2.057.488
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.628.458	1.540.744
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.554.070	12.159.494
Totale debiti verso banche	12.182.528	13.700.238
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.852	150.161
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.453.849	1.587.701
Totale debiti verso altri finanziatori	1.587.701	1.737.862
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.155.658	22.862.584
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.119.483	3.641.826
Totale debiti verso fornitori	35.275.141	26.504.410
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.043.467	868.424
Totale debiti tributari	2.043.467	868.424
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	777.639	646.387
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	777.639	646.387
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.300.601	38.814.802
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.727.832	7.458.964
Totale altri debiti	44.028.433	46.273.766
Totale debiti	95.894.909	89.731.086
E) Ratei e risconti	81.393.057	76.596.271
Totale passivo	292.711.867	267.866.217

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	87.281.171	68.125.204
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	21.536.215	11.291.196
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	221.128	346.865
altri	7.385.838	11.127.794
Totale altri ricavi e proventi	7.606.966	11.474.659
Totale valore della produzione	116.424.352	90.891.058
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.524.678	4.910.657
7) per servizi	52.765.116	41.085.578
8) per godimento di beni di terzi	6.424.834	3.572.370
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.350.845	6.484.119
b) oneri sociali	3.346.105	1.980.104
c) trattamento di fine rapporto	730.164	401.843
e) altri costi	166	964
Totale costi per il personale	15.427.280	8.867.030
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	702.288	822.601
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.652.100	8.992.859
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.633.246	3.764.463
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.987.635	13.579.923
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	112.675	(92.117)
12) accantonamenti per rischi	1.133.254	2.017.532
14) oneri diversi di gestione	3.469.238	1.419.045
Totale costi della produzione	98.844.710	75.360.018
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.579.643	15.531.041
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	203.580	243.148
Totale proventi diversi dai precedenti	203.580	243.148
Totale altri proventi finanziari	203.580	243.148
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	579.831	378.852
Totale interessi e altri oneri finanziari	579.831	378.852
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(376.251)	(135.704)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	7.103	5.449
Totale svalutazioni	7.103	5.449
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(7.103)	(5.449)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.196.288	15.389.888
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.615.133	5.503.966

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

imposte relative a esercizi precedenti	(819.636)	(7)
imposte differite e anticipate	(774.478)	(894.869)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.021.019	4.609.090
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.175.269	10.780.798

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.175.269	10.780.798
Imposte sul reddito	4.021.019	4.609.090
Interessi passivi/(attivi)	376.251	135.704
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	17.572.539	15.525.592
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.983.418	2.419.375
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.354.389	9.815.459
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	7.103	5.449
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	2.662.533	3.382.929
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	16.007.442	15.623.212
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	33.579.981	31.148.804
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(249.536)	(92.117)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(20.680.555)	(13.700.906)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	7.916.437	15.877.236
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(96.252)	(2.425)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.107.707	1.785.495
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(599.894)	(5.060.353)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(12.602.094)	(1.193.071)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	20.977.887	29.955.733
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(226.228)	(351.608)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.074.869)	(6.798.180)
(Utilizzo dei fondi)	(556.521)	(75.326)
Totale altre rettifiche	(5.857.618)	(7.225.113)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	15.120.271	22.730.619
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(22.260.279)	(12.292.539)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(539.301)	(964.421)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	8.159	(10.387)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(22.791.421)	(13.267.347)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(1.691.650)	(1.689.060)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.691.650)	(1.689.060)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(9.362.800)	7.774.212
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.071.227	2.302.372
Danaro e valori in cassa	6.463	1.106
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.077.690	2.303.478

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	704.362	10.071.227
Danaro e valori in cassa	10.528	6.463
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	714.890	10.077.690

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 13.175.269.

Attività svolte

La natura dell'attività, l'andamento prevedibile della gestione, nonché i fatti di rilievo eventualmente avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, sono commentati nella relazione sulla gestione, così come previsto dall'art. 2428 del codice civile.

Informazioni sulle principali operazioni straordinarie avvenute nel corso dell'esercizio

Come previsto dalla Delibera del Consiglio Provinciale n. 28 del 29 giugno 2015, la Provincia di Varese ha affidato il servizio idrico integrato per l'ambito territoriale ottimale della Provincia di Varese alla società Alfa Srl; con lo spirito di assicurare un'organizzazione del Servizio Idrico Integrato conforme al dettato normativo, attraverso il gestore unico, la società, in data 15 dicembre 2021, con atti Notaio Sormani rep. 412787/94799 e rep. 412789/ 94800, ha acquisito rispettivamente il ramo d'azienda Lura Ambiente Spa, società di gestione del servizio pubblico di acquedotto, del servizio di fognatura e di depurazione nel Comune di Caronno Pertusella e del servizio di depurazione nel Comune di Saronno e il ramo d'azienda Saronno Servizi Spa, società di gestione del servizio di acquedotto per i Comuni di Saronno (VA), Origgio (VA) e Uboldo (VA) nonché del servizio di fognatura per i Comuni di Saronno e Uboldo.

Entrambe le acquisizioni dei rami di azienda avranno decorrenza 1 gennaio 2022.

Nel corso del 2021 è continuata inoltre l'attività di superamento in numerose gestioni comunali in economia del servizio idrico integrato, in particolare per i segmenti di fognature e depurazione (maggiori informazioni sono contenute nella relazione sulla gestione).

Criteri di formazione

Il bilancio d'esercizio della ALFA S.r.l. (di seguito anche la "Società") è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt.2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile), dal Rendiconto Finanziario (il cui contenuto, conforme all'art. 2425-ter del Codice Civile, è presentato secondo le disposizioni del principio contabile OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile. Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D. Lgs. n. 139 del 18 agosto 2015, interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").

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.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di euro.

In osservanza alla disposizione dell'art. 2423 ter C.C. è stata indicata per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico l'importo della voce corrispondente all'esercizio precedente.

La presente nota integrativa analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati, tenendo conto che non sono state effettuate deroghe ai sensi degli articoli 2423 e 2423-bis del Codice Civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.C art. 2423-bis C.c)

In aderenza al disposto normativo previsto dall'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del Bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

La rilevazione, valutazione, presentazione e informativa delle voci può differire da quanto disciplinato dalle disposizioni di legge sul bilancio nei casi in cui la loro mancata osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio. A tal fine un'informazione si considera rilevante, sulla base di aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa. Ulteriori criteri specifici adottati per declinare il concetto di irrilevanza sono indicati in corrispondenza delle singole voci di bilancio quando interessate dalla sua applicazione. La rilevanza delle singole voci è giudicata nel contesto di altre voci analoghe.

Le valutazioni delle singole voci di bilancio sono state effettuate in base al principio generale della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale (confermata sia dai risultati aziendali che dalle strategie sociali) nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Per ciascuna operazione o fatto, e comunque per ogni accadimento aziendale, è stata pertanto identificata la sostanza dello stesso qualunque sia la sua origine ed è stata valutata l'eventuale interdipendenza di più contratti facenti parte di operazioni complesse.

Per una più ampia disamina circa la situazione di crisi geopolitica, sfociata in aperto conflitto armato in Ucraina nel febbraio dell'anno 2022 ed in particolare al conseguente aumento dei prezzi delle materie prime, specialmente dei prodotti energetici, così come circa il rischio di possibili "code" dell'emergenza sanitaria indotta dalla pandemia COVID-19, si rinvia alla relazione sulla gestione, ove sono descritti i piani posti in essere da ALFA S.r.l. per farvi fronte ed all'analisi degli effetti che la stessa potrebbe determinare.

. Sotto il profilo contabile gli impatti per ALFA S.r.l. correnti ed attesi, sono tuttavia, sulla base della situazione attuale e delle informazioni ad oggi disponibili, considerati marginali e, conseguentemente, non si è proceduto alla revisione delle stime dei valori di bilancio per effetto dell'emergenza stessa. In tal senso non si ritiene che, per quanto valutabile in questo momento, le attività immateriali e materiali di ALFA S.r.l. possano essere impattate dal deterioramento delle prospettive economiche, né che debba prevedersi un significativo peggioramento, non mitigabile, del rischio di liquidità e/o delle perdite attese su crediti di ALFA S.r.l. e sull'appropriato utilizzo del presupposto della continuità aziendale, dovuto ai due eventi.

Gli utili indicati in Bilancio sono esclusivamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

I proventi e gli oneri indicati sono quelli di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la data di chiusura dell'esercizio.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati ed iscritti separatamente. A norma dell'art. 2423-ter, comma 5, del Codice Civile, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Qualora le voci non siano comparabili, quelle dell'esercizio precedente sono opportunamente adattate e la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo sono segnalati e commentati nella presente nota integrativa.

Non vi sono state deroghe ai criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio, inoltre nella redazione del Bilancio non sono stati fatti raggruppamenti di voci.

Il bilancio e tutti i valori di commento e dei prospetti della presente nota integrativa sono espressi in unità di Euro (salvo ove diversamente indicato). Esso è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente e, dove necessario, i dati dell'esercizio precedente sono stati opportunamente riclassificati al fine di renderli coerenti ed omogenei con quelli dell'esercizio corrente, così come richiesto dal Codice Civile.

Le informazioni della presente nota integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e delle connesse voci di Conto Economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ai sensi dell'art. 2427, comma 2, del Codice Civile.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di Stato Patrimoniale al costo di acquisto e/o di realizzazione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che possano essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Non si è evidenziata la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, n. 3, del Codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Per le immobilizzazioni relative al servizio idrico integrato il piano di ammortamento è formulato in conformità a quanto previsto dall'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas, la quale ha stabilito quale criterio di ammortamento quello effettuato in base alle aliquote tecniche legate alla vita utile del bene.

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali (digitalizzazione reti/migliorie beni di terzi)	5 anni

Per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria né è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato Patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Gli altri beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.I.6, sono rilevate alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono gli ulteriori costi interni ed esterni sostenuti per la mappatura e digitalizzazione delle reti idriche e fognarie.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in Bilancio al costo di acquisto e/o di realizzazione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e, comunque, nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si precisa che, per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio, non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria, né è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Si ricorda che nel 2020 ALFA S.r.l. ha incorporato sei società (società per la Tutela Ambientale dei Torrenti Arno, Rile e Tenore S.p.A., società per la Tutela e la salvaguardia delle Acque del Lago di Varese e Comabbio S.p.A. e della Società per la Tutela Ambientale del Bacino del Fiume Olona in provincia di Varese S.p.A.) con atto di fusione al rep. n. 47.642, racc. n. 28.732 del dottor Andrea Tosi, notaio in Gallarate, con decorrenza contabile e fiscale retroattiva dal 1.1.2020.

Conseguentemente una parte delle immobilizzazioni materiali iscritte al 31.12.2021 nel bilancio di ALFA S.r.l. derivano dalle predette società incorporate. Una parte di tali ultime immobilizzazioni derivano da quelli definiti a seguito della perizia di conferimento/trasformazione ex art.115 D.lgs. 267/2000 e della successiva determinazione dei valori definitivi di "conferimento/trasformazione" ad opera di amministratori e sindaci operate al momento della trasformazione in S.p.A. di quelle aziende, in precedenza consorzi-aziende speciali.

Terreni e fabbricati

Per le società incorporate con la sopra richiamata fusione si precisa che in conformità ai principi contabili ed alla normativa fiscale introdotta per l'anno 2006 dal valore dei fabbricati sono stati stralciati i costi delle aree, con giroconto al conto "Terreni" e su tali valori non è stato effettuato alcun ammortamento.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono gli ulteriori costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione reti fognarie, impianti di depurazioni e reti idriche. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato e messo in esercizio il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Per le immobilizzazioni relative al servizio idrico integrato il piano di ammortamento è formulato in conformità a quanto previsto dall'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas, la quale ha stabilito quale criterio di ammortamento quello effettuato in base alle aliquote tecniche legate alla vita utile del bene.

I cespiti che sono entrati in ammortamento a partire dal 2020 seguono le seguenti vite utili.

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo
Fabbricati industriali	40 anni
Fabbricati non industriali	40 anni
Conduttore e opere idrauliche fisse	40 anni
Serbatoi	50 anni
Impianti di trattamento	12 anni
Impianti di sollevamento e pompaggio	8 anni
Autoveicoli	5 anni
Autocarri	5 anni
Altri impianti	20 anni
Condotte fognarie	50 anni
Condotte di acquedotto	40 anni
Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	10 anni
Impianti di depurazione – trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario - fosse settiche e fosse Imhoff	20 anni
Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario	20 anni
Impianti di depurazione – trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	20 anni
Impianti di essiccamento fanghi e di valorizzazione dei fanghi (tra cui mono-incenerimento, pirolisi, gassificazione)	20 anni

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato al costo medio ponderato, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Partecipazioni

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

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

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di cassa. Essi sono rilevati come proventi finanziari, indipendentemente dalla natura delle riserve oggetto di distribuzione. La società partecipante verifica che, a seguito della distribuzione, il valore recuperabile della partecipazione non sia diminuito al punto tale da rendere necessaria la rilevazione di una perdita di valore.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato ove gli effetti potenziali sarebbero stati - ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c. - del tutto irrilevanti. Le politiche contabili adottate dalla Società sono state perciò le seguenti:

- nessuna attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Laddove invece tali effetti sono rilevanti il criterio del costo ammortizzato è stato applicato, tenendo conto del fattore temporale.

Ciò premesso, i crediti sono quindi esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Crediti tributari

La voce "Crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione. A seguito delle modifiche apportate all'art. 2423-ter del Codice Civile dalla legge 238/2021, articolo 24, comma 4, nella presente nota integrativa vengono indicati gli importi lordi dei debiti e crediti tributari oggetto di compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

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.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base al reddito imponibile determinato, tenendo conto delle eventuali perdite pregresse, delle riprese fiscali e delle eventuali esenzioni.

In applicazione di quanto statuito dal Principio Contabile OIC 25, la Società ha provveduto a contabilizzare le imposte anticipate a fronte di differenze temporanee positive per le quali sussiste la ragionevole fondatezza della futura recuperabilità. Tale applicazione è stata attuata su voci di bilancio che abbiano originato differenze temporanee tra il risultato economico del bilancio ed il reddito imponibile ai fini delle imposte sul reddito, tenuto conto dei principi di prudenza e di competenza economica.

Nel presente bilancio si è effettuata anche la rilevazione delle imposte differite passive poiché ne sussistono le condizioni.

Fondi per rischi ed oneri

I Fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel Conto Economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione dei costi "per natura". Tutte le volte in cui non è attuabile questa correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del conto economico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del Fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del Bilancio.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente questo vale per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Laddove invece tali effetti sono rilevanti il criterio del costo ammortizzato è stato applicato, tenendo conto del fattore temporale.

Le politiche contabili adottate dalla società sono state perciò le seguenti:

- nessuna attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.
- è stato applicato il criterio del costo ammortizzato per i debiti relativi all'acquisizione dei rami di azienda con scadenza superiore ai 12 mesi.

Debiti tributari

La voce "Debiti tributari" accoglie gli importi certi e determinati. A seguito delle modifiche apportate all'art. 2423-ter del Codice Civile dalla legge 238/2021, articolo 24, comma 4, nella presente nota integrativa vengono indicati gli importi lordi dei debiti e crediti tributari oggetto di compensazione.

Costi e Ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I ricavi sono iscritti in Bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata. Circa le modalità ed il momento di rilevazione dei ricavi per la particolare componente tariffaria "theta" si rinvia al paragrafo "conto economico" nella relazione sulla gestione.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di realizzazione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Contributi in conto impianti

I contributi in conto impianti, iscritti in base al principio della competenza, sono considerati quali ricavi anticipati e vengono riscontati in relazione all'ammortamento dei cespiti ai quali si riferiscono.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali ammontano a Euro 2.793.426 (Euro 2.956.414 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	150.133	701.511	1.305.516	5.401.678	7.558.837
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.362	345.654	-	4.123.407	4.602.424
Valore di bilancio	16.771	355.856	1.305.516	1.278.271	2.956.414
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	136.570	315.107	87.624	539.301
Ammortamento dell'esercizio	6.716	134.986	-	560.586	702.288
Totale variazioni	(6.716)	1.584	315.107	(472.963)	(162.987)
Valore di fine esercizio					
Costo	150.133	838.080	1.620.623	5.489.301	8.098.138
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	140.078	480.640	-	4.683.993	5.304.712
Valore di bilancio	10.055	357.440	1.620.623	805.308	2.793.426

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a Euro 805.308 è così composta:

Descrizione	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020	Variazione
Spese manutenzioni immobili di terzi	219.465	206.457	13.009
Fondo ammortamento spese manutenzioni immobili di terzi	(166.930)	(124.596)	(42.334)
Digitalizzazione reti	997.273	963.212	34.061

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Descrizione	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020	Variazione
Fondo ammortamento digitalizzazione reti	(688.251)	(560.009)	(128.241)
Simulazioni idrauliche	31.430	31.430	-
Fondo ammortamento Simulazioni idrauliche	(25.144)	(18.858)	(6.286)
Migliorie su impianti di terzi	534.985	534.985	-
Fondo ammortamento migliorie su impianti di terzi	(509.919)	(492.970)	(16.949)
Oneri pluriennali	374.507	374.507	-
Fondo ammortamento oneri pluriennali	(357.710)	(341.037)	(16.673)
Manutenzione pluriennale programmata	3.057.998	3.057.998	-
Fondo ammortamento manutenzione pluriennale programmata	(2.793.608)	(2.491.920)	(301.687)
Software applicativo sito web	52.489	11.935	40.554
Fondo ammortamento software applicativo sito web	(7.636)	(1.194)	(6.442)
Software applicativo foc	221.154	221.154	-
Fondo ammortamento software applicativo foc	(134.797)	(92.823)	(41.973)
Totale	805.308	1.278.271	(472.963)

Composizione dei “costi di impianto e ampliamento” e dei “costi di sviluppo”

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, comma 1 numero 3 del codice civile, viene esposta nel seguente prospetto la composizione dei costi di impianto e ampliamento; sono ammortizzati in cinque anni.

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Valore di fine esercizio
Spese di costituzione	16.771	(6.716)	-	10.055
Totale	16.771	(6.716)	-	10.055

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano a Euro 174.465.385 (Euro 161.956.051 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	65.599.298	262.189.947	6.663.433	1.511.536	7.881.191	343.845.406
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.457.937	153.231.967	5.425.776	773.675	-	181.889.355
Valore di bilancio	43.141.361	108.957.980	1.237.657	737.861	7.881.191	161.956.051
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	529.811	13.768.584	651.512	510.549	9.772.678	25.233.135
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	60.570	-	-	-	60.570

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	1.334.460	7.787.264	231.428	298.949	-	9.652.100
Altre variazioni	-	-	-	-	(3.011.130)	(3.011.130)
Totale variazioni	(804.648)	5.920.750	420.084	211.600	6.761.548	12.509.334
Valore di fine esercizio						
Costo	66.129.109	275.897.961	7.314.946	2.022.085	14.642.739	366.006.841
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.792.397	161.019.231	5.657.204	1.072.624	-	191.541.456
Valore di bilancio	42.336.713	114.878.730	1.657.742	949.461	14.642.739	174.465.385

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni.

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a Euro 949.461 è così composta:

Descrizione	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020	Variazione
Mobili e macchine ordinarie	243.008	126.323	116.686
Fondo ammortamento mobili e macchine ordinarie comuni	(110.006)	(101.075)	(8.931)
Macchine elettriche ed elettroniche	596.318	345.398	250.920
Fondo ammortamento macchine elettriche ed elettroniche comuni	(235.704)	(161.023)	(74.681)
Beni ammortizzabili comuni di valore inferiore €516.46	31.383	23.765	7.619
Fondo ammortamento beni xh inferiori € 516.46	(27.573)	(23.764)	(3.809)
Beni ammortizzabili foc di valore inferiore €516.46	52.735	18.564	34.171
Fondo ammortamento beni foc inferiori € 516.46	(35.650)	(18.564)	(17.086)
Macchine elettroniche foc	50.687	50.687	-
Fondo ammortamento macchine elettroniche foc	(37.163)	(27.646)	(9.517)
Autovetture e motocicli foc	155.119	155.119	-
Fondo ammortamento autovetture e motocicli foc	(93.477)	(62.838)	(30.639)
Autoveicoli e macchine operative foc	825.742	782.247	43.494
Fondo ammortamento autoveicoli e macchine operative foc	(525.399)	(377.822)	(147.577)
Arredamenti	7.592	7.592	-
Fondo ammortamento arredamenti	(1.518)	(759)	(759)
Mobili d'ufficio	1.841	1.841	-
Fondo ammortamento mobili d'ufficio	(368)	(184)	(184)
Cellulari	57.660	-	57.660
Fondo ammortamento cellulari	(5.766)	-	(5.766)
Totale	949.461	737.861	211.600

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	175.556	4.938	180.494
Valore di bilancio	175.556	4.938	180.494
Variazioni nell'esercizio			
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	8.159	8.159
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	7.103	7.102
Totale variazioni	-	1.056	1.057
Valore di fine esercizio			
Costo	175.556	5.995	181.550
Valore di bilancio	175.556	5.995	181.550

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Prealpi Servizi Srl	175.556
Totale	175.556

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In seguito alla fusione in ALFA S.r.l. delle società ecologiche, la società detiene partecipazione in Prealpi Servizi S.r.l. Sede legale in Varese - Via Peschiera n. 20, Codice Fiscale e n.ro Registro Imprese di Varese 02945490122, Iscritta al R.E.A. di Varese al n.ro 305306, Partita Iva n.ro 02945490122, Capitale Sociale Euro 5.451.267,00 interamente versato, che ammonta a euro 175.556.

Detta partecipazione corrisponde a 35,6% del c.s. Il patrimonio netto alla data dell'ultimo bilancio approvato dall'assemblea dei soci (riferito al 31.12.2020) ammonta ad euro 7.241.306.

Sono in corso valutazioni da parte dei soci circa il futuro della società che, avendo trasferito nel corso del 2020 ad ALFA S.r.l. il ramo operativo "idrico", non ha più significative attività operative.

ALFA S.r.l. partecipa inoltre al contratto di rete "Water Alliance – Acque Lombardia", con soggettività giuridica ai sensi e per gli effetti degli articoli 3 commi 4-ter e ss. del D.L. 10 febbraio 2009 n. 5, convertito in Legge 9 aprile 2009 n. 33 e s.m.i., iscritta al registro delle imprese di Milano al n. 2115513 il 24.02.2017, P.IVA 11150310966, C.F. 97773550153, durata 31.07.2024, con sede in Milano, capitale sociale complessivo di euro 805.259 interamente versato. Il valore al 31.12.2021, al netto della copertura delle spese di esercizio, è pari a euro 5.994. La partecipazione è valutata in base alla percentuale di contribuzione al fondo patrimoniale della rete, definita dal contratto di rete e tiene conto delle risultanze contabili al 31.12.2021 trasmesse dalla stessa.

Attivo circolante

Rimanenze

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 796.627 (Euro 547.092 nel precedente esercizio).

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al netto del Fondo obsolescenza di € 55.043, corrispondente al costo di acquisto del materiale obsoleto che, in quanto tale, verrà presumibilmente rottamato nel corso del 2022.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	547.092	(112.675)	434.416
Totale rimanenze	547.092	(112.675)	434.416

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	362.211	362.211

La voce "Immobilizzazioni destinate alla rivendita" di euro 362.211 si riferisce ad attrezzature di laboratorio acquistate dalla società Alfa Srl, destinate alla rivendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	78.736.524	20.407.083	99.143.606	97.295.472	1.848.135
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	706.164	164.467	870.631	863.070	7.561
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.622.150	774.478	2.396.628		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.049.648	169.232	11.218.879	7.768.157	3.450.722
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	92.114.486	21.515.260	113.629.745	105.926.699	5.306.418

I "crediti verso clienti" si riferiscono a corrispettivi relativi ai servizi acquedotto, fognatura e depurazione nei confronti di utenti civili e produttivi.

Nella voce "credito verso clienti", pari a euro 99.143.606 sono indicati i crediti al 31.12.2021, al netto del Fondo di Svalutazione, per fatture emesse e non ancora rimosse e per fatture da emettere i cui dettagli, con le relative movimentazioni intervenute nell'esercizio 2021, sono di seguito riepilogati: fatture emesse per 63.880.909 euro, fatture da emettere e note credito da emettere per 45.372.962 euro, fondo svalutazione crediti per 10.110.264 euro.

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

L'incremento dei "crediti verso utenti e clienti" è correlato alla variazione in aumento del perimetro della gestione a seguito dell'acquisizione dei segmenti fognatura di diversi comuni gestiti in economia, come meglio precisato nella relazione sulla gestione alla quale si rinvia.

Si riporta di seguito la movimentazione del Fondo svalutazione crediti al 31.12.2021:

Descrizione	F.do svalutazione crediti
31/12/2020	7.477.017
Utilizzo nell'esercizio	-
Accantonamento esercizio	2.633.246
31/12/2021	10.110.264

Nei crediti verso altri sono iscritti euro 1.200.000 a titolo di caparra confirmatoria per acquisto ramo di azienda Lura Ambiente SpA e euro 484.925 per acconto su acquisto ramo di azienda Saronno Servizi S.p.A. (da imputarsi in conto corrispettivo alla data di efficacia del contratto di cessione di ramo d'azienda, cioè al 1.1.2022).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito la distinzione dei crediti al 31.12.2021 per area geografica:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	99.143.606	99.143.606
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	870.631	870.631
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.396.628	2.396.628
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.218.879	11.218.879
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	113.629.745	113.629.745

Crediti – Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si puntualizza che non sussistono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti tributari

I crediti tributari al 31 dicembre 2021 ammontano a Euro 870.631 e sono principalmente imputabili al credito IVA relativo all'anno 2020 e al credito verso Erario per IRAP che saranno utilizzati nel corso dell'esercizio 2022.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 714.890 (Euro 10.077.690 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.071.227	(9.366.864)	704.362

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	6.463	4.065	10.528
Totale disponibilità liquide	10.077.690	(9.362.800)	714.890

Per un'analisi più approfondita degli elementi che hanno generato o assorbito risorse finanziarie si rimanda al rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

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.

Non sussistono, al 31.12.2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	30.181	54.973	85.154
Risconti attivi	3.810	41.279	45.089
Totale ratei e risconti attivi	33.991	96.252	130.243

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile, si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 108.039.969 (Euro 94.864.700 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Capitale sociale	121.290	121.290	-
Riserva da sovrapprezzo azioni	-	-	-
Riserva legale	24.258	8.000	16.258
Altre riserve	64.709.183	64.709.183	-
Utili portati a nuovo	30.009.968	19.245.428	10.764.540
Utile/perdita dell'esercizio	13.175.269	10.780.798	2.394.471
Totale patrimonio netto	108.039.969	94.864.700	13.175.269

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	121.290	-		121.290
Riserva legale	8.000	16.258		24.258
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	-		64.709.183
Totale altre riserve	64.709.183	-		64.709.183
Utili (perdite) portati a nuovo	19.245.428	10.764.540		30.009.968
Utile (perdita) dell'esercizio	10.780.798	(10.780.798)	13.175.269	13.175.269
Totale patrimonio netto	94.864.700	-	13.175.269	108.039.969

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	121.290	Capitale	
Riserva legale	24.258	Utili	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	64.709.183		A, B

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	64.709.183		
Utili portati a nuovo	30.009.968	Utili	A, B
Totale	94.864.700		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Altre riserve

Le altre riserve sono state iscritte per complessivi 64.709.183 euro.

Tra le altre riserve è iscritto per euro 64.709.183 l'avanzo di fusione derivante dall'operazione di fusione delle ex società ecologiche avvenuta nell'esercizio 2020.

Si segnala che di detta riserva, maggior tributaria dell'accantonamento dell'utile 2020, la somma di euro 4.087.011 (pari alla quota ideale della componente tariffaria c.d. FONI accertata tra i ricavi della società dall'1.1.2020, limitatamente all'importo che secondo le tecniche regolatorie dell'ARERA non ha ancora esaurito i propri effetti al 31.12.2021) deve rimanere investita nella società come anche da indicazioni di ARERA (comunicato stampa 17 aprile 2019).

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 5.715.014 (Euro 4.616.672 nel precedente esercizio).

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.616.672	4.616.672
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	2.253.254	2.253.254
Utilizzo nell'esercizio	101.337	101.337
Altre variazioni	(1.053.575)	(1.053.575)
Totale variazioni	1.098.342	1.098.342
Valore di fine esercizio	5.715.014	5.715.014

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020	Variazione
Fondo rischi ambientali	1.168.000	586.000	582.000
Fondo rischi interessi su depositi cauzionali da utenti	33.082	32.792	290
Fondo rischi sanzioni x verbali arpa	1.059.000	1.014.000	45.000
Fondo rischi vertenze legali	714.400	650.981	63.419
Fondo rischi indennizzi 665	125.250	125.250	-
Fondo rischi erogazione contributi	586.327	278.671	307.656
Fondo altri rischi	131.025	97.473	33.552
Fondo rischi sanzioni per irregolari bollettazioni	425	1.054.000	(1.053.575)
Fondo rischi imposte	777.505	777.505	-
Fondo oneri per imposte indirette locali	1.120.000	-	1.120.000
Totale fondi rischi e oneri	5.715.014	4.616.672	1.098.343

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

La voce "Altri fondi" al 31.12.2021 pari a Euro 5.715.014, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C. c.):

- Fondo per il rischio di revoca di contributi pubblici in conto impianto (allocati tra i risconti passivi pluriennali) ricevuti da una società incorporata a seguito della "fusione" del 2020. L'importo del fondo si riferisce agli utilizzi del risconto che hanno concorso al conto economico dal 2017 al 2021; l'accantonamento relativo al 2021 ammonta a € 307.656.

Nel caso di futura revoca la quota del contributo incassata dovrà essere girocontata a debito (al 31.12.2021, c.a. 8,79 milioni) in contropartita al risconto passivo ed al presente fondo rischi.

Sul punto si informa peraltro che la Regione Lombardia (deliberazione giunta regionale n° XI / 6274 Seduta del 11 /04/2022) ha attivato un procedimento rivolto a riallocare i fondi di cui si discute, assegnati in primo luogo all'Autorità di Ambito Territoriale della Provincia di Varese (e da questa alla società incorporata in discorso) a valere su altre opere, sempre per il servizio idrico integrato in Provincia di Varese, funzionali alla risoluzione di non conformità (mancato rispetto della Direttiva 91/271/CEE) e che verrebbero realizzate da ALFA S.r.l., riassegnazione condizionata a taluni adempimenti a carico della Autorità d'Ambito.

- Fondo per il rischio di interventi di bonifica relativi al sedime degli impianti di depurazione, in particolare per quelli acquisiti nel corso del 2020, per un accantonamento annuo di euro 582.000 a seguito della migliore stima che la direzione tecnica della società ha potuto effettuare di quella che potrà essere la condizione ragionevolmente attesa dei terreni sottostanti ad alcune sezioni dei depuratori, nonché degli oneri necessari a eliminare le contaminazioni che statisticamente si presenteranno al momento, stimato in base alla pianificazione aziendale, di dismissione o revamping finale di tali sezioni.
- Fondo rischi sanzioni per possibili irregolarità nella bollettazione d'utenza; il saldo di euro 425 corrisponde all'importo della sanzione amministrativa versata nei primi mesi del 2022, a seguito della definizione della posizione da parte dell'Agenzia delle Entrate. Conseguentemente il fondo è stato rilasciato per l'importo di euro 1.053.575.
- Fondo sanzioni Arpa di euro 1.059.000 scaturenti dal ricevimento di alcuni verbali di accertamento di illecito amministrativo pervenuti a seguito di controlli da parte dell'Agenzia Regionale per la Protezione dell'Ambiente della Regione Lombardia sugli impianti di depurazione gestiti che hanno rilevato il superamento dei limiti stabiliti dai provvedimenti autorizzativi rilasciati dalla provincia di Varese.
- Fondo rischi vertenze legali di euro 714.400 relativo principalmente a contenziosi di natura giuslavoristica, acquisiti con la fusione. L'utilizzo di euro 97.337 nel 2021 si riferisce al pagamento delle sanzioni ARERA per la ex società ecologica Verbano e alla definizione, tramite transazione, di un contenzioso relativo a diverse ingiunzioni da parte della Provincia di Varese nei confronti di ex società ecologiche Verbano, Olona e Bozzente.
- Fondo rischi interessi su depositi cauzionali da utenti di euro 33.082 stanziato a fronte degli interessi su depositi cauzionali da corrispondere agli utenti.
- Fondo rischi indennizzi di euro 125.250 per possibili indennizzi agli utenti secondo quanto previsto normativa ARERA.
- Fondo rischi imposte di euro 777.505, stanziato nel 2020 con riferimento a quanto riportato alla voce "debiti verso altri finanziatori".
- Fondo oneri per imposte indirette locali di euro 1.120.000 per possibili accertamenti per gli anni dal 2017 al 2020.

Movimentazione fondi rischi	Valore al 31.12.2020	Accantonamento	esubero	Utilizzo	Valore al 31.12.2021
Fondo rischi ambientali	586.000	582.000	-	-	1.168.000
Fondo rischi sanzioni	-	-	-	-	-
Fondo rischi interessi su depositi cauzionali da utenti	32.792	290	-	-	33.082
Fondo rischi sanzioni x verbali arpa	1.014.000	45.000	-	-	1.059.000
Fondo rischi vertenze legali	650.981	160.756	-	(97.337)	714.400

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Movimentazione fondi rischi	Valore al 31.12.2020	Accantonamento	esubero	Utilizzo	Valore al 31.12.2021
Fondo rischi indennizzi 665	125.250	-	-	-	125.250
Fondo rischi erogazione contributi	278.671	307.656	-	-	586.327
Fondo altri rischi	97.473	37.552	-	(4.000)	131.025
Fondo rischi sanzioni per irregolari bollettazioni	1.054.000	-	(1.053.575)	-	425
Fondo rischi imposte	777.505	-	-	-	777.505
Fondo oneri per imposte indirette locali	-	1.120.000			1.120.000
Totale fondi rischi e oneri	4.616.672	2.253.254	- 1.053.575	- 101.337	5.715.014

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 1.668.918 (Euro 2.057.488 nel precedente esercizio).

Rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR è stato versato direttamente ai fondi pensione per un importo complessivo di Euro 278.312; negli altri casi il TFR è stato trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS che al 31.12.21 è pari a Euro 2.238.621.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.057.488
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	730.164
Utilizzo nell'esercizio	455.183
Altre variazioni	(663.551)
Totale variazioni	(388.570)
Valore di fine esercizio	1.668.918

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 95.894.909 (Euro 89.731.086 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020	Variazione
Debiti verso banche	12.182.528	13.700.238	(1.517.709)
Debiti verso altri finanziatori	1.587.701	1.737.862	(150.161)
Acconti	-	-	-
Debiti verso fornitori	35.275.141	26.504.410	8.770.731
Debiti tributari	2.043.467	868.424	1.175.043
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	777.639	646.387	131.252
Altri debiti	44.028.433	46.273.766	(2.245.333)

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020	Variazione
Totale	95.894.909	89.731.086	6.163.823

Variazioni e scadenza dei debiti

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	13.700.238	(1.517.709)	12.182.528	1.628.458	5.960.921	4.593.149
Debiti verso altri finanziatori	1.737.862	(150.161)	1.587.701	133.852	381.916	1.071.933
Acconti	-	-	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	26.504.410	8.770.731	35.275.141	33.155.658	2.119.483	-
Debiti tributari	868.424	1.175.043	2.043.467	2.043.467	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e sic sociale	646.387	131.252	777.639	777.639	-	-
Altri debiti	46.273.766	(2.245.333)	44.028.433	41.300.601	2.727.832	-
Totale debiti	89.731.086	6.163.823	95.894.909	79.039.675	11.190.152	5.665.082

Debiti verso banche

Istituto concessionario	Scadenza	Totale Debito 31 /12/2021	In scadenza entro un anno	In scadenza tra 2- 5 anni	In scadenza oltre 5 anni
Unicredit	2032	4.482.877	308.494	1.410.898	2.763.484
Unicredit	2032	1.820.593	141.140	610.265	1.069.188
Bper - Ex Ubi	2027	1.344.176	241.799	1.055.174	47.204
Banca Di Credito Cooperativo Di Busto Garolfo – Soc.Coop.	2027	1.045.538	160.080	707.116	178.341
Unicredit	2028	901.239	120.025	546.059	235.156
Banco Bpm Spa	2025	686.611	190.001	496.610	0
Unicredit	2027	756.692	113.656	503.768	139.268
Banco Bpm Spa	2025	307.474	85.085	222.389	0
Bper - Ex Ubi	2023	183.690	127.913	55.777	0
Unicredit	2028	250.292	33.049	130.725	86.518
Unicredit	2023	214.050	28.264	111.796	73.991
BNL	2024	165.517	55.172	110.345	0
Debiti Verso Banche Quote Interessi E Mutui		23.779	23.779	0	0
Totale		12.182.528	1.628.458	5.960.921	4.593.149

Il debito con scadenza superiore a 5 anni ammonta a 4.593.149 Euro.

Debiti verso altri finanziatori

La voce accoglie l'importo di euro 1.587.701 (quale residuo debito, a titolo di quota capitale, al 31/12/2021 di un mutuo concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti al Comune di Busto Arsizio per nominali euro 2.000.000 – finalizzato al finanziamento dell'investimento “ampliamento della rete fognaria in Via Usignolo e altre vie comunali” – posizione nr 6026379, con fine ammortamento al 31.12.2036, che ALFA si è accollato nel corso del 2018 rimborsando le rate semestrali direttamente al Comune. Risultano iscritti nella voce “crediti verso altri” euro 1.974.573 quali crediti verso la Cassa Depositi e Prestiti per somme da erogare in relazione a tale mutuo.

Debiti tributari

Si riporta di seguito il dettaglio dei “Debiti tributari” al 31 dicembre 2021 pari a Euro 2.043.467:

- Debito verso Erario per IVA di Euro 1.312.480;
- Debito verso Erario per IRES pari a Euro 474.997;
- Debiti per IRPEF pari a Euro 255.990.

Altri debiti

Si riporta di seguito il dettaglio degli “Altri debiti” al 31 dicembre 2021 con la variazione rispetto all'anno precedente:

Descrizione	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020	Variazione
Altri Debiti	706.884	178.510	528.374
Cassa Conguaglio	902.980	460.865	442.115
Debiti Per Compensi Amministratori	-	21.112	(21.112)
Debiti Per Tfr C/O Tesoreria Inps	2.238.621	2.078.107	160.513
Debiti VI/Agesp Per Acquisto Ramo D'Azienda	2.324.685	3.446.088	(1.121.403)
Debiti VI/Ato	333.210	724.820	(391.610)
Debiti VI/Ato Per Contributi	2.538.988	4.370.082	(1.831.093)
Debiti Vari V/Utenti	519	34.314	(33.795)
Debiti Verso Amsc	1.592.802	1.963.291	(370.489)
Debiti Verso Cap Acquisto Ramo D'Azienda	441.035	441.035	-
Debiti Verso Enti Locali	28.361.765	28.439.668	(77.903)
Debiti Verso Il Personale Per Stipendi E Ratei	1.595.019	1.027.490	567.529
Debiti Verso Membri Collegio Sindacale	28.080	76.516	(48.436)
Debiti Verso Prealpi Servizi	-	232.332	(232.332)
Depositi Cauzionali Ricevuti	2.818.694	2.728.096	90.598
Depositi Garanzia Ricevuti	145.150	51.440	93.710
Totale	44.028.433	46.273.766	(2.245.333)

In particolare, i debiti verso enti locali si riferiscono a riparti di tariffa (cfr.D.lgs.152/2006, art.156) ed a quote mutui (cfr.D.lgs.152/2006, art.153).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	12.182.528	12.182.528
Debiti verso altri finanziatori	1.587.701	1.587.701
Debiti verso fornitori	35.275.141	35.275.141
Debiti tributari	2.043.467	2.043.467
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	777.639	777.639
Altri debiti	44.028.433	44.028.433
Debiti	95.894.909	95.894.909

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha al 31 dicembre 2021 debiti finanziari assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	12.182.528	12.182.528
Debiti verso altri finanziatori	1.587.701	1.587.701
Debiti verso fornitori	35.275.141	35.275.141
Debiti tributari	2.043.467	2.043.467
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	777.639	777.639
Altri debiti	44.028.433	44.028.433
Totale debiti	95.894.909	95.894.909

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che, nel corso dell'esercizio 2021, non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile si precisa che la società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 81.393.057 (Euro 76.896.271 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	80.268	(68.049)	12.219
Risconti passivi	76.516.003	4.864.835	81.380.838
Totale ratei e risconti passivi	76.596.271	4.796.786	81.393.057

Il valore al 31 dicembre 2021 dei "Risconti passivi" risulta essere così composto:

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Descrizione	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020	Variazione
Fognatura	5.481.280	1.842.262	3.639.018
Contributi da utenti	7.501.526	6.291.674	1.209.853
Contributi pubblici depuratori	68.321.372	68.300.792	20.579
Altro	76.659	81.274	- 4.615
Totale	81.380.838	76.516.003	4.864.835

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	87.281.171	68.125.204	19.155.968
Variazioni rimanenza prodotti	-	-	-
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	21.536.215	11.291.196	10.245.019
Altri ricavi e proventi	7.606.966	11.474.659	(3.867.692)
Totale	116.424.352	90.891.058	25.533.294

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Complessivamente i ricavi delle vendite e prestazioni di competenza al 31.12.2021 ammontano a 87.281.171 Euro.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
Ricavi depurazione	35.801.725	27.736.993	8.064.732
Ricavi acqua	32.588.738	22.442.401	10.146.337
Ricavi fognatura	11.192.156	6.891.557	4.300.599
Theta comuni esterni	7.698.552	11.054.253	(3.355.701)
Totale	87.281.171	68.125.204	19.155.968

Sono iscritti a tale titolo nell'esercizio 2021 i ricavi da tariffa dei servizi di acquedotto, fognatura e depurazione svolti in relazione ai rispettivi segmenti del servizio nei comuni gestiti, nonché la componente tariffaria theta di competenza del Gestore.

L'incremento dei ricavi è principalmente legato al progredire del processo di acquisizione delle gestioni in economia soprattutto per quanto riguarda il segmento fognatura (e ciò anche in relazione ai comuni per i quali ALFA S.r.l. non esercisce il servizio acquedotto).

Inoltre, si precisa che, con delibera PV 2 del 19 gennaio 2022, l'ATO della Provincia di Varese, ha approvato il riordino delle strutture tariffarie e il conseguente adeguamento dei corrispettivi secondo le disposizioni dettate dal "Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici - TICSI" di cui alla deliberazione ARERA n. 665/2017/R/Idr. Per ulteriori approfondimenti, si rinvia alla relazione sulla gestione.

ALFA S.r.l. ha inoltre proseguito nel recupero delle quote di theta di propria competenza, ma rimosse da altri soggetti. L'attività ha comportato l'accertamento nel 2021 di euro 7.093.987 (tale importo rappresenta un di cui di Euro 7.698.552 indicati in tabella rispetto ad euro 11.054.253 nel 2020).

Circa le modalità ed il momento di rilevazione dei ricavi per theta tariffario si rinvia al paragrafo "conto economico" nella relazione sulla gestione.

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	79.582.619
Altre	7.698.552
Totale	87.281.171

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	87.281.171
Totale	87.281.171

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 7.606.966 (Euro 11.474.659 nel precedente esercizio).

Altri ricavi e proventi	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Sopravvenienze e insussistenze	1.777.129	5.091.030	(3.313.902)
Utilizzo risconti su contributi	3.487.754	3.105.605	382.149
Esubero fondi	1.053.575	1.887.033	(833.459)
Rimborsi	443.291	300.987	142.304
Indennità di mora	171.209	278.441	(107.232)
Canone di concessione	-	199.201	(199.201)
Utilizzo contributi da utenti	196.023	172.935	23.088
Diversi	81.957	92.561	(10.604)
Contributi in conto esercizio	221.128	346.865	(125.737)
Servizi di analisi laboratorio	174.900	-	174.900
Totale altri ricavi e proventi	7.606.966	11.474.659	(3.867.692)

Tale voce include, quali principali componenti, le sopravvenienze attive legate alla fatturazione delle utenze produttive ante 2021 inerenti i servizi di fognatura e depurazione per Euro 1.777.129, l'utilizzo del risconto per contributi pubblici depurazione per Euro 3.487.754, le sopravvenienze attive per l'adeguamento dei fondi rischi per Euro 1.053.575.

Costi della produzione

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 6.524.678 (Euro 4.910.657 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 52.765.116 (Euro 41.085.578 nel precedente esercizio).

Le principali spese ivi incluse sono:

Costi per servizi	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Costi per servizi industriali	42.015.972	35.750.185	6.265.787
Costi per servizi amministrativi, generali e commerciali	9.074.614	4.655.155	4.419.459
Costo del personale distaccato	1.674.529	680.238	994.291
Totale costi per servizi	52.765.116	41.085.578	11.679.538

Costi per servizi industriali:

I costi industriali nell'esercizio 2021 sono pari a Euro 42.015.972 e si riferiscono principalmente ai costi per manutenzioni per euro 22.998.923, costi per energia per Euro 12.747.422, costi per smaltimento fanghi e spurghe per euro 5.834.975, costi per analisi e collaudi per euro 389.652

Costi per servizi amministrativi, generali e commerciali:

I costi per servizi amministrativi, generali e commerciali al 31 dicembre 2021 ammontano a Euro 9.074.614 e si riferiscono principalmente a consulenze e prestazioni tecnico professionali per Euro 3.114.560, spese bancarie e postali per Euro 729.056, spese legate al personale dipendente per Euro 899.078, Spese per letture contatori euro 539.743 e altre spese varie per euro 2.051.109.

Costo del personale distaccato:

Il costo per il personale in distacco ammonta a 1.674.529 al 31 dicembre 2021.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 6.424.834 (Euro 3.572.370 nel precedente esercizio).

Le principali spese ivi incluse sono:

- Canoni di concessione beni afferenti il servizio idrico di proprietà dei Comuni, quote capitale e interesse inerenti mutui per Euro 5.222.244;
- Affitto sedi aziendali e noleggi per Euro 920.574;
- Canoni e servitù varie per Euro 282.016.

Costo del personale

Il costo per il personale dipendente ammonta a 15.427.280 al 31 dicembre 2021 (euro 8.867.030 al 31 dicembre 2020). La variazione è legata principalmente all'incremento del numero di personale.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce ammortamenti e svalutazioni al 31 dicembre 2021 ammonta a Euro 12.987.635 (euro 13.579.923 al 31 dicembre 2020).

Si riporta di seguito il dettaglio:

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali pari a Euro 702.288 (euro 822.601 al 31 dicembre 2020);

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Ammortamenti immobilizzazioni materiali pari a Euro 9.652.100 (euro 8.992.859 al 31 dicembre 2020);
Svalutazione crediti verso clienti e utenti pari a Euro 2.633.246 (euro 3.764.463 al 31 dicembre 2020).

Variazioni delle rimanenze di materie prime

La voce al 31 dicembre 2021 ammonta a Euro 112.675 (euro -92.117 al 31 dicembre 2020).

Accantonamento per rischi

La voce ammonta a Euro 1.133.254 al 31 dicembre 2021 (euro 2.017.532 al 31 dicembre 2020).

Gli accantonamenti si riferiscono principalmente a:

- Euro 45.000 per accantonamento a fondo sanzioni Arpa;
- Euro 582.000 per accantonamento a fondo rischi ambientali;
- Euro 160.756 per accantonamento a fondo rischi vertenze legali;
- Euro 307.656 per accantonamento a fondo per il rischio di revoca di contributi pubblici in conto impianto.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione per complessivi Euro 3.469.238 (Euro € 1.419.045 nel precedente esercizio).

La voce accoglie gli oneri relativi a tasse e imposte indirette per Euro 1.944.161 (di cui euro 1.120.000 in riferimento all'accantonamento per rischio imposte indirette locali), sopravvenienze e insussistenze passive per euro 453.999, contributo di funzionamento enti (ATO-ARERA) per euro 684.047, perdite su crediti pari a euro 130.385 per importi in prescrizione, altri costi per euro 203.159.

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari

I proventi finanziari ammontano a Euro 203.580 principalmente dovuti alla contabilizzazione degli interessi attivi relativi al costo ammortizzato.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	167.391
Altri	412.440
Totale	579.831

Interessi e altri oneri finanziari	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
Mutui verso banche	167.391	215.296	-47.905
Mutuo CDP	40.690	42.782	-2.092

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Interessi e altri oneri finanziari	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
Interessi di mora	377	50.451	-50.074
Fidi bancari	0	5.157	-5.157
Altri	371.372	65.165	306.207
Totale interessi e altri oneri finanziari	579.831	378.852	200.979

Trattasi per Euro 579.831, per Euro 40.690 di interessi per mutuo CCDP e per Euro 167.391 di interessi passivi su mutui verso banche. Gli "altri" fanno riferimento principalmente agli oneri finanziari relativi alla contabilizzazione del costo ammortizzato.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Si è provveduto alla svalutazione della partecipazione in Water Alliance di Euro 7.103.

Ricavi di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si puntualizza che nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Costi di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si puntualizza che nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi o altri componenti negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte anticipate
IRES	4.714.254	(819.636)	(774.478)
IRAP	900.879	-	-
Totale	5.615.133	(819.636)	(774.478)

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della "Fiscalità complessiva anticipata e differita", sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato "Attività per imposte anticipate".

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	9.781.551
Differenze temporanee nette	9.781.551
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.662.150)

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(774.478)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.396.628)

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Prospetto di riconciliazione tra onere fiscale teorico e onere fiscale effettivo

Le aliquote teoriche determinate sulla base della configurazione del reddito imponibile dell'impresa ai fini delle imposte Ires e IRAP sono pari al 24% e al 4,2%; la riconciliazione con l'aliquota effettiva viene riportata di seguito:

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	17.196.288	
Aliquota teorica (%)	24%	
Imposta IRES	4.127.109	
Saldo valori contabili IRAP		36.773.423
Aliquota teorica (%)		4,2%
Imposta IRAP		1.544.484
Differenze temporanee imponibili	2.880.735	
Totale differenze temporanee imponibili	2.880.735	
Differenze temporanee deducibili		
-Incrementi		
-Escluse		
Totale differenze temporanee deducibili		
Variazioni permanenti in aumento	1.661.293	240.937
Variazioni permanenti in diminuzione	(2.045.593)	(1.053.575)
Totale imponibile	19.642.723	35.960.785
Altre deduzioni rilevanti IRAP		14.511.283
Totale imponibile fiscale	19.642.723	21.449.502
Totale imposte correnti reddito imponibile		900.879
Imposta netta	4.714.254	
Aliquota effettiva (%)	27,41%	2,45%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	7
Impiegati	170
Operai	106
Totale Dipendenti	285

Le risorse impiegate al 31.12.2021 sono 308 mentre il numero medio dei dipendenti è 285. Al 31.12.2020 erano rispettivamente 245 e 174.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	134.152	33.282

Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.135
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.135

Nella revisione legale dei conti è incluso il costo la revisione contabile dei conti annuali separati "regolatori", ai fini di unbundling richiesto da ARERA.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'art. 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si puntualizza che non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Al 31/12/2021 sono registrate fidejussioni passive per euro 1.333.703, di cui:

- Euro 500.000 quale fideiussione bancaria rilasciata nell'interesse della Società ai sensi della convenzione di affidamento del S.I.L. a favore dell'AATO di Varese;
- euro 277.192 quali fidejussioni bancarie rilasciate a favore di vari enti nell'interesse della Società a garanzia di lavori (di cui a favore della Provincia di Varese per euro 190.000);
- euro 556.511 quali fidejussioni assicurative rilasciate a favore di vari enti nell'interesse delle ex Società Ecologiche a garanzia di lavori, di cui euro 10.003 a favore della Provincia di Varese a garanzia di lavori.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del Bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che, alla data di chiusura del Bilancio, non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si rinvia al paragrafo “partecipazioni” in merito alla condizione di “società collegata” della Prealpi Servizi S.r.l.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si precisa che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In merito al perdurare della crisi sui mercati delle materie prime e degli approvvigionamenti energetici nonché al rischio del ravvivarsi dell'emergenza covid anche per il 2022, per quanto oggi valutabile, non si ritengono sussistere significative incertezze in merito alla continuità di ALFA S.r.l.

Non si può tuttavia del tutto escludere che i suddetti eventi e rischi ancora in atto possano in futuro interessare la società ALFA S.r.l. come riflesso di effetti indotti dalla crisi ed effetto per le disponibilità liquide della società.

Non si segnalano ulteriori e particolari eventi di rilievo, salvo quelli già commentati nei singoli paragrafi della nota integrativa, successivi alla data di chiusura dell'esercizio.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è costituita secondo il c.d. modello "in house", nel rispetto dei principi normativi e giurisprudenziali, comunitari e nazionali, in tema di:

- a) partecipazione diretta ed esclusiva al capitale sociale da parte degli enti locali compresi nell'ambito territoriale ottimale della provincia di Varese;
- b) controllo esercitato congiuntamente dagli enti locali soci sulla società analogo a quello svolto dagli stessi nei confronti dei propri uffici o servizi;
- c) realizzazione della parte prevalente dell'attività svolta dalla società a favore degli enti locali soci e della loro popolazione.

Fermo restando le funzioni di programmazione, indirizzo e controllo nei confronti della società da parte dell'Ufficio d'Ambito - da attuarsi ai sensi della vigente normativa, statale regionale, di disciplina del servizio idrico integrato, nonché ai sensi del contratto di servizio, al fine di realizzare il c.d. "controllo analogo" congiunto degli enti locali soci sulla società - lo Statuto della società prevede apposite clausole con le quali:

- a) si attribuiscono direttamente agli enti locali soci della società poteri di impulso e di proposta all'adozione di atti di indirizzo o di gestione, nonché all'attuazione di controlli;
- b) si attribuiscono all'assemblea sociale poteri ulteriori quali, in particolare, l'approvazione del Piano industriale e dei Bilanci preventivi annuale e pluriennale;
- c) si prevede la costituzione, quale organo della società, di un "Comitato di indirizzo, vigilanza e controllo", cui è attribuita la funzione di indirizzo nei confronti del Consiglio di Amministrazione, nonché di vigilanza e controllo sull'attività di gestione.

La società deve indicare la propria soggezione all'altrui attività di direzione e coordinamento, da parte degli enti locali soci, negli atti e nella corrispondenza, nonché procedere all'iscrizione, a cura degli amministratori, presso l'apposita sezione del Registro delle Imprese di cui all'art. 2497-bis, comma 2, del codice civile.

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Il Comitato di Indirizzo, Vigilanza e Controllo, previsto statutariamente, non ha alcuna gestione economica propria e per tanto non presenta alcun Bilancio che, ai sensi della vigente normativa deve essere allegato o richiamato dal presente documento.

Da quanto esposto verrebbe meno l'obbligo previsto dal 4 comma dell'art. 2497 bis del codice civile. Tuttavia, per maggior trasparenza, si allega, alla presente Nota Integrativa, il quadro generale riassuntivo dell'ultimo Bilancio dell'ente relativo all'esercizio 2020 cui, nel certificato camerale, risulta essere in capo l'attività di direzione e coordinamento.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		49.871.230,88
Utilizzo avanzo di amministrazione	7.459.838,25	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	-	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	20.743.651,54	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	4.762.434,23	
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito		
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito		
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva	59.912.517,66	66.014.757,39
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	26.975.450,94	31.294.378,22
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.694.228,45	5.401.389,96
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	20.101.513,08	22.400.607,73
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie		-
Totale entrate finali.....	112.683.710,13	125.111.133,30
Titolo 6 - Accensione di prestiti	-	88.232,87
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	6.847.842,66	6.808.962,23
Totale entrate dell'esercizio	119.531.552,79	132.008.328,40
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	152.497.476,81	181.879.559,28
DISAVANZO DI COMPETENZA	-	
TOTALE A PAREGGIO	152.497.476,81	181.879.559,28

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione	3.045.721,90	
Titolo 1 - Spese correnti	68.115.272,74	73.363.472,95
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	2.606.267,52	
Titolo 2 - Spese in conto capitale	13.864.323,02	11.331.425,13
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	28.530.962,25	
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	-	
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	-	
Totale spese finali.....	113.116.825,53	84.694.898,08
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	3.660.854,65	3.660.854,65
Fondo anticipazioni liquidità	-	
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	6.847.842,66	6.549.406,59
Totale spese dell'esercizio	123.625.522,84	94.905.159,32

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	126.671.193,97	94.905.159,32
AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	25.826.282,84	86.974.399,96
TOTALE A PAREGGIO	152.497.476,81	181.879.559,28

GESTIONE BILANCIO		
a) Avanzo di competenza (+)/Disavanzo di competenza (-)		25.826.282,84
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020		1.358.024,48
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)		10.812.862,63
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)		13.655.395,73
GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)		13.655.395,73
e) Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	-	351.950,80
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)		14.007.346,53

Separazione contabile

ALFA S.r.l. ritiene di non essere soggetta all'obbligo di separazione contabile previsto per le società a controllo pubblico in base all'articolo 6, comma 1 del Dlgs 175/2016 in quanto ALFA S.r.l. esercita attività rientranti già nell'ambito di regolazione di una specifica autorità indipendente (ARERA, Autorità di regolazione per l'energia, le reti e l'ambiente), ed è tenuta ad adottare la separazione contabile secondo le indicazioni rese da quest'ultima nell'esercizio delle proprie competenze.

La delibera n. 11/07 dell'ARERA, prevede infatti l'obbligo della separazione contabile anche per le imprese che operano nel settore del servizio idrico integrato.

Con Delibera del 24 marzo 2016 n.137/2016/R e s.m.i. detta Autorità ha emanato un provvedimento che definisce gli obblighi di separazione contabile posti a carico dei gestori del SII, ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono, e i relativi obblighi di comunicazione, anche mediante l'individuazione delle modalità per l'articolazione della separazione contabile a livello di Ambito Territoriale Ottimale.

Si informa tra l'altro che In data 26 aprile 2021 il MEF in risposta al quesito posto dalla Federazione delle imprese energetiche idriche ambientali - UTILITALIA - ha scritto di ritenere che le direttive sulla separazione contabile emanate dall'ARERA possano essere utilizzate per adempiere gli obblighi imposti dal TUSP nella misura in cui risultino funzionali, altresì, alle finalità che presiedono alla normativa sulla separazione contabile posta dallo stesso TUSP.

Trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche

In merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo1, della legge 4 agosto 2017 n.124, si pongono in evidenza le informazioni relative ai fondi ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni.

Soggetto erogante	Importo incassato (Euro)	Titolo alla base dell'attribuzione (causale)
ATO Varese	17.400	Pagamento anticipo FSC

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Soggetto erogante	Importo incassato (Euro)	Titolo alla base dell'attribuzione (causale)
ATO Varese	326.539	SAT - 2a rata Turbosoffianti
ATO Varese	9.222	Saldo APQ collettore acque nere Dumenza Luino_Via Cervinia Moncucco
ATO Varese	122.515	Saldo APQ - 3^ Fase - 1° Lotto Collettori Dumenza - Luino
ATO Varese	984.629	Saldo SAT
ATO Varese	271.379	Impianto Besozzo - Liquidazione somme a disposizione
ATO Varese	99.588	1L 1S - Collettore Nord Besozzo - Saldo 100%
ATO Varese	210.980	Saldo 2L Brebbia Pau
ATO Varese	26.619	1L 2S - Collettore NORD Besozzo_Somme a disposizione
ATO Varese	110.288	2L 1S - Collettore NORD Besozzo_Somme a disposizione
ATO Varese	317.023	Cairate sal n.2
ATO Varese	376.320	Luino accordo integrativo
ATO Varese	126.512	Progettazione Pravaccio
ATO Varese	41.201	Progettazione fognaturaLuino
ATO Varese	23.026	Studio fattibilità Olgiate Olona
ATO Varese	20.418	Studio fattibilità Porto Valtravaglia
ATO Varese	256.293	Anticipo 10% piano marshall alfa
ATO Varese	203.023	SAT - saldo turbosoffianti
ATO Varese	71.757	Anticipo 10% piano marshall alfa
ATO Varese	38.183	Studio fattibilità Gornate Olona
ATO Varese	257.398	Seconda quota Patto Lombardia - Ceresio
ATO Varese	26.610	Validazione prog. def. Pravaccio
ATO Varese	181.514	2l 5s - dismissione impianto di Malgesso (ex Verbano)
ATO Varese	829.625	Brebbia Ghiggerima
ATO Varese	486.666	SAT - potenziamento della condotta di scarico
ATO Varese	519.925	SAT - potenziamento e adeguamento linee esistenti
ATO Varese	337.172	2l 3s - collettore sud Malgesso (ex Verbano)
ATO Varese	660.936	2l 2s - collettore Besozzo-Beverina-Cocquio Trevisago

v.2.13.0

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Soggetto erogante	Importo incassato (Euro)	Titolo alla base dell'attribuzione (causale)
ATO Varese	124.531	2l 5s - dismissione impianto di Malgesso (ex Verbano) - integrazione
ATO Varese	373.358	4l 1s - collettore nord Besozzo - collettamento impianto Cocquio t.
Provincia di Varese	10.953	Interreglitalia-Svizzera Ceresio
Totale	7.461.604	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari a Euro 13.175.269 interamente a utili portati a nuovo.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31.12.2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Varese, 17/05/2022

Per l'Organo Amministrativo

Il Presidente

Paolo Mazzucchelli

ALFA SRL LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA
PIAZZA LIBERTA' 1 - 21100 VARESE - VA

Pag. 2015 / 466
P.IVA: 03481930125 - C.FISCALE: 03481930125

**Verbale dell'Assemblea dei Soci
in data 29 giugno 2022
della società ALFA S.r.l. - Parte ordinaria**

Oggi 29 giugno 2022, a partire dalle ore 18.20 presso la "Sala Napoleonica" del Centro Congressi Ville Ponti - Piazza Litta 2 - Varese, giusta convocazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione, Dott. Paolo Mazzucchelli, si è riunita, in seconda convocazione, l'assemblea dei Soci di ALFA S.r.l. (di seguito la "Società"), per la **parte ordinaria**, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno:

2. Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31.12.2021 e determinazioni conseguenti;

OMISSIS

Assume le funzioni di Presidenza della seduta, con il consenso unanime degli intervenuti, il Direttore Generale della Società Avv. Michele Falcone che, verificata la regolarità della convocazione effettuata in data 10 giugno 2022 (prot. ALFA n. 7420), constata che:

- sono presenti i componenti del Collegio Sindacale, Signori Dott.ssa Manuela Furigo (Presidente del Collegio Sindacale, Dott. Giorgio Marrone (Sindaco effettivo) e Dott. Simone Perrotta (Sindaco effettivo);
- sono presenti i componenti del Consiglio di Amministrazione Signori Dott. Paolo Mazzucchelli (Presidente), Dott.ssa Elena Alda Bardelli (Amministratore Delegato), Dott.ssa Maria Sole De Medio (Consigliere), dott. Fabio Passera (Consigliere) dott. Pietro Zappamiglio (Consigliere).
- Sono presenti n. 85 soci, che rappresentano il 82,60% del capitale sociale (per un valore di € 100.184,41) di cui il Presidente stesso dichiara di aver accertato l'identità e la legittimazione, risultando iscritti nel libro soci.

Il Presidente, verificato che tutti i soci presenti possono legittimamente intervenire all'adunanza, dichiara quindi validamente costituita l'Assemblea in seconda convocazione (essendo andata deserta la prima convocazione prevista per il giorno 25.06.2022, come risulta dal relativo verbale).

Il Presidente ricorda che l'Assemblea delibera in seconda convocazione *"con il voto favorevole dei soci che rappresentino la maggioranza del capitale sociale presente in Assemblea e la maggioranza dei soci presenti in Assemblea, ferma la partecipazione all'Assemblea di seconda convocazione di soci che rappresentino almeno un quarto del capitale sociale ed almeno un quarto del numero dei soci"* ai sensi dell'art. 23, c.1 dello Statuto.

Con l'unanime consenso di tutti i presenti è chiamato a fungere da Presidente della Assemblea l'Avv. Michele Falcone e da segretario l'Avv. Vittorio Pacenza che, presenti, accettano.

Il Presidente apre quindi la trattazione degli argomenti sottoposti all'esame.

2. Approvazione del Bilancio di Esercizio al 31.12.2021 e determinazioni conseguenti

Il Presidente del consiglio di amministrazione introduce l'argomento, facendo presente che:

- il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 17.05.2022, ha approvato il progetto di Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021 - composto da Relazione sulla gestione, Bilancio di esercizio, Nota Integrativa - da sottoporre all'Assemblea dei soci ai sensi dell'art. 16 del vigente Statuto;
- il Comitato di Indirizzo, Vigilanza e Controllo, nella riunione del 06.06.2022 ha preso atto del Bilancio chiuso al 31.12.2021, di cui ai documenti agli atti della società e della proposta di destinazione del risultato di esercizio ivi contenuta, esprimendo il proprio benestare alla relativa presentazione all'Assemblea dei soci, per l'approvazione;

Assemblea dei Soci - 29 giugno 2022

ALFA SRL LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA
PIAZZA LIBERTA' 1 - 21100 VARESE - VA

Pag. 2015 / 467
P.IVA: 03481930125 - C.FISCALE: 03481930125

- la società incaricata della revisione legale dei conti BDO Italia S.p.A. ha emesso in data 10.06.2022 la propria relazione al Bilancio di esercizio al 31.12.2021, ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010,
- il Collegio Sindacale ha rassegnato in data 10.06.2022 la propria Relazione al Bilancio di esercizio al 31.12.2021;
- il Bilancio di esercizio al 31.12.2021, corredato della Relazione degli amministratori sulla gestione, della Relazione del Collegio Sindacale e della Relazione della società di revisione, sono rimasti depositati nella sede della Società nei quindici giorni antecedenti l'Assemblea. Il fascicolo del Bilancio è stato reso disponibile ai soci per il medesimo periodo sul Cloud Alfa, al link OneDrive "documentazione assemblea 29 giugno".

Il Presidente Mazzucchelli espone quindi ai Soci i risultati gestionali conseguiti dalla Società nel 2021, avvalendosi anche della proiezione di *slides*, soffermandosi sugli elementi di maggior rilievo che hanno caratterizzato l'esercizio.

Si evidenzia che la società, ai sensi dell'art. 2364 del Codice civile, si è avvalsa del maggiore termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del bilancio, secondo la clausola statutaria che prevede tale possibilità, in considerazione dell'esigenza di tenere conto delle operazioni straordinarie avvenute nel 2021, oltre ai numerosissimi subentri in gestioni in economia avvenute nell'anno.

Viene quindi illustrato l'andamento della gestione.

Il 2021 è stato interessato da tensioni sul mercato dell'approvvigionamento di materie prime e, soprattutto di energia, turbolenze che sono anzi aumentate nella prima parte del 2022.

I prezzi energetici, dopo il crollo del 2020, hanno mostrato a partire dalla tarda primavera 2021 una crescita estremamente rapida e accentuata, determinata dall'incremento dei prezzi del gas e dei prezzi dei permessi di emissione della CO2.

Nel persistere dell'emergenza Covid, ALFA ha attuato e sta ancora attuando, misure fortemente orientate a garantire la continuità aziendale e la disponibilità dei servizi in condizioni di sicurezza, mantenendo alta l'attenzione al rispetto delle proprie misure di prevenzione e contenimento dell'epidemia.

Viene data la parola all'Amministratore Delegato che, relativamente all'attività di sviluppo, fa presente che se il 2020 è stato, per la società, l'anno della crescita nel campo della "depurazione", il 2021 lo è stato nel campo della "fognatura", per quanto anche per la depurazione e l'acquedotto vi sono stati ulteriori subentri. Nel 2021 si sono poste le basi per il sostanziale completamento nel 2022 di tale crescita.

La società, in data 15 dicembre 2021, con atti Notaio Sormani rep. 412787/94799 e rep. 412789/ 94800, ha infatti acquisito rispettivamente il ramo d'azienda Lura Ambiente Spa, società di gestione del servizio pubblico di acquedotto, del servizio di fognatura e di depurazione nel Comune di Caronno Pertusella e del servizio di depurazione nel Comune di Saronno e il ramo d'azienda Saronno Servizi Spa, società di gestione del servizio di acquedotto per i Comuni di Saronno (VA), Origgio (VA) e Uboldo (VA) nonché del servizio di fognatura per i Comuni di Saronno e Uboldo. Entrambe le acquisizioni dei rami di azienda hanno avuto decorrenza 1° gennaio 2022.

Nel corso del 2021 è proseguita inoltre l'attività di superamento in numerose gestioni comunali in economia del servizio idrico integrato, in particolare per i segmenti di fognatura e depurazione.

Oltre gli aspetti "straordinari", di architettura societaria, d'ambito e di governance, ALFA ha mantenuto

Assemblea dei Soci – 29 giugno 2022

ALFA SRL LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA
PIAZZA LIBERTA' 1 - 21100 VARESE - VA

Pag. 2015 / 468
P.IVA: 03481930125 - C.FISCALE: 03481930125

il focus anche sugli aspetti organizzativi interni, sul monitoraggio di rischi e sui sistemi di controllo, oltre che nello sviluppo degli investimenti nelle infrastrutture idriche.

Dal maggio 2021 è operativo l'ufficio Internal Auditing di Alfa che supporta il Consiglio di Amministrazione e la Direzione nell'adempimento dei propri compiti in tema di controllo interno e ha il compito di valutare l'adeguatezza e l'efficacia del complessivo Sistema di Controllo Interno.

Relativamente al sistema di Qualità, Alfa ha continuato nel 2021 il suo impegno nel perseguire gli obiettivi aziendali volti a garantire ed ottimizzare la gestione del Servizio Idrico Integrato in tutti i comuni che rientrano nell'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Varese. A tal riguardo, è stata definita una "Politica Integrata per la qualità, l'ambiente e la sicurezza". Nel corso dell'anno si è implementato e sviluppato il "Manuale di Sistema di Gestione Integrato Qualità, Ambiente e Sicurezza".

La società ha conseguito nel corso del 2021 la certificazione ISO 9001:2015 (Qualità) e avviato l'iter di certificazione per la norma ISO 14001:2015 (Ambientale) per l'impianto di depurazione sito a Gavirate, che è stata rilasciata dall'Ente certificatore nel febbraio 2022, nonché il mantenimento e l'estensione della certificazione ISO 45001:2018 (Sicurezza), conferite da Enti esterni indipendenti.

Nel corso dell'esercizio la società ha proseguito l'adeguamento alle principali prescrizioni del Regolamento 679/2016 UE (c.d. GDPR) e della normativa nazionale in materia di trattamento dei dati personali, implementando le misure e gli accorgimenti più idonei secondo il principio di "accountability" suggerito dal Regolamento medesimo.

Nel corso del secondo semestre del 2021 la Società ha avviato l'attività di aggiornamento del registro dei trattamenti dei dati, così come previsto dalla normativa di riferimento, attività che è stata completata nel corso del primo trimestre 2022.

Relativamente alla gestione operativa, nel corso dell'esercizio 2021 la società ha proseguito la gestione diretta delle attività operative afferenti i rami del servizio idrico integrato nei comuni serviti.

Vengono quindi esposti alcuni dati significativi della gestione, con riferimento allo sviluppo dei servizi e alla gestione operativa dell'area di conduzione, all'andamento degli investimenti e infine all'attività dell'area tecnica/progettazione, con focus sull'avanzamento delle commesse nel corso dell'esercizio ai fini della risoluzione delle infrazioni comunitarie.

Prende la parola il Dott. Michele Falcone che rammenta come il prezzo dell'energia elettrica rappresenta una delle voci di costo più rilevanti dell'attività svolta dalla società. Nel corso dell'esercizio sono state attivate diverse iniziative volte, da una parte, al contenimento del costo della materia prima energia, attraverso la partecipazione ad un gruppo di acquisto che ha consentito di beneficiare delle economie connesse ai maggiori volumi mandati a gara, dall'altra all'efficientamento degli impianti. Per l'esercizio 2021 la Società ha utilizzato, per la gestione degli impianti, 92,09 milioni di Kwh di energia elettrica. La variazione dell'andamento dei consumi è condizionata dall'acquisizione delle nuove gestioni.

Gli investimenti, al netto delle acquisizioni di rami di azienda, ammontano nel 2021 ad euro 22,8 milioni, con un incremento, rispetto all'anno precedente, del 92%. Tali investimenti riguardano per la maggior parte infrastrutture dedicate al servizio idrico integrato.

Relativamente alla gestione commerciale, nel 2021 Alfa ha gestito le attività di fatturazione della tariffa del servizio idrico integrato in 99 Comuni della Provincia di Varese (rispetto ai 63 gestiti nel corso del 2020 ed i 50 gestiti nel corso del 2019) per un totale di oltre 197 mila utenze.

Per il 2021 le tariffe applicate ai consumi sono state calcolate applicando alle tariffe dell'anno 2020 il moltiplicatore tariffario provvisorio stabilito dall'Autorità d'Ambito della provincia di Varese pari al 6,5%.

ALFA SRL LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA
PIAZZA LIBERTA' 1 - 21100 VARESE - VA

Pag. 2015 / 469
P.IVA: 03481930125 - C.FISCALE: 03481930125

Con delibera n. 30 del 26 maggio 2021, il Consiglio di Amministrazione dell'Ufficio d'Ambito di Varese e il Consiglio Provinciale della Provincia di Varese (con deliberazione n. 21 del 29 luglio 2021) hanno approvato un incremento tariffario per gli anni 2020-2021 (rappresentato dal valore del moltiplicatore tariffario theta pari rispettivamente a 1.084 e 1.176).

Anche per il 2021 la società sta applicando in via provvisoria un incremento tariffario del 6,5%, sulla base delle istruzioni impartite dall'Ente di Governo di Ambito, essendo noto che, con l'applicazione del Ticsi, approvato dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Varese con delibera 2 del 19 gennaio 2022, verrà effettuato il conguaglio al theta dell'8,45% approvato dalle Autorità competenti.

La società ha inoltre proseguito nel recupero delle quote di theta di propria competenza, ma riscosse da altri soggetti.

Relativamente all'evoluzione prevedibile della gestione, si rammenta che nel corso del 2021 è stato predisposto il primo piano industriale di durata pluriennale con lo scopo che possa costituire da guida per lo sviluppo e l'attività sociale di Alfa nei prossimi anni, nel quadro del vigente Piano d'Ambito, ispirato da una politica di contenimento dei costi, dell'incremento del volume degli investimenti e del totale reinvestimento degli utili prodotti, nonché di crescita tariffaria costante, tenendo anche conto della prospettiva che vengano assimilate in Alfa ulteriori gestioni ancora gestite da altri soggetti.

Nel 2022, anno in cui termina la fase di sviluppo del Contratto di Rete con CAP Holding S.p.A., si avvia inoltre la fase di consolidamento dello stesso, attraverso attività e iniziative che il Consiglio di Amministrazione di Alfa sta valutando in sinergia con quello di CAP Holding.

Tra le sinergie in corso con CAP viene ricordata anche quella relativa alla creazione dei laboratori interaziendali (Caronno Pertusella e Legnano) oltre al centro ricerca di Gavirate con la costituzione di una struttura dedicata all'analisi delle acque reflue, delle acque potabili e alle analisi microbiologiche.

Vengono successivamente analizzati i dati dello Stato patrimoniale, del Conto economico, del Rendiconto finanziario e infine della Nota integrativa.

Il Bilancio chiuso al 31.12.2021 evidenzia un utile di esercizio pari a euro 13.175.269.

La società di revisione BDO Italia S.p.A. ha espresso, nella propria Relazione ex art. 14 del D.lgs. n. 39/2010 depositata agli atti, un giudizio positivo di conformità del Bilancio di esercizio 2020 alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, rappresentando i bilanci stessi in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società, nonché giudizio positivo circa la coerenza della Relazione degli Amministratori sulla gestione con il Bilancio di esercizio.

Presidente informa infine l'Assemblea del giudizio positivo contenuto nella Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio chiuso al 31.12.2021, depositata agli atti, che non rileva motivi ostativi all'approvazione del Bilancio né ha obiezioni in ordine alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato di esercizio, la cui decisione spetta all'Assemblea dei soci.

Al termine dell'esposizione il Presidente dell'Assemblea propone quindi, in conformità a quanto previsto dall'art. 32 dello Statuto sociale, la destinazione del saldo di gestione pari a euro 13.175.269 ad accantonamento ad utili portati a nuovo.

Il Presidente pone in votazione il Bilancio di esercizio al 31.12.2021, costituito dai documenti sopra indicati e depositati agli atti della seduta odierna, nonché la proposta di destinazione dell'utile netto di esercizio come sopra espressa.

La votazione si svolge per alzata di mano.

Assemblea dei Soci – 29 giugno 2022

ALFA SRL LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA
PIAZZA LIBERTA' 1 - 21100 VARESE - VA

Pag. 2015 / 470
P.IVA: 03481930125 - C.FISCALE: 03481930125

Sulla base delle seguenti risultanze, come proclamate dal Presidente:

Presenti: n. 85 soci, che rappresentano quote per euro 100.184,41, pari al 82,60% del capitale sociale;

Favorevoli: n. 84 soci, che rappresentano quote per euro 99.170,56, pari al 98,98% del capitale sociale presente;

Astenuto il Comune di Marchirolo, che rappresenta quote per euro 1.013,85, pari al 0,84% del capitale sociale.

L'Assemblea dei Soci

DELIBERA

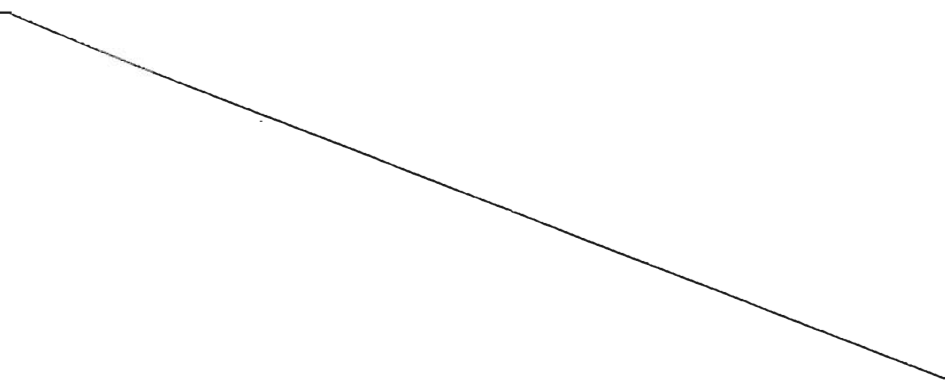
- di approvare il Bilancio di esercizio al 31.12.2021 conservato agli atti, composto da Bilancio di esercizio, Nota Integrativa, Relazione degli amministratori sulla gestione, corredato della Relazione del Collegio Sindacale e della Relazione della società di revisione BDO Italia S.p.A.;
- di approvare la destinazione del saldo di gestione pari a euro 13.175.269 ad accantonamento ad utili portati a nuovo;
- di dare mandato al Presidente del C.d.A. per tutti gli adempimenti connessi al deposito del bilancio di esercizio al 31.12.2021 oltre a tutti i necessari poteri affinché provveda a tutti gli adempimenti per le formalità che si rivelassero necessarie od opportune in merito a quanto sopra deliberato.

C.M.S.S.S.

ALFA SRL LIBRO ADUNANZE E DELIBERAZIONI DELL'ASSEMBLEA
PIAZZA LIBERTA' 1 - 21100 VARESE - VA

Pag. 2015 / 477
P.IVA: 03481930125 - C.FISCALE: 03481930125

OMISSIS



Il Presidente dell'Assemblea, null'altro essendovi da deliberare, dichiara chiusa l'assemblea alle ore 19.20.

Letto, confermato e sottoscritto,

Il Presidente Avv. Michele Falcone

Il Segretario Avv. Vittorio Pacenza

Assemblea dei Soci - 29 giugno 2022

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

Relazione sulla gestione

al 31/12/2021

Signori Soci,

nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo un'analisi della situazione della Vostra società ALFA S.r.l., Via Carrobbio 3 Varese, iscritta al registro imprese di Varese, P.IVA, C.F. e n° d'iscrizione 03481930125 (R.E.A. di Varese n.VA-355073), capitale sociale euro 121.290,08 interamente versato, e sull'andamento della sua gestione.

L'esercizio chiuso alla data del 31/12/2021 riporta un risultato pari a euro 13.175.269 (euro 10.780.798 alla data del 31.12.2020, euro 11.146.627 alla data del 31/12/2019, euro 6.532.056 alla data del 31/12/2018, euro 1.247.732 alla data del 31/12/2017 ed euro 290.722 alla data del 31/12/2016).

Si segnala che l'esercizio 2021, sesto esercizio di attività, è il primo esercizio dopo l'importante operazione di "Fusione" avvenuta al termine del 2020 ed è stato caratterizzato da numerose acquisizioni di gestioni precedentemente "in economia" che hanno nuovamente variato in modo significativo il perimetro di operatività della società.

presentazione della società e delle partecipazioni possedute

ALFA S.r.l. è il gestore del s.i.i. (servizio idrico integrato) in provincia di Varese con affidamento della Conferenza dei Comuni della Provincia di Varese, deliberazione n. 13 del 24 giugno 2015.

La Società ha avviato la propria attività dal 1° aprile 2016, nel rispetto degli indirizzi, di volta in volta, impartiti dalla provincia di Varese e sotto il controllo dell'Ente di Governo dell'ambito ottimale della provincia di Varese (convenzione prot. 5994 del 03 dicembre 2015), il tutto in attuazione del Piano di Ambito.

La società partecipa alla Prealpi Servizi S.r.l., con sede a Varese, Via Peschiera, 20 (CAP 21100), C.F. e P.IVA 02945490122, iscritta al R.E.A. di Varese: VA-305306, capitale sociale 5.451.267.

ALFA S.r.l. partecipa per euro 1.938.629 al capitale sociale complessivo di euro 5.451.267 i.v. di quella società, pari dunque al 35,6% al 31.12.2021, sicché la società è da ritenersi collegata ai sensi dell'art. 2359, comma 3. La partecipazione è stata acquisita per effetto dell'operazione di "Fusione".

ALFA S.r.l. partecipa inoltre al contratto di rete "Water Alliance – Acque Lombardia", con soggettività giuridica ai sensi e -per gli effetti degli articoli 3 commi 4-ter e ss. del D.L. 10 febbraio 2009 n. 5, convertito in Legge 9 aprile 2009 n. 33 e s.m.i., iscritta al registro delle imprese di Milano al n. 2115513 il 24.02.2017, P.IVA 11150310966, C.F. 97773550153, con sede in Milano, fondo patrimoniale comune complessivo di euro 805.259,10 interamente versato, posseduto per euro 18.546,86, pari al 2,30% al 31.12.2021.

Si dà atto che la Società non detiene azioni o quote di società controllanti, né nel corso dell'esercizio ha acquistato né alienato tali titoli o quote, né direttamente né per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

compagine sociale

Per quanto concerne la compagine sociale, ALFA S.r.l. è una società a totale partecipazione pubblica.

Il capitale sociale di euro 121.290,08 alla data del 31.12.2021 è detenuto da 135 comuni della provincia di Varese, 7 comuni della Provincia di Como, 1 comune della Città Metropolitana di Milano, oltre che dalla Provincia di Varese, per un totale di 144 soci.

La composizione non risulta variata rispetto al 31 dicembre 2020.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

Il socio che detiene la maggiore partecipazione è la Provincia di Varese che detiene una quota di euro 40.469,86, pari a circa il 33,37% del capitale sociale.

attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice civile si rende noto che la società ALFA S.r.l. è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia di Varese e dei soci che la esercitano attraverso il Comitato di Indirizzo Vigilanza e Controllo, costituito all'uopo dai rappresentanti dei Comuni. A tale proposito si fa esplicito riferimento a quanto indicato in nota integrativa, con la precisazione che la succitata attività non ha prodotto effetti sul risultato dell'esercizio.

quote proprie

La società, ai sensi dell'art. 2474 Codice civile, non può acquistare o accettare in garanzia partecipazioni proprie, ovvero accordare prestiti o fornire garanzia per il loro acquisto o la loro sottoscrizione.

azioni/quote della società controllante

Si informa che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario, fatto salvo quanto indicato in relazione all'attività di direzione e coordinamento.

rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Fanno eccezione taluni rapporti con la società Prealpi Servizi S.r.l. (partecipata per il 35,6% al 31.12.2021), con la quale intrattiene (si riportano solo le informazioni significative) un rapporto di debito per somministrazione – avvenuto fino alla data del 31 ottobre 2020 - di servizi di conduzione degli impianti di depurazione (derivante dalle società inglobate a seguito della "Fusione" di cui in appresso e segnatamente nei confronti delle: società per la Tutela Ambientale dei Torrenti Arno, Rile e Tenore S.p.A., società per la Tutela e la salvaguardia delle Acque del Lago di Varese e Comabbio S.p.A. e della Società per la Tutela Ambientale del Bacino del Fiume Olona in provincia di Varese S.p.A.) di nominali euro 3.558.269, ed esigibile alle seguenti scadenze: 1.400.000 euro al 31.12.2022; 2.158.269 euro al 31.12.2023.

sedi sociali

La sede legale della società è in Varese, Via Carrobbio, 3. La società ha inoltre, al 31.12.2021, le seguenti sedi secondarie:

- Arcisate (VA); Via Piave snc;
- Busto Arsizio (VA), Corso Sempione 240,
- Busto Arsizio (VA), Via XI Settembre, 16;
- Cairate (VA), Via Praboscieri snc;
- Caronno Pertusella (VA), Via Lainate, 1200;
- Gallarate (VA), Via Bottini, 5;
- Gallarate (VA), Via Aleardi, 70;
- Gavirate (VA), Viale Ticino, 98;
- Germignaga (VA), Via della Roggia snc;
- Gornate-Olona (VA), Via delle Industrie snc;
- Lainate (MI), Località Osteria dei passeggeri;
- Lonate Pozzolo (VA), Via Montello snc;
- Olgiate-Olona (VA), Via per Marnate, 8;
- Origgio (VA), Viale Europa, 3;
- Varese (VA), Via Friuli, 12.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

redazione del bilancio

Il bilancio di esercizio 2021 è stato redatto entro i 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale per l'esigenza di tenere conto delle operazioni straordinarie avvenute nel 2021.

andamento della gestione

scenario nazionale e covid-19

Dopo un anno 2020 difficile per l'economia italiana che, a causa degli effetti delle misure emergenziali legate al Covid, ha registrato una forte depressione del prodotto interno lordo (-8,9% rispetto al 2019), nel 2021 s'è decisamente invertito tale trend con un deciso rimbalzo (+6,5% rispetto al 2020), per quanto senza recuperare completamente le conseguenze dell'emergenza sanitaria.

Il progresso sul fronte della campagna vaccinale ha permesso una ripresa della mobilità delle persone e ridato vigore alla domanda interna. Tuttavia, anche il 2021 è stato caratterizzato da alcune incertezze connesse con l'andamento delle campagne di vaccinazione e con la diffusione di nuove varianti del virus.

L'anno appena chiuso è stato inoltre interessato da tensioni sul mercato dell'approvvigionamento di materie prime e, soprattutto di energia, turbolenze che sono anzi aumentate nella prima parte del 2022.

I prezzi energetici, dopo il crollo del 2020, hanno mostrato a partire dalla tarda primavera 2021 una crescita estremamente rapida e accentuata, determinata dall'incremento dei prezzi del gas e dei prezzi dei permessi di emissione della CO2. In particolare, l'aumento del prezzo del gas in larga parte importato dall'estero è legato oltre che all'aumentata domanda cinese, anche alle tensioni politiche tra Russia (principale esportatore verso la UE) e l'Ucraina, sfociate poi nell'attacco armato russo nel mese di febbraio 2022.

Nel persistere dell'emergenza Covid, ALFA S.r.l. ha attuato, ed in parte anche nel 2022 sta ancora attuando, misure fortemente orientate a garantire la continuità aziendale e la disponibilità dei servizi in condizioni di sicurezza, mantenendo alta l'attenzione al rispetto delle proprie misure di prevenzione e contenimento dell'epidemia, in linea con le indicazioni e le norme adottate delle Autorità competenti.

Va sottolineato che l'attività di ALFA S.r.l., gestore del servizio idrico integrato, cioè di un servizio pubblico essenziale, non poteva e non può essere interrotta.

Si anticipa inoltre un argomento che sarà spiegato con maggiore dettaglio nel prosieguo, che il settore in cui ALFA S.r.l. agisce è un settore a ricavi regolamentati e meno esposto di altri al rischio "economico" di eventuali oscillazioni della domanda.

L'andamento della gestione va illustrato in relazione allo scenario del settore di attività, il servizio idrico integrato, nel quale ALFA S.r.l. opera. Nei paragrafi seguenti si forniscono perciò alcuni cenni in particolare, sulle novità che riguardano il predetto settore.

scenario di settore

Il primo aspetto che riguarda il s.i.i. è che si tratta di un monopolio naturale. Le infrastrutture fisiche del servizio ed i punti di prelievo della materia prima (sorgenti, pozzi, etc.) ed i punti del loro rilascio finale (scarico acque depurate nei corsi d'acqua, etc.) sono strettamente e fortemente connaturati col territorio, la sua urbanistica, l'ambiente e le comunità locali. Ciò porta al convincimento che le infrastrutture del servizio non sono "duplicabili" se non a costi che sarebbero percepiti come socialmente inaccettabili (per il consumo di territorio e di ambiente oltre che per gli aspetti economici).

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

In conseguenza, tale monopolio naturale è altresì riconosciuto “legalmente” attraverso la legge, la normativa regolatoria e la convenzione di affidamento che – in sostanza – danno - per ambiti di spazio e tempo definiti – l’esclusiva del servizio ad un solo gestore (il Gestore “unico”).

normativa nazionale di settore: il D. Lgs. ambiente ed il TUSP

La cornice legislativa di riferimento nazionale per il servizio idrico è costituita dal D. Lgs. 03 aprile 2006 n.152 (<<Norme in materia ambientale>>). Detto quadro di settore si intreccia con quello “generale” in materia di società a partecipazione pubblica e di servizi pubblici locali.

Nel 2016 è stato pubblicato (GU n. 210 del 8-9-2016) il D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica” (TUSP). Con il D. Lgs. 26 giugno 2017, n. 100 e con la legge 30 dicembre 2018, n. 145, il testo del TUSP ha poi subito, nel tempo, alcune modifiche.

Il testo del D. Lgs.175/2016 ha introdotto nell’ordinamento limitazioni all’utilizzo, da parte degli enti locali, dello strumento della società partecipata, specialmente quando destinataria di diritti di esclusiva (c.d. affidamenti “in house”), servizio idrico incluso.

Il D. Lgs. 175/2016 prevedeva, tra le varie cose, all’art.24 che, entro il 30 settembre 2017, ciascuna amministrazione pubblica effettuasse, con provvedimento motivato, la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data di entrata in vigore del presente decreto, individuando quelle che devono essere alienate. Ciò ha riguardato anche le amministrazioni pubbliche socie di ALFA S.r.l.

In particolare, risultano pendenti, avanti il TAR Lombardia i ricorsi promossi dalla Società per la Tutela e la Salvaguardia delle Acque del Lago di Varese e del Lago di Comabbio S.p.A. e dalla società per la Tutela Ambientale del Bacino del Fiume Olona in Provincia di Varese S.p.a., fuse per incorporazione in Alfa S.r.l. con decorrenza 31 dicembre 2020, avverso le deliberazioni dei Consigli Comunali di Casale Litta e di Varese con le quali i suddetti Comuni hanno deciso la dismissione delle quote di partecipazione detenute nelle predette società. A seguito di istanze depositate congiuntamente dalle parti, il Presidente del TAR ha cancellato la causa dal ruolo dell’udienza del 6 ottobre 2021, senza fissare nuova udienza.

Parimenti risulta pendente ricorso straordinario al Presidente della Repubblica con il quale la società per la Tutela e la Salvaguardia delle Acque del Lago di Varese e del Lago di Comabbio S.p.A. ha impugnato la deliberazione del Consiglio Comunale di Vergiate di dismissione della quota di partecipazione detenuta nella società stessa.

Pertanto, la società ha adottato una specifica procedura da applicarsi nei rapporti con parti correlate, in modo tale da adottare comportamenti il più possibile trasparenti ed improntati a correttezza procedurale e sostanziale. Tra le aree rilevanti, ai fini dell’applicazione della predetta procedura, sono state individuate anche le operazioni connesse alle posizioni di debito/credito tra i soci di Alfa e le società ecologiche acquisite da Alfa con particolare riferimento alle situazioni contestate.

La Società, peraltro, sta cercando di trovare una composizione delle suddette vertenze in accordo con le amministrazioni comunali al fine di una conclusione delle stesse atteso che – con la avvenuta fusione – parte della materia del contendere può dirsi superata.

Dato il possibile rilievo in termini di “rischio normativo” va aggiunto che regole di assetto territoriale e di organizzazione del servizio idrico integrato, come già avvenuto nel passato, possono essere oggetto di specifiche modifiche normative. Ci si riferisce, nello specifico:

- al fatto che sono in corso di esame due differenti disegni di Legge (A.C.52, prima firmataria On. F. Daga, e A.C. 773, prima firmataria On. F. Braga). I due disegni di legge risultano in corso di esame presso la Commissione Ambiente della Camera e sono finalizzati ad intervenire, con differenti modalità, sul governo e sulla gestione pubblica del ciclo integrale delle acque;
- al fatto che è in discussione il disegno di “Legge annuale per il mercato e la concorrenza 2021” che interviene in diversi ambiti, tra cui energia, trasporti, rifiuti, avvio di un’attività imprenditoriale e vigilanza del mercato, al momento all’esame della commissione permanente (Industria, commercio, turismo) del Senato (S.2469) dal 12 gennaio 2022.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

ALFA S.r.l. monitora attentamente le evoluzioni normative, allo scopo di valutare le possibili conseguenze per la società.

normativa nazionale di settore: D. L. 201/11, ARERA e la regolazione

Un secondo tema, strettamente legato alla “condizione di monopolio”, che caratterizza al momento il settore idrico è il suo essere fortemente regolamentato, in particolare dagli interventi dell’Autorità di settore, l’ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente), in forza delle attribuzioni date con decreto-legge n.201/11, convertito nella legge n. 214/11, anche in materia di servizi idrici.

La regolamentazione dell’ARERA tocca molti profili; oltre a quelli di natura tariffaria, ci sono quelli di regolamentazione della qualità tecnica e commerciale del servizio idrico, quelli di definizione delle regole concessorie “quadro” del servizio, etc.

Di seguito, pur in sintesi, i principali provvedimenti di ARERA che hanno caratterizzato l’anno 2021, nei diversi campi di azione dell’Autorità.

Circa l’aspetto tecnico del servizio.

Rimane di riferimento per gli aspetti tecnici, la delibera di ARERA del 27 dicembre 2017 n. 917/2017/R/idr e s.m.i. (livelli minimi e obiettivi, qualità tecnica nel servizio idrico integrato, mediante l'introduzione di: i) standard specifici da garantire nelle prestazioni erogate al singolo utente, ii) standard generali che descrivono le condizioni tecniche di erogazione del servizio iii) prerequisiti, che rappresentano le condizioni necessarie all'ammissione al meccanismo incentivante associato agli standard generali.

Circa gli aspetti commerciali del servizio.

La disciplina di riferimento per quanto riguarda gli aspetti commerciali è rappresentata principalmente dalla “Regolazione della qualità contrattuale del servizio idrico integrato ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono (RQSII)”, adottata con deliberazione di ARERA del 23 dicembre 2015 n.655/2015/R/idr e successive integrazioni e modificazioni (delibere 217/2016/R/idr, 897/2017/R/idr, 227/2018/R/idr, 311/2019/R/idr, 547/2019/R/idr e 610/2021/R/idr).

I criteri per la definizione dell’articolazione tariffaria da applicare agli utenti del servizio idrico sono individuati dalla deliberazione di ARERA del 28 settembre 2017 n. 665/2017/R.

ARERA ha altresì regolato gli aspetti riguardanti la morosità con deliberazione 311/2019/R/idr (Regolazione della morosità nel servizio idrico integrato – REMSI) successivamente modificata e integrata dalle deliberazioni 547/2019/R/IDR, 221/2020/R/IDR, 63/2021/R/COM e 610/2021/R/IDR.

Circa l’aspetto tariffario del servizio.

Con deliberazione 27 dicembre 2019 n. 580/2019/R/IDR è stato definito il Metodo Tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (MTI-3), aggiornato in ultimo con la deliberazione n. 639/2021/R/IDR del 30 dicembre 2021, recante “Criteri per l’aggiornamento biennale (2022-2023) delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato”.

Il Metodo mantiene stabilità e certezza nei principali criteri guida e si muove in linea con le regole introdotte a partire dal 2012. Si conferma, per esempio, la durata quadriennale del periodo regolatorio, con un aggiornamento a cadenza biennale e la facoltà di un’eventuale revisione infra periodale, legata alla richiesta dell’Ente di governo d’ambito (EGA) che certifichi il carattere straordinario di eventi capaci di pregiudicare l’equilibrio economico-finanziario della gestione. Si conferma poi la uniformità a livello nazionale del metodo, ma anche la sua asimmetria, cioè la possibilità di regole in parte differenti, in considerazione delle specificità locali e delle decisioni programmatiche degli EGA.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

Circa il trattamento tariffario del costo "esogeno" di energia elettrica la delibera 30 dicembre 2021 639/2021/R/idr ha previsto la possibilità di anticipare già nel 2022, transitoriamente e sotto varie condizioni, una parte del previsto aumento del costo che sta caratterizzando il mercato dell'energia. La delibera è stata momentaneamente sospesa.¹

La società, è intenzionata a presentare istanza motivata all'Autorità d'Ambito per sfruttare tale possibilità finalizzata a limitare l'impatto finanziario sulla gestione derivante dall'incremento eccezionale del costo dell'energia elettrica.

normativa regionale di settore: l.r. 26/2003

A livello di Regione Lombardia il riferimento è dato dalla legge regionale 12 dicembre 2003, n. 26 (Disciplina dei servizi locali di interesse economico generale. Norme in materia di gestione dei rifiuti, di energia, di utilizzo del sottosuolo e di risorse idriche).

lo scenario provinciale e lo sviluppo di ALFA S.r.l.

ALFA S.r.l. è stata costituita il 10 giugno 2015 con la specifica *mission* di costituire il gestore unico del servizio idrico integrato della Provincia di Varese. Per tale ragione, la Società ALFA S.r.l. ha ricevuto l'affidamento del servizio idrico integrato a seguito di delibera del Consiglio di Amministrazione dell'Ufficio d'Ambito n. 45 del 16/6/2015 e di deliberazione del consiglio provinciale della Provincia di Varese n. 28, del 29/6/2015, quest'ultima avente ad oggetto: "Affidamento del servizio idrico integrato per l'ambito territoriale ottimale della provincia di Varese alla società "in house" ALFA S.r.l.; decadenza gestioni esistenti; disciplina del periodo transitorio fino al subentro effettivo del gestore di ambito", previo parere della Conferenza dei Comuni di cui alla deliberazione n. 13 del 24/6/2015.

ALFA S.r.l. è progressivamente subentrata a molti dei numerosi, spesso micro-gestori, presenti sul territorio Varesotto, fino a giungere al 2020, anno di più intensa e repentina espansione territoriale, proseguito nel 2021 in particolar modo nel superamento delle gestioni in economia di fognatura.

Tale percorso di crescita, soprattutto per linee esterne, ha attraversato gli anni di vita di ALFA S.r.l., ostacolato, in alcuni momenti e specie nei primi anni, da ricorsi, avanti organi di giustizia amministrativa, di altri operatori idrici storicamente presenti nella Provincia di Varese.

Nel **2016**, le prime operazioni di rilievo avvennero in data 29/03/2016, con atti redatti rispettivamente dai notai Andrea Tosi ed Enrico Maria Sironi, consistenti nella assunzione da parte di ALFA S.r.l., in affitto, dei rami d'azienda idrici delle società AGESP S.p.A. di Busto Arsizio e AMSC S.p.A. di Gallarate.

Queste operazioni furono il punto di partenza per ALFA S.r.l., in quanto, attraverso di esse, furono acquisiti in totale 100 dipendenti (n. 44 da AGESP S.p.A. e n. 56 da AMSC SpA), consentendo l'avvio dell'operatività nella gestione caratteristica della Società, a far tempo dall'01/04/2016 (alla fine del 2016 i dipendenti erano 98).

L'esistenza di un importante contenzioso, relativo all'affidamento ad ALFA S.r.l. (ricorso numero 1102 del 2015, promosso da ASPEM contro Provincia di Varese, d'Ambito della provincia di Varese, ALFA Srl, AMSC), fu peraltro di ostacolo ad un rapido processo di subentro ai precedenti gestori.

Il Consiglio di Stato, nella camera di consiglio riunitasi il 19 gennaio 2017, accolse l'istanza cautelare proposta, tra gli altri, da ALFA S.r.l. e, per l'effetto, ebbe a sospendere l'esecutività della sentenza del TAR Lombardia impugnata.

Nel **2017**, a conclusione di un dialogo tra la Società, l'EGA della Provincia di Varese e ASPEM S.p.A., si giunse ad un accordo che consentì il superamento delle criticità che avevano condotto all'instaurazione del contenzioso di cui sopra (a conclusione, con decreto decisorio n. 218/2018, il TAR Lombardia, Milano ebbe poi a dichiarare l'improcedibilità del ricorso, per cessata materia del contendere).

Tuttavia, nel medesimo 2017, si aggiunsero ulteriori ricorsi giurisdizionali contro l'affidamento ad ALFA S.r.l.:

¹ La delibera è stata poi sospesa con alcune ordinanze dal Tribunale Amministrativo Regionale per la Lombardia, Milano (Sezione prima), di fronte al ricorso di alcuni gestori. Le ordinanze hanno, tra l'altro, ordinato ad ARERA il riesame della stessa entro 60 giorni. A seguito di queste ordinanze, ARERA ha approvato e pubblicato la Delibera 139/2022/R/idr. In quest'ultima si è riaperto un procedimento per ridefinire l'intervento di ARERA che dovrebbe concludersi entro il 24 maggio 2022 si prevede che, in via transitoria e provvisoria, fatti salvi eventuali successivi recuperi con effetto a far data dal 1° gennaio 2022, i soggetti competenti alla predisposizione tariffaria continuino ad applicare le regole introdotte con deliberazione 639/2021/R/IDR ai fini dell'aggiornamento del costo dell'energia elettrica.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

- ricorso promosso da Lura Ambiente S.p.A. innanzi al TAR Lombardia, Milano (R.G. n. 2141/2017), finalizzato all'annullamento di taluni provvedimenti, emanati dall'Ufficio di Ambito della Provincia di Varese, volti a dare attuazione all'affidamento del servizio idrico integrato disposto in favore di ALFA S.r.l. nel territorio di Saronno e di Caronno Pertusella;
- ricorso promosso da Saronno Servizi S.p.A. innanzi al TAR Lombardia, Milano (R.G. n. 1598/2017), finalizzato all'annullamento di taluni provvedimenti, emanati dall'Ufficio di Ambito della Provincia di Varese, volti a dare attuazione all'affidamento del servizio idrico integrato disposto in favore di ALFA S.r.l. nel territorio di Saronno.

Quell'anno ALFA S.r.l. proseguì il subentro in varie gestioni in economia ed ebbe a definire alcune operazioni di acquisto di ramo idrico da società ex gestori:

- in data 29 dicembre 2017, con atto a rogito notaio Enrico Maria Sironi Rep. 15372/9312, ALFA S.r.l. acquistò il ramo d'azienda idrico di Azienda Servizi Comunali Srl in liquidazione (Samarate);
- in data 22 dicembre 2017 con atto a rogito notaio Andrea Tosi, Rep. 39.332/23619 e, successivamente, in data 30 gennaio 2018, con atto sempre a rogito notaio Andrea Tosi Rep. 39.602/23.787, ALFA S.r.l. ha acquisito il ramo d'azienda idrico di S.A.P. S.r.l. (Ferno e Lonate Pozzolo).

Nel **2018** proseguì il subentro in varie gestioni in economia e si diede stabilità alle principali operazioni del 2016 (rami di azienda AGESP ed ASMC), aggiungendo alcune ulteriori operazioni straordinarie con società gestrici. Nel complesso vanno ricordati:

- in data 26/01/2018 con atto rep. 39572/23771 ed in data 17/04/2018 con atto rep. 40.211/24.166 a rogito notaio Andrea Tosi in Gallarate, furono sottoscritti, tra ALFA S.r.l. e AGESP S.p.A., accordi di proroga del termine del contratto di Affitto di ramo di azienda intercorrente tra le Società; in esito a tali accordi la scadenza fu portata al 30 giugno 2018;
- in data 29 giugno 2018 con atto rep. 40.789/24.508 a rogito notaio Andrea Tosi in Gallarate fu sottoscritto il contratto di cessione di ramo d'azienda tra ALFA S.r.l. e AGESP S.p.A. con decorrenza dal 1° luglio 2018;
- in data 29 settembre 2018 con atto rep. 16.300/9.763 a rogito notaio Enrico Maria Sironi in Gallarate, fu sottoscritto il contratto di acquisto di ramo d'azienda tra ALFA S.r.l. e Castiglione Olona Servizi Srl (Castiglione Olona) con decorrenza dal 1° ottobre 2018;
- in data 22 dicembre 2018 con atto rep. 16.672/9.943 a rogito notaio Enrico Maria Sironi in Gallarate, fu sottoscritto il contratto di acquisto di ramo d'azienda tra ALFA Srl e Metanifera di Gavirate Srl (Gavirate e Cocquio Trevisago) con decorrenza da 1° gennaio 2019;
- in data 22 dicembre 2018 con atto rep. 16.375/9.944 a rogito notaio Enrico Maria Sironi in Gallarate, fu sottoscritto il contratto di acquisto di ramo d'azienda tra ALFA S.r.l. e AMSC S.p.A. con decorrenza da 1° gennaio 2019.
- in data 29 dicembre 2018 con atto rep. 16.688/9.951 a rogito notaio Enrico Maria Sironi in Gallarate, fu sottoscritto il contratto di acquisto di ramo d'azienda tra ALFA S.r.l. e Cap Holding S.p.A., avente ad oggetto il servizio di acquedotto nel comune di Gorla Minore, con decorrenza dal 1° gennaio 2019.

Nel 2018 fu poi chiuso anche il contenzioso aperto avanti al TAR Lombardia vs ALFA S.r.l., da Lura Ambiente S.r.l. (con decreto decisorio n. 348/2018, il Collegio ha dichiarato l'improcedibilità del ricorso, per cessata materia del contendere.

Anche **nel 2019** proseguì il subentro in varie gestioni in economia. Va inoltre segnalata la seguente operazione con gestori in forma societaria:

- in data 28 novembre 2019 con atto rep. 17733, racc. 10494 a rogito notaio Enrico Maria Sironi in Gallarate, fu sottoscritto l'atto ricognitivo e integrativo di cessione di ramo d'azienda tra ALFA S.r.l. e AMSC S.p.A.

Nel 2019, peraltro ALFA S.r.l. incontrò alcune difficoltà legate alla *governance* ed al *management* societario, con varie dimissioni di membri del consiglio di amministrazione e di managers.

In data 10 ottobre 2019 l'Assemblea dei Soci provvide a reintegrare, portandolo a cinque, il numero dei membri del Consiglio di Amministrazione, nominando due nuovi amministratori. Il Consiglio di Amministrazione così costituito è rimasto in carica fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020.

Il Consiglio di Amministrazione così reintegrato decise di ricercare una collaborazione strategica con un altro gestore del servizio idrico integrato operante in Lombardia che fosse in grado di assistere ALFA S.r.l. nell'opera di rilancio della propria strategia di crescita per linee esterne e di consolidamento organizzativo, nell'ambito di un modello gestorio *in house providing*.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

In conseguenza, in data 03 settembre 2019 si giunse alla sottoscrizione di una lettera di intenti tra ALFA S.r.l. e CAP HOLDING S.p.A. (società affidataria della gestione del s.i.i. nel territorio della Città Metropolitana di Milano fino dal 31.12.2033).

L'accordo risponde alla finalità di consentire ad ALFA S.r.l., società in fase di consolidamento organizzativo, di garantire e rafforzare la gestione integralmente pubblica della risorsa, in collaborazione con una società a tale scopo già strutturata; ottenere sinergie nei territori interconnessi; gestire in maniera integrata uno dei bacini idrografici più rilevanti della Lombardia.

La collaborazione, seppure inizialmente limitata, ha contribuito a ridare impulso alla strategia di sviluppo territoriale di ALFA S.r.l.: con decorrenza dal 1° gennaio 2020 ALFA S.r.l. ha svolto attività di direzione e coordinamento, in relazione a talune attività di gestione, nei confronti delle seguenti società: Tutela Ambientale dei Torrenti Arno, Rile e Tenore S.p.A., Società per la Tutela Ambientale del Bacino del fiume Olona in Provincia di Varese S.p.A., Società per la Tutela e la Salvaguardia delle acque del Lago di Varese e Lago di Comabbio S.p.A., Bozzente S.r.l., Verbano S.p.A., Tutela Ambientale, Bonifica e Risanamento del territorio attraversato dai corsi d'acqua Valmartina, Prada, Margorabbia e dal Bacino dei Laghetti di Ganna, Ghirla e dal Torrente Dovrana S.p.A..

Quelle società (anche dette le società "ecologiche"), detto per inciso, coprivano la gran parte del territorio provinciale di Varese, per quanto attiene il segmento del s.i.i. di depurazione delle acque reflue.

Nel 2020 e segnatamente nella seconda metà dell'anno, ALFA S.r.l. ha avuto un momento di crescita esponenziale.

Formalizzato in modo strutturale, attraverso la stipula, in data 12 giugno 2020, di un Contratto di Rete con il quale CAP Holding S.p.A. ed ALFA S.r.l. convennero di perseguire un'integrazione sinergica dei propri apparati organizzativi al fine di efficientare, anche mediante economie di scala o la condivisione di determinate strutture o risorse, la gestione del servizio idrico nei rispettivi ambiti, ALFA S.r.l. accelerò le attività che condussero alla incorporazione ("l'operazione di Fusione") delle sei società il giorno 31 dicembre 2020.

Approvato in data 25 giugno 2020 dal C.d.A. di ALFA S.r.l. il progetto di fusione (art.2501-ter del c.c.), per incorporazione in ALFA S.r.l. delle sei società "ecologiche", le assemblee straordinarie delle sette società partecipanti all'operazione, in data 8 ottobre 2020 autorizzarono l'operazione di fusione, formalizzata infine il 18 dicembre 2020 con la stipula dell'atto di fusione al rep. n. 47.642, racc. n. 28.732 del dottor Andrea Tosi, notaio in Gallarate. L'atto fu iscritto al registro delle imprese di Varese il 22/12/2020. Gli effetti della fusione, ai sensi dell'art.2504 bis C.C., decorsero dalle ore 23.59 del 31 dicembre 2020, quelli contabili e fiscali (ai sensi dell'art. 2501 ter n. 6 c.c. e dell'art.172 comma 9 del D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917) dal 1° gennaio 2020.

Per effetto di tale fusione risultarono acquisite le seguenti gestioni di depurazione (in alcuni casi si tratta di porzioni di territorio comunale):

- in Provincia di Varese: Agra; Albizzate; Arsago Seprio; Azzate; Azzio; Barasso; Bardello; Besnate; Besozzo; Biandronno; Bodio Lomnago; Brebbia; Brenta; Brezzo di Bedero; Brissago Valtravaglia; Brunello; Buguggiate; Busto Arsizio; Cairate; Cantello; Caravate; Cardano al Campo; Carnago; Caronno Varesino; Casale Litta; Casalzuigno; Casciago; Casorate Sempione; Cassano Magnago; Cassano Valcuvia; Castellanza; Castelseprio; Castiglione Olona; Castronno; Cavarina con Premezzo; Cazzago Brabbia; Cislago; Cittiglio; Clivio; Cocquio Trevisago; Comabbio; Comerio; Cugliate Fabiasco; Cunardo; Curiglia Monteviasco; Cuveglio; Cuvio; Daverio; Dumenza; Duno; Fagnano Olona; Ferno; Ferrera di Varese; Gallarate; Galliate Lombardo; Gaviate; Gazzada Schianno; Gemonio; Gerenzano; Germignaga; Gorla Maggiore; Gorla Minore; Gornate Olona; Grantola; Inarzo; Induno Olona; Jerago con Orago; Laveno Mombello; Leggiano; Lonate Ceppino; Lonate Pozzolo; Lozza; Luino; Luvinate; Maccagno Pino Veddasca; Malgesso; Malnate; Marchirolo; Marnate; Masciago Primo; Mercallo; Mesenzana; Montegrino Valtravaglia; Monvalle; Morazzone; Oggiona con S. Stefano; Olgiate Olona; Origgio; Orino; Porto Valtravaglia; Rancio Valcuvia; Saltrio; Samarate; Sangiano; Solbiate Arno; Solbiate Olona; Sumirago; Ternate; Tradate; Tronzano Lago Maggiore; Uboldo; Valganna; Varano Borghi; Varese; Veduggio; Venegono Inferiore; Venegono Superiore; Vergiate; Viggiù;
- in altre province: Binago (CO); Carbonate (CO); Locate Varesino (CO); Mozzate (CO); Rodero (CO); Solbiate con Cagno (CO); Turate (CO); Vanzaghella (MI).

Sempre nel 2020 ALFA S.r.l. pose in essere una seconda operazione straordinaria che, per molti versi, fu di corredo alla predetta Fusione.

Con atto al rep. n° 410933, racc. n° 93861 del 29 ottobre 2020 del Dott. Pietro Sormani, notaio in Milano (seguito da atto integrativo e conguaglio in data 22.12.2020), ALFA S.r.l. acquistò il ramo di azienda idrico dalla società Prealpi S.r.l.

Quella società era gestrice del servizio pubblico di acquedotto nei comuni di Tradate (VA) e Gerenzano (VA), del servizio di fognatura nel Comune di Gerenzano (VA), nonché incaricata dell'attività d'esercizio degli impianti di

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

depurazione delle società c.d. Ecologiche, vala a dire per una parte importante dell'ambito varesotto. L'operazione ebbe decorrenza dal 1° novembre 2020: risultarono tra le altre cose, trasferiti, per suo effetto, ad ALFA S.r.l. n.78 lavoratori.

Contestualmente alla cessione in discorso alcune delle società ecologiche (LAGO, OLONA, ARNO), che risultavano in contenzioso per somme non corrisposte alla Prealpi Servizi S.r.l. concordarono un piano di rateizzazione con termine nel 2023, cui, per effetto della fusione, è subentrata ALFA S.r.l.

Nel 2020 si subentrarono numerose gestioni in economia per la depurazione, in provincia di Varese: Brinzio; Castello Cabiaglio; Casalzuigno; Crosio della Valle; Curiglia Monteviasco; Daverio; Luino; Malnate; Marzio; Venegono Inferiore; Cuveglio; con decorrenza nel corso del 2020.

Le gestioni di acquedotto in economia acquisite nel 2020 furono, oltre a quelle di Tradate -(VA) e Gerenzano (VA), rilevate dalla Prealpi S.r.l., tutte in provincia di Varese, le seguenti: Agra; Azzio; Besano; Brenta; Brinzio; Brissago Valtravaglia; Brusimpiano; Casalzuigno; Cassano Valcuvia; Castello Cabiaglio; Castelveccana; Clivio; Cugliate Fabiasco; Curiglia Monteviasco; Cuveglio; Cuvio; Dumenza; Duno; Ferrera di Varese; Gemonio; Gornate Olona; Grantola; Lavena Ponte Tresa; Mercallo; Mesenzana; Montegrino Valtravaglia; Orino; Porto Ceresio; Porto Valtravaglia; Rancio Valcuvia; Saltrio; Tronzano Lago Maggiore; Valganna; Vedano Olona; Viggìu.

Nel 2021 è continuata l'attività di superamento delle gestioni comunali e si sono poste le basi per il subentro nelle gestioni di Lura Ambiente e Saronno Servizi.

Con decorrenza da gennaio 2021 si sono superate le gestioni di acquedotto in economia, sempre in provincia di Varese: a Bedero Valcuvia; Bisuschio; Cadegliano Viconago; Cislago; Cremenaga; Cuasso al Monte; Marchirolo; Masciago Primo; Ternate. Dal 1° luglio 2021: Solbiate Olona.

Con decorrenza da gennaio 2021 si sono superate le gestioni di depurazione (in alcuni casi per parti del territorio comunale), per i comuni varesotti di: Arcisate; Besano; Bisuschio; Bregano; Brusimpiano; Cadegliano Viconago; Castelveccana; Cremenaga; Cuasso al Monte; Lavena Ponte Tresa; Laveno Mombello; Porto Ceresio; Tronzano Lago Maggiore; Valganna; Viggìu (si tratta di comuni per la cui depurazione erano presenti, per le attività di esercizio, le società T.D. GROUP S.R.L. di Buguggiate e Caser S.r.l. di Milano).

Si sono poi aggiunti per la fognatura, tutte in provincia di Varese: dal 1° gennaio 2021: Bregano; Porto Ceresio. Dal 1° marzo 2021: Agra; Brissago Valtravaglia; Caravate; Dumenza; Gemonio; Germignaga; Grantola; Leggiuno; Luino; Mesenzana; Montegrino Valtravaglia; Monvalle; Sangiano. Dal 1° aprile 2021: Azzate; Bodio Lomnago; Brunello; Buguggiate; Cairate; Cardano al Campo; Carnago; Caronno Varesino; Casorate Sempione; Cassano Magnago; Castiglione Olona; Castronno; Cavarina con Premezzo; Cazzago Brabbia; Daverio; Ferno; Galliate Lombardo; Gazzada Schianno; Gornate Olona; Inarzo; Jerago con Orago; Lonate Pozzolo; Lozza; Mercallo; Morazzone; Oggiona Con S. Stefano; Samarate; Solbiate Arno; Sumirago; Taino; Ternate; Varano Borghi; Vedano Olona. Dal 3° maggio 2021: Arcisate; Arsago Seprio; Barasso; Bardello; Besano; Bisuschio; Brebbia; Brenta; Brinzio; Cantello; Casciago; Castello Cabiaglio; Cislago; Cittiglio; Clivio; Cocquio Trevisago; Comerio; Cuasso al Monte; Gavirate; Induno Olona; Laveno Mombello; Lonate Ceppino; Luvinata; Malgesso; Malnate; Saltrio; Viggìu. Dal 1° giugno 2021: Azzio; Bedero Valcuvia; Brezzo Di Bedero; Brusimpiano; Cadegliano Viconago; Casalzuigno; Cassano Valcuvia; Castelveccana; Cremenaga; Cugliate Fabiasco; Cunardo; Curiglia Monteviasco; Cuveglio; Cuvio; Duno; Ferrera Di Varese; Lavena Ponte Tresa; Maccagno Pino Veddasca; Marchirolo; Marzio; Masciago Primo; Origgio; Orino; Porto Valtravaglia; Rancio Valcuvia; Tradate; Tronzano Lago Maggiore; Valganna. Dal 1° luglio 2021: Solbiate Olona.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

In conclusione, alla data del 31.12.2021 si ha la seguente situazione, per segmento del servizio:

 COMUNI GESTITI								
n°	Comune	PROV	Acqua	Decorrenza	Fogna	Decorrenza	Dep.ne	Decorrenza
1	AGRA	VA	☒	1 ottobre 2020	☒	1 marzo 2021	☒	31 dicembre 2020
2	ALBIZZATE	VA	☒	1 marzo 2018	☒	1 marzo 2018	☒	31 dicembre 2020
3	ANGERA	VA	☒	1 febbraio 2018	☒	1 gennaio 2020	☒	1° febbraio 2018
4	ARCISATE	VA			☒	3 maggio 2021	☒	1° gennaio 2021
5	ARSAGO SEPRIO	VA	☒	1 aprile 2016	☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
6	AZZATE	VA			☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
7	AZZIO	VA	☒	1 luglio 2020	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
8	BARASSO	VA			☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
9	BARDELLO*	VA	☒	1 luglio 2018	☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
10	BEDERO VALCUVIA	VA	☒	4 gennaio 2021	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
11	BESANO	VA	☒	1 dicembre 2020	☒	3 maggio 2021	☒	1 gennaio 2021
12	BESNATE	VA			☒	1 giugno 2018	☒	31 dicembre 2020
13	BESOZZO	VA	☒	1 marzo 2018	☒	1 marzo 2018	☒	31 dicembre 2020
14	BIANDRONNO*	VA	☒	5 luglio 2018	☒	5 luglio 2018	☒	31 dicembre 2020
15	BINAGO****	CO					☒	31 dicembre 2020
16	BISUSCHIO	VA	☒	4 gennaio 2021	☒	3 maggio 2021	☒	1 gennaio 2021
17	BODIO LOMNAGO***	VA	solo acquedotto provinciale	20 luglio 2020	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
18	BREBBIA	VA	☒	1 aprile 2016	☒	3 maggio 2021	☒	1 settembre 2019
19	BREGANO*	VA	☒	1 luglio 2018	☒	01/01/2021- 03/05/2021	☒	31 dicembre 2020
20	BRENTA	VA	☒	1 luglio 2020	☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
21	BREZZO DI BEDERO	VA			☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
22	BRINZIO	VA	☒	13 luglio 2020	☒	3 maggio 2021	☒	1 gennaio 2020
23	BRISAGO VALTRAVAGLIA	VA	☒	1 dicembre 2020	☒	1 marzo 2021	☒	31 dicembre 2020
24	BRUNELLO	VA	☒	1 febbraio 2018	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
25	BRUSIMPIANO	VA	☒	1 ottobre 2020	☒	1 giugno 2021	☒	1 gennaio 2021
26	BUGUGGIATE	VA			☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
27	BUSTO ARSIZIO	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016	☒	31 dicembre 2020
28	CADEGLIANO VICONAGO	VA	☒	4 gennaio 2021	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

29	CADREZZATE CON OSMATE**	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016
30	CAIRATE	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
31	CANTELO	VA			☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
32	CARAVATE	VA			☒	1 marzo 2021	☒	31 dicembre 2020
33	CARBONATE****	CO					☒	31 dicembre 2020
34	CARDANO AL CAMPO	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
35	CARNAGO	VA			☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
36	CARONNO VARESE	VA			☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
37	CASALE LITTA	VA	☒	1 dicembre 2017	☒	1 dicembre 2017	☒	1 dicembre 2017
38	CASALZUIGNO	VA	☒	13 luglio 2020	☒	1 giugno 2021	☒	1 dicembre 2020
39	CASCIAGO	VA			☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
40	CASORATE SEMPIONE	VA	☒	1 maggio 2018	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
41	CASSANO MAGNAGO	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
42	CASSANO VALCUVIA	VA	☒	2 novembre 2020	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
43	CASTELLO CABIAGLIO	VA	☒	1 luglio 2020	☒	3 maggio 2021	☒	1 dicembre 2020
44	CASTELLANZA	VA					☒	31 dicembre 2020
45	CASTELSEPRIO	VA	☒	1 gennaio 2017	☒	1 gennaio 2017	☒	31 dicembre 2020
46	CASTELVECCANA	VA	☒	16 novembre 2020	☒	1 giugno 2021	☒	1 gennaio 2021
47	CASTIGLIONE OLONA	VA	☒	1 ottobre 2018	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
48	CASTRONNO	VA			☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
49	CAVARIA CON PREMEZZO	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
50	CAZZAGO BRABBIA***	VA	solo acquedotto provinciale	20 luglio 2020	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
51	CISLAGO	VA	☒	1 gennaio 2021	☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
52	CITTIGLIO	VA			☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
53	CLIVIO	VA	☒	31 agosto 2020	☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
54	COCQUIO TREVISAGO	VA	☒	1 gennaio 2019	☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
55	COMABBIO	VA	☒	1 dicembre 2016	☒	1 dicembre 2016	☒	31 dicembre 2020
56	COMERIO	VA			☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
57	CREMENAGA	VA	☒	4 gennaio 2021	☒	1 giugno 2021	☒	1 gennaio 2021
58	CROSIO DELLA VALLE	VA	☒	1 gennaio 2018	☒	1 gennaio 2018	☒	1 luglio 2020
59	CUASSO AL MONTE	VA	☒	4 gennaio 2021	☒	3 maggio 2021	☒	1 gennaio 2021
60	CUGLIATE FABIASCO	VA	☒	1 dicembre 2020	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
61	CUNARDO	VA			☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
62	CURIGLIA MONTEVIASCO	VA	☒	1 ottobre 2020	☒	1 giugno 2021	☒	1 dicembre 2020

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

63	CUVEGLIO	VA	☒	1 luglio 2020	☒	1 giugno 2021	☒	2 gennaio 2020
64	CUVIO	VA	☒	20 luglio 2020	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
65	DAVERIO	VA			☒	1 aprile 2021	☒	17 luglio 2020
66	DUMENZA	VA	☒	1 ottobre 2020	☒	1 marzo 2021	☒	31 dicembre 2020
67	DUNO	VA	☒	1 luglio 2020	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
68	FAGNANO OLONA	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016	☒	31 dicembre 2020
69	FERNO	VA	☒	1 febbraio 2018	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
70	FERRERA DI VARESE	VA	☒	1 ottobre 2020	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
71	GALLARATE	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 gennaio 2018	☒	31 dicembre 2020
72	GALLIATE LOMBARDO	VA			☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
73	GAVIRATE	VA	☒	1 gennaio 2019	☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
74	GAZZADA SCHIANNO	VA			☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
75	GEMONIO	VA	☒	1 luglio 2020	☒	1 marzo 2021	☒	31 dicembre 2020
76	GERENZANO	VA	☒	1 novembre 2020	☒	1 novembre 2020	☒	31 dicembre 2020
77	GERMIGNAGA	VA			☒	1 marzo 2021	☒	31 dicembre 2020
78	GOLASECCA	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016
79	GORLA MAGGIORE	VA	☒	1 luglio 2016	☒	1 luglio 2016	☒	31 dicembre 2020
80	GORLA MINORE	VA	☒	1 gennaio 2019	☒	1 gennaio 2017	☒	31 dicembre 2020
81	GORNATE OLONA	VA	☒	20 luglio 2020	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
82	GRANTOLA	VA	☒	1 settembre 2020	☒	1 marzo 2021	☒	31 dicembre 2020
83	INARZO***	VA	solo acquedotto provinciale	20 luglio 2020	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
84	INDUNO OLONA	VA			☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
85	ISPRA	VA	☒	1 gennaio 2017	☒	1 gennaio 2017	☒	1 gennaio 2017
86	JERAGO CON ORAGO	VA			☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
87	LAVENA PONTE TRESA	VA	☒	2 novembre 2020	☒	1 giugno 2021	☒	1 gennaio 2021
88	LAVERNO MOMBELLO	VA	☒	1 agosto 2018	☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
89	LEGGIUNO	VA	☒	1 ottobre 2018	☒	1 marzo 2021	☒	31 dicembre 2020
90	LOCATE VARESINO****	CO					☒	31 dicembre 2020
91	LONATE CEPPINO	VA	☒	1 aprile 2016	☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
92	LONATE POZZOLO**	VA	☒	1 febbraio 2018	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
93	LOZZA***	VA	solo acquedotto provinciale		☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
94	LUINO	VA			☒	1 marzo 2021	☒	1 dicembre 2020
95	LUVINATE	VA			☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

96	MACCAGNO PINO VEDDASCA	VA			☒	1 giugno 2021	alfa+com une	31 dicembre 2020
97	MALGESSO*	VA	☒	1 luglio 2018	☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
98	MALNATE	VA			☒	3 maggio 2021	☒	1 dicembre 2020
99	MARCHIROLO	VA	☒	4 gennaio 2021	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
100	MARNATE	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016	☒	31 dicembre 2020
101	MARZIO	VA			☒	1 giugno 2021	☒	3 agosto 2020
102	MASCIAGO PRIMO	VA	☒	4 gennaio 2021	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
103	MERCALLO	VA	☒	3 agosto 2020	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
104	MESEZANA	VA	☒	31 agosto 2020	☒	1 marzo 2021	☒	31 dicembre 2020
105	MONTEGRINO VALTRAVAGLIA	VA	☒	6 ottobre 2020	☒	1 marzo 2021	☒	31 dicembre 2020
106	MONVALLE	VA			☒	1 marzo 2021	☒	31 dicembre 2020
107	MORAZZONE	VA			☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
108	MORNAGO	VA	☒	1 febbraio 2017	☒	1 febbraio 2017	☒	1 febbraio 2017
109	MOZZATE****	CO					☒	31 dicembre 2020
110	OGGIONA CON S. STEFANO	VA	☒	1 ottobre 2017	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
111	OLGIATE OLONA	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016	☒	31 dicembre 2020
112	ORIGGIO	VA			☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
113	ORINO	VA	☒	1 luglio 2020	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
114	PORTO CERESIO	VA	☒	1 ottobre 2020	☒	3 maggio 2021	☒	1 gennaio 2021
115	PORTO VALTRAVAGLIA	VA	☒	9 novembre 2020	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
116	RANCIO VALCUVIA	VA	☒	1 ottobre 2020	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
117	RANCO	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016	☒	1 febbraio 2018
118	RODERO****	CO					☒	31 dicembre 2020
119	SALTIRIO	VA	☒	31 agosto 2020	☒	3 maggio 2021	☒	31 dicembre 2020
120	SAMARATE	VA	☒	1 gennaio 2018	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
121	SANGIANO	VA			☒	1 marzo 2021	☒	31 dicembre 2020
122	SESTO CALENDE	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016
123	SOLBIATE ARNO	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
124	SOLBIATE CON CAGNO****	CO					☒	31 dicembre 2020
125	SOLBIATE OLONA	VA	☒	1 luglio 2021	☒	1 luglio 2021	☒	31 dicembre 2020
126	SOMMA LOMBARDO	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016
127	SUMIRAGO	VA	☒	1 gennaio 2018	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
128	TAINO	VA	☒	1 marzo 2018	☒	1 aprile 2021	☒	1 marzo 2018
129	TERNATE	VA	☒	4 gennaio 2021	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
130	TRADATE	VA	☒	1 novembre 2020	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

131	TRAVEDONA MONATE	VA	☒	1 luglio 2018	☒	1 luglio 2018	☒	1 luglio 2018
132	TRONZANO LAGO MAGGIORE	VA	☒	1 ottobre 2020	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
133	TURATE****	CO					☒	31 dicembre 2020
134	UBOLDO	VA					☒	31 dicembre 2020
135	VALGANNA	VA	☒	9 novembre 2020	☒	1 giugno 2021	☒	31 dicembre 2020
136	VANZAGHELLO	MI					☒	31 dicembre 2020
137	VARANO BORGHI	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
138	VARESE	VA			☒	1 gennaio 2018	☒	31 dicembre 2020
139	VEDANO OLONA	VA	☒	1 settembre 2020	☒	1 aprile 2021	☒	31 dicembre 2020
140	VENEGONO INFERIORE	VA	☒	1 luglio 2018	☒	1 luglio 2018	☒	1 dicembre 2020
141	VENEGONO SUPERIORE	VA	☒	1 gennaio 2018	☒	1 gennaio 2018	☒	31 dicembre 2020
142	VERGIATE	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016
143	VIGGIU'	VA	☒	31 agosto 2020	☒	3 maggio 2021	☒	1 gennaio 2020
144	VIZZOLA TICINO	VA	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016	☒	1 aprile 2016

*Bardello/Biandronno/Bregano/Malgesso: serviti da un unico acquedotto

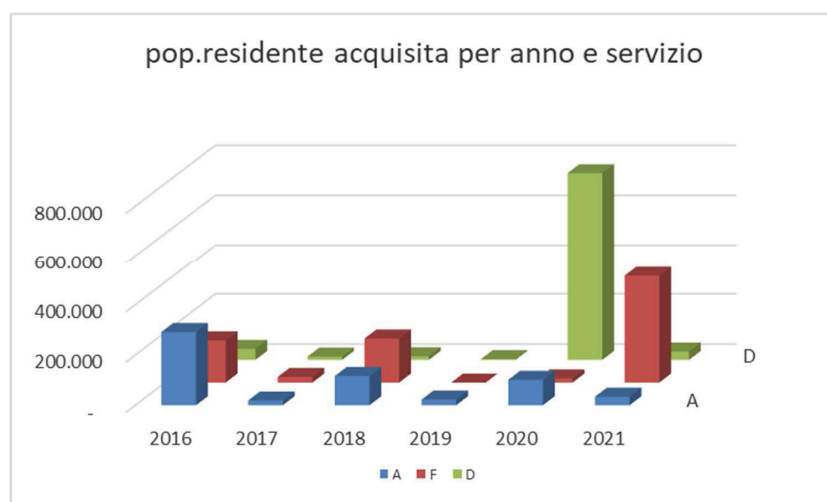
** Cadrezzate con Osmate a seguito fusione di Cadrezzate ed Osmate in un unico comune dal 15/02/2019

***Acquedotti Provinciali ARNONA e BARZA dal 20 luglio 2020

****Comuni con impianti gestiti in provincia di Como: Binago, Solbiate con Cagno, Mozzate, Carbonate, Turate,

Nel corso dell'esercizio 2021 si sono svolti numerosi incontri con i comuni finalizzati all'acquisizione dei vari segmenti del servizio idrico da essi gestiti ed in particolare per la gestione della fognatura comunale.

L'attività di sviluppo compiuta da ALFA S.r.l., anno per anno, è rappresentabile, seppure in via sintetica ed approssimata, come segue, in rapporto alla popolazione residente:



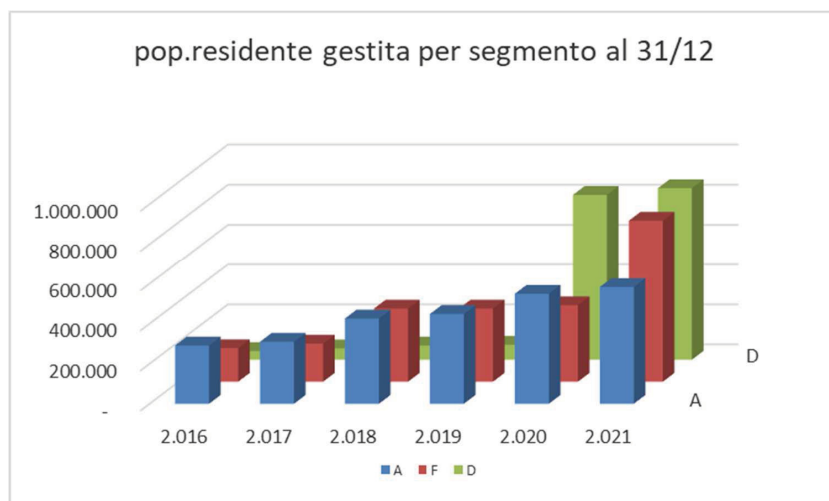
ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

(Per semplicità si considera la popolazione di un comune il cui territorio era frazionato tra più gestori per lo stesso segmento di servizio, come interamente “servita” nell’anno in cui è avvenuto il primo subentro).

È evidente da quanto precede che se il 2020, dopo un 2019 piuttosto statico, è stato, per ALFA S.r.l., l’anno della crescita nel campo della “depurazione”, il 2021 lo è stato nel campo della “fognatura”, per quanto anche per la depurazione e l’acquedotto vi sono stati ulteriori subentri.

Il cumulo dei flussi di acquisizioni sopra illustrati, sono poi graficamente rappresentabili nel seguente modo:



Ciò evidenzia come l’attività di ALFA S.r.l. sul territorio servito sia oggi particolarmente posizionata verso il segmento della depurazione e della fognatura, per dimensioni anche più ampie rispetto al servizio di acquedotto, che pure è cresciuto nel tempo.

Nello stesso 2021 si sono inoltre poste le basi per il sostanziale completamento nel 2022 di tale crescita. Si tratta:

- delle gestioni che facevano riferimento alle società LURA AMBIENTE S.p.A. (servizio di acquedotto, servizio di fognatura e di depurazione nel Comune di Caronno Pertusella (VA) e del servizio di depurazione nel Comune di Saronno (VA) con la quale è stato sottoscritto il 29 giugno 2021 un contratto preliminare di cessione di ramo d’azienda, seguito dalla stipula dell’atto definitivo di cessione in data 15 dicembre 2021, avente decorrenza dal 1.1.2022;
- delle gestioni che facevano riferimento alle società SARONNO SERVIZI S.p.A. (servizio di acquedotto nel comune di Saronno (VA), Origgio (VA) e Uboldo (VA) nonché di fognatura per i Comuni di Saronno (VA) e Uboldo (VA)) con la quale è stato sottoscritto il 28 ottobre 2021, un contratto preliminare di cessione di ramo d’azienda, seguito dalla stipula dell’atto definitivo di cessione in data 15 dicembre 2021, avente decorrenza dal 1.1.2022.

Un motivo importante di tale “conformazione” gestionale, attuale ed a tendere per ALFA S.r.l., è dato dalla presenza sul territorio varesotto di un gestore, la LERETI S.p.A., che assorbe molte gestioni di acquedotto nel territorio provinciale. Ricordiamo che la tariffa, nei casi in cui il s.i.i. sia diviso tra vari segmenti, è riscossa (e poi ripartita) da chi gestisce l’acquedotto.

Oltre gli aspetti “straordinari”, di architettura societaria, d’ambito e di governance, ALFA S.r.l. ha mantenuto il focus anche sugli aspetti organizzativi interni, sul monitoraggio di rischi e sui sistemi di controllo, oltre che nello sviluppo degli investimenti nelle infrastrutture idriche.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

il sistema di controllo interno e di gestione dei rischi

Il Sistema di Controllo Interno e di Gestione dei Rischi di ALFA S.r.l. è dato dall'insieme di diversi strumenti, organismi e funzioni aziendali di cui è dotata la Società allo scopo di conseguire l'efficacia e l'efficienza dei processi aziendali, di assicurare l'affidabilità e l'integrità delle informazioni contabili e gestionali, garantire la conformità delle operazioni aziendali alle norme e la gestione dei rischi.

La società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione formato da cinque componenti. La funzione di revisione legale è affidata a una società di revisione a cui compete l'espressione del giudizio sul bilancio d'esercizio, nonché sulla verifica, nel corso dell'esercizio, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione. Al Collegio Sindacale compete, invece, il controllo di legittimità e di rispetto delle procedure e delle prassi operative sui procedimenti decisionali degli amministratori (essendo escluso il controllo di merito sull'opportunità e convenienza delle scelte decisionali degli stessi). Il sistema di controllo risulta, pertanto, conforme a quanto stabilito dal comma 2 dell'art. 3 del TU Partecipate che, per le S.r.l. a controllo pubblico, dispone che l'atto costitutivo o lo statuto deve in ogni caso prevedere la nomina dell'organo di controllo o di un revisore; nel caso di ALFA S.r.l., per via delle attività gestite, la revisione legale dei conti è stata affidata ad una società di revisione. Il disegno complessivo del Sistema di Controllo Interno (SCI) è integrato da:

- disposizioni che concernono la Società nel suo insieme: Statuto, Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/2001, Codice Etico, Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza, etc. Per maggiori approfondimenti su questi temi si rinvia ai successivi paragrafi nella presente relazione;
- procedure/istruzioni più strettamente operative che regolano i processi aziendali, le singole attività e i relativi controlli.

Il Sistema di Controllo Interno (SCI) è stato definito seguendo alcuni principi fondamentali:

- 1) la diffusione dei controlli a tutti i livelli della struttura organizzativa, coerentemente con le responsabilità operative affidate e, ove possibile, prevedendo una sufficiente separazione tra le funzioni operative e quelle di controllo, con attenzione a evitare situazioni di conflitto di interesse nell'assegnazione delle competenze;
- 2) la sostenibilità dei controlli nel tempo, in modo tale che il loro svolgimento risulti integrato e compatibile con le esigenze operative.

modello organizzativo 231/01 e codice etico

La Società si è dotata di un Codice Etico e del Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D. lgs. 231/2001, adeguato alla legge n. 190/2012.

Nel corso del 2021, il Consiglio di Amministrazione ha approvato l'aggiornamento del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo 231 (Modello 231) anche alla luce delle modifiche organizzative e delle operazioni di acquisizione dei diversi rami di azienda e ha altresì approvato il Codice Etico adeguandolo anche alle parti applicabili del Codice di comportamento dei dipendenti pubblici D.P.R. n. 62/2013 e il Sistema Disciplinare. Nel corso del secondo semestre del 2021 è stata erogata una formazione specifica sul Modello 231 a tutta la popolazione aziendale.

In data 29/07/2021 l'Organismo di Vigilanza, ai sensi dell'art 6 del Decreto Legislativo 231/2001, ha trasmesso al Consiglio di Amministrazione la propria relazione sulla attività svolta.

In data 30/08/2021 il Consiglio di Amministrazione ha nominato un nuovo Organismo di Vigilanza, con il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello Organizzativo. L'Organismo si è insediato in data 21/10/2021 e ha successivamente trasmesso, lo scorso 27/01/2022, al Consiglio di Amministrazione la propria relazione per il periodo ottobre – dicembre 2021.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

prevenzione della corruzione e adempimenti per la trasparenza (ai sensi della L. 190/2012 e del D.lgs. 33/2013)

La trasparenza è considerata uno strumento fondamentale per la prevenzione della corruzione e per l'efficienza/efficacia dell'azione amministrativa. Ai sensi dell'art. 9 del D.lgs. 33/2013, è stata istituita apposita sezione, denominata "Società Trasparente", sul sito web di ALFA S.r.l., nella quale sono pubblicati tutti i dati e le informazioni concernenti l'organizzazione, l'attività e le modalità per la realizzazione delle finalità del Piano ai fini della trasparenza, di cui al D.lgs. 33/2013, alla Legge 190/2012 e al Piano Nazionale Anticorruzione.

ALFA S.r.l. è consapevole che la trasparenza rappresenta una imprescindibile misura di prevenzione della corruzione e un obiettivo strategico che deve tradursi in obiettivi organizzativi e individuali e, per questo motivo, si è dotato di specifiche regole procedurali fondate sulla responsabilizzazione degli uffici alla partecipazione attiva sotto il coordinamento del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza.

Nel corso del secondo semestre del 2021 è stata erogata una formazione specifica in ambito Legge 190/2012 a tutta la popolazione aziendale.

In linea con le disposizioni legislative in materia di anticorruzione e trasparenza, il Consiglio di Amministrazione di ALFA, a seguito di modifiche organizzative interne ha provveduto in data 1° gennaio 2022 alla nomina di una nuova figura di Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (RPCT).

L'RPCT ha provveduto a redigere l'analisi dei rischi, riferita ai reati riconducibili al concetto di "corruzione" come "Abuso da parte di un soggetto del potere a lui affidato, al fine di ottenere vantaggi privati" desumibile sia dalle disposizioni legislative sia dagli orientamenti dell'Autorità anticorruzione, nonché ha predisposto il Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza 2022-2024 e la propria Relazione annuale 2021.

A seguito di posticipo concesso dalla stessa Autorità, i predetti documenti sono stati approvati del Consiglio di Amministrazione in data 22/03/2022.

internal auditor e verifica del sistema di controllo interno

Il Sistema di Controllo Interno e di Gestione dei Rischi di ALFA è dato dall'insieme di diversi strumenti, organismi e funzioni aziendali di cui è dotata la Società allo scopo di conseguire l'efficacia e l'efficienza dei processi aziendali, di assicurare l'affidabilità e l'integrità delle informazioni contabili e gestionali, garantire la conformità delle operazioni aziendali alle norme e la gestione dei principali rischi aziendali.

Il disegno complessivo di tale Sistema di Controllo Interno è dato da:

- Statuto, Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D. Lgs. 231/2001, Codice Etico, Piano Anticorruzione, etc. Per maggiori approfondimenti su questi temi si rinvia ai successivi paragrafi nella presente relazione: "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi del D.lgs. 231/01"; "Modello Organizzativo coerente con la prevenzione della corruzione L. 190/2012"; Adempimenti in materia di trasparenza"; "Internal Audit e verifica del sistema di controllo interno".
- procedure/istruzioni più strettamente operative che regolano i processi aziendali, le singole attività e i relativi controlli.

Il Sistema di Controllo Interno è stato definito seguendo alcuni principi fondamentali:

- la diffusione dei controlli a tutti i livelli della struttura organizzativa, coerentemente con le responsabilità operative affidate e, ove possibile, prevedendo una sufficiente separazione tra le funzioni operative e quelle di controllo, con attenzione ad evitare situazioni di conflitto di interesse nell'assegnazione delle competenze;
- la sostenibilità dei controlli nel tempo, in modo tale che il loro svolgimento risulti integrato e compatibile con le esigenze operative.

Il Sistema di Controllo Interno è inoltre indirizzato a:

- identificare, misurare e monitorare adeguatamente i principali rischi assunti nei diversi segmenti operativi, ivi compresi quelli in grado di generare rischi di errore, non intenzionale, o di frode che potrebbero avere effetti rilevanti sul bilancio;
- consentire la registrazione delle operazioni gestionali con sufficiente livello di dettaglio e corretta attribuzione sotto il profilo della competenza temporale;

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

- utilizzare sistemi informativi affidabili e che possano produrre reports adeguati alle funzioni incaricate di attività di controllo.

Dal maggio 2021 è operativo l'ufficio Internal Auditing di ALFA S.r.l. che supporta il Consiglio di Amministrazione e la Direzione nell'adempimento dei propri compiti in tema di controllo interno e ha il compito di valutare l'adeguatezza e l'efficacia del complessivo Sistema di Controllo Interno. L'Internal Auditing è un'attività indipendente e obiettiva di assurance e consulenza finalizzata a valutare la completezza, l'adeguatezza e l'affidabilità in termini di efficienza ed efficacia del sistema di controllo interno nonché di individuare violazioni delle procedure e delle norme applicabili ad ALFA S.r.l..

sistema di Qualità Integrato

La Società ALFA S.r.l. ha continuato nel 2021 il suo impegno nel perseguire gli obiettivi aziendali volti a garantire ed ottimizzare la gestione del Servizio Idrico Integrato in tutti i comuni che rientrano nell'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Varese. A tal riguardo, è stata definita una "Politica Integrata per la qualità, l'ambiente e la sicurezza" che attesta l'impegno concreto della Società per il miglioramento continuo dei processi aziendali interni, operando in conformità agli standard internazionali in materia di gestione della qualità dei servizi erogati (ISO 9001), ambientali (ISO 14001) e della salute e sicurezza sul lavoro (ISO 45001).

Nel corso dell'anno 2021 si è implementato e sviluppato il "Manuale di Sistema di Gestione Integrato Qualità, Ambiente e Sicurezza" con lo scopo di definire i requisiti previsti dalle norme volontarie ISO ed i requisiti legislativi cogenti a cui è assoggettata l'attività di ALFA S.r.l.

Il percorso di implementazione ed adozione di un Sistema Integrato ha sicuramente messo le basi per la diffusione della cultura della qualità, del rispetto e tutela dell'ambiente e dell'attenzione alla salute e sicurezza sul lavoro, a tutto il personale aziendale e a tutti gli stakeholder coinvolti direttamente o indirettamente.

La Società ha pertanto conseguito nel corso del 2021 la certificazione ISO 9001:2015 (qualità) ed avviato iter di certificazione per la norma ISO 14001:2015 (ambientale) per l'impianto di depurazione sito a Gavirate nonché il mantenimento e l'estensione della certificazione ISO 45001:2018 (sicurezza), conferite da Enti esterni indipendenti, confermando l'impegno ed il lavoro svolto da tutte le aree aziendali per il loro ottenimento.

Nello specifico, si riportano i dettagli delle certificazioni ottenute e mantenute attive nel 2021:

- Certificazione **UNI EN ISO 9001:2015** – "**Sistemi di gestione per la qualità**" rilasciata in data 29.06.2021 dall'Ente ICIM S.p.A. per il seguente campo di applicazione: "*Progettazione e gestione dei servizi a ciclo idrico integrato dell'A.T.O. n. 11 Varese mediante i processi di: potabilizzazione e distribuzione delle acque potabili; raccolta, trattamento e depurazione delle acque reflue e manutenzione degli impianti e reti relative, laboratori di analisi acque potabili e reflue. Gestione sportello utenze*".

ALFA ha inoltre iniziato a settembre 2021 l'iter di avvio di prima certificazione secondo la norma **UNI EN ISO 14001:2015 "Sistemi di gestione ambientale"** applicata specificatamente all'impianto di depurazione di Gavirate, atta a dimostrare l'intento e la volontà della Società di salvaguardare l'ambiente attraverso un'attenta gestione della risorsa idrica. L'ente certificatore nel mese di febbraio 2022 ha rilasciato la suddetta certificazione.

adeguamento al regolamento 679/2016 in termini di privacy

Nel corso dell'esercizio la società ha proseguito l'adeguamento alle principali prescrizioni del Regolamento 679/2016 UE (c.d. GDPR) e della normativa nazionale in materia di trattamento dei dati personali, implementando le misure e gli accorgimenti più idonei secondo il principio di "accountability" suggerito dal Regolamento medesimo.

Nel corso del secondo semestre del 2021 la Società ha avviato l'attività di aggiornamento del registro dei trattamenti dei dati, così come previsto dalla normativa di riferimento. L'attività è stata completata nel corso del primo trimestre 2022.

Dal primo novembre l'attività del Data Protection Officer (DPO/RPD) è stata trasferita da un professionista esterno, alla figura del Responsabile area internal audit e compliance.

Il processo di compliance, più in generale, ha portato alla revisione della documentazione privacy esistente e, laddove necessario, alla stesura e predisposizione di modelli documentali e di policies specifiche, tenuto conto delle peculiarità dei trattamenti posti in essere dalla società.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

Al contempo, si è proceduto all'avvio della riorganizzazione dell'organigramma privacy in virtù dei mutamenti societari che hanno interessato Alfa S.r.l.

conformità alle norme di tutela della concorrenza

La società, nella gestione dei contratti di appalto applica, tra gli altri, i principi dettati dal Trattato UE a tutela della concorrenza e dalla normativa di settore.

ALFA S.r.l., con propri regolamenti, garantisce la qualità delle prestazioni nel rispetto dei principi di libera concorrenza, economicità, efficacia, imparzialità, parità di trattamento, trasparenza, proporzionalità, pubblicità e non discriminazione. I criteri di partecipazione alle procedure di affidamento sono tali da non escludere e assicurare l'effettiva possibilità di partecipazione delle microimprese, piccole e medie imprese.

Il Regolamento contratti pubblici per lavori, servizi e forniture nei settori speciali ed il Regolamento sul Sistema di Qualificazione sono pubblicati sul sito internet www.alfavarese.it nella sezione trasparenza/atti generali.

Non risultano allo stato applicabili regolamenti interni per la tutela della proprietà industriale o intellettuale (es. diritti su invenzioni, brevetti industriali).

la responsabilità sociale di ALFA

L'approccio sviluppato da ALFA S.r.l. si concretizza in una governance della sostenibilità composta dall'Ufficio Relazioni Esterne collocato in staff al Presidente, e opera in collaborazione con l'alta Direzione. L'ufficio CSR ha i compiti principali di affiancare le strutture di ALFA S.r.l. per una adeguata considerazione, nello sviluppo del business, degli aspetti sociali e ambientali, e di promuovere e diffondere la cultura della sostenibilità attraverso il progetto di comunicazione che recepisce il Piano di Sostenibilità approvato dal C.d'A. e dal CI VI.CO.

la gestione operativa

Nel corso dell'esercizio 2021, ALFA S.r.l. ha proseguito la gestione diretta delle attività operative afferenti i rami del servizio idrico integrato nei comuni come da dettaglio sopra riportato.

Vengono di seguito riportati alcuni dati significativi della gestione operativa che rappresentano, in modo appropriato, l'attività della Società sul territorio gestito.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

Acquedotti:

Lunghezza rete per erogazione acqua potabile	Km	4.025
Periferiche telecontrollo servizio acquedotto (pozzi, serbatoi, rilanci)	n.	364
Captazioni attive	n.	640
di cui pozzi	n.	282
di cui captazione a lago	n.	1
di cui sorgenti	n.	357
Pozzi non attivi al 31/12/2021	n.	50
Serbatoi attivi	n.	335
di cui serbatoio di accumulo	n.	313
di cui serbatoio pensile	n.	22
Controllo analitici	n.	3.879
di cui controllo analitici su rete	n.	1.698
di cui Controllo analitici su pozzi, sorgenti e presa lago	n.	1.172
di cui Controllo analitici su serbatoi	n.	1.009
Interventi in PI anno 2021	n.	4.610
di cui entro standard	n.	4.496
di cui fuori standard	n.	114
Punti campionati su pozzi e reti	n.	2.640
di cui su pozzi, sorgenti e presa lago	n.	1.083
di cui su reti	n.	1.000
di cui su rilanci/serbatoio	n.	557

Fognatura e depurazione:

Lunghezza rete collettori e fognature	Km	3.431
Periferiche telecontrollo servizio depurazione (depuratore e fitodepurazione)	n.	16
Depuratori (di cui n.1 dismesso nel mese di Dicembre 2021)	n.	80
di cui Impianti di depurazione (di cui n.1 dismesso nel mese di Dicembre 2021)	n.	55
Di cui Fitodepurazione	n	12
di cui Imhoff	n	13
Stazioni di sollevamento	n	343
di cui telecontrollate	n	161
Scolmatori	n	706
di cui telecontrollati	n	188

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

Per quanto concerne le attività di pronto intervento, si evidenziano nella tabella sotto riportata i dettagli degli interventi effettuati nel corso degli esercizi:

ANNO	TOTALE	INTERVENTI DI PRONTO INTERVENTO	
		IN ORARIO LAV.	FUORI ORARIO LAV.
Anno 2017	1.967	1.265	702
Anno 2018	2.855	1.799	1.056
Anno 2019	2.803	1.571	1.232
Anno 2020	3011	1.799	1.212
Anno 2021	4.610	2.782	1.828

Particolare attenzione è stata prestata alla razionalizzazione della gestione della risorsa "acqua"; di seguito sono indicati i volumi di acqua sollevati nel periodo di riferimento della gestione:

Acqua sollevata/prelavata dall'ambiente	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
Metri cubi	85.307.465	75.695.495	61.728.920	50.762.588	38.094.460	26.987.460

Il prezzo dell'energia elettrica rappresenta una delle voci di costo più rilevanti dell'attività svolta da ALFA S.r.l. Nel corso dell'esercizio sono state attivate diverse iniziative volte, da una parte, al contenimento del costo della materia prima energia, attraverso la partecipazione ad un gruppo di acquisto che ha consentito di beneficiare delle economie connesse ai maggiori volumi mandati a gara, dall'altra all'efficientamento degli impianti.

Per l'esercizio 2021 la Società ha utilizzato, per la gestione degli impianti, 92,09 milioni di Kwh di energia elettrica. La variazione dell'andamento dei consumi è condizionata dall'acquisizione delle nuove gestioni. L'utilizzo dell'energia elettrica per settore di attività è di seguito rappresentato.

Servizio	2021	2020	2019	2018	2017
	Milioni di Kwh	Milioni di Kwh	Milioni di Kwh	Milioni di Kwh	Milioni di Kwh
Acquedotto	*50,24	38,75	35,03	26,55	21,55
Fognatura	5,69	1,36	1,49	0,93	0,66
Depurazione	36,16	33,47	3,55	3,65	2,64
Totale	92,09	73,59	40,07	31,13	24,85

*servizi comuni associati ad acquedotto

In particolare, si segnala una variazione della quantità di energia necessaria al sollevamento di un mc di acqua, da 0,583 Kw/mc per l'anno 2018 a 0,567 Kw/mc per l'anno 2019, a 0,586 Kw/mc per l'anno 2021.

Nella seguente tabella si riportano i costi in euro, i consumi in kWh e i costi unitari dell'energia per ciascun servizio gestito:

	COMPETENZA 2021	kWh 2021	Costo unitario
Acquedotto	6.891.383 €	49.885.861	0,138 € /kWh
Depurazione	4.723.648 €	37.002.577	0,128 € /kWh
Fognatura	893.587 €	5.881.441	0,152 € /kWh
Servizi Comuni	76.305 €	485.547	0,157 € /kWh
Totale complessivo	12.584.923 €	93.255.426	0,135 € /kWh

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

Circa l'andamento prevedibile del costo dell'energia elettrica è presumibile che per il 2022 tale voce di costo aumenti in modo molto significativo. Le previsioni di costo si attestano, in questo momento in euro 23,5 milioni circa. Tale costo può infatti subire incrementi rispetto al 2021, stimati intorno al 33% a causa degli sviluppi negativi che il mercato sta subendo negli ultimi mesi. Si registra inoltre una forte volatilità dei prezzi dell'energia, con variazioni del 30% anche nell'arco della stessa giornata.

Come anticipato il tema del "caro energia" è fortemente attenzionato da tutte le società del SII al fine di richiedere interventi straordinari al Regolatore Nazionale a salvaguardia della tenuta economica e finanziaria delle società operanti in un settore fortemente energivoro.

la gestione commerciale

Nel corso del 2021, ALFA S.r.l. ha gestito le attività di fatturazione della tariffa del servizio idrico integrato in 99 Comuni della Provincia di Varese (rispetto ai 63 gestiti nel corso del 2020 ed i 50 gestiti nel corso del 2019) per un totale di oltre 197 mila utenze.

Nel corso dell'esercizio l'attività di fatturazione si è estrinsecata con l'emissione di circa 443 mila bollette (c.a.400 mila nel 2020).

Di seguito viene riportato il numero degli utenti attivi e degli abitanti serviti al 31 dicembre 2021 nonché di ciascuno dei primi cinque anni di attività.

Tipologia Utente	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
Uso Civile Domestico	168.952	138.873	122.221	81.860	69.124	49.262
Uso diverso dal domestico	28.231	22.022	20.144	13.850	13.105	9.944
Utenti industriali che scaricano in fognatura	416	342	891	996	616	430
Totale	197.599	161.237	143.226	96.706	82.845	59.636

In relazione alla popolazione servita:

Popolazione Servita	Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
Abitanti	572mila	530 mila	448 mila	448 mila	258 mila	231 mila

Inoltre, nel corso dell'anno 2021, ALFA S.r.l. ha realizzato n. 1.021 tra allacciamenti di utenza (AL) e piccole estensioni sulle reti (ER) come di seguito meglio specificato tra acquedotto e fognatura (671 nel 2020, 671 nel 2019, 316 nel 2018, 287 nel 2017 e 111 nel 2016).

	Lavori eseguiti
Acquedotto	842
Fognatura	179
Totale	1.021

fatturazione e tariffe applicate

Per il 2021 le tariffe applicate ai consumi sono state calcolate applicando alle tariffe dell'anno 2020 il moltiplicatore tariffario provvisorio stabilito dall'Autorità d'Ambito della provincia di Varese pari al 6,5%.

Con delibera n. 30 del 26 maggio 2021, il Consiglio di Amministrazione dell'Ufficio d'Ambito di Varese ed il Consiglio Provinciale della Provincia di Varese (con deliberazione n. 21 del 29 luglio 2021) hanno approvato un incremento

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

tariffario per gli anni 2020-2021 (rappresentato dal valore del moltiplicatore tariffario theta pari rispettivamente a 1.084 e 1.176).

L'attuale impianto tariffario prevede i seguenti incrementi annuali del moltiplicatore ϑ (Theta) susseguirsi nell'ultimo quadriennio:

	2018	2019	2020	2021
Incremento annuale ϑ	6,50%	6,50%	8,45%	8,45%

Pertanto, sono state applicate, in conformità a quanto disposto dall'ATO della Provincia di Varese e dalle disposizioni dell'ARERA, le tariffe applicate dai precedenti gestori e approvate per i singoli comuni gestiti, corrette, ove non ancora applicato, in ragione del coefficiente theta, a termini delle vigenti disposizioni regolatorie.

Nel corso dell'esercizio 2020 ALFA Srl ha quindi applicato alle tariffe, in via provvisoria, un incremento tariffario del 6,5%, in base alle istruzioni impartite dall'Ente di Governo di Ambito. Successivamente all'approvazione del Consiglio Provinciale della Provincia di Varese del luglio 2021 Alfa s.r.l. ha provveduto ad effettuare il conguaglio all'8,45% al fine di allinearsi a quanto deliberato dalle Autorità competenti.

Anche per il 2021 la società sta applicando in via provvisoria un incremento tariffario del 6,5%, sulla base delle istruzioni impartite dall'Ente di Governo di Ambito, sapendo che, con l'applicazione del Ticsi, approvato dall'Ufficio d'Ambito della Provincia di Varese con delibera 2 del 19 gennaio 2022, verrà effettuato il conguaglio al theta dell'8,45% approvato dalle Autorità competenti.

attività di investimento

Gli investimenti di ALFA nell'esercizio 2021 ad incremento del proprio attivo patrimoniale sono stati pari a 22,8 milioni di euro (13,2 milioni di euro nel 2020, 33,4 milioni di euro nel 2019; 27,9 milioni di euro nel 2018, 2,4 milioni di euro nel 2017, 0,899 milioni di euro nel 2016). Dette somme sono comprensive delle immobilizzazioni inserite nei rami d'azienda acquisiti a titolo oneroso. Il dato del 2020 non comprende invece l'incremento dovuto all'operazione di fusione avvenuta quell'anno.

Gli investimenti, al netto delle acquisizioni di rami di azienda, ammontano nel 2021 ad euro 22,8 milioni, mentre nel 2020 erano ammontate ad euro 11,9 milioni circa, nel 2019 ad euro 4,9 milioni circa, nel 2018 ad euro 4,3 milioni circa e nel 2017 ad euro 2,4 milioni circa, nel 2016 ad euro 0,899 milioni circa (non si comprende nel dato degli anni 2016-2020, il valore degli investimenti realizzati dalle società incorporate).

L'incremento nel 2021 rispetto all'anno precedente è stato pertanto del 92%.



ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

Gli investimenti riguardano quasi nella grande maggioranza infrastrutture dedicate al servizio idrico integrato. Tra di essi trovano particolare importanza gli interventi relativi a:

condotte idriche e fognarie	3.279.778
impianti di depurazione	2.039.211
telecontrollo	888.451
impianti di sollevamento idrici e fognari	3.277.038
allacci idrici e fognari	1.607.692
acquisto software	136.570
altro	1.166.832
Lavori in corso	10.087.786
impianti acqua potabile	316.221
incrementi 2021 non da rami o fusioni	22.799.580

approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'art. 2364 e dell'art. 2478-bis del Codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Tra i vari motivi che lo consentono vi sono i numerosissimi subentri in gestioni in economia avvenute nell'anno.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

Costi e ricavi dell'esercizio ed indicatori finanziari

Di seguito viene fornita la situazione di ricavi e costi d'esercizio, per poi presentare una situazione patrimoniale ed economica riclassificata della Società ed infine alcuni specifici indicatori finanziari.

Situazione economica

Il conto economico di esercizio

Voce	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Delta%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	87.281.171	68.125.204	28,1%
Incrementi di imm. Per lavori interni	21.536.215	11.291.196	90,7%
Altri ricavi e proventi	7.606.966	11.474.659	(33,7%)
TOTALE VALORE PRODUZIONE	116.424.352	90.891.058	28,1%

COSTI DELLA PRODUZIONE

Per materie prime e merci	6.524.678	4.910.657	32,9%
Per servizi	52.765.116	41.085.578	28,4%
Per godimento beni di terzi	6.424.834	3.572.370	79,8%
Costi del personale	15.427.280	8.867.030	74,0%
Ammortamenti e svalutazioni	12.987.635	13.579.923	(4,4%)
Variazioni delle rimanenze	112.675	(92.117)	(222,3%)
Accantonamenti	1.133.254	2.017.532	(43,8%)
Oneri diversi di gestione	3.469.238	1.419.045	144,5%
TOTALE COSTI PRODUZIONE	98.844.710	75.360.018	31,2%

RIEPILOGO VALORE / COSTI	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Delta%
Totale valore della produzione	116.424.352	90.891.058	28,1%
Totale costi della produzione	98.844.710	75.360.018	31,2%
DIFF. VALORE / COSTI PROD.	17.579.643	15.531.041	13,2%

La voce ricavi delle vendite e prestazioni, che rappresenta quindi le attività della propria gestione tipica, si attesta nel 2021 a 87,281 milioni di euro (68,1 milioni di euro nel 2020; 44,29 milioni di euro nel 2019; 30,66 milioni di euro nel 2018; 19,21 milioni di euro nel 2017; 13,76 milioni di euro nel 2016; 299 mila euro nel 2015) ed è costituita principalmente dai ricavi da tariffe del servizio idrico integrato per le gestioni di comuni in provincia di Varese, oltre ai corrispettivi da clienti per lavori.

Si precisa che, con delibera PV 2 del 19 gennaio 2022, l'ATO della Provincia di Varese, ha approvato il riordino delle strutture tariffarie e il conseguente adeguamento dei corrispettivi secondo le disposizioni dettate dal "Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici - TICS" di cui alla deliberazione ARERA n. 665/2017/R/Idr. Gli incrementi tariffari autorizzati di competenza dell'esercizio 2021, sono contabilizzati tra i ricavi delle vendite e delle prestazioni e ciò sia con riferimento alla tariffa fatturata e riscossa direttamente da ALFA S.r.l. sia con riferimento alla tariffa fatturata da altro gestore e che sarà, una volta riscossa, oggetto di riparto ad ALFA S.r.l.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

Circa i ricavi un cenno particolare merita il c.d. “theta”. Come noto² la fatturazione e la riscossione della tariffa, incrementi compresi, dell’utenza finale spetta, laddove i segmenti di servizio siano separati, al gestore del servizio di acquedotto, il quale deve poi ripartire (una volta riscossa) agli aventi diritto le relative quote (incrementi compresi).

Gli incrementi tariffari (*tetha*, vedasi al proposito il precedente paragrafo “*fatturazione e tariffe applicate*”) applicabili dal 1.1.2016 sulle singole componenti della tariffa d’ambito (in sintesi: voci acquedotto, fognatura, depurazione), per previsione dall’Ente di Governo dell’Ambio ottimale della Provincia di Varese, riscossi come sopra descritto, spettano – dopo i vari riparti ed in ultima analisi - al gestore unico (ALFA S.r.l.) indipendentemente che ALFA S.r.l. sia localmente subentrato ai precedenti gestori in tutti o solo alcuni segmenti (fognatura, depurazione, acquedotto) del servizio idrico integrato.

Ove ALFA S.r.l. sia subentrato nel segmento di acquedotto il *theta* ad essa spettante è riscosso, accertato e rilevato direttamente tra i ricavi di competenza dell’esercizio.

Laddove del segmento dell’acquedotto sia incaricato un diverso soggetto, i *tetha* rappresentano attività connesse a situazioni (i consumi di acqua) già presenti alla data di bilancio, la cui esistenza è tuttavia confermata solamente all’avverarsi di un evento successivo ed incerto (l’applicazione tariffaria e la resa del conto da parte di colui che presuntivamente ha applicato e riscosso il *theta*) che non ricade nell’ambito del controllo di ALFA S.r.l.

In quest’ultimo caso, laddove non sia stato “reso il conto”, tali somme, anche se probabili, non sono tradizionalmente (e non possono) essere rilevate nel bilancio di ALFA S.r.l. per il rispetto del principio della prudenza, in quanto potrebbero comportare il riconoscimento di utili in futuro non realizzabili (si immagini il caso limite in cui il *theta* non sia nemmeno stato applicato in tariffa) ovvero di utili il cui ammontare non possa essere determinato con un considerevole grado di accuratezza (cfr. i paragrafi 11 e 44 del principio contabile OIC n.31 del dicembre 2016).

In tal senso ALFA S.r.l. nel corso del 2021 ha continuato a sollecitare, supportata anche all’EGA di riferimento, i soggetti obbligati (tra cui numerose amministrazioni comunali)³ a trasmettere quelle informazioni necessarie a determinare con un considerevole margine di accuratezza le relative somme a titolo di *tetha*.

Ove tali azioni hanno avuto successo, è stata possibile la definizione di molte situazioni anche pregresse nei confronti di circa n. 68 soggetti (tra comuni ed ex gestori). Nel solo 2021 si sono potuti accertare circa euro 7,1 milioni di proventi (nel 2020 detti accertamenti furono nei confronti di circa n. 35 soggetti e ammontarono a circa euro 11,054 milioni di cui circa 2,9 milioni da Saronno Servizi per i quali è in corso una rateizzazione, 2,38 milioni da Lura Ambiente S.p.A. e 1,419 milioni Prealpi Servizi S.r.l.). In tal senso la società ringrazia in particolare tutte le amministrazioni comunali socie che hanno collaborato a questa attività.

Residuano tuttavia al 31.12.2021 circa una quarantina di soggetti che per alcune o per tutte le annualità dal 2016-2021, non hanno dato riscontro ad ALFA S.r.l. nella maggior parte dei casi in quanto in attesa di comunicazioni al riguardo dal soggetto gestore del segmento acquedotto, e per le quali non è stato possibile iscrivere i relativi crediti al 31.12.2021.

Prima del 2020 e del 2021 gli accertamenti a tal titolo furono di 3,76 milioni di euro nel 2019; 3,19 milioni di euro nel 2018 e 2,08 milioni di euro nel 2017.

Tra le principali voci di costo, già riportate nella nota integrativa si fanno rilevare:

- il costo del personale nell’esercizio 2021 si è attestato a 15,43 milioni di euro circa (8,87 milioni di euro circa nel 2020; 7,1 milioni di euro nel 2019; 6,2 milioni di euro nel 2018; 5,1 milioni di euro nel 2017; 4,04 milioni di euro nel 2016).
- Il costo dell’energia elettrica: nel 2021, è stato pari a 12,58 milioni di euro (11,8 milioni di euro nel 2020; 7,0 milioni di euro nel 2019; 5,1 milioni di euro nel 2018; 3,77 milioni di euro nel 2017; 2,98 milioni di euro nel 2016).

² Primo comma dell’art.156 del Decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152 Norme in materia ambientale: “1. La tariffa è riscossa dal gestore del servizio idrico integrato. Qualora il servizio idrico sia gestito separatamente, per effetto di particolari convenzioni e concessioni, la relativa tariffa è riscossa dal gestore del servizio di acquedotto, il quale provvede al successivo riparto tra i diversi gestori interessati entro trenta giorni dalla riscossione, in base a quanto stabilito dall’Autorità per l’energia elettrica, il gas e il sistema idrico.”

³ La situazione è resa ancor più complessa:

- dalla parcellizzazione estrema del s.i.i. nella Provincia di Varese, specie per gli anni precedenti il 2020.
- dalla articolazione tariffaria storicamente variegata (tanto da aversi tariffe diverse, comune per comune, specie per il servizio di acquedotto);
- dalla variabilità annuale del *theta* (diverso per ogni anno);
- dalla assenza di dati relativi a consumi, periodo per periodo, comune per comune.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

- Il costo per lo smaltimento dei fanghi di depurazione: nel 2021, è stato pari a 3,68 milioni di euro (1,1 milioni di euro nel 2020; 0,4 milioni di euro nel 2019);

Per quanto concerne la voce ammortamenti e svalutazioni: la stessa è composta per 2.633.246 euro da svalutazioni crediti e per 10.354.389 euro da ammortamenti (3.764.463 euro di svalutazioni crediti e di 9.815.459 euro da ammortamenti nel 2020; 1.157.305 euro di svalutazioni crediti e 2.448.912 di ammortamenti nel 2019; 1.025.299 euro di svalutazioni crediti e 991.417 euro di ammortamenti nel 2018; 569.065 euro di svalutazioni e 198.021 di ammortamenti nel 2017).

Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

Gli indicatori di risultato economico finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria

Attivo	2021	2020
Attivo Fisso	177.440.362	165.092.959
Immobilizzazioni immateriali	2.793.426	2.956.414
Immobilizzazioni materiali	174.465.385	161.956.051
Immobilizzazioni finanziarie	181.550	180.494
Attivo Circolante (AC)	115.141.263	102.739.267
Rimanenze	796.627	547.092
Liquidità differite	113.629.745	92.114.486
Liquidità immediate	714.890	10.077.690
Ratei e risconti attivi	130.243	33.991
CAPITALE INVESTITO (CI)	292.711.867	267.866.217

Passività	2021	2020
Patrimonio	108.039.969	94.864.700
Capitale Sociale	121.290	121.290
Riserve	107.918.679	94.743.410
Passività Consolidate	105.632.223	108.118.415
Passività correnti	79.039.675	64.883.102
Capitale di finanziamento	292.711.867	267.866.217

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Delta	Delta%
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	108.817.386	100,0%	79.416.400	100,0%	29.400.986	37,0%
- Costi esterni operativi	65.827.303	60,5%	49.476.488	62,3%	16.350.815	33,0%
VALORE AGGIUNTO	42.990.083	39,5%	29.939.912	37,7%	13.050.171	43,6%
- Costo del personale	15.427.280	14,2%	8.867.030	11,2%	6.560.250	74,0%
MARGINE OPERATIVO LORDO	27.562.803	25,3%	21.072.882	26,5%	6.489.921	30,8%
- Ammortamenti e Accantonamenti	14.120.889	13,0%	15.597.455	19,6%	(1.476.566)	(9,5%)
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	13.441.914	12,4%	5.475.427	6,9%	7.966.487	145,5%
+ Risultato dell'area accessoria	4.137.728	3,8%	10.055.614	12,7%	(5.917.885)	(58,9%)
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	17.579.643	16,2%	15.531.041	19,6%	2.048.602	13,2%
+ Risultato dell'area finanziaria	(383.355)	-0,4%	(141.153)	(0,2%)	(242.202)	171,6%
REDDITO ANTE IMPOSTE	17.196.288	15,8%	15.389.888	19,4%	1.806.400	11,7%
- Imposte sul reddito dell'esercizio	4.021.019	3,7%	4.609.090	5,8%	(588.071)	(12,8%)
REDDITO NETTO	13.175.269	12,1%	10.780.798	13,6%	2.394.471	22,2%

Indicatori di risultato finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società. Gli stessi sono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		2021	2020	Delta%
Margine primario di struttura	Mezzi propri - Attivo fisso	(69.400.393)	(70.228.259)	(1%)
Quoziente primario di struttura	Mezzi propri / Attivo fisso	0,609	0,575	6%
Margine secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso	36.231.830	37.890.156	(4%)
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso	1,204	1,230	(2%)
Mezzi propri su capitale investito		36,91%	35,41%	4%
INDICATORI DI SOLVIBILITA'		2021	2020	Delta%
Margine di disponibilità	Attivo circolante - Passività correnti	36.101.587	37.856.166	(5%)
Quoziente di disponibilità	Attivo circolante / Passività correnti	1,46	1,58	(8%)
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	35.304.960	37.309.074	(5%)
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	1,45	1,58	(8%)
INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		2021	2020	
Quoziente di indebitamento complessivo	(Pml + Pc) / Mezzi Propri		1,71	1,82
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento / Mezzi Propri		13%	16%

Gli indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni e di solvibilità confermano una struttura patrimoniale che fronteggia gli investimenti nella quasi totalità con mezzi propri e in cui vi è ancora un buon equilibrio tra le passività correnti e attivo circolante.

L'indice di indebitamento complessivo è costituito dal rapporto tra il capitale genericamente di terzi e dai mezzi propri.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

Indicatori di risultato economici

INDICI DI REDDITIVITA'		2021	2020	Delta%
ROE netto	Risultato netto/Mezzi propri	12,19%	11,36%	7,31%
ROI	Risultato operativo/Tot Attivo	4,59%	2,04%	124,66%
ROS	Risultato operativo/ Ricavi di vendite	15,40%	8,04%	91,62%
EBIT INTEGRALE		17.579.643	15.531.041	13,19%

In linea generale tutti gli indicatori reddituali risentono degli effetti derivanti dal sostanziale aumento dei ricavi e dell'EBIT e confermano il buon andamento della gestione operativa.

Indicatori di risultato non finanziari

Indicatore	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Delta%
Costo del lavoro sui ricavi	0,1418	0,1117	27,0%

Il valore di tale indicatore si conferma al di sotto dell'unità, attestando la capacità di coprire il costo del lavoro con i ricavi conseguiti.

principali rischi ed incertezze cui la società è soggetta

Nell'ambito dello svolgimento della propria attività, ALFA S.r.l. si trova esposto ad alcuni rischi ed incertezze, sia finanziari che non finanziari.

Di seguito in maggior dettaglio vengono elencati i principali rischi cui ALFA S.r.l. è esposta e le modalità con cui sono gestiti.

rischio tasso di interesse

Le attività puramente finanziarie di cui dispone la società sono in grande prevalenza costituite da disponibilità liquide depositate sui c/c accessi presso le proprie banche di riferimento o la Posta, in prevalenza con *rating investment grade*.

Le passività puramente finanziarie sono rappresentate in prevalenza da alcuni debiti nei confronti di istituti bancari, cui ALFA S.r.l. è subentrata per effetto della Fusione alle c.d. ecologiche.

La parte di queste ultime che ha tasso variabile è comunque piuttosto contenuta. Al 31 dicembre 2021 ammonta a complessivi euro 11.257.510 pari a circa il 12% sul totale dell'indebitamento in essere al 31 dicembre 2021.

In conclusione, il rischio di oscillazione dei tassi di interesse sul debito finanziario è contenuto.

uso degli strumenti finanziari

ALFA S.r.l. non ha utilizzato al 31.12.2021 strumenti finanziari derivati.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che, a causa dell'incapacità di reperire nuovi fondi o di liquidare attività sul mercato, ALFA S.r.l. non riesca a far fronte ai propri impegni di pagamento, determinando un impatto sul risultato economico nel caso in cui sia costretto a sostenere costi addizionali per fronteggiare i propri impegni o una situazione di insolvibilità.

L'obiettivo di ALFA S.r.l. è il mantenimento nel tempo di una gestione bilanciata della propria esposizione finanziaria, atta a garantire una struttura del passivo in equilibrio con la composizione dell'attivo di bilancio e in grado di assicurare la necessaria flessibilità operativa attraverso l'utilizzo della liquidità generata dalle attività operative correnti e il ricorso a finanziamenti bancari.

ALFA S.r.l. provvede alla copertura del rischio di liquidità anche mediante l'accensione presso gli istituti bancari di alcune linee di affidamento a breve.

Le linee per liquidità ammontano al 31.12.2021 a 6 milioni di euro, nessuna delle quali a quella data utilizzata.

rischio di credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione della Società a potenziali perdite che possono sorgere se una controparte commerciale o finanziaria non rispetta i propri obblighi.

I principali rischi di credito per ALFA S.r.l. derivano dai crediti commerciali, dalla fornitura del servizio idrico integrato, riscossi direttamente e, in minor parte, da altre società (gestori d'ambito ove ALFA S.r.l. è "gestore grossista", specie per la depurazione e la fognatura) o da comuni che erano consorziati nelle "ex ecologiche" (incorporate nel 2020).

Si deve ritenere - in generale - che i crediti commerciali gestiti direttamente dalla società abbiano una buona qualità creditizia essendo legati principalmente a quote di tariffa verso utenti, con non eccessiva concentrazione.

ALFA S.r.l. cerca di affrontare questo rischio con politiche e procedure che regolano il monitoraggio dei flussi di raccolta attesi, la concessione di termini di credito estesi e, se necessario, l'attuazione di adeguate misure di recupero, sia nei riguardi dell'utenza direttamente gestita che nei riguardi dei gestori di cui è Grossista che, infine, nei riguardi dei Comuni che erano consorziati nelle ex Ecologiche.

Nonostante quanto precede, un aumento generale dei tassi di inadempimento potrebbe avere un effetto negativo sostanziale sull'attività di ALFA S.r.l., sulla situazione finanziaria e sui risultati delle operazioni nonché sulla sua capacità di ottemperare ai propri obblighi di pagamento.

I crediti commerciali sono rilevati in bilancio al netto della svalutazione calcolata sulla base del rischio di inadempienza della controparte, determinata considerando le informazioni disponibili sulla solvibilità del cliente e considerando i dati storici e prospettici. Sono oggetto di svalutazione individuale le posizioni, se singolarmente significative, per le quali si rileva un'oggettiva condizione di inesigibilità parziale o totale.

rischio di prezzo

L'andamento dei prezzi dei servizi prestati è collegato alle tariffe determinate dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA). Il rischio può, se proprio, estrinsecarsi in un rischio di cambiamento delle tariffe regolamentate, o meglio delle regole per la loro determinazione. La regolazione tariffaria, tuttavia, come già visto, è stata piuttosto stabile nel tempo dall'avvento di ARERA.

Non si segnalano, nello specifico caso della società, contestazioni in merito ai provvedimenti di determinazione delle tariffe di ALFA.

Fa eccezione, con riferimento alle tariffe applicate da talune società Ecologiche nel passato, una decisione di ARERA, che con delibera 385/2020/S/idr del 20 ottobre 2020 ha disposto la restituzione ai Comuni serviti di Azzio, Brenta, Casalzuigno, Cittiglio, Cuveglio, Cuvio, Gemonio, Orino, Cocquio, Malgesso, delle differenze tra le tariffe effettivamente applicate dalla società Verbano per gli anni 2013 e 2014 e quelle ammissibili, ovvero di attivarsi affinché la predisposizione tariffaria MTI-3, che l'Ente di governo dell'ambito deve presentare per il gestore unico che subentrerà alla gestione di Verbano del servizio di depurazione in favore dei suddetti Comuni, preveda la modulazione di opportune

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

componenti di recupero delle suddette differenze, attraverso i previsti meccanismi tariffari a garanzia della sostenibilità finanziaria efficiente.

L'ARERA in data 11.05.2021 ha risposto ai chiarimenti interpretativi e applicativi della delibera 385/2020 richiesti da ALFA, permettendo alla società – a valle della esecuzione del provvedimento suindicato – di richiedere un provvedimento di revoca in autotutela della tariffa unica virtuale anche per gli anni 2015-2019 all'ATO della Provincia di Varese, in ordine alle deliberazioni delle società ecologiche, al fine di permettere ad ALFA di recuperare gli importi restituiti dai Comuni che hanno beneficiato di tariffe inferiori di quelle che avrebbero dovuto trovare applicazione ai sensi della disciplina tariffaria.

Al momento si è ancora in attesa della formalizzazione da parte di ATO delle proprie decisioni in merito.

covenants, negative pledges e simili

Una parte dell'indebitamento della Società al 31.12.2021 è originata da contratti di finanziamento che, in linea con simili operazioni di mercato, prevedono alcuni divieti e impegni per la Società stessa. Tra essi l'impegno di non concedere, se non entro prestabiliti limiti, a futuri finanziatori gravami sui propri beni (*negative pledge*), clausole di *change of control* e di *cross default*. Sono inoltre previste alcune clausole restrittive sul compimento di determinate operazioni straordinarie e sulla cessione degli attivi.

rischio di cambio

Il rischio di cambio è un tipo di rischio di mercato relativo alla possibilità che variazioni dei tassi di cambio tra due valute portino ad una perdita del potere d'acquisto della moneta detenuta dalla società e alla conseguente perdita di valore dei crediti. Non sussistono in proposito rischi di mercato collegabili all'andamento dei cambi.

rischio (e sua misurazione) di crisi aziendale

Con il decreto legislativo n. 175 del 19 agosto 2016, recante il "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", è stata attuata la delega, contenuta negli articoli 16 e 18 della legge n° 124/2015, per il riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche.

L'articolo 6 del suddetto decreto stabilisce che le società soggette al controllo pubblico adottino uno specifico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale; l'articolo 14 del medesimo decreto legislativo 175/2016, prevede che, qualora affiorino nella predisposizione di detto programma, uno o più indicatori di una potenziale crisi aziendale, l'organo di vertice della società a controllo pubblico deve adottare i provvedimenti che si rendono necessari per arrestare l'aggravarsi della crisi, per circoscrivere gli effetti ed eliminare le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

Quanto di seguito riportato è stato redatto in ottemperanza alle disposizioni normative sopracitate.

Dalla valutazione degli indici di bilancio riportati nella presente relazione e da quanto espresso al capitolo sopra esposto "Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile", si può ritenere che il rischio di crisi aziendale sia al momento insussistente o comunque non degno di specifiche azioni di contenimento.

Indicatori di crisi	2021	2020	2019	2018	2017	2016	Note
A: Risultato prima delle imposte – negativo per tre anni consecutivi	Positivo	Positivo	Positivo	Positivo	Positivo	Positivo	Sempre positivo
B: riduzione del patrimonio netto in misura	Incremento	Incremento	Incremento	Incremento	Incremento	Incremento	PN sempre in aumento

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

superiore al 30%							
C: relazione della società di revisione ovvero del collegio sindacale critica su continuità aziendale	Le relazioni a corredo saranno emesse nei tempi previsti dalla legge	NO	NO	NO	NO	NO	Non sono stati fatti rilievi sulla continuità aziendale
D: oneri finanziari su ricavi superiore a 10%	<1%	<1%	<1%	<1%	<1%	<1%	Indice rispettato

rischi ambientali

Come già spiegato ALFA S.r.l. opera in settori tipicamente *capital intensive* e dove la durata tecnica e tariffaria delle immobilizzazioni è particolarmente lunga. Ciò pone l'aspetto dei possibili cambiamenti nel medio-lungo periodo di interesse per la società. Come noto è oramai generalmente riconosciuto che si è in pieno cambiamento climatico⁴.

I "rischi fisici" che possono manifestarsi direttamente a causa dei cambiamenti climatici possono essere "acuti" o "cronici". I primi si possono ricondurre a quelli connessi ad eventi meteorologici estremi e i secondi ai cambiamenti di più lunga durata negli scenari climatici.

Questi ultimi, in quanto "cronici" (una più frequente manifestazione di eventi estremi) quindi tendenzialmente strutturali, devono essere considerati nella programmazione aziendale oltre che, come ovvio, in quella del Piano d'Ambito.

Ai rischi diretti si affiancano anche alcuni rischi indiretti (o rischi di transizione) come possono essere, le modifiche nelle politiche pubbliche, i cambiamenti tecnologici, le modifiche nelle preferenze dei clienti/consumatori, indotte dai cambiamenti climatici.

Quanto precede spinge ALFA S.r.l. a tenere conto, sia mediante strumenti di copertura del rischio di passività che possono insorgere per effetto di eventi fisici acuti (coperture assicurative per risarcimento danni, per esempio, per allagamenti e sversamenti delle reti fognarie gestite; l'inserimento delle questioni ambientali correlate alla molteplicità dei servizi erogati da ALFA S.r.l. nel Modello di Organizzazione e di Gestione ex D. Lgs. n. 231/01) sia attraverso un'attenta valutazione, nella pianificazione delle attività operative e di investimento, dei rischi cronici (es: invarianza idraulica, gestione delle reti miste, volanizzazioni, etc.), per quanto può essere richiesto al gestore dei servizi idrici (ma vedasi anche più sotto).

Dal punto di vista economico il fatto che ALFA S.r.l. agisca in un settore regolamentato e che prevede che al termine della propria concessione il valore economico (*terminal value*) delle infrastrutture realizzate nel corso della gestione

⁴ "Il mondo è già più caldo di 1,1°C rispetto agli albori della rivoluzione industriale, con un impatto significativo sul pianeta e sulle vite delle persone". Cop25: la Conferenza ONU sul cambiamento climatico, 5 cose da sapere (<https://unric.org/it/cop25-la-conferenza-onu-sul-cambiamento-climatico-5-cose-da-sapere/>)

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

siano indennizzate e dunque siano sottratte al futuro rischio di oscillazione della domanda, in parte rassicura rispetto all'impatto dei rischi climatici.

Tuttavia, è importante per ALFA S.r.l., in quanto società pubblica aspirante ad essere presente nel proprio ambito anche dopo che la concessione avrà avuto termine, che il classico approccio di pianificazione tecnica-industriale (captare la risorsa, trasportarla in modo efficiente ed economico, etc.) si vada subito integrando – come peraltro avvenuto nella redazione del Piano Industriale - con gli approcci più tipici dei piani di sostenibilità (ipotesi sulla quantità, variabilità della domanda e disponibilità dell'offerta nel lungo periodo), come miglior strumento di prevenzione di cui ALFA S.r.l. si sta dotando per la gestione dei rischi di cambiamento climatico di lungo periodo. Anche le previsioni economico finanziarie per il lungo periodo tendono ad essere, per conseguenza, più attendibili.

Circa i rischi di transizione è possibile che i cambiamenti climatici, unitamente alla debolezza della finanza pubblica italiana, spingano in futuro le autorità pubbliche a cercare di avvicinare la gestione delle acque meteoriche verso quella del servizio idrico integrato. Ciò comporta per il gestore una spinta per accrescere la propria conoscenza del territorio servito, senza limitarsi al mero aspetto della infrastruttura idrica direttamente gestita, ma anche di quelle indirettamente connesse.

ALFA S.r.l. infine monitora con attenzione la materia dei cambiamenti climatici e le sue evoluzioni comunitarie ed internazionali (le COP – Conference of the parties e la legislazione europea).

rischi legati alle infrazioni comunitarie

La forte espansione di ALFA S.r.l. nel campo delle acque reflue la spinge sempre più a confrontarsi con le criticità relative ad alcune procedure di infrazione comunitaria, sia su impianti da tempo gestiti sia su impianti di recente acquisizione a seguito della fusione per incorporazione delle cosiddette società 'ex ecologiche'.

Tali interventi trovano la loro origine dall'ottemperamento alla direttiva 91/271/CEE (recepita dall'Italia con il D. Lgs. 152/2006, il cosiddetto Codice dell'Ambiente), la quale nacque per tutelare l'ambiente e consentire l'immissione dei reflui prodotti solo dopo i trattamenti che rimuovono gli inquinanti.

Di seguito vengono evidenziate le procedure di infrazione comunitaria ad oggi in corso sul territorio della provincia di Varese a carico di Alfa.

Si segnala in primo luogo che tutte le procedure ex Causa 85 ed EU-PILOT 2014 sono ad oggi terminate, mentre nel prospetto successivo vengono riportati tutti gli interventi in corso mirati alla risoluzione di altre infrazioni Comunitarie tra i quali:

- precontenzioso in corso ex Causa 2017/2181;
- l'intervento di Sesto Calende (loc. SCULATI);
- gli interventi in fase di precontenzioso interna ATO Regione Lombardia.

Tra gli interventi in precontenzioso ex Causa 2017/2181, è anche da aggiungersi l'intervento denominato "Realizzazione della rete fognaria in località Ghiggerima del Comune di Brebbia", la cui realizzazione è stata prevista in apposito accordo trilaterale.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

COMMESSA	CODICE INFRAZIONE	DESCRIZIONE	QUADRO ECONOMICO	STATO AVANZAMENTO
FG0120160009	F92E117000000005_A_B - 2017/2181	Nuovo collettore fognario Besozzo	1.751.727,00 €	Lavori terminati – in fase di sottoscrizione CRE
FG0120160010	VAID020 - 2017/2181	Sesto Calende dismissione impianto depurazione con trasformazione in impianto sollevamento Sant'anna	175.372,00 €	Lavoro finito – sottoscritto CRE
DE0220180004	inf 2181 no SIRE - 2017/2181	Revamping impianto Sculati Sesto Calende	4.800.000,00 €	Studio di fattibilità
FG0120160003	Infrazione no SIRE - 2017/2181	Brescia realizzazione collettamento fognario fraz. Ghiggerima e case sparse	1.441.123,00 €	Lavori terminati, in fase di redazione CRE
FG0120170002	F21E17000280005 - 2017/2181	Nuova collettazione fognaria LUINO (rilievi rete fognaria E progettazione esecuzione e direzione lavori)	6.000.000,00 €	Lavori in fase di esecuzione
FG0120170003	VAID010 - precontenzioso	Cairate nuova collettazione fognaria da piano stralcio	752.000,00 €	Lavori terminati
DE0220170001	VAID016	Impianto Varese Olona Pravaccio - dp01213301 risoluzione infrazione europea	10.982.579,00 €	In corso lavori "stralcio"; da affidare appalto integrato
1120	VAID012 - precontenzioso	Revamping impianto di Olgiate Olona	8.650.000,00 €	Studio di fattibilità; Da indire gara per la redazione del progetto definitivo
AGRA	VAID021 (lotto A) VAID022 (lotto B) - 2017/2181	Dumenza Agra - lotto A e lotto B Collegamento Due Cossani Bassa, Runo e Stivigliano - Razionalizzazione collettori societari ed eliminazione acque parassite	930.716,00 €	In fase di esecuzione
1108	VAID017	Revamping impianto di Cairate	3.500.000,00 €	Studio di fattibilità. Da indire gara per la redazione del progetto definitivo
DE02LUINORE V	VAID009 - 2017/2181	Revamping dell'impianto di depurazione "Luino Voldomino"	6.500.000,00 €	Studio di fattibilità; da indire gara di progettazione
MONV	VAID019 - 2017/2181	Ristrutturazione e recupero rete fognaria località Cantone di Monvalle	470.000,00 €	In fase di esecuzione
DE02MONVALL E	VAID023 - 2017/2181	Monvalle – Potenziamento/dismissione dell'impianto esistente	680.000,00 €	Affidato l'incarico di progettazione di fattibilità tecnico economica, definitiva ed esecutiva
1117	VAID014	Dismissione impianto, riqualificazione area e	5.250.000,00 €	In fase di redazione progetto definitivo

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

		collettamento a Luino Porto Val Travaglia - Cave del Trigo		
1029	VAID018	Rinnovo impianto esistente DP01208001_Gornate Olona	1.072.500,00 €	Da indire gara di progettazione
DE02VERBAN2 3	VAID003 - 2017/2181	2° Lotto 3° Stralcio - "Collettore intercomunale di Malgesso"-	308.263,51 €	Opera collaudata
DE02VERBAN4 1	VAID002 - 2017/2181	4° Lotto 1° Stralcio - Collettamento impianto di Cocquio Trevisago	312.604,12 €	Opera collaudata
DE02VERBAN2 5	VAID005 - 2017/2181	2° Lotto 5° Stralcio - "Dismissione impianto di Malgesso"-	311.899,49 €	Opera collaudata
FG02VERBAN22	VAID001 - 2017/2181	2° Lotto 2° Stralcio - "Collettore Besozzo - Beverina - Cocquio Trevisago"-	773.579,07 €	Opera collaudata
DE02VERBAN4 2	VAID006 - 2017/2181	4° Lotto 2° Stralcio - "Dismissione dell'Impianto di Cocquio Trevisago	691.600,00 €	In fase di esecuzione
1098	VAID013+VAID015	Lavori di potenziamento dell'impianto di depurazione di Cantello, collettamento della rete locale fognaria del comune di Malnate, località Folla	4.365.000,00 €	Da indire gara di progettazione
FG02VERBAN21	VAID001 - 2017/2181	2° Lotto 1° Str. - Besozzo	868.600,00 €	Intervento concluso

rischi per contenziosi legali

Infine, con riferimento ai fondi per rischi ed oneri si segnala che gli stessi ricomprendono gli accantonamenti a fronte di contenziosi di natura giuslavoristica oltre ad un contenzioso relativo alla fase esecutiva di un contratto di appalto.

Si tratta, per la quasi totalità degli importi accantonati, di contenziosi in cui ALFA S.r.l. è subentrata in conseguenza dell'operazione di fusione per incorporazione delle società ecologiche.

Sebbene la Società stia ponendo particolare focus sulla conduzione degli impianti di depurazione, nel bilancio 2021 sono stati effettuati ulteriori accantonamenti a fronte dei rischi correlati alla situazione di taluni di essi.

Sono inoltre stati effettuati accantonamenti a fronte di adempimenti previsti dalla normativa di settore.

La Società ha in essere coperture assicurative per la responsabilità civile verso terzi e prestatori di lavoro (RCT/RCO) e una copertura per responsabilità patrimoniale All Risk, il tutto nei termini di cui al contratto di servizio tra l'Ente di Governo di Ambito e la medesima Società.

rischi sulla sicurezza dei sistemi e dai dati aziendali

La società ha adottato un documento di valutazione dei rischi specifico legati all'Information Technology (rischi informatici e i processi che ne regolano l'attività). ALFA S.r.l. si è dotata di regole atte a garantire il rispetto degli standard e delle procedure dell'azienda in materia di Information Technology.

E' stato programmato per l'anno 2021 un percorso complessivo finalizzato alla redazione ed emissione di una serie di procedure e manuali di sistema in riferimento alla gestione dei dati ed alla sicurezza di questi ultimi.

Nell'anno 2020 si è effettuato il primo passo, ovvero un'analisi complessiva dell'"As is", evidenziando esigenze di investimenti e miglioramenti significativi in ambito di *Security, Retention e Backup* dei dati.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

In particolare, si evidenzia come si debbano fare importanti sforzi per garantire maggiore integrità complessiva dei processi di billing, nonché di altri applicativi aziendali, sia in termini di garanzia di protezione dei dati che di recupero degli stessi.

Già nel corso del 2020 si è provveduto a garantire un'adeguata sicurezza delle informazioni e mitigare i rischi di cui sopra, attraverso un'analisi dei sistemi in continuo, così da evitare difformità nel trattamento dati e/o perdita di quest'ultimi posizionando i software principali presso un Cloud provider certificato, con garanzia di *backup* e di *snapshot* delle macchine virtuali.

L'anno 2021 ha visto un consolidamento di alcune situazioni più critiche, grazie all'attivazione di sistemi di monitoraggio, adibiti alla mitigazione dei rischi che, ad ogni modo, resta di grado medio alto.

Sono in pipeline attività generali adite ad abbattere il rischio e verranno concluse nel corso dell'anno 2022. La principale, al netto dell'emissione del regolamento per l'utilizzo di strumenti informatici avvenuta a fine 2021, è l'emissione della *Security Policy*, insieme di procedure e processi che regolamenteranno la gestione dei dati e della sicurezza in azienda.

Da segnalare inoltre che, sin dal novembre dell'anno 2020, la società ha inoltre affidato uno studio complessivo per addivenire ad un contratto di service con soggetto idoneo a garantire la messa a disposizione di una mappa applicativa conforme in modalità SAAS (*Software as a Services*).

Tale contratto è stato perfezionato nell'anno 2021, a favore della società CAP Holding S.p.A. la quale fornirà ad ALFA S.r.l. la quasi totalità della mappa applicativa: dall'*Erp* al *billing*, passando per i sistemi *Workforce management* e *Asset Management*.

Restano esclusi le sole suite di Hr, il protocollo, il sito internet e piccoli gestionali locali.

Con questo passo quindi, di fatto, la sicurezza dei dati, a partire da luglio 2022 sarà affidata alla società CAP holding S.p.A. che, normata in organigramma di sicurezza, garantirà i backup e la disponibilità delle informazioni.

Informativa sull'ambiente

Si segnala che nel 2021 non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva, né comminate sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

I principali interventi sul settore acquedotto, fognature e depurazione che sono stati sviluppati nel corso del 2021 hanno riguardato i seguenti Comuni:

- Besozzo → Sono stati ultimati i lavori idraulici per entrambi i lotti. Il contributo complessivo su questa commessa ammonta a € 1.751.727 e proviene da fondi ATO (vedasi anche paragrafo infrazioni). Sono stati ultimati i lavori di collettamento (II lotto, II stralcio) per un quadro economico di € 956.885.
- Busto Arsizio → Sono stati ultimati i lavori idraulici delle reti fognarie nelle vie Usignolo e Ferno e nelle vie Petrella, Pergolesi, Vespi Siciliani e Boito. Tali interventi, per un quadro economico di € 1.062.218 e € 804.774 sono stati finanziati dalla Regione Lombardia all'interno del piano Marshall per un importo di € 531.109 e € 289.317. Inoltre, sono stati avviati i lavori delle reti fognarie nelle vie Tigrotti, Ca' Bianca, Frosinone, corso XX Settembre per un quadro economico di € 1.165.125 e i lavori di sostituzione dell'acquedotto volto alla rimozione del fibrocemento nelle vie Madonna in Campagna, Piombina, Cardinal Ferrari, Cascina Mazzafame, viale Toscana, Dei Sassi e Ugo Mara per un quadro economico di € 735.000.
- Somma Lombardo → Sono proseguiti i lavori per il collettamento dei reflui fognari della frazione Maddalena di Somma Lombardo, presso l'impianto di depurazione Ca' Bagaggio. Il quadro economico è di € 1.160.014 finanziato con il piano Marshall per un importo di € 580.006.
- Comuni rivieraschi del Ceresio Patto per la Lombardia → Sono stati ultimati i lavori idraulici nei comuni di Porto Ceresio, Brusimpiano e Lavena Ponte Tresa di collettamento reti fognarie a depurazione ed efficientamento sfioratori e stazioni di sollevamento per un quadro economico totale di € 2.000.000, di cui finanziati € 1.092.423 da Patto per la Lombardia.
- Brebbia → Sono stati ultimati i lavori idraulici per il collettamento della rete fognaria a depurazione della frazione Ghigerrima per un quadro economico di € 1.441.123 interamente finanziato da fondi ATO (vedasi anche paragrafo infrazioni).
- Luino → Sono stati avviati i lavori di collettamento e per la realizzazione della vasca di prima pioggia per un quadro economico di 6.000.000 vedasi paragrafo infrazioni completamente finanziato da fondi regionali e di ATO
- Cairate → Sono stati ultimati i lavori sulla rete fognaria. Il quadro economico è pari a € 752.000 interamente finanziato da fondi ATO (vedasi anche paragrafo infrazioni).

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

- Malgesso → Sono stati ultimati i lavori sia alla dismissione dell'impianto di depurazione del comune di Malgesso (II Lotto, V stralcio), sia alla realizzazione del collettamento fognario (II Lotto, III stralcio), vedasi paragrafo infrazioni. Il quadro economico totale è pari a € 1.064.605, totalmente finanziati con fondi ATO.
- Cocquio Trevisago → Sono stati ultimati i lavori di collettamento (IV lotto, I Stralcio) per un quadro economico di € 506.283.
- Varese → Sono stati avviati e conclusi i lavori idraulici sul collettamento al depuratore Pravaccio della frazione Cascina Mentasti per un quadro economico di € 1.435.134 finanziato da Regione Lombardia per € 717.568 mediante il piano Marshall; sono stati ultimati i lavori di risanamento del cunicolo fognario di via Sauro per un importo di € 250.000; sono stati progettati e avviati i lavori di collettamento al depuratore Pravaccio delle vie Postumia e Vette d'Italia per un quadro economico di € 1.635.901.
- Mesenzana → Avviati i lavori di risoluzione delle acque parassite per un quadro economico di € 224.000.
- Dumenza → Avviati i lavori di risoluzione di una infrazione comunitaria volta all'eliminazione di scarichi diretti in corpo idrico o su suolo per un quadro economico di € 930.716 finanziato da Regione Lombardia per € 277.500 mediante piano Marshall.
- Agra → Avviati e conclusi i lavori idraulici di collettamento del Viale Europa per un quadro economico di € 260.889 finanziato da ATO mediante accordo a 3 con comune e Alfa.
- Castello Cabiaglio → avviati i lavori di manutenzione straordinaria della rete fognaria, lungo via San Rocco, con la realizzazione di una stazione di sollevamento per un quadro economico di € 202.715 finanziato da ATO mediante accordo a 3 con il comune e Alfa.
- Galliate Lombardo → Sono stati avviati i lavori per la realizzazione della vasca volano finalizzata alla risoluzione delle problematiche idrauliche in corrispondenza della proprietà Crespi Alberto in comune di Galliate Lombardo per un quadro economico di € 960.000 finanziato da Regione Lombardia mediante accordo AQST – Rasamento del Lago di Varese per un importo di € 930.000.
- Gorla Minore → Sono stati avviati i lavori finalizzati al potenziamento della rete fognaria di via Aliprandi e altre vie limitrofe per un quadro economico di € 1.300.000 finanziato da Regione Lombardia per € 650.000 mediante il piano Marshall.
- Olgiate Olona → Sono stati avviati e conclusi i lavori finalizzati alla messa a norma relativamente alle emissioni in atmosfera dell'impianto di depurazione per un quadro economico di € 395.000.
- Monvalle → Avviati i lavori di risoluzione dell'infrazione comunitaria legata alla Località Cantone per un quadro economico di € 470.000 finanziato da Regione Lombardia per € 235.000 mediante il piano Marshall
- Solbiate Arno → Terminati i lavori di sostituzione rete di acquedotto lungo la via Molinello parzialmente finanziato con fondi FSC.

Informativa sul personale

Di seguito il numero di dipendenti a servizio della società:

Anno	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Dotazione organica	308	245	142	123	96	100

Circa le notizie sulla ulteriore crescita in termini di servizi e di popolazione servita al 31.12.2021 si rinvia alla parte sullo sviluppo territoriale della presente relazione.

Oltre a quanto sopra va informato che già nel 2020, ALFA S.r.l. abbia sottoscritto un contratto di rete con il Gruppo CAP Holding S.p.A. in data 12/06/2020 per effetto del quale n. 103 addetti di quel Gruppo al 31.12.2021 sono parzialmente o totalmente distaccati presso ALFA S.r.l. e n. 11 addetti di ALFA S.r.l. sono alla stessa data parzialmente o totalmente distaccati presso le società del Gruppo CAP.

Nel corso dell'esercizio 2021, la società ha acquisito nuove figure professionali e ciò, sia attraverso l'acquisto di rami d'azienda ricompresi nel perimetro del piano di ambito, sia tramite il ricorso al mercato del lavoro, previo assenso da parte del CIViCo, e sempre nel rispetto dei limiti imposti dal piano di ambito.

Si segnala che, nel corso dell'esercizio 2021, nell'ambito della continua razionalizzazione dell'organizzazione aziendale, si è verificato un incremento di 63 unità con la seguente movimentazione. In ingresso: 30 operai e 73 impiegati, 1 quadro e nessun dirigente. In uscita: 2 quadri, 22 operai e 17 impiegati. La Società ha altresì provveduto all'attivazione di 12

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

contratti di somministrazione, per far fronte ad emergenze. L'organico al 31 dicembre 2021 risulta di 308 unità. Il dato medio dei dipendenti relativo all'esercizio in esame risulta pari a 284.

Tale dotazione di risorse umane è comunque ancora in fase di accrescimento dovendo andare a coprire tutte le specifiche necessità aziendali correlate all'attuale fase gestionale ed operativa di ALFA e tenendo conto della crescita prospettica che andrà consolidata entro i confini del piano di ambito.

Contestualmente è stata posta particolare attenzione alla razionalizzazione ed al contenimento dei costi del personale agendo sull'autorizzazione del lavoro straordinario.

Infine, si segnala che l'elevata anzianità lavorativa media degli addetti (con particolare riferimento agli operai) ha portato nel corso dell'anno a n. 7 pensionamenti e sono presumibili ulteriori pensionamenti nel corso dei prossimi anni.

Periodicamente la società per il tramite del Direttore del Personale e delle altre preposte strutture aziendali ha mantenuto rapporti ed incontri con le rappresentanze sindacali, nel corso dei quali sono state, di volta in volta, affrontate questioni sia improntate alle mutate strategie organizzative che atte a contemperare necessità e/o richieste della Società o dei lavoratori.

Nel periodo in esame gli incontri, sempre improntati ad uno spirito collaborativo, hanno consentito di gestire le diverse tematiche affrontate.

Si segnala che nella Società, nel corso del 2021, non vi sono stati:

- incidenti sul lavoro relativi al personale con conseguenze mortali;
- infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni al personale;
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Si precisa che tutti i contenziosi sorti nel corso anche dell'esercizio precedente, per licenziamenti per giusta causa ovvero per giustificato motivo oggettivo hanno trovato soluzione nel corso dell'esercizio 2020.

Per quanto concerne le disposizioni ex art. 25 D. lgs. 175/2016, la società non rileva situazioni di eccedenza di personale ai sensi degli artt. 24 e 25 del D. Lgs. 175/2016; tale circostanza è confermata anche alla data di approvazione del presente bilancio.

attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio 2021 non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Circa le operazioni straordinarie, aventi decorrenza 1.1.2022, concluse con LURA AMBIENTE S.p.A. e SARONNO SERVIZI S.p.A. s'è già data informazione al paragrafo "scenario provinciale e sviluppo di ALFA S.r.l." a cui si rinvia.

Non si segnalano ulteriori e particolari eventi di rilievo, salvo quelli già commentati nei singoli paragrafi della presente relazione sulla gestione, successivi alla data di chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Va precisato che ALFA S.r.l. agisce, come ampiamente illustrato nella presente relazione, in attività fortemente regolamentate, soprattutto per la parte relativa ai ricavi e agli investimenti.

Nel corso del 2021 s'è predisposto il primo piano industriale di durata pluriennale con lo scopo che possa costituire da guida per lo sviluppo e l'attività sociale di ALFA S.r.l. nei prossimi anni, nel quadro del vigente Piano d'Ambito. La politica che lo ispira è quella del contenimento dei costi, dell'incremento del volume degli investimenti e del totale reinvestimento degli utili prodotti, nonché di crescita tariffaria costante.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

Circa il presumibile andamento del costo dell'energia elettrica specie nel 2022, nello scenario di turbolenze che riguardano quel mercato, s'è già anticipato nel paragrafo relativo ai costi operativi. Circa le previsioni che la delibera ARERA (delibera 30 dicembre 2021 639/2021/R/idr) ha sul punto del costo dell'energia elettrica), s'è già riferito nel paragrafo relativo all'aspetto tariffario del servizio.

Circa gli effetti sul conto economico nel suo insieme, anche considerato il vincolo annuo alla crescita tariffaria, di seguito si evidenziano le ultime proiezioni economiche disponibili.

Dovrà inoltre essere espansa la gestione finanziaria per via dell'impegno in termini di investimenti che la società aspira a realizzare. Il Budget economico del 2022, esaminato e approvato dal C.d.A. di ALFA S.r.l. il **27 gennaio 2022**, mostra il seguente andamento:

	2022
Valore della produzione (A)	122.528.160
Costi della produzione (B)	(122.308.869)
A-B	219.291
Gestione finanziaria	(910.799)
Risultato prima delle imposte	(691.508)
Imposte	(249.074)
Risultato netto	(940.582)

Gli investimenti previsti in immobilizzazioni tecniche del servizio e le fonti a loro copertura finanziaria, sono:

	2022	2023	2024
Immobilizzazioni tecniche	29.067.831	35.284.941	46.962.426
Contributi in conto impianto	9.725.274	5.900.899	11.993.590
Copertura finanziaria	Per il finanziamento del Piano Investimenti, è prevista l'accensione di un finanziamento pari ad euro 75.000.000 nell'esercizio 2022		

Il piano industriale è basato anche sulla prospettiva che siano assimilate in ALFA S.r.l. anche le ulteriori gestioni ancor oggi gestite da altri soggetti.

Per maggiori dettagli si rinvia al piano industriale.

Il 2022 è anche l'anno in cui termina la fase di sviluppo del contratto di rete con CAP Holding S.p.A, e si avvia la fase di consolidamento dello stesso.

In data 14 febbraio è stato stipulato un *addendum* al contratto di rete per la realizzazione e gestione di una rete infrastrutturale di impianti di bioessiccamento dei fanghi a supporto del servizio di depurazione nella Provincia di Varese (INTERBIODRY BASIN SYSTEM) che troverà attuazione attraverso uno specifico accordo interambito.

Successivamente il Consiglio di Amministrazione di ALFA S.r.l., in sinergia con quello di CAP Holding S.p.A., sta procedendo secondo le sotto riportate direttrici:

1. Servizio idrico integrato sul territorio:

i) Consolidamento delle direzioni/uffici sovrambito volte a valorizzare l'alta specializzazione del personale ed a realizzare economie di scala, nonché finalizzate ad un miglioramento degli standards sottesi alle rispettive attività gestionali. Con questa linea di intervento si intende dare continuità ed evolvere la positiva esperienza degli uffici unici ad oggi creati, valorizzando altresì il personale di ALFA S.r.l. in logica di continua formazione e specializzazione, oltre che consentire al personale CAP Holding S.p.A. di acquisire specifico know-how a fronte dello svolgimento di attività in sinergia con quello di ALFA S.r.l..

ii) Valutazione della estensione alla provincia di Varese del servizio su acque meteoriche ed acque bianche, replicando l'esperienza già maturata da CAP Holding S.p.A. in materia sul territorio di Città Metropolitana di Milano.

ALFA SRL

Fascicolo bilancio al 31/12/2021

L'esperienza maturata da CAP Holding S.p.A. ha carattere di unicità per estensione territoriale e livello di sviluppo IT per l'elaborazione e fruizione dei dati raccolti ed è replicabile per contiguità territoriale al territorio di Varese, il che consentirebbe ad ALFA S.r.l. di assicurare elevati standard gestionali.

2. Politiche sovrambito con supporto reciproco dei gestori CAP Holding S.p.A. - (grossista) – ed ALFA S.r.l. –(affidatario)

i) Consolidamento della gestione fanghi, tramite la messa disposizione ad ALFA S.r.l. degli impianti di CAP, Holding S.p.A. finalizzata alla creazione di un network integrato di impianti fra loro interconnessi, ricadenti sia all'interno del territorio dell'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Milano, sia all'interno dell'Ambito Territoriale Ottimale della Provincia di Varese. Tale sinergia consentirebbe di sopperire alla carenza di impianti di ALFA S.r.l. e permetterebbe, al contempo, di efficientare l'utilizzo degli stessi da parte di CAP Holding S.p.A., quale Gestore Grossista, consentendo pertanto di conseguire una reciproca utilità. Tale progetto si pone peraltro in continuità con il piano Interbiodry Basin System, con particolare riferimento al trattamento dei fanghi da termovalorizzare e da trasformazione in fertilizzanti.

ii) Consolidamento della organizzazione della struttura di progettazione Milano-Varese volta ad unire le rispettive competenze specifiche in ambito *engineering* e progettazione, per accrescere le competenze dei diversi professionisti di CAP Holding S.p.A. e di ALFA S.r.l. che saranno coinvolti nell'iniziativa. L'azione è funzionale proprio all'attività di progettazione del settore idrico, che si caratterizza per l'unione di diverse competenze verticali (presenti nei due gestori) cui è necessario attingere nel processo di progettazione. Sarà in particolare possibile unire le diverse competenze sviluppate dai due uffici e legati alla diversa natura orografica del territorio. Entrambe le società avranno come beneficio l'accesso ad una capacità di progettazione completa e realizzativa su grandi impianti, contribuendo attivamente all'iniziativa e accrescendo le rispettive capacità professionali, in logica di sinergia. Ognuna di esse potrà altresì specializzare singoli presidi su esigenze territoriali specifiche.

3. La promozione dell'economia circolare in provincia di Varese: sviluppo di politiche d'ambito attraverso la collaborazione fra i due gestori, con attività di service svolta in favore di enti locali in materia di efficienza energetica ed economia circolare. Tali attività potranno essere offerte tramite la costituzione di una società di scopo interamente pubblica o pubblica/privata con la partecipazione dei maggiori players nazionali, la quale potrebbe risultare affidataria delle relative attività nel rispetto della vigente normativa in materia di contrattualistica pubblica.

Conclusioni

Signori Soci,
alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Varese, 17/05/2022

per conto del C.d'A
Il Presidente
Paolo Mazzucchelli

Alfa S.r.l.

Relazione della società di revisione
indipendente ai sensi dell'art. 14 del
D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021

LCN/FNN/cbr - RC071762021BD3047





Tel: +39 02 58.20.10
www.bdo.it

Viale Abruzzi, 94
20131 Milano

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ai Soci della
Alfa S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Alfa S.r.l. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio del soggetto che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio della Alfa S.r.l. non si estende a tali dati.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Bari, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Roma, Torino, Verona

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842

Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013

BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.

Pag. 1 di 3



Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/2010

Gli amministratori della Alfa S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Alfa S.r.l. al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

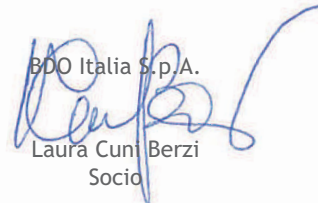


Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Alfa S.r.l. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Alfa S.r.l. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 10 giugno 2022



BDO Italia S.p.A.
Laura Cuni Berzi
Socio

ALFA S.r.l.

ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

Sede legale: Via Carrobbio n. 3 - VARESE
Codice fiscale e numero di annotazione del Registro delle Imprese di Varese: 03481930125
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Varese al numero VA-355073 R.E.A.
Capitale Sociale: € 121.290,08, interamente versato
Partita I.V.A.: 03481930125
Soggetta a direzione e coordinamento ex art. 2497-bis C.C.

Bilancio al 31 dicembre 2021

Relazione del Collegio sindacale all'Assemblea dei Soci

Ai Soci della Società ALFA S.r.l.

Premessa

Lo scrivente Collegio è stato nominato in occasione dell'Assemblea dei soci celebratasi il giorno 6 luglio 2021, con incarico per il triennio 2021 - 2023 (più precisamente, sino alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023).

Il Collegio Sindacale, anche nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto unicamente le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. del Codice civile (funzioni di vigilanza) in quanto in data 23 luglio 2020 l'Assemblea dei Soci della Società ebbe a deliberare il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti - e quindi le funzioni previste dall'art. 2409-bis del Codice Civile (funzioni di controllo legale dei conti) - a favore della società BDO Italia S.p.A. di Milano per il triennio 2020-2022 (segnatamente sino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022).

Il presente documento contiene pertanto la sola "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice civile".

Relazione all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile **- Funzioni di vigilanza -**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 l'attività dello scrivente Collegio sindacale della società ALFA S.r.l. (di seguito, per brevità, anche "la Società"), è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di Comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali è stata effettuata altresì l'autovalutazione, con esito positivo per ogni componente dello scrivente Organo di controllo, circa la ricorrenza - e la permanenza - del requisito di idoneità e circa la correttezza e l'efficacia del proprio funzionamento.
2. In particolare:
 - Il sottoscritto Organo ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - L'Organo stesso ha partecipato di persona o in videocollegamento alle assemblee dei Soci ed a tutte le riunioni del Consiglio di amministrazione, ottenendo dagli Amministratori le informazioni sul generale andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione e anche sulle operazioni di

ALFA S.r.l.

maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale deliberate e attuate dalla Società. Tutte le dianzi ricordate sedute consiliari ed assembleari si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Gli Amministratori, nella loro Relazione sulla gestione, hanno indicato le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale compiute nell'esercizio cui il bilancio in esame si riferisce.

- Per quanto attiene ai controlli sulla contabilità e sul bilancio, ricordiamo che essi sono stati attribuiti, come già più in alto evidenziato, alla società di revisione BDO Italia S.p.A.. Ciò detto, lo scrivente Organo di controllo rileva che il revisore BDO Italia S.p.A. ha depositato in data 10 giugno 2022 la propria relazione di revisione ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010. Dal citato documento emerge un giudizio positivo riguardo alla rappresentazione a bilancio della situazione patrimoniale e finanziaria, del risultato economico e dei flussi di cassa della Società oltre che un giudizio di coerenza della relazione sulla gestione rispetto al bilancio d'esercizio. Non viene posto in evidenza alcun richiamo di informativa.
- Come già più in alto precisato, sono state acquisite dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione - in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria da Covid-19 che ha influito anche sui primi mesi dell'esercizio 2022 e sugli eventuali fattori di rischio -, per quanto tuttavia si possa affermare che l'attività operativa e di investimento della società sia stata poco influenzata dalla pandemia. Tra i fattori di rischio è da includere il conflitto Russia - Ucraina che sta impattando in modo significativo sul costo di approvvigionamento dell'energia. Sono state acquisite altresì tutte le informazioni sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensione o caratteristiche, effettuate dalla Società e, in base alle informazioni acquisite, non vi sono osservazioni particolari da riferire. Inoltre attraverso l'esame della documentazione aziendale trasmessa, i sottoscritti hanno valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in ordine alle misure adottate dall'Organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo il sottoscritto Collegio non ha osservazioni particolari da riferire.
- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sull'utilizzo dei sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, ed a tale riguardo non sono emerse osservazioni particolari da riferire.
- Nel corso delle riunioni tra il sottoscritto Organo e la società incaricata della revisione legale dei conti non sono emersi aspetti che comportino l'obbligo o anche solo la necessità di essere evidenziati nella presente relazione.

ALFA S.r.l.

- Alfa S.r.l. è soggetta ad attività di direzione e coordinamento ex art. 2497-bis del Codice civile da parte della Provincia di Varese - che ne è anche il socio di maggioranza relativa detenendo, alla data odierna, il 33,36617% delle quote, pari ad Euro 40.469,86 del capitale sociale -, oltre che da parte dei Soci che la esercitano attraverso il Comitato di Indirizzo Vigilanza e Controllo, costituito all'uopo dai rappresentanti dei Comuni. Tale annotazione è riportata, oltre che in uno specifico paragrafo della nota integrativa, ovvero nelle "Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497-bis del Codice Civile", anche in un apposito capoverso della relazione sulla gestione, rubricato quale "Attività di direzione e coordinamento", documenti, questi ultimi, a cui si rinvia per gli opportuni approfondimenti.
- Il Collegio sindacale ha preso atto dell'aggiornamento del "Modello di organizzazione, gestione e controllo" ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231 deliberato dal CdA il 18 maggio 2021. A seguito delle evoluzioni normative intercorse e della significativa modifica dell'organizzazione della Società (conseguente alla stipula del contratto di rete con CAP HOLDING S.r.l., alla fusione per incorporazione delle società ecologiche ed all'acquisto del ramo di azienda di Prealpi Servizi S.r.l.) la Società ha provveduto ad attivare tutti i percorsi di formazione e di implementazione del modello adottato. Il Collegio sindacale ha preso altresì atto che la Società ha approvato l'aggiornamento del proprio Codice Etico nel corso del CdA tenutosi in data 30 Agosto 2021. L'Organismo di Vigilanza è stato rinnovato con nomina nel corso del medesimo Consiglio di Amministrazione e resterà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31 12 2023. Lo scrivente Collegio ha preso visione della relazione redatta in data 29 Luglio 2021 dall'Organismo di Vigilanza precedentemente in carica e relativa al periodo Gennaio - Luglio 2021 e della relazione redatta dal nuovo Organo in data 27 Gennaio 2022 e relativa al periodo 21 Ottobre - 31 Dicembre 2021. Sono peraltro state acquisite ulteriori informazioni e puntuali precisazioni nel corso dell'incontro tra il Collegio e l'OdV tenutosi e verbalizzatosi in data 3 Febbraio 2022 e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione. Si rileva infine che il C.d. A., con propria delibera in data 22 Marzo 2022, ha adottato l'aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione e della trasparenza per gli anni 2022-2024.
- L'Organo di controllo ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità ed altresì tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, ed a tale riguardo non sono emerse osservazioni particolari da riferire.
- Sempre riguardo al tema della c.d. "continuazione dell'attività" di cui all'art. 2423-bis del Codice civile e con particolare riferimento all'emergenza sanitaria tuttora in corso e al perdurare della crisi sui mercati delle materie prime e degli approvvigionamenti energetici, il Collegio sindacale ha verificato che la Società sta ancora adottando le opportune misure orientate a garantire l'esercizio della propria attività in condizioni di sicurezza sta monitorando i mercati al fine di tenere sotto controllo l'andamento dei prezzi degli approvvigionamenti. E' stata pertanto verificata, alla luce di tale analisi,

ALFA S.r.l.

l'informativa di bilancio con particolare riferimento alla continuità aziendale, in relazione alla quale non vengono evidenziate situazioni di particolare incertezza. Analoghe positive considerazioni vengono svolte da parte dell'Organo amministrativo anche nell'apposito capitolo della relazione sulla gestione che attiene alla valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016. Si ricorda infatti che nella c.d. "Relazione sul governo societario" redatta ai sensi dell'art. 6, comma 4 del D.Lgs. n. 175/2016 ("Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica") e dalla Società integrata nella relazione sulla gestione, il Consiglio di amministrazione riferiva che « omissis si può ritenere che il rischio di crisi aziendale sia al momento insussistente o comunque non degno di specifiche azioni di contenimento ».

3. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.
4. Nel corso dell'esercizio 2021 e sino alla data odierna, al Collegio sindacale è pervenuta una denuncia ai sensi dell'art. 2408 del Codice civile in data 1° Luglio 2021. Il Collegio si è prontamente attivato per verificare e controllare il rilievo e non ha evidenziato situazioni di criticità con riguardo alle norme di legge e di Statuto.
5. Lo scrivente Organo di controllo, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
6. Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, che è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario nonché dalla relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 del Codice civile. Tali documenti sono stati approvati da parte del Consiglio di Amministrazione nella propria seduta del 17 maggio u.s., atteso che in data 27 Gennaio 2022 il C. di A. si era pronunciato sull'opportunità di adottare il maggior termine di cui all'Art. 2364 c 2 del C.C. per l'approvazione del bilancio. La documentazione di cui sopra è stata messa a disposizione dei soggetti deputati al controllo in tempo utile affinché l'intero fascicolo di bilancio potesse essere successivamente depositato presso la sede della Società corredato dalla presente relazione. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010, si rimanda a quanto riportato da parte della società di revisione nella sua relazione. Gli amministratori, nella loro relazione sulla gestione riguardo alla cui predisposizione è stata verificata l'osservanza alle norme di legge, hanno indicato le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale compiute nell'esercizio cui il bilancio in esame si riferisce. Si informano inoltre i Soci che lo scrivente Organo ha vigilato sull'impostazione generale data al bilancio di cui sopra, sulla sua generale conformità alla legge per ciò che attiene alla sua formazione e struttura ed a tale riguardo non sono emerse osservazioni particolari da riferire.
7. Per quanto a nostra conoscenza, il Consiglio di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto e quinto comma, del Codice Civile.

ALFA S.r.l.

8. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo per Euro 13.175.269 e si riassume nei seguenti valori:

Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
IMMOBILIZZAZIONI	177.440.362	165.092.959	12.347.403
ATTIVO CIRCOLANTE	115.141.263	102.739.267	12.401.995
RATEI E RISCONTI	130.243	33.991	96.252
TOTALE ATTIVO	292.711.867	267.866.217	24.845.651

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	108.039.969	94.864.700	13.175.269
FONDI PER RISCHI E ONERI	5.715.014	4.616.672	1.098.343
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.668.918	2.057.488	- 388.570
DEBITI	95.894.909	89.731.086	6.163.823
RATEI E RISCONTI	81.393.057	76.596.271	4.796.786
TOTALE PASSIVO	292.711.867	267.866.217	24.845.651

Conto Economico

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamento
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	116.424.352	90.891.058	25.533.294
Di cui: ricavi delle vendite e delle prestazioni	87.281.171	68.125.204	19.155.968
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	98.844.710	75.360.018	23.484.692
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	17.579.643	15.531.041	2.048.602
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 376.251	- 135.704	- 240.548
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	- 7.103	- 5.449	- 1.654
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	17.196.288	15.389.888	1.806.400
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	- 4.021.019	- 4.609.090	588.071
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	13.175.269	10.780.798	2.394.471

9. Ai sensi dell'art. 2426, comma 5 del Codice Civile, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per un valore netto, al 31/12/2021, pari ad Euro 10.055, quale differenza tra i costi, pari ad Euro 150.133, ed i relativi fondi di ammortamento, valorizzati per Euro 140.078. Sempre con specifico riferimento all'art. 2426, comma 5 del Codice Civile, si attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di sviluppo. Ai sensi dell'art. 2426, n. 6) del Codice civile, si dà atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B) I- 5) dell'attivo dello stato patrimoniale. Si attesta infine di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2021

Pagina 5

ALFA S.r.l.

10. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
11. Lo scrivente organo ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza in seguito all'assolvimento dei doveri tipici del Collegio sindacale e anche su ciò non si ha alcuna osservazione da formulare.
12. Il Collegio Sindacale ha infine preso atto che l'Organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione non solo del Prospetto contabile e della relativa Nota integrativa, ma anche del Rendiconto finanziario tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL" nell'ultima versione (invariata, peraltro, rispetto a quella dello scorso esercizio 2019), il cui standard è identificato con il codice PCI 2018-11-04. Poiché il bilancio della Società è stato redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", il Collegio stesso ha verificato che l'Organo di amministrazione, nel compilare la relativa Nota integrativa, pur essendo a conoscenza dell'esistenza e dell'obbligatorietà di molteplici tabelle previste dal suddetto modello "XBRL", ha però correttamente utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.
13. In merito all'attestazione richiesta dal comma 125 dell'art. 1 della legge 4 agosto 2017, n. 124 - che stabilisce l'obbligo di indicare nella Nota integrativa al bilancio i contributi, le sovvenzioni e i vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da pubbliche amministrazioni e la cui inosservanza comporta la restituzione delle somme ricevute ai soggetti eroganti -, la Società ha provveduto a predisporre nella Nota integrativa uno specifico paragrafo, ponendo in analitica evidenza le predette informazioni.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Tutto ciò premesso, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dall'organo incaricato del controllo contabile ed appurato che la relazione sulla gestione contiene adeguata e coerente informativa sull'attività dell'esercizio, il sottoscritto Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio alla data del 31 dicembre 2021, così come redatto dal Consiglio di amministrazione e dal quale emerge un utile pari ad Euro 13.175.269, né ha obiezioni da formulare in ordine alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio, la cui decisione spetta tuttavia unicamente all'Assemblea dei soci.

Varese, 10 giugno 2022

Il Collegio Sindacale

(Dott.ssa Manuela Furigo)

(Dott. Giorgio Marone)

(Dott. Simone Perrotta)



Il sottoscritto Paolo Mazzucchelli, nato a Gallarate il 23/02/1971, C.F. MZZPLA71B23D869F, in qualità di Legale Rappresentante della società ALFA SOCIETA' A RESPONSABILITA LIMITATA

DICHIARA

Che le parti omesse nel Verbale di Assemblea dei Soci del 29 giugno 2022, non contrastano con le parti del Verbale in estratto allegate alla pratica.

Paolo Mazzucchelli

Gallarate, 22 luglio 2022



ALFA S.r.l. | Via Bottini, 5 - 21013 Gallarate

Tel: +39 0331 226.766 | Fax: 0331 226.707 | info@alfavarese.it | pec@pec.alfavarese.it | www.alfavarese.it
Reg. Imprese Cod. Fisc. P. IVA 03481930125 | REA Varese n. 355073 | Capitale Sociale i.v. € 121.290,08



CAMERA DI COMMERCIO
VARESE
Futuro Impresa Territorio

**MODELLO "PROCURA SPECIALE, DOMICILIAZIONE E
DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE DELL'ATTO DI NOTORIETÀ"**

Codice univoco di identificazione della pratica [722K0940]

I sottoscritti dichiarano

A) Procura di conferire al sig. <u>LIGORIO NICOLA</u> procura speciale per l'esecuzione delle formalità pubblicitarie di cui alla sopra identificata pratica.
B) Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà sulla corrispondenza degli allegati di attestare in qualità di amministratori - ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevoli delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci - la corrispondenza delle copie dei documenti (non notarili) allegati alla precitata pratica ai documenti conservati agli atti della società.
C) Domiciliazione di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica. (nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo elettronico del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella) ☐
D) Cariche sociali (rilevante nelle sole ipotesi di domanda di iscrizione della nomina alle cariche sociali) che non sussistono cause di ineleggibilità ai fini dell'iscrizione delle cariche assunte in organi di amministrazione (art. 2383 c.c.) e di controllo (art. 2400 c.c.) della società.

	COGNOME	NOME	QUALIFICA (amministratore, sindaco, ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1	MAZZUCHELLI	PAOLO	RAPPRESENTANTE LEGALE	
2				
3				
4				
5				
6				

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione e allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica.

Al presente modello deve inoltre essere allegata copia informatica di un documento di identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa.

Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà

Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara

- ☐ ai sensi dell'art. 46.1 lett. u) del D.P.R. 445/2000 di agire - anche in qualità di procuratore speciale (sopra lettera A) o di procuratore incaricato ai sensi dell'art. 2209 c.c. (con procura depositata per l'iscrizione nel registro delle imprese di _____ n. prot. _____) - in rappresentanza dei soggetti che hanno apposto la propria firma autografa nella tabella di cui sopra.
- ☐ che le copie informatiche degli eventuali documenti non notarili allegati alla sopra identificata pratica corrispondono ai documenti consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui alla sopra citata pratica.

Ai sensi dell'art. 48 del D.P.R. 445/2000 e dell'art. 10 della legge 675/1996 si informa che i dati contenuti nel presente modello saranno utilizzati esclusivamente ai fini della tenuta del registro delle imprese di cui all'art. 2188 c.c.