
S.I.I. S.P.A.
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO DEL
BIELLESE E VERCELLESE

Capitale sociale € 130.569

Iscritta al registro delle Imprese di Vercelli

C.F. 94005970028 - P.I. 01985420023

RELAZIONI BILANCIO E RENDICONTO
FINANZIARIO
2021
XXI ESERCIZIO

V E R C E L L I

Via F.lli Bandiera, 16

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Roberto Mercandino
Amministratori	Claudio Costanzo
“	Leonardo Gili
“	Valter Pozzo
“	Armando Quazzo
“	
Direttore Generale, Segretario	Alessandro Iacopino

COLLEGIO SINDACALE

Sindaco effettivo – Presidente	Gabriele Mello Rella
“	Giuseppe Buzzi
“	Roberto Coda
Sindaco supplente	Ornella Bosco
“	Francesco Pellati

SOCIETA' DI REVISIONE

Deloitte & Touche S.p.a.

INDICE

<u>AVVISO DI CONVOCAZIONE</u>	4
<u>RELAZIONE SULLA GESTIONE</u>	5
CONDIZIONI OPERATIVE	5
E SVILUPPO	5
DELL'ATTIVITÀ	5
SVILUPPO DELLA	6
DOMANDA E ANDAMENTO	6
DEI MERCATI	6
SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA	7
PATRIMONIO NETTO	11
ALTRE INFORMAZIONI	13
AMBIENTE SICUREZZA E LAVORO	17
GESTIONE DEI RISCHI	24
<u>RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO D'ESERCIZIO</u>	24

AVVISO DI CONVOCAZIONE

E' È indetta la riunione dell'Assemblea Ordinaria degli Azionisti che si terrà in prima convocazione sia in presenza presso la Sede Legale di Via F.lli Bandiera 16 – Vercelli sia su piattaforma online GoToMeeting (si veda link in calce)

IL GIORNO 30 GIUGNO 2022 ALLE ORE 15:00

per la trattazione del seguente o.d.g.:

- 1) approvazione del Bilancio di esercizio, corredato dalla Relazione sulla Gestione – provvedimenti conseguenti;
- 2) nomina del Consiglio di Amministrazione e attribuzione del relativo emolumento annuo;
- 3) nomina dei Sindaci e del Presidente del Collegio Sindacale e determinazione del relativo compenso;
- 4) conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti

La seconda convocazione è fissata alle ore 23 del 4/7/2022.

Da informazioni assunte l'Assemblea si terrà effettivamente in prima convocazione.

Il link di accesso è il seguente:

<https://meet.goto.com/943833357>

Codice accesso: 943-833-357

La rappresentanza è delegabile con le forme previste dall'art. 2372 C.C.

I documenti sono a disposizione dei soci che ne facessero richiesta.

Per il Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE

Roberto Mercandino

(firmato in originale)

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Sig. ri azionisti,

l'esercizio che si è appena concluso è il tredicesimo dalla data di avvio della gestione integrata d'ambito.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ

La Società ha operato sul suo usuale bacino di utenza, con le modeste variazioni dovute all'inserimento di alcuni dei Comuni precedentemente gestiti dalla Comuni Riuniti S.R.L. Le unità abitative, nel 2021, sono così suddivise, secondo la nuova classificazione del TICS:

domestici	33.544 (64,96%)
-domestici non residenti	13.522 (26,19%)
-industriali	23 (0,04%)
-artigianali commerciali	3.044 (5,89%)
-pubblici disalimentabili	692 (1,34%)
-pubblici non disalimentabili	242 (0,47%)
-agricolo zootecnico	226 (0,44%)
-altri usi	347 (0,67%)

Nell'esercizio è proseguita la realizzazione degli interventi previsti dal piano quadriennale d'ambito relativo al periodo 2020-2023, tra i quali occorre annotare quelli:

- per il collegamento delle frazioni Agnona e Isolella al collettore che confluisce al depuratore del CORDAR VALSESIA, per complessivi euro 709.952,57, giunti alla data attuale SAL n. 2 a concorrenza di euro 397.193;
- quelli per il collettamento e la depurazione di numerose frazioni del Comune di Borgosesia, per complessivi euro 523.195,00, consegnati in data 25.11.2021;

-quelli per il revamping del depuratore di Gattinara, per complessivi euro 2.188.500, consegnati in data 09.03.2022;

- quelli per la realizzazione del nuovo impianto di depurazione a servizio del Comune di Ronsecco, per complessivi euro 1.092.651, in corso di consegna dopo aver sottoscritto il contratto in data 18.02.2022;

- quelli per il rifacimento depuratore circumlacuale in Comune di Viverone, di fatto ultimati.

E' stato inoltre ultimato il progetto esecutivo del depuratore di Santhià, per complessivi euro **4.440.000**, validato in data 12.01.2022;

Gli interventi realizzati e conclusi prima del 31 dicembre 2021 (tra cui anche le capitalizzazioni che, negli esercizi precedenti, erano tra le immobilizzazioni in corso), al netto di contributi pubblici ricevuti, ammontano quindi a **€ 3.082.198**.

A tali interventi si aggiungono quelli ancora in corso alla data di chiusura dell'esercizio che ammontano a **€ 3.369.831** (con un incremento di 898.216 euro rispetto all'anno precedente, al netto dei contributi pubblici ricevuti di 189.799 euro).

Gli investimenti effettuati nel 2021, ivi inclusi quelli rinvenienti dalla liquidazione del valore residuo alla Comuni Riuniti S.R.L. (pari a 1.515.417 euro) ammontano complessivamente a **4.170.213**.

SVILUPPO DELLA DOMANDA E ANDAMENTO DEI MERCATI

Come già accennato, il bacino di utenza servito dalla Società non ha subito particolari variazioni, se non quelle minime conseguenti alla naturale evoluzione degli agglomerati serviti nonché quelle conseguenti all'attuazione della Deliberazione n. **751/2019** dell'ATO, dovuti al subentro nella gestione dei Comuni di Netro, Salasco, Crova, Lenta, Albano, Ghislarengo, Zubiena, Quinto V.se., a seguito di revoca dell'affidamento ad altro gestore. Solo nel Comune di Netro la Società ha tuttavia potuto operare per garantire l'interezza del servizio fin da subito, mentre nei Comuni di Salasco, Crova, Lenta, Ghislarengo e Albano il subentro è stato difficoltoso per la mancata collaborazione operativa della Società uscente che ha

opposto il proprio rifiuto alla trasmissione di dati e elementi, nonché il proprio rifiuto alla voltura delle utenze elettriche, del personale, ecc. Nei Comuni di Quinto V.se e Zubiena il subentro è stato unicamente formale. Per tali motivi, non è stato possibile – da parte dell'ATO - approvare le tariffe di tali Comuni (salvo che per il Comune di Netro) e, conseguentemente, stimarne i relativi ricavi. D'altra parte, neppure i costi di gestione sono stati trasferiti alla Società, fatti salvi i soli ammortamenti dovuti al versamento del valore residuo, a far data dal formale subentro, quantificabili in euro **20.895**.

L'indagine di customer satisfaction condotta, quest'anno, su un campione di 600 utenti, evidenzia che una percentuale del 93 % è almeno “*abbastanza soddisfatto*” (di cui 6% *completamente soddisfatto*, 26% *molto soddisfatto* e 61% *abbastanza soddisfatto*), 7% almeno “*abbastanza insoddisfatto*” (di cui 1% *del tutto insoddisfatto*”).

L' “indice di valutazione” del servizio è pari a 6,61 (su di un massimo 10), con uno scostamento rispetto alla customer satisfaction relativa al 2021 pari a -0,02.

SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

Il conto economico riepiloga analiticamente le risultanze dei costi e dei ricavi da cui si evince la chiusura dell'esercizio con un utile di **€ 238.574** dopo aver stanziato **€ 146.798** per ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, **€ 1.627.883** per ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, **€ 440.036** di svalutazione dei crediti e **€ 234.642** per imposte sul reddito di competenza dell'esercizio.

Analizzando il conto economico la principale voce di ricavo rimane quella relativa all'erogazione del servizio idrico integrato che ha raggiunto l'importo di **€ 10.532.231** (compresi € 369.580 di competenza di altri gestori, stanziati però nei debiti trattandosi di riscossione per conto terzi), seguita dall'attività di fornitura di acqua all'ingrosso, per complessivi **€ 780.995**.

La principale voce di costo è rappresentata invece dai costi per servizi (**€ 4.246.227**), seguita dal costo del personale (**€ 2.427.404**).

Il gettito tariffario di competenza del 2021 si è assestato a **€ 11.297.527 (al netto dei ricavi di competenza di altri gestori stanziati nei debiti)**, inferiore a quello stimato dal metodo, pari a euro 11.460.184, a cui si aggiungono altri **€ 294.519** euro di servizi diversi non di provenienza tariffaria, ma comunque connessi al ciclo idrico integrato. L'analisi del conto economico evidenzia le variazioni nei seguenti indicatori:

	2021		2020	
-Ricavi delle vendite delle prestazioni	11.297.527		11.042.810	
-Altri ricavi e proventi	769.846		650.376	
RICAVI TOTALI	12.067.373		11.693.186	
-Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	280.138		331.854	
-Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti				
VALORE DELLA PRODUZIONE	12.347.511	100,00%	12.025.040	100,00%
-Consumi di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(458.913)	3,72%	(391.742)	3,26%
-Variazione delle rimanenze	109.280	-0,89%	51.373	-0,43%
-Costi per servizi ed altri costi operativi	(6.317.011)	51,16%	(6.384.469)	53,09%
VALORE AGGIUNTO	5.680.867	46,01%	5.300.202	44,08%
-Costo del lavoro	(2.427.404)	19,66%	(2.285.114)	19,00%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	3.253.463	26,35%	3.015.088	25,07%
-Ammortamenti e svalutazioni	(2.214.717)	17,94%	(2.181.540)	18,14%
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	1.038.746	8,41%	833.548	6,93%

-Proventi (Oneri) finanziari netti	(541.329)	4,38%	(414.531)	3,45%
RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	497.417	4,03%	419.017	3,48%
-Rettifiche di attività finanziarie		0,00%		0,00%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	497.417	4,03%	419.017	3,48%
-Imposte sul reddito dell'esercizio	(258.843)	2,10%	(203.893)	1,70%
RISULTATO NETTO	238.574	1,93%	215.124	1,79%

Il rapporto tra patrimonio e fabbisogno finanziario si attesta invece al 37,28%, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente quando si era appostato al 40,09%.

	2021	2020
-Immobilizzazioni immateriali	234.064	267.531
-Immobilizzazioni materiali	20.602.823	18.604.955
-Immobilizzazioni finanziarie	8.000	8.000
CAPITALE IMMOBILIZZATO (A)	20.844.887	18.880.486
-Rimanenze	224.665	115.385
-Crediti verso clienti	8.110.414	7.519.200
-Crediti verso altri	936.400	585.961
-Ratei e risconti attivi	26.033	19.233
ATTIVITÀ D'ESERCIZIO A BREVE (B)	9.297.512	8.239.779

-Debiti verso fornitori	4.807.612	4.083.927
-Debiti tributari		
-Debiti previdenziali	172.025	139.161
-Altri debiti e acconti	2.517.411	2.446.891
-Ratei e risconti passivi	661.587	471.245
PASSIVITÀ D'ESERCIZIO A BREVE (C)	8.158.635	7.141.224
CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO (D) = (B-C)	1.138.877	1.098.555
-Fondi per rischi ed oneri	138.111	
-TFR	878.578	914.487
-Altri debiti a lungo		
PASSIVITÀ D'ESERCIZIO A MEDIO LUNGO (E)	1.016.689	914.487
CAPITALE INVESTITO NETTO (A+D-E)	20.967.075	19.064.554
PATRIMONIO NETTO (F)	5.694.232	5.455.658
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (G)	15.272.843	13.608.896
MEZZI PROPRI E POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (H) = (F+G)	20.967.075	19.064.554

Di seguito l'analisi della composizione del patrimonio netto e della posizione finanziaria netta.

PATRIMONIO NETTO	2021	2020
Capitale Sociale	130.569	130.569
Riserva sovrapprezzo azioni	1.285.039	1.285.039
Riserva legale	26.114	26.114
Riserva per copertura strumenti derivati ¹		
Riserva indisponibile per copertura FONI	363.199	0
Altre riserve	2.000.891	2.000.891
Utili portati a nuovo	1.649.846	1.797.921
Risultato d'esercizio	238.574	215.124
TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.694.232	5.455.658
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	2021	2020
Disponibilità liquide	356.421	2.010.954
Debiti verso banche a breve c/c	-	-
Quote correnti (scadenti entro 12 mesi) mutui	(2.028.202)	(1.113.519)
Quote correnti (scadenti entro 12 mesi) debiti verso altri finanziatori	-	-
DISPONIBILITÀ (INDEBITAMENTO) NETTO A BREVE	(1.671.781)	897.435
Debiti verso banche (mutui) a medio/lungo	(13.601.062)	(14.506.331)
Quote medio/lungo (scadenti oltre 12 mesi) debiti verso altri finanziatori		

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	(15.272.843)	(13.608.896)
--	---------------------	---------------------

Infine, si riassumono alcuni indicatori di redditività e di struttura:

	2021	2020
ROE	1,07%	1,01%
ROI	1,30%	1,06%
Margine di struttura primario	(15.150.655)	(13.424.828)
Margine di struttura secondario	(532.904)	1.995.990

Come si evince da quest'ultimo prospetto, si apprezza il continuo miglioramento del margine di struttura primario e del margine di struttura secondario, che dimostra che la quota più rilevante del capitale immobilizzato è integralmente coperta con indebitamento a medio lungo termine.

Il rapporto della posizione finanziaria netta con l'Ebitda si attesta ad un valore di 4,69.

	2017	2018	2019	2020	2021
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (migliaia di euro)	(14.929)	(15.058)	(15.084)	(13.609)	(15.273)
Variazione annuale	-13,03%	0,85%	0,18%	-9,78%	12,22%
EBITDA (migliaia di euro)	3.791	3.371	3.172	3.015	3.253
PFN/EBITDA	3,94	4,47	4,76	4,51	4,69

Nel corso del 2021, si è proceduto con la costituzione in mora (fase due del REMSI) delle utenze insolventi per le quali, in data 18.11.2020, era stata dato avvio alla fase 1 (avvisi bonari). Alla data attuale, su di un totale di euro 4.444.312 di capitale insoluto originario, ne è stato recuperato il 42% (al riguardo si annota che il capitale residuo da recuperare dopo la costituzione in mora – pari a euro 2.766.985 – è stato affidato allo Studio Legale che ha vinto la procedura concorsuale comunitaria all'uopo indetta) e l'attività di recupero sta proseguendo. In data 20.04.2022 è stata avviata la fase 1 REMSI esteso alle insolvenze successive a quelle oggetto del precedente mandato di riscossione (e scadute entro il 31.12.2021) ed a quelle che, nel frattempo, sono state rilasciate (come insolute) da altre Società di recupero crediti e per le quali non era stato al tempo consigliabile avviare la procedura REMSI al fine di evitare sovrapposizioni. Allo stato attuale, di complessivi euro 2.445.477 insoluti facenti parte di questo ultimo mandato, ne sono stati recuperati dagli uffici il 12%. Tuttavia, alla luce della circostanza che l'attività di recupero dei crediti dell'ultimo semestre del 2020 e di tutto il 2021 è stata attuata all'inizio del 2022, si è registrato un aumento dei crediti al 31.12.2021, peraltro naturalmente incrementatisi di circa 200.000 euro rispetto a quelli al 31.12.2020 per la mera presenza di bollette emesse prima della fine dell'anno e non ancora scadute.

ALTRE INFORMAZIONI

Va evidenziato, con particolare riguardo agli aspetti operativi relativi alla gestione dell'evento straordinario COVID 19, quale pandemia mondiale di cui si è venuti a conoscenza in Italia agli inizi del febbraio 2020 e che ha portato ad una emergenza sanitaria di interesse nazionale e internazionale, che la Società ha fornito con assoluta tempestività le prime regole comportamentali suggerite dal Ministero della Salute per la gestione dell'emergenza, e che le misure di contenimento sono state aggiornate a seguito dell'emanazione del DPCM del 4.3.2020 e del DPCM del 08.03.2020.

A seguito del DPCM del 11.03.2020, la Società ha dato disponibilità, per il personale con tipologie di lavoro compatibile, a svolgere forme di lavoro agile oppure di usufruire di periodi feriali.

Con circolare del 05.05.2020 sono state fornite puntuali disposizioni a tutti i dipendenti sulle corrette modalità lavorative per la prevenzione ed il contenimento della diffusione del virus; in particolare sono state indicate le corrette procedure per il rientro al lavoro dei lavoratori in quarantena per conclamato contagio e dei lavoratori in malattia non sottoposti a tampone.

Sono state implementate procedure per l'accesso dei dipendenti, dei fornitori e dei visitatori negli uffici con il possibile controllo della temperatura corporea.

In data 28.05.2020 sono state trasmesse a tutti i dipendenti le disposizioni impartite dal Medico Competente come norme di igiene personale e corrette norme comportamentali in caso di presenza di eventuali sintomi.

Sono state attuate le misure (dispensatore automatico di gel disinfettante, termometro infrarossi per la misura della temperatura, affissione di cartelli informativi) per consentire la riapertura agli utenti dello sportello della sede di Vercelli prevista in data 8.6.2020; gli utenti saranno ricevuti solo previo appuntamento fino alla fine dell'emergenza.

In data 02.07.2020 sono state distribuite a tutti i dipendenti delle disposizioni generali sulle regole comportamentali da seguire (distanze di sicurezza, uso delle mascherine, guanti, stato di salute, ambienti di lavoro, organizzazione del lavoro, sanificazione delle postazioni di lavoro e dei mezzi aziendali e gestione dei fornitori) e delle disposizioni specifiche per alcune attività lavorative quali laboratorio di analisi, magazzino e squadre sul territorio.

Nel mese di settembre 2020 si sono svolte delle sessioni formative sul Covid – 19 a tutti i dipendenti in modalità videoconferenza per gli impiegati e in presenza per gli operai.

In data 28.10.2020 si è riunito il comitato Covid per discutere di alcuni temi sulla prevenzione della diffusione del virus.

Con circolare del 03.11.2020 sono state impartite ulteriori disposizioni per il contenimento della diffusione del Covid- 19 e per la gestione dei casi conclamati o sospetti.

In data 11.12.2020 e' stato attuato e trasmesso a tutti i dipendenti un "prontuario" per la gestione del Covid-19 che raggruppa in un unico documento tutte le disposizioni attuate per affrontare l'emergenza Covid per una più agevole consultazione delle disposizioni impartite dalla Direzione. Il prontuario è un documento dinamico in continuo aggiornamento ogniqualvolta verrà emessa una nuova circolare o disposizione normativa.

In data 17.03.2021 il prontuario Covid è stato revisionato con le nuove disposizioni sullo smart working.

In data 23.04.2021 si è riunito il Comitato Covid per l'aggiornamento Protocollo aziendale a seguito dell'emanazione di due nuovi protocolli del Governo 06.04.2021 di aggiornamento delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del Covid-19, confermando sostanzialmente tutte le misure di prevenzione già in essere e per aggiornare la procedura SPP-IO-22 "Gestione dei Lavoratori in quarantena" conformemente alle ultime disposizioni normative.

In data 26.07.2021 i dipendenti venivano informati sui contenuti del DL 105 del 23 luglio 2021 relativamente alle modalità di utilizzo del green pass e sulla proroga dello stato di emergenza al 31 dicembre 2021.

In data 23.09.2021 i dipendenti venivano informati sull'entrata in vigore del Decreto-Legge 21 settembre 2021, n.127 sull'obbligo del green pass nei luoghi di lavoro specificando che entro il 15 ottobre la Società deve definire le modalità di controllo e i soggetti incaricati dell'accertamento e della contestazione delle eventuali violazioni.

In data 06.10.2021 si riuniva il Comitato Covid al fine di condividere le modalità di controllo e di verifica del green pass e il conseguente adeguamento dei protocolli aziendali.

In data 08.10.2021 il Datore di Lavoro ha nominato tre incaricati aziendali (D'Addesio, D'Antonio e Parisi) per la verifica del green pass. In data 12.10.2021 i dipendenti sono stati formati e addestrati sulle modalità adottate dalla Società per la verifica del green pass poi esplicitata su un apposito protocollo e circolare trasmessi in data 14.10.2021. I dipendenti venivano altresì informati della possibilità di essere considerati assenti ingiustificati senza conseguenze disciplinari e con diritto alla conservazione del rapporto di lavoro e con possibili sanzioni pecuniarie in caso di mancato possesso del green pass.

Le verifiche sono state attuate giornalmente su tutti i lavoratori attraverso l'invio, all'inizio della giornata lavorativa del Green Pass su Telegram come allegato con timer di autodistruzione della durata di 1 minuto al fine di consentire la dovuta verifica e nel contempo di tutelare la privacy di ognuno (il sistema di autodistruzione consente la sola visualizzazione del Green Pass e impedendo la possibilità di effettuare screenshot o salvare il documento). I tre soggetti nominati, all'atto del ricevimento del Green Pass hanno effettuato le verifiche con l'App istituzionale e hanno registrato solo la validità del certificato stesso su apposito modulo in formato digitale.

In data 08.11.2021 a seguito dell'entrata in vigore del D.L. 146/2021 (D.L. Fiscale), il Prontuario Gestione Covid è stato ulteriormente aggiornato relativamente ai congedi parentali per i genitori.

In data 24.11.2021 i dipendenti sono stati informati sulle altre disposizioni contenute della Legge 165 del 19.11.2021 di conversione in Legge del D. L. 21.09.2021 n. 127, e in particolare sulla possibilità di consegna del green pass aggiornando di conseguenza il Protocollo Aziendale di Gestione del Green Pass

In data 28.12.2021 i dipendenti venivano informati sulle novità relative alle misure di prevenzione e protezione in seguito alla pubblicazione del Decreto Legge n.221 del 24 dicembre 2021 relativamente alla durata delle certificazioni verdi, al corretto utilizzo delle mascherine, all'estensione dell'utilizzo del green pass rafforzato e sulle indicazioni

sull'intervallo temporale relativo alla somministrazione della terza dose contenute nella circolare del Ministero della Salute n. 59207 del 24 dicembre 2021.

In merito agli aspetti finanziari si è proceduto alla rinegoziazione, assistita da garanzia SACE, di n. 13 mutui a tasso variabile con scadenze comprese tra 10.05.2022 e tra 30.06.2028 per complessivi euro **1.698.395**, con un unico strumento finanziario a tasso fisso (**1,5 %**) con scadenza 30.06.2027. Tale iniziativa, comunque già positiva sul lato finanziario a tassi 2021, ha avuto un ulteriore ruolo protettivo a seguito delle tensioni sui mercati registrati negli ultimi mesi.

Non sono state capitalizzate spese di ricerca e sviluppo e non sono detenute azioni di altre Società controllanti nè azioni proprie neanche per tramite di Società fiduciarie od interposte persone.

L'Organo di Vigilanza, costituito ai sensi del D.Lgs. n. 231/2011, ha operato in attuazione del suo mandato sottoponendo, tra l'altro, con puntualità le eventuali necessità di adeguamento del Protocollo Organizzativo relazionando al Consiglio di Amministrazione.

**AMBIENTE, SICUREZZA,
LAVORO E QUALITA'**

S I.I. S.p.A adotta un sistema di gestione certificato UNI EN ISO 9001:2015. L'audit finalizzato al mantenimento della certificazione ISO 9001:2015 effettuato dalla Società incaricata (Rina Services) nei giorni 11 e 12 novembre 2021 si è concluso con esito positivo, qui di seguito riportato: *“Il SGQ dell'organizzazione è adeguato e applicato; in particolare le persone intervistate hanno dimostrato competenza e conoscenza dei processi nei quali sono coinvolti e una discreta consapevolezza delle regole del sistema di gestione. Durante l'audit sono stati verificati i seguenti processi aziendali definiti dall'organizzazione e riportati sul piano di audit: direzione, sistema di gestione (in cui confluiscono: gestione della documentazione e comunicazione, miglioramento, AC, NC Audit, e analisi dei dati), gestione rapporti con il cliente, erogazione del servizio idrico e depurazione*

- *Processo direzionale: la direzione aziendale risulta coinvolta nella gestione del sistema e nel miglioramento.*

-
- *Processo sistema di gestione: il processo è pianificato e attuato. Gli indicatori sul processo sono monitorate. Il programma di audit è stato rispettato. Gli audit interni hanno evidenziato spunti di miglioramento. L'Organizzazione è certificata ISO 4500.1 :2018 con Rina Services.*
 - *Processo gestione rapporti con il cliente: il processo gestisce sia i clienti finali sia i gestori e i Comuni che acquistano l'acqua potabile.*
 - *Processo erogazione del servizio idrico e depurazione: Le attività svolte risultano essere correttamente pianificate, attuate e monitorate, in conformità con quanto previsto dalle istruzioni di lavoro presenti nel Sistema di Gestione.*
 - *Laboratorio analisi: il laboratorio è correttamente gestito.*
 - *Processo personale: il processo è adeguatamente strutturato. I programmi di formazione sono rispettati. Per le varie funzioni aziendali sono state stabilite adeguate competenze, che sono assicurate attraverso un piano di formazione.*

Il SGQ risulta applicato correttamente e l'indagine sulla soddisfazione cliente evidenzia un alto grado di apprezzamento dei servizi forniti e un'ottima fidelizzazione dei clienti più importanti.

Gli audit interni sono stati effettuati secondo un programma prestabilito su tutti i processi aziendali ed hanno evidenziato un'adeguata applicazione del sistema di qualità.

Il Riesame di direzione è stato aggiornato e considera tutti gli argomenti indicati dalla norma ISO 9001:2015 ed evidenzia l'analisi di tutti gli aspetti del SGQ, includendo l'analisi degli obiettivi di miglioramento aziendale dell'anno in corso e i risultati degli audit interni. Il riesame riporta i nuovi obiettivi di miglioramento stabiliti dalla direzione stessa.

In materia di sicurezza, si evidenziano le principali attività svolte nel corso dell'esercizio. Si premette che in data 01 ottobre 2021 è stata

nominato il nuovo RSPP ed all'inizio del 2022 il Servizio di Prevenzione e Protezione è stato implementato con un'ulteriore figura con la nomina ad ASPP interno.

In data 07.05.2021 è stato anche eletto un nuovo RLS, poi debitamente formato per lo svolgimento della proprio ruolo. Dell'elezione è stata data regolare comunicazione all'INAIL.

Tutto ciò premesso, il DVR è stato emesso in rev. 7 del 16.11.2021 con gli aggiornamenti attuati e in corso di ultimazione (Movimentazione Manuale dei carichi, Rumore, Vibrazioni, Stress lavoro correlato e rischio chimico).

E' proseguito per tutto il 2021 l'attività di verifica da parte del SPP presso i vari impianti (per l'anno 2021 oltre 40 impianti compresi sollevamenti e fosse imhoff).

Come di consueto, a seguito di ogni sopralluogo, il Servizio di Prevenzione e Protezione redige apposito verbale e laddove riscontra delle NC le riporta nell'apposito registro caricato sulla intranet, insieme ai suggerimenti che ritiene opportuni affinché il datore di lavoro possa intraprendere le relative misure di prevenzione e protezione.

Per quanto riguarda l'area della potabile, le NC sono state quasi tutte chiuse (compatibilmente con la tipologia di lavori da effettuare).

Per quanto riguarda l'area della depurazione, sono state riscontrate varie NC, principalmente di tipo strutturale che al momento non risultano chiuse, se non parzialmente per gli interventi di minor rilevanza.

Audit di mantenimento della norma ISO 45001:2018

Audit effettuato in data 10.12.2021 con n. 5 raccomandazioni totali, di cui 3 per la sicurezza, gestite con specifiche azioni correttive.

In particolare, sarà cura del Servizio di Prevenzione e Protezione provvedere a intraprendere azioni finalizzate al miglioramento della percezione del rischio per i dipendenti (ad esempio attraverso attività formativa sul campo), migliorare la pianificazione degli aggiornamenti

delle valutazioni dei rischi specifici (pianificazione preventiva delle scadenze), implementare il piano di emergenza in relazione al Piano pandemico influenzale 2021-2023.

Proseguimento dell'attività di miglioramento dei livelli di sicurezza per i lavoratori in relazione ai punti di intervento esterni

Nel corso del 2021 si è dato risalto all'area depurazione e sono stati visitati i seguenti siti, al fine di attuare interventi di messa in sicurezza e migliorativi delle condizioni lavorative presso i seguenti impianti:

- Depuratore di Crescentino Città;
- Depuratore di Crescentino Caravini;
- Depuratore Livorno Ferraris;
- Depuratore San Genuario-Crescentino;
- Piccoli impianti di Crescentino (sollevamento via Carducci; depuratore San Silvestro, depuratore Pip, pompa di rilancio Crescentino Galli, fossa imhoff Livorno Ferraris);
- Depuratore Carisio;
- Depuratore Cerrione;
- Piccoli impianti di Borgosesia (fossa imhoff Bettole; sollevamenti Bricco, Isola Nuova sopra, Isola sotto, Ospedale, via Grignasco, via Strona);
- Gattinara (sollevamento via Fabio);
- Depuratore Borgosesia;
- Depuratore Gattinara Orio;
- Depuratore Gattinara Poggioli San Bernardo;
- Piccoli impianti Brusnengo (stella, via Rovasenda);
- Piccoli impianti Masserano (Colombera, scarico n. 1 Gallardo e San Giacomo);
- Nuovi siti Netro (Colla imhoff, Colla sollevamento, sfioro, via Rosolino);
- Depuratore Roasio;
- Depuratore Rovasenda;

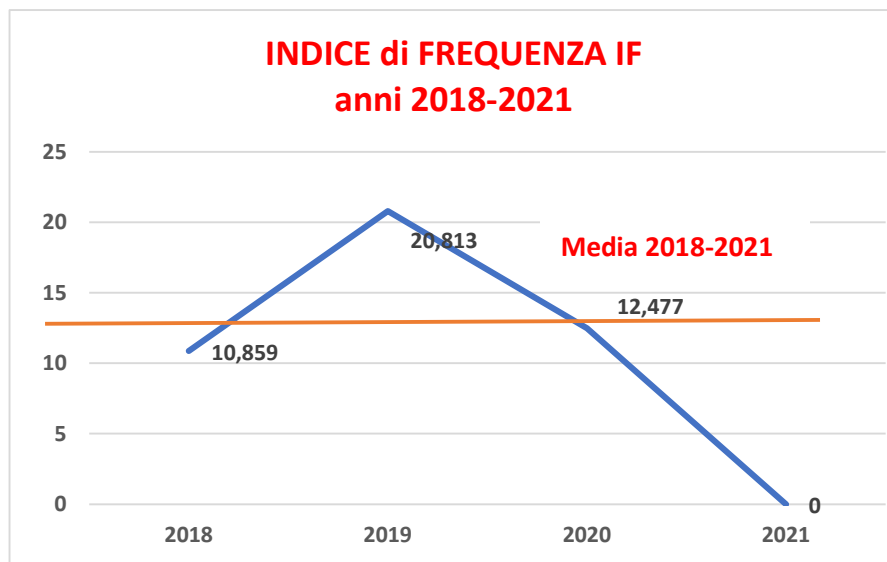
- Depuratore Caresanablot;
- Depuratore San Germano;
- Depuratore Santhià;
- Depuratore Tricerro;
- Potabilizzatore Carisio;
- Potabilizzatore Formigliana;
- Piccoli impianti Crescentino (pozzi Campagna, Ferrera);
- Potabilizzatore Ostola Masserano;
- Vasca Costa Masserano;
- Potabilizzatore Tricerro.

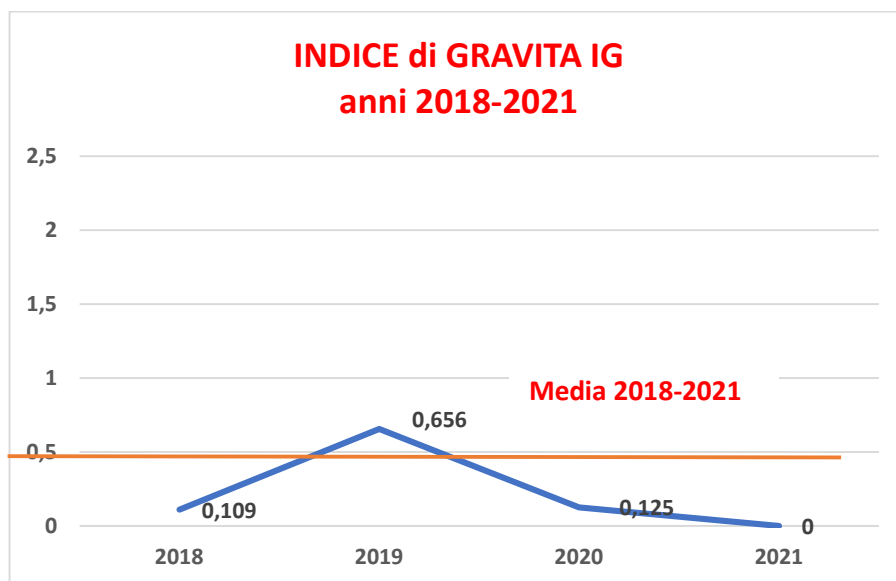
Andamento infortuni e gestione emergenze

Andamento infortuni

Nel corso del 2021 non si sono registrati infortuni.

Gli indici infortunistici di frequenza e gravità per l'anno 2021 sono risultati essere pari a 0. Un raffronto con i valori medi del triennio precedente evidenziano una caduta dei valori come riportato nei grafici sottostanti.





Nonostante per l'anno 2021 l'andamento infortunistico si sia azzerato, non si preclude comunque la ricerca di ulteriori azioni di miglioramento al fine di mantenere il dato costante.

Gestione emergenze

Le prove di emergenza del 2021 sono state effettuate sia presso la sede di Vercelli, unitamente ai lavoratori del Consorzio di Bonifica della Baraggia Biellese e Vercellese (03.12.2021) sia presso quella di Cerrione, in particolare nel Laboratorio (12.10.2021) simulando in entrambi i casi un'opportuna prova di evacuazione del personale presente.

Nel primo caso, come criticità è emersa la necessità di migliorare il coordinamento tra il S.I.I. ed il Consorzio nella gestione dell'emergenza, anche attraverso la realizzazione di interventi formativi.

Nel secondo caso, non sono emerse particolari criticità.

In data 26.07.2021 è stata inoltre simulata una specifica prova di emergenza presso l'impianto di potabilizzazione dell'Ostola, per verificare tempi e modi di intervento dei soccorritori in caso di incidente (tenendo anche conto delle condizioni di emergenza durante la pandemia).

Come criticità è emersa l'impossibilità di intervenire prontamente in caso di emergenza. Non potendo agire in altro modo, sono state

ribadite le misure comunque già precedentemente intraprese dall'azienda e pertanto:

- il coinvolgimento di altri lavoratori nelle vicinanze dell'impianto (a supporto dei soccorritori nell'individuazione della localizzazione dell'impianto);
- la verifica continua della copertura della rete telefonica su tutta l'area dell'impianto;
- l'implementazione di sistemi di rilevamento uomo a terra tecnologicamente sempre più avanzati e maggiormente adeguati alla realtà aziendale.

Come di consueto, al termine di dette prove è stato redatto opportuno verbale di analisi delle situazioni gestite, al fine di individuare opportuni interventi migliorativi.

Attuazione del piano formativo 2021

Sono stati attuati nel 2021 i corsi stabiliti dal Piano della formazione e precisamente per quanto riguarda i corsi sugli aspetti relativi alla sicurezza e salute dei luoghi di lavoro:

- Aprile 2021 – Corso interno “I rilevatori di gas negli spazi confinati”;
- Maggio 2021 - Corso “I near miss: dall'analisi alla Gestione nell'applicazione della UNI ISO 45001:2018” (RSPP, ASPP, RSGI);
- Maggio-Giugno 2021 - formazione generale sicurezza lavoratori (4 ore) per i nuovi assunti;
- Giugno 2021: Corso interno sulla gestione dei Near Miss e Divieto di assunzione di bevande alcoliche e sostanze stupefacenti (Responsabili e capi squadra);
- Luglio 2021: Corso interno sulla gestione dei Near Miss e Divieto di assunzione di bevande alcoliche e sostanze stupefacenti (Lavoratori);
- Giugno-luglio 2021: Formazione specifica sicurezza lavoratori (12 ore) per i nuovi assunti;

-
- Giugno-luglio 2021: Corso RLS (32 ore);
 - Agosto 2021: Corso aggiornamento RSPP (40 ore);
 - Settembre 2021: corso primo soccorso nuovi assunti (16 ore);
 - Ottobre 2021: corso antincendio nuovi assunti (8 ore);
 - Settembre 2021: Aggiornamento formazione antincendio (5 ore);
 - Ottobre-Novembre 2021: Corso aggiornamento addetti primo soccorso (6 ore).

Gestione DPI

Gli interventi effettuati nel corso del biennio 2021 relativamente ai DPI hanno portato ad un generale miglioramento e soddisfacimento nell'uso da parte dei lavoratori.

I DPI in dotazione sono stati rianalizzati; in alcuni casi sono stati sostituiti con altri con caratteristiche di protezione più adeguate, mentre in altri casi sono state fatte testare nuove tipologie di DPI maggiormente rispondenti alle esigenze dei lavoratori.

Inoltre, in accordo con il settore QUALITÀ, SICUREZZA E AMBIENTE, è stato recentemente acquistato un software per la gestione dei dpi, al fine di agevolarne la gestione.

Attualmente siamo in fase di caricamento dei dati; non appena il software sarà operativo, verrà condiviso con il magazzino e con il laboratorio in modo da razionalizzare gli acquisti e la gestione dei dpi stessi.

GESTIONE DEI RISCHI

I rischi operativi sono coperti da adeguate polizze ALL RISK per ciò che concerne le attrezzature e gli impianti in proprietà su cui si sviluppa l'attività all'ingrosso (sugli impianti in concessione le attività straordinarie a seguito di rifacimenti sono infatti capitalizzabili). A ciò, si aggiungono le polizze per l'eventuale Responsabilità Civile nei confronti dei terzi e dei prestatori d'opera (ivi inclusi i dipendenti) e quelle di tutela legale.

I rischi di credito sono adeguatamente gestiti con un accantonamento annuale, quantificato con i criteri evidenziati in nota integrativa.

I rischi di liquidità appaiono adeguatamente gestiti nel breve periodo con un affidamento di 1.500.000 massimo che si è sempre rivelato, fino ad oggi, adeguato a sopperire alle temporanee riduzioni delle entrate.

**FATTI DI RILIEVO
AVVENUTI DOPO LA
CHIUSURA
DELL'ESERCIZIO ED
EVOLUZIONE
PREVEDIBILE DELLA
GESTIONE**

Il lungo periodo di lock down e in generale dell'emergenza COVID 19 che pur ha interessato il territorio e che era suscettibile di possibili conseguenze, non ha prodotto contrazioni significative dei ricavi.

In data 25.01.2022 sono stati notificati n. 4 atti di accertamento dall'Agenzia delle Entrate di Vercelli, a seguito delle contestazioni elevate nel mese di gennaio 2021 e di cui si era già data ampia relazione in nota integrativa dell'esercizio precedente. Dalla lettura di tali atti, emerge che l'Agenzia delle Entrate ha tenuto conto e pressoché integralmente condiviso le controdeduzioni dalla Società poiché quest'ultima è stata invitata a pagare la sola sanzione ridotta per mancata auto fatturazione. Alla luce di tutto quanto sopra complessivamente rappresentato, non pare vi siano elementi allo stato attuale che possano far sorgere dubbi sulla continuazione dell'attività aziendale.

S.I.I. s.p.a. Servizio Idrico Integrato del Biellese e Vercellese

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via Fratelli Bandiera, 16 Vercelli
Codice Fiscale	94005970028
Numero Rea	VC- 176080
P.I.	01985420023
Capitale Sociale Euro	130.569 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	36
Società in liquidazione	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	32.370	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	159.387	149.655
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	42.307	117.876
Totale immobilizzazioni immateriali	234.064	267.531
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.354	0
2) impianti e macchinario	16.680.124	15.562.365
3) attrezzature industriali e commerciali	199.519	213.525
4) altri beni	348.995	357.450
5) immobilizzazioni in corso e acconti	3.369.831	2.471.615
Totale immobilizzazioni materiali	20.602.823	18.604.955
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	8.000	8.000
Totale partecipazioni	8.000	8.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.000	8.000
Totale immobilizzazioni (B)	20.844.887	18.880.486
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	224.665	115.385
Totale rimanenze	224.665	115.385
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.110.414	7.519.200
Totale crediti verso clienti	8.110.414	7.519.200
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	844.119	508.906
Totale crediti tributari	844.119	508.906
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.281	77.055
Totale crediti verso altri	92.281	77.055
Totale crediti	9.046.814	8.105.161
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	356.305	2.010.549
3) danaro e valori in cassa	116	405
Totale disponibilità liquide	356.421	2.010.954
Totale attivo circolante (C)	9.627.900	10.231.500

D) Ratei e risconti	26.033	19.233
Totale attivo	30.498.820	29.131.219
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	130.569	130.569
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.285.039	1.285.039
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	26.114	26.114
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.364.090	2.000.891
Totale altre riserve	2.364.090	2.000.891
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.649.846	1.797.921
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	238.574	215.124
Totale patrimonio netto	5.694.232	5.455.658
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	138.111	0
Totale fondi per rischi ed oneri	138.111	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	878.578	914.487
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.028.202	1.113.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.601.062	14.506.331
Totale debiti verso banche	15.629.264	15.619.850
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.551.805	1.544.356
Totale acconti	1.551.805	1.544.356
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.807.612	4.083.927
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	4.807.612	4.083.927
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	172.025	139.161
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	172.025	139.161
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	965.606	902.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale altri debiti	965.606	902.535
Totale debiti	23.126.312	22.289.829
E) Ratei e risconti	661.587	471.245
Totale passivo	30.498.820	29.131.219

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.297.527	11.042.810
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	280.138	331.854
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	769.846	650.376
Totale altri ricavi e proventi	769.846	650.376
Totale valore della produzione	12.347.511	12.025.040
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	458.913	391.742
7) per servizi	4.246.227	4.476.564
8) per godimento di beni di terzi	441.478	484.517
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.721.909	1.606.627
b) oneri sociali	558.902	532.478
c) trattamento di fine rapporto	143.044	114.769
e) altri costi	3.549	31.240
Totale costi per il personale	2.427.404	2.285.114
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	146.798	133.233
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.627.883	1.641.147
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	440.036	407.160
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.214.717	2.181.540
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(109.280)	(51.373)
12) accantonamenti per rischi	42.004	0
13) altri accantonamenti	96.107	-
14) oneri diversi di gestione	1.491.195	1.423.388
Totale costi della produzione	11.308.765	11.191.492
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.038.746	833.548
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	68.653	126.450
Totale proventi diversi dai precedenti	68.653	126.450
Totale altri proventi finanziari	68.653	126.450
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	609.982	540.981
Totale interessi e altri oneri finanziari	609.982	540.981
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(541.329)	(414.531)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	497.417	419.017
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	258.843	203.893
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	258.843	203.893
21) Utile (perdita) dell'esercizio	238.574	215.124

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	238.574	215.124
Imposte sul reddito	258.843	203.893
Interessi passivi/(attivi)	541.329	414.531
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.038.746	833.548
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	281.155	114.769
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.774.681	1.774.380
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.055.836	1.889.149
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.094.582	2.722.697
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(109.280)	(51.373)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(591.214)	301.359
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	723.685	(379.835)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.800)	(5.444)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	190.342	426.608
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(316.862)	727.789
Totale variazioni del capitale circolante netto	(110.129)	1.019.104
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.984.453	3.741.801
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(541.329)	(475.926)
(Imposte sul reddito pagate)	(189.036)	(68.883)
(Utilizzo dei fondi)	(178.953)	(83.440)
Totale altre rettifiche	(909.318)	(628.249)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.075.135	3.113.552
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.625.751)	(1.540.484)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(113.331)	(97.490)
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.739.082)	(1.637.974)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(1.363.794)
Accensione finanziamenti	2.750.000	2.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(2.740.586)	(365.730)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	9.414	270.476
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.654.533)	1.746.054
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	2.010.549	264.314
Danaro e valori in cassa	405	586
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.010.954	264.900
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	356.305	2.010.549
Danaro e valori in cassa	116	405
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	356.421	2.010.954

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

Nota integrativa, parte iniziale

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile, interpretata e integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario (preparati in conformità agli schemi rispettivamente di cui agli artt. 2424, 2424 bis c.c., agli artt. 2425, 2425 bis c.c. e all'art. 2425 ter del codice civile) e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre disposizioni del codice civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti. Inoltre in essa sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione la più trasparente e completa, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuità aziendale.

I principali criteri di valutazione e principi contabili adottati sono esposti nella parte introduttiva della singola voce di bilancio alla quale fanno riferimento.

ALTRE INFORMAZIONI

Deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 c.c.

Si precisa che nell'allegato bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 c.c.

ESPRESSIONE DEGLI IMPORTI MONETARI

Gli importi riportati nella seguente nota integrativa e negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico vengono espressi in unità di euro, se non diversamente indicato.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Nel bilancio chiuso non risultano iscritti beni immateriali/materiali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato da iscrivere, sulla base del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e vengono ammortizzate sistematicamente secondo aliquote determinate in base al periodo della loro prevista utilità futura.

L'ammortamento è determinato in quote costanti. Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dai costi di ampliamento, dai diritti di brevetto ed opere d'ingegno e dalla voce "Altre immobilizzazioni immateriali".

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, esposte al netto dei relativi fondi di ammortamento, sono costituite alla voce B.I.1. per € 32.370 dai costi di impianto e ampliamento, alla voce B.I.3. per € 159.387 dai software e dagli studi e ricerche ed alla voce B.I.7. per € 42.307 da altre immobilizzazioni immateriali. Le movimentazioni sono di seguito evidenziate:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	142.885	-	780.568	0	0	0	528.825	1.452.278
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(142.885)	0	(630.913)	0	0	0	(410.949)	(1.184.747)
Valore di bilancio	0	-	149.655	-	-	0	117.876	267.531
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	37.766	-	75.564	-	-	-	0	113.330
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	0	-	-	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	5.396	-	65.832	-	-	-	75.570	146.798
Altre variazioni	-	-	-	-	-	0	1	1
Totale variazioni	32.371	-	9.732	-	-	0	(75.569)	(33.466)
Valore di fine esercizio								
Costo	180.651	-	856.132	0	0	0	528.826	1.565.609
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(148.281)	0	(696.745)	0	0	0	(486.519)	(1.331.545)
Valore di bilancio	32.370	-	159.387	-	-	0	42.307	234.064

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori, diminuito degli ammortamenti.

L'ammortamento è stato determinato secondo piani sistematici, a quote costanti, sulla base di aliquote ritenute congrue in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni che trovano riferimento nei coefficienti ordinari previsti dalla vigente normativa fiscale, ridotti al 50%. Tra le immobilizzazioni materiali trovano posto anche la quasi totalità dei cespiti che fino all'esercizio 2016 erano invece indicati tra le immobilizzazioni immateriali nella voce "Migliorie ed oneri su beni di terzi".

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, esposte al netto dei relativi fondi di ammortamento, sono costituite per € 3.369.831 da immobilizzazioni in corso ed acconti, per € 4.354 da terreni e fabbricati, per € 16.680.124 dagli impianti e dall'attrezzatura strumentale e per € 348.995 da altri beni. Le movimentazioni della voce sono di seguito evidenziate:

	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	0	44.717.807	1.078.460	1.479.266	2.471.615	49.747.148
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	(29.155.442)	(864.935)	(1.121.816)	-	(31.142.193)
Valore di bilancio	0	15.562.365	213.525	357.450	2.471.615	18.604.955
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	13.500	2.818.660	30.455	106.253	-	2.968.868
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	100	1.509.644	44.551	73.588	-	1.627.883
Altre variazioni	(9.046)	(191.257)	90	(41.120)	898.216	656.883
Totale variazioni	4.354	1.117.759	(14.006)	(8.455)	898.216	1.997.868
Valore di fine esercizio						
Costo	13.500	47.793.775	1.109.545	1.564.257	3.369.831	53.850.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(9.146)	(31.113.651)	(910.026)	(1.215.262)	-	(33.248.085)
Valore di bilancio	4.354	16.680.124	199.519	348.995	3.369.831	20.602.823

Nella precedente tabella gli incrementi per acquisizioni contengono anche i valori dei cespiti acquisiti nel subentro nella gestione dei Comuni di Albano V.se, Crova, Ghislarengo, Lenta, Netro, Quinto V.se, Salasco e Zubiena per un valore pari ad € 1.515.457; il relativo fondo di ammortamento è stato indicato alla voce "altre variazioni" ed ammonta ad € 493.285.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

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

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite esclusivamente dalla partecipazione nella società Acquedueo, coordinatore dei gestori dell'ATO 2 ai sensi della L.R. n. 13/1997.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	8.000	8.000
Valore di bilancio	8.000	8.000
Variazioni nell'esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Incrementi per acquisizioni	0	-
Totale variazioni	0	-
Valore di fine esercizio		
Costo	8.000	8.000
Valore di bilancio	8.000	8.000

Attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio, nel complesso, al loro valore netto di presumibile realizzo. Ai sensi dell'art. 2426, 1° comma, n.8 del Codice Civile, i crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, 4° comma del Codice Civile, sono irrilevanti (tra cui crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi).

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili. Il nuovo algoritmo per la quantificazione annuale dell'accantonamento al fondo di svalutazione crediti, allineandosi a quanto previsto dal metodo tariffario deliberato dall'Arera, si basa sulla valutazione del valore medio delle insolvenze rispetto al fatturato dei cinque anni precedenti a quello oggetto di approvazione.

Da tale analisi si evince che al 31/12/2021:

-il valore annuale medio del fatturato caratteristico dell'attività del quinquennio precedente si assesta a euro 11.337.369;

-il valore annuale medio dei crediti portati a perdita nello stesso periodo, si assesta al 2,25% (€ 254.716).

Il valore medio dell'accantonamento annuale al fondo di svalutazione crediti viene quindi posto pari ad un valore non inferiore al maggiore tra la percentuale come sopra definita (quindi 2,25%), applicata al fatturato caratteristico dell'attività nell'esercizio oggetto di approvazione, ed il corrispondente valore individuato come caratteristico del NORD Italia dall'Arera.

I crediti tributari sono stati riclassificati portando in diminuzione le corrispondenti poste di debito.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto.

Le giacenze di magazzino sono costituite prevalentemente da apparecchiature di misura e pezzi speciali per condutture dell'acquedotto e sono aumentate di € 109.280 rispetto al valore del precedente bilancio, così come risulta, in dettaglio, dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	115.385	109.280	224.665
Totale rimanenze	115.385	109.280	224.665

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti presentano, rispetto al valore al 31.12.2020, un aumento di € 941.653 con il seguente dettaglio:

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.519.200	591.214	8.110.414	8.110.414
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	508.906	335.213	844.119	844.119
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	77.055	15.226	92.281	92.281
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.105.161	941.653	9.046.814	9.046.814

I crediti verso clienti, già fatturati al 31/12/2021, sono costituiti prevalentemente:

- per € 296.695 dal corrispettivo dovuto dagli utenti industriali per il servizio di depurazione;
- per € 203.888 da crediti verso altri gestori del Servizio Idrico;
- per € 36.103 da crediti verso amministrazioni pubbliche;
- per € 65.594 dai canoni per antenne;
- per € 5.234.152 da bollette emesse prima del 31/12/2021 di cui € 196.952,56 non ancora scadute (in aumento di € 151.130 rispetto all'esercizio precedente);

I crediti per fatture da emettere diminuiscono di € 40.295 rispetto all'esercizio precedente.

La loro composizione, con l'eccezione di poste residuali, è la seguente:

- € 3.823.060 dalle bollette di competenza dell'esercizio 2021 non ancora fatturate;
- € 219 dal conguaglio bollette anni 2007-2011;
- € 9.611 dal servizio di depurazione per la Comuni Riuniti S.r.l.;
- € 13.469 dal servizio di fatturazione per altri gestori;
- € 20.975 da lavori in danno;
- € 375.006 da corrispettivi per la depurazione degli insediamenti industriali;
- € 157.332 da acqua all'ingrosso del IV trimestre 2021;

Nei crediti tributari sono compresi l'Iva a credito di € 902.972, gli acconti IRAP ed IRES già versati al netto della quota di competenza dell'esercizio e, per la parte residuale, le imposte subite alla fonte ed altri crediti di imposta.

I crediti diversi sono costituiti per € 15.000 da quote di contributi ancora da ricevere dai Comuni per lavori attinenti il piano d'ambito e da altre poste minori nei confronti delle stesse amministrazioni, per € 24.382 dai depositi cauzionali prevalentemente versati per utenze ed amministrazioni pubbliche, per € 11.116 da acconti a fornitori e, per la parte residuale, da altre poste singolarmente di scarso rilievo.

Il Fondo di Svalutazione, dopo l'accantonamento per euro 440.036 e l'utilizzo per euro 281.079 risulta pari ad € 2.218.355.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide presentano una diminuzione di € 1.654.533 rispetto al saldo al 31.12.2020. Le variazioni intervenute nelle singole voci sono di seguito specificate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.010.549	(1.654.244)	356.305
Denaro e altri valori in cassa	405	(289)	116
Totale disponibilità liquide	2.010.954	(1.654.533)	356.421

Nella voce "depositi bancari e postali" sono compresi oltre i c/c presso Banca di Asti, B.p.m. e Bnl anche i saldi del c/c postale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti evidenziano un aumento di € 6.800 rispetto al 31.12.2020, come dal prospetto che segue:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	19.233	6.800	26.033
Totale ratei e risconti attivi	19.233	6.800	26.033

I risconti sono costituiti per € 6.248 dal canone di manutenzione annuale dei torbidimetri, per € 927 dal canone di manutenzione annuale del cromatografo ionico, per € 12.813 dalla quota parte delle polizze assicurative di competenza 2022, per € 3.816 dal canone di accesso al sito di monitoraggio della situazione finanziaria e per € 2.229 dal canone di manutenzione Dynavision Nav.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

• Trattamento di fine rapporto

Il fondo è determinato, secondo quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile e rappresenta il debito maturato a favore del personale dipendente al netto dell'imposta dell'11% sulla rivalutazione.

• Debiti

Ai sensi dell'art. 2426, 1° comma, n.8 c.c., i debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 4° comma c.c., sono irrilevanti (tra cui debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

• Ratei e risconti

Sono iscritti sulla base della competenza temporale ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2424 bis del C.C.

• Imposte

Le imposte sul reddito sono calcolate sulla base della previsione dell'onere fiscale dell'esercizio con riferimento alla normativa in vigore. Non esistono differenze temporanee imponibili e, di conseguenza, non sono stanziati imposte differite passive.

Patrimonio netto

La movimentazione delle classi componenti il Patrimonio Netto e l'analisi relativa all'origine, alle possibilità di distribuzione ed all'utilizzo effettuato negli esercizi precedenti delle riserve che compongono il Patrimonio Netto della Società, così come previsto dal comma 7 bis dell'art. 2427 c.c., è di seguito riportata:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	130.569	-	-	-	-		130.569
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.285.039	-	-	-	-		1.285.039
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-		0
Riserva legale	26.114	-	0	-	-		26.114
Riserve statutarie	0	-	-	-	-		0
Altre riserve							
Varie altre riserve	2.000.891	-	-	363.199	-		2.364.090
Totale altre riserve	2.000.891	-	-	363.199	-		2.364.090
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.797.921	-	215.124	-	363.199		1.649.846
Utile (perdita) dell'esercizio	215.124	0	(215.124)	-	-	238.574	238.574
Totale patrimonio netto	5.455.658	0	0	363.199	363.199	238.574	5.694.232

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva antecedente la trasformazione	1.195.070
Altre riserve disponibili	805.821

Descrizione	Importo
Riserva indisponibile Foni	363.199
Totale	2.364.090

Il Capitale Sociale ammonta termine dell'esercizio a € 130.569,40 ed è suddiviso in numero 251.095 azioni da nominali € 0,52 cadauna, tutte con pari diritti, interamente libere e disponibili.

Nella voce "Riserva antecedente la trasformazione" è iscritta la posta di patrimonio netto derivante dalla precedente gestione sotto la forma consortile accertata in sede di perizia, diminuita della perdita relativa all'esercizio 2003, nella misura non coperta con le Altre Riserve, e dalla perdita degli esercizi 2004, 2005 e 2008.

Tra le altre riserve rientra anche la riserva indisponibile per copertura Foni che ammonta, a seguito dell'accantonamento dell'anno, ad € 363.199.

La riserva per sovrapprezzo azioni è costituita integralmente dai versamenti per la sottoscrizione di aumenti di capitale sociale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito vengono proposte alcune analisi sul patrimonio netto e sulle sue movimentazioni.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	130.569		-	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.285.039	A, B	1.285.039	-
Riserve di rivalutazione	0		-	-
Riserva legale	26.114	B	0	-
Riserve statutarie	0		-	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	2.364.090	A, B, C	2.000.891	0
Totale altre riserve	2.364.090		2.000.891	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-	-
Utili portati a nuovo	1.649.846	A, B, C	1.434.722	-
Totale	5.455.658		4.720.652	0
Residua quota distribuibile			4.720.652	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Riserva antecedente la trasformazione	1.195.070	A,B,C	1.195.070	0
Riserva disponibile	805.821	A,B,C	805.821	0
Riserva indisponibile Foni	363.199		0	0
Totale	2.364.090			

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

La riserva per sovrapprezzo azioni a norma dell'art. 2431 C.C. può essere distribuita solo qualora la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 C.C.

Fondi per rischi e oneri

La voce presenta un aumento di € 138.111 rispetto al 31.12.20.

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	138.111	138.111
Totale variazioni	-	138.111	138.111
Valore di fine esercizio	0	138.111	138.111

Il fondo rischi, di nuovo istituzione, è rappresentato per € 96.107 dalle penali ai sensi dell'art. 34 comma 5 del MTI-3, stabilite dall'Autorità d'Ambito con la delibera n. 800 del 08/10/20 e per € 42.004 dalle sanzioni per gli avvisi di accertamento n. T7ZCOUC00112, T7ZCOUC00026, T7ZCOUC0027 E T7ZCOUC00028 ricevuti dall'Agenzia delle Entrate in data 25.01.22 e dei quali si fornisce menzione nel paragrafo sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio a pagina 22.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si decrementa di € 35.909 già al netto della ritenuta del 11% sulle rivalutazioni, dei trasferimenti ai fondi pensione e delle liquidazioni degli anticipi nei termini di legge. La voce ha quindi avuto la seguente movimentazione:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	914.487
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	143.044
Utilizzo nell'esercizio	126.733
Altre variazioni	(52.220)
Totale variazioni	(35.909)
Valore di fine esercizio	878.578

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti complessivamente iscritti a bilancio ammontano a € 23.126.312 cui € 7.974.445 entro i 12 mesi e € 15.152.867 dopo i 12 mesi, dei quali, a loro volta, circa € 6.059.791 con scadenza oltre i 5 anni. I debiti verso banche risentono, rispetto all'esercizio precedente, dell'operazione di rinegoziazione effettuato con B.p.m. a chiusura di precedenti finanziamenti sottoscritti con Banca di Asti (ex Biverbanca)

Le variazioni delle voci di debito sono di seguito evidenziate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-	-
Debiti verso banche	15.619.850	9.414	15.629.264	2.028.202	13.601.062
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	1.544.356	7.449	1.551.805	0	1.551.805
Debiti verso fornitori	4.083.927	723.685	4.807.612	4.807.612	0
Debiti tributari	0	-	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	139.161	32.864	172.025	172.025	0
Altri debiti	902.535	63.071	965.606	965.606	0

Totale debiti	22.289.829	836.483	23.126.312	7.973.445	15.152.867
----------------------	------------	---------	------------	-----------	------------

I debiti verso gli Istituti di previdenza e sicurezza sociale sono costituiti per € 132.401 dai contributi relativi al mese di dicembre del 2021 e per € 39.624 dal premio INAIL di competenza dell'esercizio 2021.

Gli altri debiti sono costituiti per € 290.567 dalle quote residue dei mutui contratti dai Comuni il cui onere di ammortamento è stato trasferito alla Società ai sensi dell'art. 12 della L. n. 36/1994 e s.m.i, per € 164.972 dal rimborso alla Regione Piemonte del contributo incassato per i lavori del collettamento alla roggia Molinara di Asigliano (10297), per € 140.404 dalla quota di subentro nella gestione del comune di Zubiena, per € 97.784 dal rimborso ad amministrazioni locali di canoni, contributi e spese varie, per € 136.393 dagli stipendi relativi a dicembre 2021, per € 52.490 dalla quota di canoni di locazione e relative spese, per € 3.923 dal contributo regionale per l'esonero di assunzione disabili del II semestre 2021, per € 1.600 dalle competenze bancarie, per € 31.986 dalle agevolazioni tariffarie per le comunità montane per € 29.790 dalle ferie e relativi contributi 2021 e, per la restante parte, da poste singolarmente di scarso rilievo. Di seguito si rappresentano alcuni prospetti riepilogativi dei mutui.

Istituto erogante	Tasso	Scadenza ultima rata	Cadenza pagamenti	Importo originario	Quote capitale scadenti nel 2022	Quote capitale scadenti nei successivi 4 anni	Quote capitale scadenti oltre 5 anni	Totale debito residuo al 31/12/2021
Biverbanca	euribor 6m+3,80	31/12/2028	Semestrale	1.500.000,00	102.729,66	470.868,17	276.231,86	849.829,69
Biverbanca	euribor 6m+4,10	30/06/2029	Semestrale	850.000,00	56.775,55	257.517,24	188.947,96	503.240,75
Biverbanca	euribor 6m+4,50	31/12/2029	Semestrale	650.000,00	42.429,68	191.445,99	169.512,71	403.388,38
Biverbanca	euribor 6m+4,50	25/10/2029	Mensile	750.000,00	49.337,73	222.772,80	185.709,52	457.820,05
Biverbanca	euribor 6m+4,50	20/01/2030	Semestrale	800.000,00	50.944,17	230.266,51	241.404,27	522.614,95
Biverbanca	euribor 6m+4,50	08/10/2030	Semestrale	450.000,00	27.959,37	126.454,73	153.556,33	307.970,43
Biverbanca	euribor 6m+4,00	17/06/2031	Semestrale	500.000,00	30.832,24	136.916,64	183.702,42	351.451,30
Biverbanca	euribor 6m+4,00	16/03/2031	Semestrale	500.000,00	30.878,01	136.890,50	183.154,30	350.922,81
Biverbanca	euribor 6m+4,00	07/07/2031	Semestrale	700.000,00	42.431,05	187.807,54	281.347,90	511.586,49
Biverbanca	euribor 6m+4,00	17/05/2032	Semestrale	500.000,00	29.749,76	131.526,55	218.526,16	379.802,47
Biverbanca	euribor 6m+4,00	03/03/2032	Semestrale	500.000,00	29.753,53	131.530,08	218.490,05	379.774,56
Biverbanca	euribor 6m+3,75	19/07/2032	Semestrale	500.000,00	29.436,93	129.319,88	233.846,95	392.603,76
Biverbanca	euribor 6m+3,75	09/05/2033	Semestrale	800.000,00	46.232,24	203.103,59	401.731,62	651.067,45

Biverbanca	euribor 6m+3, 75	26/09 /2033	Semestrale	500.000,00	28.363,34	124.603,44	268.000,32	420.967,10
Biverbanca	euribor 6m+3, 75	18/12 /2033	Semestrale	500.000,00	28.363,34	124.603,44	268.000,32	420.967,10
Biverbanca	euribor 6m+3, 75	25/07 /2034	Semestrale	500.000,00	27.328,89	120.059,02	300.908,08	448.295,99
Biverbanca	euribor 6m+3, 50	12/05 /2035	Semestrale	500.000,00	27.235,26	118.902,32	314.741,07	460.878,65
Biverbanca	euribor 6m+3, 50	25/12 /2035	Semestrale	500.000,00	26.766,84	116.857,32	330.521,82	474.145,98
Biverbanca	euribor 6m+4, 00	20/05 /2031	Semestrale	500.000,00	42.399,66	187.434,22	249.587,76	479.421,64
Biverbanca	euribor 6m+4, 00	07/01 /2031	Semestrale	750.000,00	63.599,49	281.151,33	374.381,64	719.132,46
Biverbanca	euribor 6m+4, 00	09/03 /2031	Semestrale	500.000,00	42.399,66	187.434,22	249.587,76	479.421,64
Biverbanca	euribor 6m+4, 00	26/04 /2030	Semestrale	750.000,00	66.168,91	292.509,84	296.854,22	655.532,97
Biverbanca	euribor 6m+4, 00	09/09 /2031	Semestrale	500.000,00	41.568,29	183.759,04	274.672,67	500.000,00
Banco Bpm	Fisso 1,50%	30/06 /2027	Trimestrale	2.250.000,00	391.304,36	1.565.217,38	195.652,17	2.152.173,91
BNL	Euribor 1m+0, 60	30/06 /2025	Trimestrale	9.425.000,00	673.214,00	1.683.039,00	0	2.356.253,00
TOTALE				26.175.000,00	2.028.201,96	7.541.990,79	6.059.070,78	15.629.263,53

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti aumentano di € 190.342 rispetto al 31.12.2020, come risulta dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	460.562	191.516	652.078
Risconti passivi	10.683	(1.174)	9.509
Totale ratei e risconti passivi	471.245	190.342	661.587

La composizione dei ratei iscritti in bilancio è formata dalla quota di competenza 2020 e 2021 degli interessi passivi su mutui per € 487.970, dal premio di risultato e relativi contributi per € 74.702 ed alle quote di interesse sulle rate dei mutui scadenti nel primo semestre 2022 per € 89.406. La composizione dei risconti riguarda invece interamente le quote dei canoni di locazione delle torri piezometriche ai gestori telefonici di competenza dell'anno successivo.

Nota integrativa, conto economico

Le informazioni sull'andamento generale dei costi e dei ricavi sono esposti, a norma del comma 1° dell'art. 2428 del Codice Civile, nell'ambito della Relazione sulla gestione.

Di seguito vengono brevemente commentate le principali voci del Conto Economico.

Valore della produzione

A 1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	11.297.527
---	---	-------------------

I ricavi delle vendite si riferiscono per € 10.162.651 al servizio idrico integrato, stimati per quanto riguarda i consumi non misurati al 31 dicembre 2021 sulla base dei rilievi effettuati successivamente, ricondotte nelle quote di competenza. La loro ripartizione per mercati non può ritenersi significativa in quanto la società svolge in modo esclusivo il servizio idrico integrato nel territorio italiano. Gli introiti dell'attività di vendita all'ingrosso ammontano invece a € 780.995 mentre il corrispettivo per il servizio di depurazione degli scarichi industriali ammonta a € 352.941.

A 4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€	280.138
--	---	----------------

La voce è rappresentata per € 237.779 dalla capitalizzazione degli interventi per la realizzazione di allacci e, per la restante parte, dalla capitalizzazione degli oneri del personale per l'attività di ricerca perdite e geolocalizzazione.

A 5 Altri ricavi e proventi	€	769.846
------------------------------------	---	----------------

La voce è rappresentata per € 283.682 da servizi diversi (servizio ricalcolo perdite occulte, volture, piombature, ecc), per € 176.211 da sopravvenienze attive, per € 95.484 da fitti attivi, per € 10.837 da rimborso delle spese di recupero crediti, per € 195.640 da ricavi diversi, per € 523 da risarcimenti assicurativi e rimborsi diversi e, per la restante parte, da poste singolarmente di scarso rilievo.

Costi della produzione

B 6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€	458.913
---	---	----------------

La voce di costo si riferisce all'acquisto di piccole attrezzature e materiale di ferramenta per € 221.505, di prodotti per le analisi e la disinfezione delle acque potabili per € 185.211, e ad altri materiali per € 52.197.

B 7 Per servizi	€	4.246.227
------------------------	---	------------------

Le principali voci di costo ed i raffronti con il 2020 sono i seguenti:

		2021	2020
Manutenzioni e riparazioni	€	1.062.276	1.135.371
Spurghi e smaltimento fanghi	€	527.960	372.377
Approvvigionamenti di emergenza	€	0	1.200
Energia Elettrica e acquisto acqua da terzi (Capo III Atto costitutivo)	€	1.838.466	2.131.934

Lavorazioni per conto terzi	€	765	0
Onorari a professionisti	€	61.907	74.525
Spese Legali	€	113.999	26.852
Compensi agli amministratori	€	33.000	27.750
Compensi al Collegio Sindacale	€	21.507	21.507
Compensi e relativi contributi ai collaboratori	€	4.640	4.000
Sicurezza e medicina sul lavoro	€	54.924	43.968,
Spese certificazioni	€	24.527	31.572
Spese viaggi e trasferte	€	4.702	6.850
Recupero Crediti	€	11.302	86.470
Prestazioni di terzi	€	105.964	99.460
Postali, telegrafoniche e varie	€	62.061	112.269
Spese esercizio automezzi	€	6.268	10.518
Spese di assicurazione	€	70.587	65.841
Spese telefoniche e telefax	€	77.654	67.821
Compensi diversi (contabilità, paghe e stipendi, protocollo, organo di vigilanza)	€	67.329	64.816
Analisi chimiche	€	28.487	15.889
Servizi sostitutivi mensa	€	54.834	57.581
Spese per i locali	€	5.663	5.876
Costi non detraibili	€	7.406	12.116

La quasi totalità delle manutenzioni e delle riparazioni è stata svolta sugli impianti e sulle reti affidate in concessione e solo una quota minoritaria è riferita ai beni di proprietà.

B 8 Per godimento di beni di terzi	€	441.478
---	---	----------------

La voce di costo si riferisce per € 150.953 a canoni di noleggio automezzi, per € 144.210 a canoni di manutenzione di software e/o apparecchiature, per € 43.048 a canoni di locazione, per € 22.139 da canoni dovuti agli enti irrigui od alla Regione per l'allontanamento dei reflui, per € 39.409 a canoni diversi e per € 41.699 a canoni per attraversamento di strade provinciali e statali e di derivazione.

B 9 Per il personale	€	2.427.404
-----------------------------	---	------------------

Rispetto all'esercizio precedente la voce di salari e stipendi è aumentata di € 142.290; tale aumento è dovuto principalmente al premio di risultato più elevato, all'aumento della quota di rivalutazione finanziaria sui Tfr, dalla sovrapposizione temporale tra nuovi ingressi di dipendenti e pensionamenti di dipendenti uscenti e dal pieno carico dell'assunzione del R.s.p.p. interno.

B 10 Ammortamenti e svalutazioni	€	2.214.717
---	---	------------------

Gli ammortamenti, pressochè stazionari, sono così di seguito composti

Serbatoi (aliquota 2,00%): € 112.362

Condutture (aliquota 2,50%): € 470.248

Impianti di trattamento (aliquota 8,33%): € 878.195

Impianti di sollevamento (aliquota 12,50%): € 48.700

Altri impianti (aliquota 5%): € 97

Impianti di potabilizzazione (aliquota 5%): € 41

Costruzioni leggere (aliquota 2,5%): € 100

Altre immobilizzazioni materiali (aliquota 14,29%): € 62.291

Allacci (aliquota 2,50%): € 6.808

Attrezzature da laboratorio (aliquota 10,00%): € 31.946

Autoveicoli da trasporto (aliquota 20,00%): € 4.488

Gruppi di misura elettronici (aliquota 6,67%): € 387

Gruppi di misura meccanici (aliquota 6,67%): € 1.014

Studio, ricerche e diritti di brevetto (aliquota 20%): € 65.832

Costi di impianti e ampliamento (aliquota 14,29%): € 5.397

Altre immobilizzazioni immateriali (aliquota 14,29%): € 75.569

Telecontrollo (aliquota 12,50%): € 11.205

La svalutazione dei crediti dell'esercizio è pari a € 440.036, dimensionata come specificato nei criteri di valutazione.

B 11 Variazione delle rimanenze per materie prime, sussidiarie e di consumo	€	109.280
--	----------	----------------

La voce rappresenta la differenza algebrica dei valori delle rimanenze finali e iniziali.

B 12 Accantonamenti rischi	€	42.004
-----------------------------------	----------	---------------

La voce rappresenta dalle sanzioni per gli avvisi di accertamento n. T7ZCOUC00112, T7ZCOUC00026, T7ZCOUC00027 E T7ZCOUC00028 ricevuti dall'Agenzia delle Entrate in data 25.01.22.

B 13 Altri accantonamenti	€	96.107
----------------------------------	----------	---------------

La voce rappresenta integralmente dall'accantonamento per penali ai sensi dell'art. 34 comma 5 del MTI-3, stabilite dall'Autorità d'Ambito con delibera n. 800 del 08/10/20.

B 14 Oneri diversi di gestione	€	1.491.195
---------------------------------------	----------	------------------

Tra gli oneri diversi di gestione sono compresi € 316.467 di rate di mutui retrocesse ai Comuni ai sensi dell'art. 12 della L. n. 36/1994 e s.m.i., € 626.737 di canoni versati all'A.A.T.O. (di cui € 443.406 destinati alle Unioni dei Comuni Montani e € 183.331 quale contributo per la marginalità delle zone montane), € 79.494 di contributi erogati ai Comuni in forza delle specifiche deliberazioni dell'Assemblea dell'ex Consorzio Idrico e del Consiglio di Amministrazione della Società (contributi ambientali, tra cui anche quelli relativi alle emissioni elettromagnetiche), € 97.631 di carburanti, € 318.919 di sopravvenienze passive ordinarie (tra cui € 164.898 per la competenza negativa di vendita acqua di esercizi precedenti, € 64.950 per l'atto di transazione con l'impresa Fortuna C., € 63.171 dalla nota di credito verso l'impresa Agiltek, € 25.000 dagli interessi su mutui sospesi nel 2020 e, per la restante parte, da poste di scarso rilievo), € 22.385 di spese diverse, € 10.795 per i contributi associativi a Utilitaria ed Arera, € 16.061 da tasse ed altri oneri tributari e, per la parte residuale, spese singolarmente di scarso rilievo.

Proventi e oneri finanziari

C 16 Altri proventi finanziari	€	68.653
---------------------------------------	----------	---------------

Sono costituiti per € 68.652 da interessi di mora e per ritardato pagamento versati dagli utenti e per la restante parte da interessi attivi sui conti correnti e sui depositi.

C 17 Interessi e altri oneri finanziari	€	609.982
--	----------	----------------

La voce risulta così composta:

Interessi passivi di c/c bancario	€	1.332
Interessi passivi su mutui	€	455.316
Oneri C/C bancari e postali	€	146.913
Interessi passivi di mora	€	873
Interessi passivi diversi	€	5.548
Totali	€	609.982

Gli interessi passivi ed altri oneri finanziari sono aumentati di € 69.001 rispetto all'esercizio precedente, in considerazione anche delle spese di estinzione anticipata per i mutui chiusi con l'operazione di rinegoziazione effettuata con Bpm, assistita parzialmente da garanzia Sace.

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

22 Imposte sul reddito di esercizio	€	258.843
--	----------	----------------

Tale somma è costituita dall'Ires per € 187.413 e dall'Irap per € 71.430.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	17
Operai	29
Totale Dipendenti	47

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	33.000	21.507

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.620
Altri servizi di verifica svolti	2.650
Servizi di consulenza fiscale	7.824
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	24.094

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
azioni ordinarie	251.095	130.569	251.095	130.569

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Al 31.12.21 non risultano esserci impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

In data 25.01.2022 sono stati notificati n. 4 atti di accertamento dall'Agenzia delle Entrate di Vercelli, a seguito delle contestazioni elevate nel mese di gennaio 2021 e di cui si era già data ampia relazione in nota integrativa dell'esercizio precedente. Dalla lettura di tali atti, emerge che l'Agenzia delle Entrate ha tenuto conto e pressoché integralmente condiviso le controdeduzioni dalla Società poiché quest'ultima è stata invitata a pagare la sola sanzione ridotta per mancata auto fatturazione.

Alla luce di tutto quanto sopra complessivamente rappresentato, non pare vi siano elementi allo stato attuale che possano far sorgere dubbi sulla continuazione dell'attività aziendale.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati ricevuti i seguenti contributi da amministrazioni pubbliche:

Data	Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
			Contributi su lavoro risanamento

22/12/21	Regione Piemonte	189.798,26 €	Lago di Viverone 10158/3
----------	------------------	--------------	--------------------------

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto sopra esposto si invita ad approvare il bilancio così predisposto, proponendo di destinare l'utile di esercizio ad utili portati a nuovo, salvo diversa decisione dell'Assemblea.

Dichiarazione di conformità del bilancio

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

Il sottoscritto Dott. Braga Robert dichiara, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.