NORD MILANO AMBIENTE S.p.A.

Società unipersonale
Sede in Cinisello Balsamo, Via Modigliani 3/5
Capitale sociale Euro 2.000.000,00 i.v.
Codice Fiscale, P. IVA e Registro Imprese N. 03145720961
Iscritta al Registro delle Imprese di MILANO - N. REA 1646498
Soggetto a direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497-*bis*
da parte del Comune di Cinisello Balsamo

Relazione dell'Amministratore Unico sulla Gestione dell'esercizio chiuso al 31.12.2018

Egregio Signor Unico Azionista,

il sottoscritto, in qualità di Amministratore Unico di Nord Milano Ambiente SpA (di seguito per brevità la "Società" o "NMA") ha provveduto a convocarVi in Assemblea annuale per sottoporre alla Vostra approvazione il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 (di seguito, per brevità, il "Bilancio").

Il Bilancio è stato redatto a norma delle vigenti disposizioni di legge in materia di bilancio di esercizio, in conformità alle disposizioni degli artt. 2423 e seguenti cod. civ., interpretate e integrate, ove necessario, dai Principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti come eventualmente modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) e dai documenti predisposti dall'O.I.C. stesso in materia ed è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Lo schema espositivo adottato risponde ai requisiti di chiarezza, veridicità e correttezza, richiesti dalla succitata normativa inerente la redazione del bilancio di esercizio.

I principi contabili utilizzati sottintendono soddisfatto il requisito della continuità aziendale in merito al quale si rinvia all'apposita sezione della presente Relazione.

Andamento del settore e normativa di riferimento

La società opera nella forma dell'affidamento diretto sulla base del presupposto essenziale che i servizi oggetto di affidamento (gestione del ciclo integrato dei rifiuti inteso come raccolta, trasporto, recupero e smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati su tutto il territorio del Comune) vengono svolti mediante l'esercizio da parte dell'Ente Pubblico Locale di un controllo analogo a quello svolto dalla stessa Amministrazione Comunale sui servizi gestiti in via diretta ai sensi dell'art. 113 D. Lgs. 267/2000, comma 5 lettera c) - gestione "in house".

Nell'anno 2018 la società, in forza del contratto di servizi in essere con il Comune di Cinisello Balsamo ha incassato un canone annuale, frazionato su base mensile e/o trimestrale pari complessivamente ad Euro 8.199.000 al netto delle rettifiche.

NMA anche per l'anno 2019 si occuperà esclusivamente del servizio di raccolta rifiuti ed avrà, quasi totalmente, come unica controparte il Comune di Cinisello Balsamo e non più i cittadini.

Andamento della gestione

Durante l'esercizio chiuso al 31.12.2018 da un punto di vista gestionale la società ha operato svolgendo l'attività ordinaria senza particolari problemi; in particolare:

a) la nuova configurazione del servizio, che prevede in sostanza la convenzione con il solo Comune di Cinisello Balsamo, e altri servizi a favore di terzi privati, ha permesso alla struttura di NORD MILANO AMBIENTE SpA una stabilizzazione delle spese a circa 8 mln/Euro, oltre IVA;
b) sono state riscontrare altresì una serie di perdite su crediti dovute principalmente ad attivazione di procedure concorsuali, a rinunce di contenziosi attivi per mancanza di patrimonio ed a stralci per clienti irreperibili, ma si sono incassate al contempo delle somme "Crediti TIA" grazie ad un'azione mirata svolta sia con personale diretto che con l'intervento dello Studio Legale con cui collabora la società. Tale svalutazione non ha impatto sul Conto Economico, in quanto è stato utilizzato il fondo svalutazione crediti precedentemente accantonato.

L'andamento della gestione ha permesso di conseguire gli obiettivi prefissati ed indicati nel Piano Finanziario per l'anno 2018 approvato dal Consiglio Comunale di Cinisello Balsamo.

Viene di seguito riepilogata la situazione patrimoniale ed economica della Società al 31.12.2018.

ATTIVO	NMA 31/12/2018	NMA 31/12/2017
Capitale fisso		
Immateriali	989	3.201
Materiali	2.286.548	2.515.934
Finanziarie	2.074	3.437
	2.289.611	2.522.572
Capitale circolante		
Magazzino	6.926	42.200
Liquidità differite	816.139	760.083
Liquidità immediate	3.288.826	3.268.120
	4.111.891	4.070.403
IMPIEGHI	**6.401.502**	**6.592.975**
PASSIVO		
Patrimonio Netto	4.103.834	3.672.378
Passivo consolidato		
Fonti a m/l termine	224.349	586.853
Passivo corrente		
Fonti a breve termine	2.073.319	2.333.744
FONTI	**6.401.502**	**6.592.975**

Dalla lettura dei dati patrimoniali si evince che il Capitale Circolante Netto, pari a complessivi 4 mln/€, è maggiore del valore dell'indebitamento corrente, quest'ultimo pari a 2 mln/€.

Si segnala in particolare che il Capitale Circolante Netto comprende la voce "crediti clienti" il cui valore lordo è pari a Euro 307.722; tale valore è ridotto dal fondo svalutazione crediti pari complessivamente ad Euro 95.019; nel corso dell'esercizio non è stato accantonato nulla al fondo per rischi su crediti e non sono state rilevate perdite, come illustrato nella Nota Integrativa, ma è stato utilizzato il Fondo svalutazione crediti per Euro 179.224.

Alcuni dei crediti con anzianità maggiore, a seguito di richiesta di pagamento e/o di ingiunzione, sono risultati inesigibili e sono stati svalutati; altri sono in corso azioni di recupero: si ritiene che comunque l'attuale fondo svalutazione crediti, iscritto al 31/12/2018 per complessivi Euro 95.019, sia congruo e capiente rispetto ad eventuali insolvenze.

Infine si ricorda che tra le Passività consolidate è compreso anche quanto accantonato al fondo rischi e oneri per complessivi Euro 222.803. Nella fattispecie essi si riferiscono a (i) rischi specifici relativi a cause intentate da dipendenti e inerenti al rapporto di lavoro e (ii) rischi specifici in merito a remoti contenzioni tributari in riferimento alle note problematiche IVA/TIA così calcolate dall'ufficio amministrativo.

Gli aggregati rilevanti, ottenuti rielaborando i dati tratti dal Conto Economico secondo il criterio "a valore aggiunto" del bilancio riferito all'esercizio in commento e a quello dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, sono così sintetizzabili:

	NMA 31/12/2018	NMA 31/12/2017
Valore produzione realizzata	**9.026.792**	**9.202.103**
- Costi materi prime e di consumo	(502.419)	(613.009)
- Costi operativi esterni	(4.129.295)	(3.685.427)
Valore aggiunto	4.395.078	4.903.667
- Costo del lavoro	(4.009.876)	(3.974.757)
MOL	385.202	928.910
- Ammortamenti e perdite di valore	(251.086)	(456.923)
RISULTATO OPERATIVO	134.116	471.987
+/- saldo attività finanziaria	3.394	2.624
+/- saldo attività accessoria	(67.714)	(64.704)
+/- saldo attività straordinaria	453.969	35.232
- Imposte	(92.308)	(219.109)
RISULTATO ECONOMICO	**431.457**	**226.030**

Il Conto Economico chiuso al 31 dicembre 2018 evidenzia un utile di esercizio pari a 431.457 Euro, dopo aver computato ammortamenti per complessivi 251.086 Euro. La lettura del Conto Economico Riclassificato evidenzia che:

a) il Valore della Produzione è diminuito rispetto all'esercizio precedente;
b) il Margine Operativo Lordo (MOL) risulta ridotto rispetto all'esercizio precedente; tale riduzione è dovuta in primo luogo ad un notevole incremento del numero di contratti di leasing in essere, relativi nello specifico ad autospazzatrici stradali aspiranti, veicoli ed attrezzatura utilizzati esclusivamente come beni strumentali nell'attività propria dell'impresa, nonché ad un incremento di costi per servizi gestionali, quali le manutenzioni straordinarie relative agli automezzi e i costi relativi allo smaltimento dei rifiuti,
c) il costo del personale nel corso dell'esercizio 2018 è rimasto pressochè invariato;
d) per quanto concerne l'analisi della liquidità la Società ha migliorato in modo significativo la propria situazione di tensione finanziaria degli anni precedenti ed ora il c.d. "Indice di disponibilità" (ovvero il rapporto tra le attività correnti e le passività correnti) si attesta ad un valore maggiore di 1 e prossimo al 2;
e) conseguenza di quanto esposto al punto precedente si rileva anche a livello di analisi della solidità patrimoniale della società, in merito a cui:

   - il c.d. "Indice di autonomia finanziaria" (ovvero PN/Passività di terzi) è aumentato in quanto pari al 178% contro il 126% dell'anno precedente.

- il c.d. "Margine di struttura" (ovvero PN-Attivo Fisso) assume anche quest'anno un valore positivo e denota quindi che la società continua a mantenere l'equilibrio finanziario.

Informazione sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis del codice civile)

La Società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte del Comune di Cinisello Balsamo, il quale, in forza del controllo della società ai sensi dell'articolo 2359 C.C., realizzato mediante il possesso di una partecipazione al capitale sociale della medesima pari al 100%, imprime un'attività di indirizzo alla Società, influendo sulle decisioni prese dalla medesima.

Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori nell'eventualità che dall'attività di direzione e coordinamento della società derivi un pregiudizio all'integrità del patrimonio della Società, ovvero alla redditività e al valore della partecipazione sociale, si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del Comune di Cinisello Balsamo. Non essendo disponibile il bilancio consolidato 2017, si riporta il bilancio ordinario 2017 del Comune unitamente alla tabella riepilogativa dei bilanci consolidati relativi agli anni 2014, 2015 e 2016.

Attivo	Importi 2017	Passivo	Importi 2017
Immobilizzazioni immateriali	256.562	Patrimonio Netto	278.160.720
Immobilizzazioni materiali	217.263.419	Conferimenti	0
Immobilizzazioni finanziarie	34.125.884	Fondi per Rischi ed oneri	2.589.054
Rimanenze	38.125.884	Debiti	12.757.289
Crediti	21.700.285	Ratei e risconti passivi	8.846.791
Attività finanziarie non immobilizzate	0		
Disponibilità liquide	28.938.539		
Ratei e risconti attivi	30.466		
Totale	302.353.853		

Voci del conto economico dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato	Importo
A) Proventi della gestione	59.091.150
B) Costi della gestione di cui:	60.889.104
Quote di ammortamento d'esercizio	5.740.081
C) Proventi e oneri finanziari:	315.639
Proventi da partecipazioni	250.000
C.20) Proventi finanziari	77.934
C.21) Oneri Finanziari	12.296
D) Rettifiche di valore attività finanziarie	-200.979
E) Proventi e oneri straordinari	251.038
Proventi	5.168.148
Proventi da trasferimenti in conto capitale	26.938
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	2.646.754
Proventi da permessi da costruire	1.496.933
Plusvalenze patrimoniali	102.872
Altri Proventi straordinari	894.652
Oneri	4.917.110
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	3.868.415
Minusvalenze patrimoniali	1.283
Trasferimenti in conto capitale	500.000

Altri proventi straordinari	547.412
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-1.432.256
Imposte	910.193
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	-2.342.449

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO			
CONTO DEL PATRIMONIO			
ATTIVO	**2016**	**2015**	**2014**
A) Crediti verso soci			
B) Immobilizzazioni	243.517.890	224.188.330	226.111.540
C) Attivo Circolante	81.018.028	62.607.482	65.330.770
D) Ratei e Risconti	585.481	0	3.288
Totale Attivo	**325.121.398**	**286.795.812**	**291.445.598**
Conti d'Ordine	**0**	**3.844.654**	**35.914.705**
PASSIVO:			
A) Patrimonio Netto/Conferimenti	264.960.477	268.993.526	266.674.375
B) /D) Debiti/Fondi per rischi ed oneri	45.363.936	14.003.237	21.197.352
E) Ratei e risconti	14.751.336	3.799.049	3.573.871
Totale Passivo	**325.121.398**	**286.795.812**	**291.445.598**
Conti d'Ordine	**12.112.269**	**3.844.654**	**35.914.705**
CONTO ECONOMICO			
A) Proventi della gestione	92.435.685	65.000.325	61.991.047
B) Costi della gestione	(94.740.508)	(67.613.785)	(63.827.843)
C) Proventi ed oneri finanziari	(16.728)	(121.304)	(488.351)
E) Proventi e oneri straordinari	4.216.655	2.771.085	5.278.142
Risultato economico dell'esercizio	**1.895.104**	**36.321**	**2.952.995**

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai rapporti patrimoniali ed economici nel confronto del Comune di Cinisello Balsamo, socio unico controllante:

- Ricavi conseguiti verso il socio unico Comune di Cinisello Balsamo, pari complessivamente a 8.199.000 Euro, relativi al contratto in essere con il Comune di Cinisello Balsamo avente

ad oggetto la gestione del ciclo integrato dei rifiuti inteso come raccolta, trasporto, recupero e smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati su tutto il territorio del Comune;

- Ricavi accessori, pari ad € 30.769.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la società non ha sostenuto costi in attività di ricerca e di sviluppo.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

RISCHIO DI CREDITO: La Vostra società non è soggetta al rischio in esame, operando sulla base di un contratto di gestione di servizi di igiene urbana stipulato con il Comune di Cinisello Balsamo, nei cui confronti non vanta crediti al 31/12/2018.

RISCHIO DI LIQUIDITA': La Vostra società non è soggetta a tale rischio, come evidenziato nel paragrafo relativo all'andamento della gestione, nello specifico in calce al conto economico riclassificato, analizzando l'indice di disponibilità.

RISCHIO DI MERCATO: La Vostra società non è soggetta a tale rischio, e nello specifico al cd. rischio di prezzo, relativo all'oscillazione dei risultati aziendali in relazione a variazioni dei prezzi di acquisto dei beni (es. materie prime); tale assunzione è pacifica se si procede all'analisi del conto economico al 31/12/2018, da cui si evince che l'incidenza dei costi relativi all'acquisto di materie prime sul totale dei costi della produzione è molto bassa.

Ambiente, sicurezza, salute

In seguito ad un infortunio sul lavoro, accorso nel 2016 ad un dipendente, La Vostra società ha intrapreso tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, tra cui l'adozione di misure idonee al presidio dei rischi relativi alla sicurezza sul lavoro.

Qualità

Nel 2017 l'Ente di Certificazione RINA ha riconfermato per ulteriori 3 anni la certificazione di qualità ISO 9001.

Piano Anticorruzione e Trasparenza

E'stato definito il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza. Al 31/12/2018 il Responsabile ha rassegnato le dimissioni e sono in corso le valutazioni per la sua sostituzione e la nomina del nuovo Responsabile.

Investimenti

Durante l'esercizio è stata avviata la fase di ammodernamento degli investimenti tecnici allo scopo di rendere efficienti i mezzi necessari al servizio. In tal senso sono stati stipulati ulteriori contratti di leasing relativi nello specifico ad autospazzatrici stradali aspiranti, veicoli ed attrezzatura utilizzati esclusivamente come beni strumentali nell'attività propria dell'impresa.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di nota da menzionare.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede né direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al precedente punto, sia diretti che tramite società fiduciarie o interposta persona.

Strumenti finanziari

Art. 2427-*bis*: tale punto non viene trattato in quanto non esistono operazioni relative agli strumenti finanziari richiamati dall'art. 2427-*bis*.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'attività di gestione prosegue in linea con gli obbiettivi qualitativi, quantitativi ed economici previsti dal Piano Finanziario per l'anno 2019, che è stato già approvato da parte del Consiglio Comunale di Cinisello Balsamo.

Sedi secondarie

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. civ., la società non ha sedi secondarie, ma unità locali per le quali si fornisce l'elenco:

- Centro di Servizio di via Modigliani, 5 – Cinisello Balsamo (MI)
- Piattaforma ecologica di via Petrella – Cinisello Balsamo (MI)

DPSS - Documento programmatico sulla sicurezza

Premesso che trovano applicazione le misure previste dal D. Lgs. n. 196 del 30 giugno 2003 denominato "Codice in materia di trattamento dei dati personali" ed in particolare quelle di cui al punto 26 del Disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza – allegato B, di seguito si informa che si è provveduto all'adozione e all'aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza.

Si fa presente che il Documento Programmatico per la Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è in fase di aggiornamento anche per l'anno in corso.

Governance della Società

Con l'approvazione del presente Bilancio da parte dell'Assemblea degli Azionisti di Nord Milano Ambiente S.p.A. si è concluso il terzo esercizio dell'Amministratore Unico della Società, Rag. Roberto Raffaello Maggiolini.

La società pertanto sarà chiamata a nominare un nuovo Amministratore Unico.

Informazioni relative alle società partecipate dalle Pubbliche Amministrazioni

Nord Milano Ambiente S.p.A., in quanto società a partecipazione pubblica, è soggetta al Decreto Legislativo 175 del 19 agosto 2016. In osservanza a quanto richiesto dall'6 del suddetto Decreto, viene allegata alla presente la Relazione sul governo societario.

Proposta di destinazione del risultato dell'esercizio

Signor Azionista,

Vi invito ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, sottoposto alla Vostra attenzione, unitamente alla presente Relazione sulla Gestione, oltre alla proposta di destinare l'utile di esercizio cosi come riportato in Nota Integrativa.

* * * * *

Cinisello Balsamo (MI)

L'Amministratore Unico

Rag. Maggiolini Roberto Raffaello