

NORD MILANO AMBIENTE S.p.A.

Società unipersonale

Sede in Cinisello Balsamo, Via Monfalcone n. 39

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 sulla Gestione dell'esercizio chiuso al 31.12.2011

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 2011 (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

Il settore dei servizi di igiene urbana è regolato dalla disciplina generale relativa all'affidamento ed alla gestione dei servizi pubblici locali contenuta nell'art. 23bis della Legge 133/2008 modificata dall'art. 15 della Legge 166/2009.

Il settore è regolato dal pubblico ed i servizi prestati hanno conseguenze sociali e ambientali rilevanti, e caratteristiche gestionali tipiche di un'attività economico-imprenditoriale.

Il saper coniugare efficienza, efficacia, qualità ed economicità è la condizione necessaria per poter competere nel settore.

La massima efficienza ed economicità delle imprese consente alle Amministrazioni Pubbliche, ed in particolare al Comune di Cinisello Balsamo, dove viene svolta la attività in forma di una convenzione con il Comune medesimo, di risolvere il problema dei costi del servizio che si trasformano in tariffe, la cui crescita o diminuzione ha sicuramente un forte impatto sociale e politico. Così come la qualità e l'efficacia del servizio di igiene ambientale consente di mantenere il decoro e la pulizia di un territorio e di conseguenza di determinare la soddisfazione dei cittadini.

La società come già ricordato ha stipulato un contratto di servizio con il Comune di Cinisello Balsamo (MI), 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).

Si ricorda infine che la Tariffa di Igiene Ambientale, che è a carico dei cittadini (persone fisiche o giuridiche) di Cinisello Balsamo, è determinata dalla Giunta Comunale sulla base del piano economico e finanziario che annualmente il Gestore (Nord Milano Ambiente) predispone ed approvato annualmente dal Consiglio Comunale.

Fusione

In data 27 dicembre 2010, a rogito rep. N. 243/156 notaio Trimarchi è stato sottoscritto l'atto di fusione per incorporazione di Nord Milano Ambiente SPA in Multiservizi Nord Milano Spa, che ha assunto la nuova denominazione "NORD MILANO AMBIENTE S.P.A - con socio unico", denominazione già dell'incorporanda, in esecuzione della delibera assembleare del 21 ottobre 2010 a rogito Notaio Cantù di Milano nella quale la Vostra Società ha deliberato di fondersi, approvando il progetto di fusione successivamente iscritto e pubblicato ai sensi di legge. L'atto ha previsto che l'efficacia della fusione fosse ai fini civilistici e fiscali con decorrenza dal 1° gennaio 2011.

Andamento della gestione

L'anno 2011 da un punto di vista gestionale è stata contraddistinta da diversi fattori che hanno influenzato l'operatività:

- a) l'operazione di fusione per incorporazione dell'incorporanda Nord Milano Ambiente in Multiservizi Nord Milano – ora NMA, oltre a semplificare la catena di controllo ha certamente favorito la riduzione degli oneri di gestione, soprattutto di tipo amministrativo (una amministrazione centralizzata, la risoluzione dei contratti di locazione, la necessità di una unica sede amministrativa) e di governance (un solo organo amministrativo, un solo organo di controllo);
- b) la crisi congiunturale di carattere finanziario ha generato un forte impatto sull'allungamento dei tempi medi di incasso e sull'incasso stesso della TIA, e ha impedito di mantenere il livello di fatturato dell'anno 2010 per quanto riguarda i ricavi per servizi extra TIA, soprattutto riguardo ai clienti aziende private ed a causa delle numerose procedure concorsuali che si sono verificate nell'anno 2011;
- c) l'aumento dei costi di gasolio per gli automezzi e i mezzi di servizio e l'aumento in genere dei costi di smaltimento nonché al ricorso di manodopera aggiuntiva per sopperire alle esigenze di gestione del servizio ed alla evidenza di costi straordinari non prevedibili ha incrementato di parecchi punti il costo del servizio senza possibilità di recupero da parte della società avendo predefinito la TIA nel corso dell'esercizio precedente.

L'andamento della gestione, nonostante stati criticità sopra esposti, hanno permesso comunque di conseguire, in linea con l'esercizio precedente, gli obiettivi preposti e indicati nel Piano finanziario per l'anno 2011 ed approvato dal Consiglio Comunale di Cinisello Balsamo.

Viene di seguito riepilogata la **situazione patrimoniale ed economica della Società** al 31.12.2011; pur tuttavia al fine di dare una maggiore rappresentazione corretta dello sviluppo delle attività si ritiene opportuno confrontare i dati della Società dell'anno 2011 con i dati della società incorporata Nord Milano Ambiente, ora estinta.

Dati patrimoniali

ATTIVO	NMA 31/12/2011	"INCORPORATA" 31/12/2010
Capitale fisso		
Immateriali	114.036	503.484
Materiali	3.563.876	54.761
Finanziarie	8.350	6.927
	3.686.262	565.172
Capitale circolante		
Magazzino	40.465	25.120
Liquidità differite	7.435.698	5.775.691
Liquidità immediate	84.021	128.368
	7.560.184	5.929.179
IMPIEGHI	11.246.446	6.494.351
PASSIVO		
Capitale netto	2.949.590	1.976
Passivo consolidato		
Fonti a m/l termine	167.987	145.255
Passivo corrente		
Fonti a breve termine	8.128.869	6.347.120
FONTI	11.246.446	6.494.351

Dalla lettura dei dati patrimoniali si evince che il Capitale Circolante Netto, pari a complessivi 7,56mil/€, è maggiore di 0,57mil/€ del valore dell'indebitamento Corrente, quest'ultimo pari a 8,13mil/€. Pur tuttavia si ricorda che la Società, tra il Passivo Corrente ha iscritto debiti nei confronti del Socio Unico Comune di Cinisello Balsamo per complessivi 0,80mil/€.

Si segnala in particolare che all'interno del Capitale Circolante Netto è presente la voce crediti clienti il valore lordo è pari a Euro 7.062.944 mentre il fondo svalutazione crediti è pari complessivamente ad Euro 321.306. In particolare la voce crediti verso clienti per la riscossione della Tariffa di Igiene Ambientale è pari complessivamente ad Euro 6.702.690 e presenta la seguente stratificazione per anno di formazione:

ANNO	CREDITI
2006	555.771
2007	1.431.277
2008	791.255
2009	931.333
2010	1.031.234
2011	1.961.821
Totale	6.702.690

Alcuni dei crediti con anzianità maggiori, a seguito di richiesta di pagamento e/o di ingiunzione, sono risultati irreperibili: si ritiene che comunque l'attuale fondo svalutazione crediti iscritti a tutto il 31/12/2011 per complessivi Euro 321.306 sia congruo e capiente rispetto ad eventuali insolvenze.

Gli aggregati rilevanti, ottenuti rielaborando i dati tratti dal Conto Economico dei bilanci degli esercizi chiusi al 31 dicembre 2011 della Società e del 31 dicembre 2010 dell'incorporata con il criterio "a valore aggiunto", riscritti in chiave sintetica, sono così esprimibili:

	NMA 31/12/2011	INCORPORATA 31/12/2010
Valore produzione realizzata	10.360.196	10.266.765
- Costi materi prime e di consumo	(507.136)	(442.091)
- Costi operativi esterni	(4.980.876)	(5.499.391)
Valore aggiunto	4.872.184	4.325.283
- Costo del lavoro	(3.765.571)	(3.648.767)
MOL	1.106.613	676.516
- Ammortamenti e perdite di valore	(486.430)	(170.859)
RISULTATO OPERATIVO	620.183	505.657
+/- saldo attività finanziaria	(144.743)	(86.354)
+/- saldo attività accessoria	(184.928)	(288.007)
+/- saldo attività straordinaria	(441.582)	(59.563)
- Imposte	(79.836)	(195.279)
Risultato economico	(230.906)	(123.546)

Il Conto economico chiuso al 31 dicembre 2011 evidenzia un disavanzo di esercizio pari a Euro 230 mila, dopo aver computato ammortamenti e svalutazioni per complessivi Euro € 486 mila.

La lettura del Conto Economico Riclassificato evidenzia che:

- a) il margine operativo lordo (MOL) è quasi raddoppiato, prevalentemente per effetto della processo di fusione e per la riduzione dei costi operativi esterni, dimostrando la capacità dell'impresa di adattarsi alla nuova situazione del mercato e di superare le difficoltà generate dalla situazione economica tratteggiata in precedenza;
- b) l'incremento del costo del personale è dovuto quasi esclusivamente a rinnovi contrattuali avendo aumentato di una sola unità lavorativa la forza lavoro produzione.

INFORMAZIONE SULLE SOCIETA' O ENTI CHE ESERCITANO ATTIVITA' 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, la 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, influenzando 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 Multiservizi Nord Milano SpA 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 e riferito all'esercizio 2010 trattandosi di un ente locale non obbligato alla redazione del bilancio civilistico. Si è proceduto pertanto ad utilizzare il bilancio consuntivo dell'ente riclassificato con criteri civilistici.

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO			
CONTO DEL PATRIMONIO			
A T T I V O			
	2008	2009	2010
A) Crediti verso soci			

B) Immobilizzazioni	209.530.729	221.506.555	227.675.844
C) Attivo Circolante	82.732.169	84.523.985	67.157.991
D) Ratei e Risconti	94.853	7.435	878.413
Totale Attivo	292.357.752	306.037.975	295.712.248
Conti d'Ordine	44.016.893	42.533.651	32.956.491
P A S S I V O:			
A) Patrimonio Netto	163.600.170	178.207.694	175.031.732
B) Conferimenti	81.873578	82.444.369	82.724.204
C) Debiti	45.542.169	43.777.366	35.210.434
D) Ratei e risconti	1.341.834	1.608.545	2.745.877
Totale Passivo	292.357.752	306.037.975	295.712.248
Conti d'Ordine	44.016.893	42.533.651	32.956.491
CONTO ECONOMICO			
A) Proventi della gestione	58.303.611	65.548.716	63.547.354
B) Costi della gestione	(61.668.251)	(56.455.845)	(57.911.940)
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	(936.120)	(1.742.181)	(1.400.037)
D) Proventi ed oneri finanziari	(1.091.173)	(518.851)	(558.179)
E) Proventi e oneri straordinari	35.872.677	7.775.685	(6.853.160)
Risultato economico dell'esercizio	30.480.744	14.607.524	-3.175.962

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:

- a) Crediti verso il socio unico Comune di Cinisello Balsamo, pari complessivamente ad Euro 293.786: si riferiscono a servizi eseguiti da NMA ad di fuori delle operazioni TIA, così dettagliate:
- crediti servizi fatturati anni 2009, 2010, 2011 Euro 221.361;
 - crediti servizi da fatturate anni da 2007 a 2011 Euro 112.488;
 - crediti per servizi anni 2003, 2004, 2005 Euro 15.000;
 - note credito da emettere servizi 2009, 2010 Euro – 55.063.
- b) Debiti verso il socio unico Comune di Cinisello Balsamo, pari complessivamente ad Euro 798.602: essi hanno la seguente natura così dettagliata:
- debiti per servizi di “sportello TIA” Euro 27.746;
 - debiti per costi “start –up ex Multiservizi Euro 293.792;
 - Debiti per rimborsi spese gas Euro 718;
 - Debiti per rimborso FRISL Euro 476.346.

Si segnala in particolare che in una ricognizione delle reciproche partite con il Comune di Cinisello Balsamo la società ha riscontrato che è stato iscritto tra i propri debiti a titolo di rimborsi FRISL (finanziamento regionale acceso dal Comune per la realizzazione della piattaforma di Via Petrella in Cinisello Balsamo) la somma di Euro 476.346; si segnala ai sensi dell'art.2497 bis del c.c. che tale impegno è stato contratto nell'interesse dell'Ente di riferimento come confermato dal Socio Unico con comunicazione scritta del 30 maggio 2012.

c) Ricavi conseguiti verso il socio unico Comune di Cinisello Balsamo, pari complessivamente ad Euro 65.070: si riferiscono a servizi eseguiti da NMA per il Comune, così dettagliati:

- Ricavi per servizi di smaltimento rifiuti Euro 7.247;
- Ricavi per servizi smaltimento scuole pubbliche Euro 57.823.

d) Costi sostenuti verso il socio unico Comune di Cinisello Balsamo, pari complessivamente ad Euro 137.500: si riferiscono a servizi eseguiti da NMA per il Comune, così dettagliati:

- Servizi sportello TIA Euro 23.364;
- Quota rimborso FRISL 2011 Euro 114.136

Attività di ricerca e sviluppo

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

Ambiente, sicurezza, salute

La Vostra società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

Qualità

La Vostra Società ha ottenuto la certificazione di qualità ISO 9001.

Investimenti

Durante l'esercizio sono stati fatti investimenti poco significativi, prevalentemente di manutenzione allo scopo di rendere efficienti gli stabili utilizzati e gli automezzi necessari al servizio.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

E' stato rinegoziato il gruppo di contratti di locazione finanziaria aventi ad oggetto le motospazzatrici in scadenza nell'anno 2012; l'operazione permetterà di diluire il residuo costo su due anni anziché sul solo anno 2012, generando un indubbio vantaggio in termini economici e considerando che la residua possibilità di utilizzo degli autoveicoli è ben più lunga della residua durata del contratto di locazione finanziaria.

Va inoltre segnalato che sono stati eseguiti i lavori di realizzazione del nuovo blocco spogliatoi in Via Modigliani 5, nonché alcune opere di sistemazione interna degli uffici di tale sede.

Ciò consentirà, entro la fine del mese di giugno, il trasferimento di tutti gli uffici amministrativi e la chiusura della sede di Via Monfalcone, che genererà una conseguente riduzione dei costi delle sedi.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Vostra 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 obiettivi qualitativi, quantitativi ed economici previsti dal Piano finanziario per l'anno 2012 in via di approvazione dal Consiglio Comunale di Cinisello Balsamo, che sarà recepita nel bilancio della Società.

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:

Piattaforma ecologica di via Modigliani, 5 – Cinisello Balsamo

Piattaforma ecologica di via Petrella – Cinisello Balsamo

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. In particolare, al punto 19 del Disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza – allegato B, si stabilisce che il Titolare del trattamento di dati sensibili o giudiziari deve, entro il 31 marzo di ogni anno, provvedere a redigere un Documento Programmatico per la Sicurezza che evidenzia i trattamenti effettuati e tutte le misure adottate per garantire la sicurezza dei dati.

In ottemperanza alle suddette disposizioni, si fa presente che il Documento Programmatico per la Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è stato aggiornato anche per l’anno in corso.

Governance della Società

L’assemblea degli Azionisti di Nord Milano Ambiente ha nominato quale Amministratore Unico della Società il signor Maurizio Lombi con delibera 1 settembre 2009 per la durata triennale con scadenza del mandato con l’approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2011.

Alla data attuale il Collegio Sindacale, che svolge anche la funzione di controllo legale dei conti ai sensi dell’art. 2409-bis del codice civile, è composto dai Signori Luca Garofalo (Presidente), Angelo di Cola e Giorgio Venturini.

Proposta di destinazione del risultato dell'esercizio

Signor Azionista,

Vi invito ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2011, sottoposto alla Vostra attenzione, unitamente alla presente Relazione sulla Gestione, oltre alla proposta di copertura delle perdite di esercizio così come riportato in nota integrativa.

Invito inoltre a nominare il nuovo organo amministrativo che con il presente Bilancio termina il proprio mandato triennale.

Cinisello Balsamo (MI), 30 maggio 2012

L’Amministratore Unico

Maurizio Lombi