

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 dell'Amministratore Unico sulla Gestione dell'esercizio chiuso al 31.12.2015

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 2015 (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

Nell'anno 2015 la società, in forza di un incarico ricevuto direttamente dal Comune di Cinisello Balsamo ha incassato un canone annuale, frazionato su base mensile pari complessivamente ad Euro 9.076.469 al netto delle rettifiche.

NMA anche per l'anno 2016 si occuperà esclusivamente del servizio ed avrà come unica controparte il Comune di Cinisello Balsamo e non più i cittadini.

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".

Andamento della gestione

Durante l'esercizio chiuso al 31.12.2015 da un punto di vista gestionale la società ha operato svolgendo l'attività ordinaria senza particolari problemi; l'attività riorganizzativa sviluppata negli anni precedenti ha favorito lo sviluppo di forti azioni di saving; 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 un significativo contenimento delle spese che in parte sono state utilizzate per rafforzare il servizio, e consentendo inoltre di contenere gli aumenti del costo della vita, che in riferimento all'esercizio 2015 si sono attestati a circa 9 mln/Euro, oltre IVA, contro 9,6 mln/Euro dell'anno precedente;
- b) le attività di saving sui servizi manutentivi e sui conferimenti per lo smaltimento rifiuti hanno compensato l'aumento dell'adeguamento delle spese del personale, nonché all'inserimento di 7 nuovi operatori per far fronte alle esigenze di gestione del servizio;
- c) 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.

Tali iniziative hanno permesso di ridurre il canone nei confronti dell'azionista Comune di Cinisello Balsamo, per complessivi Euro 284.000 che verranno utilizzati per ridurre i costi a carico dell'Utenza del Comune di Cinisello Balsamo.

Inoltre l'andamento della gestione ha permesso di conseguire gli obiettivi prefissati ed indicati nel Piano Finanziario per l'anno 2015 approvato dal Consiglio Comunale di Cinisello Balsamo.

Viene di seguito riepilogata la situazione patrimoniale ed economica della Società al 31.12.2015.



ATTIVO	NMA 31/12/2015	NMA 31/12/2014
Capitale fisso		
Immateriali	3.539	5.301
Materiali	2.926.255	3.114.781
Finanziarie	3.917	1.550
	2.933.711	3.121.632
Capitale circolante		
Magazzino	46.007	59.641
Liquidità differite	983.091	3.272.423
Liquidità immediate	2.227.442	921.220
	3.256.540	4.253.284
IMPIEGHI	6.190.251	7.374.916
PASSIVO		
Capitale netto	3.204.318	3.107.141
Passivo consolidato		
Fonti a m/l termine	26.673	24.781
Passivo corrente		
Fonti a breve termine	2.959.260	4.242.994
FONTI	6.190.251	7.374.916

Dalla lettura dei dati patrimoniali si evince che il Capitale Circolante Netto, pari a complessivi 3,2 mln/€, è maggiore del valore dell'indebitamento corrente, quest'ultimo pari a 2,9 mln/€. Inoltre si ricorda che la Società, tra il Passivo Corrente ha iscritto debiti nei confronti del Socio Unico Comune di Cinisello Balsamo per complessivi Euro 290.000,00

Si segnala in particolare che il Capitale Circolante Netto comprende la voce "crediti clienti" il cui valore lordo è pari a Euro 896.559; tale valore è ridotto dal fondo svalutazione crediti pari complessivamente ad Euro 596.797, dopo aver accantonato per rischi su crediti nel corso dell'esercizio Euro 593.346 e rilevato perdite su crediti per Euro 875.933, come illustrato nella Nota Integrativa.

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 31/12/2015 per complessivi Euro 596.797, sia congruo e capiente rispetto ad eventuali insolvenze.

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 2014, sono così sintetizzabili:

	NMA 30/12/2015	NMA 31/12/2014
Valore produzione realizzata	10.001.020	10.511.498
- Costi materi prime e di consumo	(518.553)	(540.703)
- Costi operativi esterni	(3.480.951)	(3.865.573)
Valore aggiunto	6.001.516	6.105.222
- Costo del lavoro	(3.856.525)	(3.712.626)
MOL	2.144.991	2.392.596
- Ammortamenti e perdite di valore	(859.304)	(575.284)
RISULTATO OPERATIVO	1.285.687	1.817.312
+/- saldo attività finanziaria	2.782	(200.680)
+/- saldo attività accessoria	(963.402)	(1.434.881)
+/- saldo attività straordinaria	226.555	122.052
- Imposte	(454.445)	(256.939)
RISULTATO ECONOMICO	97.177	46.864

Il Conto Economico chiuso al 31 dicembre 2015 evidenzia un utile di esercizio pari a 97.177 Euro, dopo aver computato ammortamenti e svalutazioni per complessivi 859.304 Euro.

La lettura del Conto Economico Riclassificato evidenzia che:

- il Valore della Produzione è diminuito rispetto all'esercizio precedente in attuazione al Piano Finanziario approvato dall'Ente Locale;
- il Margine Operativo Lordo (MOL) risulta, invece, sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente;
- il costo del personale nel corso dell'esercizio 2015 ha registrato un incremento di circa il 3% dovuto all'inserimento di 7 operatori;
- 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;
- 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 significativamente migliorato in quanto pari al 107% contro il 73% dell'anno precedente.
- il c.d. "Margine di struttura" (ovvero PN-Attivo Fisso) assume quest'anno un valore positivo e denota quindi che la società ha raggiunto 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, 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 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 2014 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	2014	2013	2012
A) Crediti verso soci			
B) Immobilizzazioni	226.111.540	232.962.081	229.762.798
C) Attivo Circolante	65.330.770	63.297.873	67.508.519
D) Ratei e Risconti	3.288	294.453	161.122
Totale Attivo	291.445.598	296.554.407	297.432.440
Conti d'Ordine	35.914.705	35.162.629	38.139.221
P A S S I V O:			
A) Patrimonio Netto	176.062.023	173.109.028	172.456.888
B) Conferimenti	90.612.352	90.213.234	89874.990
C) Debiti	21.197.352	29.900.825	31.906.145
D) Ratei e risconti	3.573.871	3.331.320	3.194.417
Totale Passivo	291.445.598	296.554.407	297.432.440
Conti d'Ordine	35.914.705	35.162.629	38.139.221

CONTO ECONOMICO			
A) Proventi della gestione	61.991.047	72.877.393	55.164.454
B) Costi della gestione	(63.827.843)	(71.914.044)	(61.353.499)
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	(501.735)	(927.221)	(568.507)
D) Proventi ed oneri finanziari	13.384	31.773	(70.931)
E) Proventi e oneri straordinari	5.278.142	584.238	3.418.282
Risultato economico dell'esercizio	2.952.995	652.139	(3.410.201)

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 4.469: si riferiscono a servizi eseguiti da NMA nell'ambito della convenzione per i servizi di smaltimento rifiuti nel territorio di Cinisello Balsamo;
- b) Debiti verso il socio unico Comune di Cinisello Balsamo, pari complessivamente ad Euro 294.719
- c) Ricavi conseguiti verso il socio unico Comune di Cinisello Balsamo, pari complessivamente a 9.076.469 Euro, per il servizio di smaltimento rifiuti sul territorio comunale, al netto della nota di credito da emettere.

Si segnala in particolare che 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 429.629 il cui rimborso è stato frazionato in più esercizi sociali; si segnala ai sensi dell'art.2497 bis del c.c. che tale impegno è stato contratto nell'interesse dell'Ente di riferimento (la quota residua è già comunque compresa nella cifra esposta al precedente punto b.)

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la 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

Nel 2013 l'Ente di Certificazione RINA ha riconfermato per ulteriori 3 anni la certificazione di qualità ISO 9001.



Piano Anticorruzione e Trasparenza

Nel corso dell'Esercizio la Società si è dotata di un Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza nominandone nel contempo il Responsabile.

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

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 obiettivi qualitativi, quantitativi ed economici previsti dal Piano Finanziario per l'anno 2016, che sarà 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

 7

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, l'Amministratore Unico della Società, l'Ing. Massimo Bonotti, terminerà il suo mandato. Ricordiamo pertanto al Socio Unico di provvedere alla nomina del nuovo Organo Amministrativo.

In data 1 luglio 2014 l'assemblea ordinaria dei soci ha nominato un Collegio Sindacale composto da tre Sindaci effettivi e due supplenti nelle persone del Dott. Angelo di Cola (Presidente), Dott. ssa Sabrina Bonetti e Dott.ssa Danila Battaglia (Sindaci Effettivi), Dott. Mauro Lorini e Dott. Andrea Pardo (Sindaci Supplenti). Il periodo in cui rimarranno in carica è di un triennio e, quindi, fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio che si chiuderà il 31/12/2016.

Proposta di destinazione del risultato dell'esercizio

Signor Azionista,

Vi invito ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, sottoposto alla Vostra attenzione, unitamente alla presente Relazione sulla Gestione, oltre alla proposta di destinare l'utile di esercizio a copertura delle perdite precedenti così come riportato in Nota Integrativa.

Cinisello Balsamo (MI), 17 marzo 2016

L'Amministratore Unico



Ing. Massimo Bonotti