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 31.12.2016

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 2016 (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 2016 la società, in forza di un incarico ricevuto direttamente dal Comune di Cinisello Balsamo ha incassato un canone annuale, frazionato su base mensile e/o trimestrale pari complessivamente ad Euro 8.181.500 al netto delle rettifiche.

NMA anche per l'anno 2017 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 31.12.2016 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 ulteriore 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 2016 si sono attestati a circa 8 mln/Euro, oltre IVA, contro 9 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, infatti non ci sono stati inserimenti di nuovi operatori, ma anzi si contano 5 tra dimissioni e licenziamenti;
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. Tale svalutazione non ha impatto sul Conto Economico, in quanto è stato utilizzato il fondo svalutazione crediti precedentemente accantonato.

Tali iniziative hanno permesso di ridurre il canone nei confronti dell'azionista Comune di Cinisello Balsamo, per complessivi Euro 600.000 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 2016 approvato dal Consiglio Comunale di Cinisello Balsamo.

Viene di seguito riepilogata la situazione patrimoniale ed economica della Società al 31.12.2016.

ATTIVO	NMA 31/12/2016	NMA 31/12/2015
Capitale fisso		
Immateriali	5.832	3.539
Materiali	2.701.172	2.926.255
Finanziarie	2.472	3.917
	2.709.477	2.933.711
Capitale circolante		
Magazzino	55.604	46.007
Liquidità differite	2.286.569	983.091
Liquidità immediate	1.315.934	2.227.442
	3.658.107	3.256.540
IMPIEGHI	**6.367.584**	**6.190.251**
PASSIVO		
Patrimonio Netto	3.446.348	3.204.318
Passivo consolidato		
Fonti a m/l termine	419.694	26.673
Passivo corrente		
Fonti a breve termine	2.501.543	2.959.260
FONTI	**6.367.584**	**6.190.251**

Dalla lettura dei dati patrimoniali si evince che il Capitale Circolante Netto, pari a complessivi 3,6 mln/€, è maggiore del valore dell'indebitamento corrente, quest'ultimo pari a 2,5 mln/€.

Si segnala in particolare che il Capitale Circolante Netto comprende la voce "crediti clienti" il cui valore lordo è pari a Euro 698.467; tale valore è ridotto dal fondo svalutazione crediti pari complessivamente ad Euro 319.946, 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 276.852.

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 31/12/2016 per complessivi Euro 319.946, 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 397.600. Nella fattispecie essi si riferiscono a (i) rischi specifici accantonati per adeguamento delle protezioni e della sicurezza dei lavoratori in merito ad una rilevazione eseguita dalla Azienda Sanitaria Locale ed oneri legali conseguenti 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 2016, sono così sintetizzabili:

	NMA 30/12/2016	NMA 30/12/2015
Valore produzione realizzata	**9.114.233**	**10.001.020**
- Costi materi prime e di consumo	(562.250)	(518.553)
- Costi operativi esterni	(3.601.938)	(3.480.951)
Valore aggiunto	4.950.045	6.001.516
- Costo del lavoro	(3.982.800)	(3.856.525)
MOL	967.245	2.144.991
- Ammortamenti e perdite di valore	(666.343)	(859.304)
RISULTATO OPERATIVO	300.902	1.285.687
+/- saldo attività finanziaria	8.542	2.782
+/- saldo attività accessoria	(84.014)	(963.402)
+/- saldo attività straordinaria	52.171	226.555
- Imposte	(35.571)	(454.445)
RISULTATO ECONOMICO	**242.030**	**97.177**

Il Conto Economico chiuso al 31 dicembre 2016 evidenzia un utile di esercizio pari a 242.030 Euro, dopo aver computato ammortamenti per complessivi 268.743 Euro e accantonamenti per Euro 397.600. La lettura del Conto Economico Riclassificato evidenzia che:

a) il Valore della Produzione è diminuito rispetto all'esercizio precedente in attuazione al Piano Finanziario approvato dall'Ente Locale;
b) il Margine Operativo Lordo (MOL) risulta, invece, sostanzialmente ridotto rispetto all'esercizio precedente;
c) il costo del personale nel corso dell'esercizio 2016 ha registrato un incremento di circa il 3%;
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) 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) si è leggermente ridotto in quanto pari al 98% contro il 107% 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 e riferito all'esercizio 2015 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			
ATTIVO	**2015**	**2014**	**2013**
A) Crediti verso soci			
B) Immobilizzazioni	224.188.330	226.111.540	232.962.081
C) Attivo Circolante	62.607.482	65.330.770	63.297.873
D) Ratei e Risconti	0	3.288	294.453
Totale Attivo	**286.795.812**	**291.445.598**	**296.554.407**
Conti d'Ordine	**3.844.654**	**35.914.705**	**35.162.629**
PASSIVO:			
A) Patrimonio Netto	176.098.344	176.062.023	173.109.028
B) Conferimenti	92.895.182	90.612.352	90.213.234
C) Debiti	14.003.237	21.197.352	29.900.825
D) Ratei e risconti	3.799.049	3.573.871	3.331.320
Totale Passivo	**286.795.812**	**291.445.598**	**296.554.407**
Conti d'Ordine	**3.844.654**	**35.914.705**	**35.162.629**
CONTO ECONOMICO			
A) Proventi della gestione	65.000.325	61.991.047	72.877.393
B) Costi della gestione	(67.613.785)	(63.827.843)	(71.914.044)
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	(211.503)	(501.735)	(927.221)
D) Proventi ed oneri finanziari	90.199	13.384	31.773
E) Proventi e oneri straordinari	2.771.085	5.278.142	584.238
Risultato economico dell'esercizio	**36.321**	**2.952.995**	**652.139**

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 1.168.162: si riferiscono a servizi eseguiti da NMA nell'ambito della convenzione per i servizi di smaltimento rifiuti nel territorio di Cinisello Balsamo;
b) Ricavi conseguiti verso il socio unico Comune di Cinisello Balsamo, pari complessivamente a 8.187.164 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 estinto il debito a titolo di rimborsi FRISL (finanziamento regionale acceso dal Comune per la realizzazione della piattaforma di Via Petrella in Cinisello Balsamo), come evidenziato nel punto b), si segnala che tale impegno è stato contratto nell'interesse dell'Ente di riferimento ai sensi dell'Art. 2497 bis del Codice Civile.

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

E' in corso di definizione il 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 obbiettivi qualitativi, quantitativi ed economici previsti dal Piano Finanziario per l'anno 2017, 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 primo esercizio del nuovo Amministratore Unico della Società, Rag. Roberto Raffaello Maggiolini.

Inoltre con l'approvazione del presente Bilancio da parte dell'Assemblea degli Azionisti di Nord Milano Ambiente S.p.A. l'attuale Collegio Sindacale terminerà il proprio incarico. Ricordiamo pertanto al Socio Unico di provvedere alla nomina del nuovo Organo di Controllo che rimarrà in carica per un triennio e, quindi, fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio che si chiuderà il 31/12/2019.

Informazioni relative alle società partecipate dalle Pubbliche Amministrazioni

Si segnala che nord Milano Ambiente S.p.A. in quanto, società a partecipazione pubblica è soggetta al Decreto Legislativo 175 del 19 agosto 2016. A tal riguardo si segnala che in merito alla valutazione dei rischi aziendali si ritiene che:

- non sussistano rischi di tipo economico avendo un contratto di servizio in house con il Socio Unico Comune di Cinisello balsamo;
- non sussistono rischi di tipo finanziario in quanto il principale cliente, Comune di Cinisello Balsamo, onora regolarmente i pagamenti in base alla convenzione sottoscritta.

Nord Milano Ambiente S.p.A. sta procedendo alla redazione di specifici programmi aziendali volti alla valutazione di tutti i rischi di crisi aziendale.

Proposta di destinazione del risultato dell'esercizio

Signor Azionista,

Vi invito ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, sottoposto alla Vostra attenzione, unitamente alla presente Relazione sulla Gestione, oltre alla proposta di destinare l'utile di esercizio a copertura delle perdite precedenti cosi come riportato in Nota Integrativa.

* * * * *

Cinisello Balsamo (MI), 31 marzo 2017

L'Amministratore Unico

Rag. Maggiolini Roberto Raffaello