

MEDIO NOVARESE AMBIENTE S.p.A.

società unipersonale

Sede: Viale Kennedy 87 - 28021 BORGOMANERO (NO)

Codice fiscale e partita IVA: n. 01958900035

capitale sociale: Euro 172.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

**Bilancio d'esercizio
al 31-12-2021**

MEDIO NOVARESE AMBIENTE S.p.A.

società unipersonale

Sede: Viale Kennedy 87 - 28021 BORGOMANERO (NO)

Codice fiscale e partita IVA: n. 01958900035

capitale sociale: Euro 172.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

Amministratore Unico

Bonfiglio Biagio Alberto Angelo

Collegio sindacale

Luca Ferrari – Presidente

Cinzia Mastroianni – Sindaco effettivo

Marco Valente – Sindaco effettivo

Revisore unico

Paolo Gamalero

Direttore Generale

Giampiero Padovan

MEDIO NOVARESE AMBIENTE S.p.A.

società unipersonale

Sede: Viale Kennedy 87 - 28021 BORGOMANERO (NO)

Codice fiscale e partita IVA: n. 01958900035

capitale sociale: Euro 172.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

SOMMARIO

RELAZIONE SULLA GESTIONE	pag.	4
BILANCIO AL 31/12/2021	"	13
NOTA INTEGRATIVA	"	16
RENDICONTO FINANZIARIO	"	45

MEDIO NOVARESE AMBIENTE S.p.A.
società unipersonale

Sede: Viale Kennedy 87 - 28021 BORGOMANERO (NO)
Codice fiscale e partita IVA: n. 01958900035
capitale sociale: Euro 172.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 riporta un risultato positivo di gestione pari ad euro 34.146.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra società, ad esclusiva e totale partecipazione pubblica detenuta del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese (CMN), opera nell'ambito dei servizi pubblici locali erogando il servizio di igiene ambientale in trenta comuni del Medio Novarese: Arona, Boca, Borgo Ticino, Borgomanero, Carpignano Sesia, Castelletto Ticino, Cavallirio, Comignago, Cureggio, Divignano, Dormelletto, Fara Novarese, Gattico con Veruno, Ghemme, Grignasco, Maggiore, Oleggio Castello, Paruzzaro, Pombia, Prato Sesia, Romagnano Sesia, Sizzano, Varallo Pombia, Agrate Conturbia, Bogogno, Cavaglietto, Cavaglio d'Agogna, Cressa, Fontaneto d'Agogna e Suno.

Il 2021 è stato il sedicesimo esercizio sociale, nel corso del quale è continuata l'attività di sviluppo nel settore ambientale.

Medio Novarese Ambiente S.p.A. alla data del 31 dicembre 2021 non deteneva alcuna partecipazione in altre società.

La società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Socio unico Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese (CMN), con sede in Corso Sempione, n. 27, in Borgomanero (NO).

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività nel corso del 2021 è stata svolta presso la sede sociale di viale Kennedy 87, in Borgomanero (Novara) oltre che nelle 13 unità locali ubicate ad Arona, Borgomanero, Borgo Ticino, Cavallirio, Fontaneto D'Agogna, Grignasco, Maggiore, Pombia, Prato Sesia, Sizzano, Ghemme, Cureggio e Suno, sempre in provincia di Novara.

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Il 2021 ha visto una crescita del volume dei ricavi in linea con le previsioni aziendali per quanto concerne la prestazione dei servizi ai Comuni peraltro pianificata nel corso del 2020 con la redazione ed approvazione del piano industriale 2021-2026. I maggiori ricavi che hanno inciso positivamente sul risultato di esercizio sono riconducibili ai contributi CONAI riconosciuti dai Consorzi di filiera in misura superiore alle aspettative.

Dal raffronto del bilancio consuntivo con il Piano Industriale possiamo rilevare che l'attesa riduzione dei costi di manutenzione dei mezzi si è solo parzialmente realizzata in quanto, a causa dell'emergenza pandemica, si sono verificate delle lungaggini nella consegna di nuovi automezzi che avrebbero dovuto sostituire quelli ormai obsoleti. I costi e la mancanza delle materie prime e della componentistica hanno infatti portato ai ritardi di cui sopra anche se le procedure di gara sono state espletate correttamente.

Contesto normativo di riferimento

Il settore dei servizi pubblici locali, nel quale opera la Società, è stato nell'ultimo decennio oggetto di un'intensa attività normativa, che ha prodotto nel tempo una complessa ed a volte contraddittoria stratificazione di norme, ad oggi non ancora superata. Ciò rende spesso complessa ed articolata l'analisi e l'inquadramento dell'attività della Società, anche in rapporto all'evoluzione normativa riguardante gli Enti Locali.

Negli anni recenti la questione della sostenibilità ambientale è andata assumendo una sempre maggiore rilevanza, non solo a livello amministrativo ma anche presso l'opinione pubblica. Medio Novarese Ambiente si è posta da tempo l'obiettivo di migliorare la qualità ambientale, il perseguimento della riqualificazione territoriale ed il riequilibrio dell'eco-sistema cittadino, lo sviluppo di una cultura ambientale coerente con i principi di sostenibilità.

Unitamente al socio unico Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese, la Società si è impegnata nella ricerca dell'ulteriore sviluppo della raccolta differenziata, che nel 2021 ha registrato ulteriori risultati positivi, come testimoniato anche dalla contrazione dei quantitativi di rifiuti indistinti raccolti.

La S.p.A. ha perseverato nel rafforzamento delle azioni volte alla riduzione della produzione dei rifiuti, nel recupero finalizzato al riciclaggio della materia, definendo unitamente al Consorzio un sistema di raccolta dei rifiuti nel rispetto delle caratteristiche del territorio, abitative ed urbanistiche.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

La Società opera esclusivamente sul mercato nazionale.

Nel 2021 non vi sono stati sostanziali mutamenti per quanto concerne le modalità adottate nello svolgimento della propria attività.

Comportamento della concorrenza

La società opera, in particolare, sul territorio di comuni della provincia di Novara, ove detiene le proprie infrastrutture per lo svolgimento del servizio pubblico di igiene ambientale. La Società ha pertanto una forte connotazione locale ed un profondo legame con il territorio di competenza, peraltro caratterizzato anche dalla presenza di realtà simili operanti nel medesimo settore. Ciò rappresenta indubbiamente un forte stimolo per indirizzare l'attività della Società verso la ricerca di una sempre maggiore efficienza ed efficacia nell'erogazione del servizio svolto, unitamente all'ottimizzazione e razionalizzazione dei costi.

Clima sociale, politico e sindacale

La situazione economica e normativa dei lavoratori di Medio Novarese Ambiente S.p.A. è definita dal Contratto Nazionale Collettivo di Lavoro per il settore dell'igiene ambientale.

Anche nel corso del 2021 non si sono avute dinamiche sindacali di particolare rilievo né si sono registrate situazioni di particolare conflittualità aziendale che nel caso troverebbero adeguata copertura nei relativi fondi spese e rischi.

Andamento dell'attività aziendale

Nel corso dell'esercizio la società ha proseguito nello svolgimento dell'attività istituzionale, consistente nell'erogazione in tutti i Comuni serviti del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti solidi urbani e assimilati, della raccolta differenziata dei rifiuti, dei servizi speciali. Al riguardo, anche nel 2021 è stato registrato un livello sostanzialmente stabile di richieste di servizi provenienti dai Comuni consorziati nei quali opera la Società e da parte dei privati e ciò anche in aderenza all'estensione al 2021 degli obiettivi di budget sostanzialmente identici a quelli previsti dal Piano Industriale per l'anno 2020.

Per quanto riguarda le tariffe ed i prezzi applicati nel corso dell'esercizio, si attesta che i medesimi sono conformi a quanto previsto dal Piano Industriale 2021-2026 approvato a novembre del 2020.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
FATTURATO NETTO	11.293.601	10.500.499	793.102
Acquisti	998.866	890.803	108.063
Variazione rimanenze	-710	25.269	-25.979
CONSUMI	999.575	865.534	134.041
Altri costi operativi	3.351.515	3.274.821	76.694
Affitti e leasing	573.411	495.240	78.171
VALORE AGGIUNTO	6.369.100	5.864.904	504.196
Spese personale	5.655.645	5.377.314	278.331
MARGINE OPERATIVO LORDO	713.456	487.590	225.866
Acc.to TFR e altri fondi spese rischi	154.013	4.398	149.615
Ammortamenti e sval. immob.	414.378	388.614	25.764
RIS. OPER. GEST. CARATT.	145.064	94.578	50.486
Proventi finanziari	322	22	300
RISULTATO OPERATIVO	145.387	94.601	50.786
Oneri finanziari	79.247	91.177	-11.930
REDDITO DI COMPETENZA	66.140	3.423	62.717
UTILE ANTE IMPOSTE	66.140	3.423	62.717
Imposte sul reddito d'esercizio	31.993	-15.367	47.360
REDDITO D'ESERCIZIO	34.146	18.791	15.355

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immob.mat.nette	3.205.042	3.267.076	-62.034
Immob.imm.nette	6.755	10.769	-4.014
TOTALE IMMOB.	3.211.797	3.277.846	-66.049
Rimanenze	59.412	60.121	-709
Clienti netti	1.519.071	1.475.100	43.971
Altri crediti	561.977	598.450	-36.473
LIQ.DIFFERITE	2.140.461	2.133.672	6.789
Cassa e banche	653.991	81.396	572.595
LIQ.IMMEDIATE	653.991	81.396	572.595
CAP.INV.NETTO	6.006.248	5.492.913	513.335
Capitale e riserve	927.572	908.781	18.791
Reddito d'eserc.	34.146	18.791	15.355
MEZZI PROPRI	961.718	927.572	34.146
T.F.R.	289.102	286.128	2.974
Debiti a Medio Termine	2.018.161	1.557.713	460.448
PASSIVO CONSOLIDATO	2.307.263	1.843.841	463.422
Fornitori	1.334.886	1.323.052	11.834
Altri debiti	718.637	682.331	36.306
Banche passive	683.745	716.117	-32.372
DEBITI A BREVE	2.737.267	2.721.500	15.767
CAP.INV.NETTO	6.006.248	5.492.913	513.335

I debiti finanziari entro 12 mesi sono in massima parte costituiti da finanziamenti bancari nelle forme dello scoperto di conto corrente, oltre che dalla quota scadente entro l'anno di debiti a medio-lungo termine.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2021 era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	651.583	79.595	571.988
Denaro e altri valori in cassa	2.408	1.801	607
Disponibilità liquide ed azioni proprie	653.991	81.396	572.595
Debiti verso banche a breve	683.745	716.117	-32.372
Posizione netta	-29.754	-634.721	604.967

Per una più puntuale descrizione della situazione reddituale della società si riportano nelle tabelle seguenti alcuni indici di redditività, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

INDICI DI BILANCIO

	2021	2020
ROE	3,55%	2,03%
Ro/Ci Roi	2,42%	1,72%
Ct/Cn Leva fin.	2,81	2,45
Rn/(Ro-Of) Inc.O.S.	0,52	5,52
ROI	2,42%	1,72%
V/Ci rot.cap.inv.	1,88	1,91
Ro/V Ros	1,28%	0,90%
V/Ac rot.att.cor.	4,04	4,74
SOLIDITA'		
Imm.-Cn Marg.strutt.	2.250.079	2.350.274
Cn/Imm. copert.imm.	29,94%	28,30%
Ct/Ci indebitamento	83,99%	83,11%
LIQUIDITA'		
CCN lato sensu	57.184	-506.433
CCN stricto sensu	86.938	128.288
Margine di tesoreria	-2.228	-566.554
Liquidita' netta	-29.754	-634.721
Ac/Pc current ratio	1,02	0,81
(Ac-M)/Pc acid test	1,00	0,79
Valore aggiunto	6.369.100	5.864.904
V.A./Fatt.netto	56,40%	55,85%
Cash flow	602.538	411.803
Cash flow/Fatt.	5,34%	3,92%
costo pers./Fatt.	50,08%	51,21%
costo pers./V.A.	88,80%	91,69%
ammortam./V.A.	6,51%	6,63%
On.fin./V.A.	1,24%	1,55%
Imposte/V.A.	0,50%	-0,26%
SVILUPPO		
Tasso cresc. Ci	9,35%	
Tasso cresc. Fatt.	7,55%	
Tasso cresc. Cn	3,68%	
Tasso cresc. Ccn	-32,23%	
Note:		
Ci= capitale investito		
Cn= capitale netto o mezzi propri		
Ct= capitale di terzi		
Ac= attivo corrente		
Pc= passivo corrente		
Ro= reddito operativo		
Of= oneri finanziari		
M= magazzino		

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si forniscono le seguenti informazioni attinenti al personale e all'ambiente.

Personale

Al 31 dicembre 2021 i dipendenti di Medio Novarese Ambiente S.p.A. erano pari a n. 101 unità, contro n. 96 unità del precedente esercizio. A fine esercizio erano altresì presenti n. 23 unità lavorative con contratto di somministrazione di lavoro, pari alla fine del 2020.

Nel corso dell'anno si sono verificati alcuni infortuni sul lavoro di modesta entità che comunque non hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al Libro Unico del Lavoro.

Non si sono inoltre registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing o stress correlato.

Per ulteriori dettagli riguardanti il personale si rinvia all'apposito commento della Nota integrativa.

Ambiente

In data 30 gennaio 2021 un intervento delle Guardie Ecologiche Volontarie presso la piattaforma di Borgo Ticino ha messo in evidenza quelle che, a loro avviso, si sarebbero potute configurare come delle infrazioni alla normativa. La società ha provveduto immediatamente a mettere in atto tutte le misure per porre rimedio a eventuali mancanze. E' comunque stata inflitta una sanzione a fronte della quale è stata proposta oblazione. Nell'attesa della quantificazioni della stessa è stato effettuato un appostamento a bilancio in apposito fondo rischi.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio in presentazione sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Immobilizzazioni immateriali	9.150
Terreni e fabbricati	666.265
Impianti e macchinari	0
Attrezzature industriali e commerciali	86.346
Altri beni	162.282
Immobilizzazioni materiali in corso	0
Totale immobilizzazioni	924.043

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 2, numero 1, si dà atto che nell'esercizio in presentazione non sono stati sostenuti costi per attività di ricerca e sviluppo.

Direttiva MEF – separazione contabile

Ai sensi della vigente normativa (art. 8 co. 2-bis L. 287/90 e art. 6 co. 1 D.Lgs. 175/16, nonché direttiva MEF del 9 settembre 2019, e successive modifiche) si segnala di aver separato a livello contabile le attività rientranti nella suddetta normativa, che riguardano esclusivamente la gestione del verde pubblico. Tale attività, che non ha cespiti ad uso esclusivo, viene svolta con carattere

assolutamente marginale e dà luogo ai seguenti dati di Conto economico:

- Ricavi verde pubblico € 230.777;
- Costi verde pubblico € 206.966;

I costi riguardano risorse in *out-sourcing*.

Rapporti con ente controllante e con società correlate

Medio Novarese Ambiente S.p.A. alla data del 31 dicembre 2021 risulta integralmente controllata dal Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese, che esercita l'attività di direzione e coordinamento. A fronte dei servizi svolti di raccolta e trasporto rifiuti e della gestione delle piattaforme ecologiche, la Società provvede a fatturare al Consorzio i corrispondenti corrispettivi, alle tariffe risultanti dalle convenzioni sottoscritte. A sua volta, il Consorzio provvede a riaddebitare detti corrispettivi ai Comuni nel cui territorio vengono erogati i servizi in argomento.

Di seguito si specificano i rapporti con il Socio unico:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Costi	Ricavi
Consorzio GRMN		0	978.336	325.733	402.433	9.595.516
Totale	0	0	978.336	325.733	402.433	9.595.516

I crediti commerciali sono prevalentemente riferibili al credito verso il Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese per i servizi svolti dalla Società nei territori dei Comuni serviti ed il riconoscimento di contributi CONAI sui materiali conferiti.

I debiti commerciali si riferiscono prevalentemente al riaddebito dei contributi Conai effettuato dal Consorzio verso la Società.

I ricavi sono in massima parte riferibili alle prestazioni di servizi commissionate dal Consorzio (raccolta e trasporto rifiuti e della gestione delle piattaforme ecologiche) per conto dei Comuni serviti. Infine, i costi sono principalmente costituiti dal riaddebito di spese per smaltimenti sostenute dal Consorzio.

Azioni/quote di società/enti controllanti

La società è controllata al 100% dal Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese. Pertanto il disposto dell'art. 2428, comma 3, punto 3, non risulta applicabile.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, punto 6-bis, del Codice Civile si forniscono nel successivo paragrafo "Rischi e incertezze" informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria, ed in merito alle politiche ed ai criteri utilizzati dalla società per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari.

Rischi ed incertezze

Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia

A differenza degli esercizi passati in cui si poteva ragionevolmente sostenere che per il tipo di attività esercitata, la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società risultasse scarsamente influenzata dai vari fattori che compongono il quadro macro-economico, ora, il timore che il protrarsi

della pandemia da COVID19 e la guerra in corso possano impattare negativamente sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'azienda non è più un'ipotesi così remota.

Rischio di credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione della società a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalla clientela.

Ad oggi tale rischio nei confronti dei clienti, prevalentemente costituiti da enti pubblici, è sostanzialmente minimo, in rapporto al fatturato annuale registrato dalla società.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità è costituito dal rischio che le risorse finanziarie occorrenti non siano disponibili o lo siano solo a costi elevati. Al riguardo, detto rischio appare contenuto, considerato che la Società non svolge l'attività di bollettazione verso gli utenti finali, in quanto la stessa viene direttamente effettuata dai singoli Comuni, che provvedono a corrispondere tempestivamente al Consorzio quanto dovuto per il servizio reso dalla stessa.

Rischio di settore

La società opera nel mercato dei servizi pubblici locali. Non è pertanto soggetta a rischi di tasso, né a rischi di cambio. Per quanto riguarda il rischio di prezzo si rinvia a quanto detto al paragrafo "*Andamento dell'attività aziendale*". La società potrebbe peraltro essere soggetta al rischio "normativa", inteso come possibilità che eventuali modifiche normative riguardanti la regolamentazione del settore dei servizi pubblici locali possano modificare in senso negativo l'attività svolta dalla medesima.

Politiche connesse alle diverse attività di copertura dei rischi

In relazione all'eventualità che si verifichino incidenti, malfunzionamenti, guasti, ecc. presso le sedi operative e gli impianti, con riflessi, quindi, sui risultati economico/finanziari, la società beneficia di coperture assicurative adeguate, derivanti da polizze appositamente stipulate.

La società si è dotata di una relazione sul lavoro societario ai sensi art. 6 comma 4 D.Lgs 175/16.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nel 2021 la Società continua l'attuazione di quanto previsto dal vigente Piano Industriale 2021-2026 approvato a novembre del 2020.

Proseguirà inoltre nel continuo monitoraggio dell'assetto patrimoniale/finanziario e perseguirà l'ulteriore contenimento e ottimizzazione dei costi di esercizio.

Si ritiene ragionevolmente che anche nell'esercizio 2022 l'andamento reddituale si manterrà positivo, pur in presenza di maggiori costi legati ai carburanti e delle materie prime.

La Società continuerà nel:

- perseguimento della riduzione dei costi per la manutenzione degli automezzi aziendali, in conseguenza del proseguimento del rinnovo del parco veicoli e delle attrezzature;
- ulteriore contenimento del costo per l'aggio riconosciuto alla società di lavoro interinale, conseguente alla programmata stabilizzazione di altre unità lavorative impiegate.

Si rinvia inoltre al paragrafo contenuto in Nota integrativa denominato "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

La società ai sensi dell'OIC 31 paragrafo 68 ha inserito un accantonamento di € 45.360 per spese

future su contratti onerosi derivanti da stime inflazionistiche su costo del carburante utilizzato nell'esecuzione dei servizi affidati in house.

Rivalutazione dei beni dell'impresa

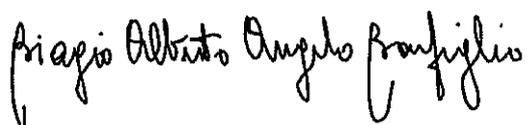
La società non si è avvalsa della facoltà di procedere alla rivalutazione facoltativa dei beni immobili in applicazione del DL 140/20.

Ci si è avvalsi della facoltà di rinvio dell'approvazione del bilancio d'esercizio oltre il termine di giorni 120 dalla fine dell'esercizio per esigenze legate alla struttura e composizione dell'ufficio amministrativo e, pur non essendoci più la situazione pandemica quale causa di rinvio, per la perdurante emergenza Covid 19 sino al 31.03.2022.

Si ringrazia per la fiducia accordata e si invita l'Assemblea ad approvare il Bilancio così come presentato.

Borgomanero, 19 aprile 2022

L'Amministratore Unico
Dott. Bonfiglio Biagio Alberto Angelo



MEDIO NOVARESE AMBIENTE S.p.A.

società unipersonale

Sede: Viale Kennedy 87 - 28021 BORGOMANERO (NO)

Codice fiscale e partita IVA: n. 01958900035

capitale sociale: Euro 172.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

Bilancio al 31/12/2021

MEDIO NOVARESE AMBIENTE SPA a socio unico

ATTIVO:	31.12.2021	31.12.2020
B) Immobilizzazioni con separata indicazione di quelle concesse in leasing		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianto e ampliamento		
3) diritti di brevetto industriale e diritto di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.103	9.277
5) avviamento		
7) altre	652	1.493
Totale	<u>6.755</u>	<u>10.769</u>
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	2.308.613	1.699.105
2) impianti e macchinario	20.975	35.145
3) attrezzature industriali e commerciali	220.962	166.367
4) altri beni	584.025	721.806
5) immobilizzazioni in corso e acconti	70.466	644.654
Totale	<u>3.205.042</u>	<u>3.267.076</u>
Totale immobilizzazioni (B)	<u>3.211.797</u>	<u>3.277.846</u>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze:		
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo	37.388	45.424
4) prodotti finiti e merci	22.023	14.697
Totale	<u>59.412</u>	<u>60.121</u>
II - Crediti:		
1) verso clienti	540.735	646.890
4) verso controllanti	978.336	828.210
5-bis) crediti tributari	128.686	143.547
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	39.887	53.316
5-ter) imposte anticipate	197.554	180.316
5-quater) verso altri	27.192	35.692
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	6.937	18.797
Totale	<u>1.872.503</u>	<u>1.834.654</u>
IV - disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	651.583	79.595

3) denaro e valori in cassa	2.408	1.801
Totale	653.991	81.396
Totale attivo circolante (C)	2.585.906	1.976.171
D) Ratei e risconti	208.546	238.896
Totale attivo	6.006.248	5.492.913

PASSIVO

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	172.000	172.000
IV - Riserva legale	34.400	34.400
VI - Altre riserve, distintamente indicate:		
1) riserva straordinaria	721.172	702.381
IX - Utile (perdita) di esercizio	34.146	18.791
Totale	961.718	927.572
B) Fondi per rischi ed oneri		
4) altri	173.965	40.311
Totale	173.965	40.311
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordin.	289.102	286.128
D) Debiti		
4) debiti verso banche	2.527.940	2.233.519
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	1.844.195	1.517.402
7) debiti verso fornitori	1.009.153	1.066.299
11) debiti verso controllanti	325.733	256.753
12) debiti tributari	67.235	92.533
13) debiti verso ist. di previd. e sicurezza soc.	219.822	200.165
14) altri debiti	22.571	28.048
Totale	4.172.454	3.877.317
E) Ratei e risconti	409.009	361.586
Totale passivo	6.006.248	5.492.913

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.153.561	10.307.309
5) altri ricavi e proventi	140.040	193.190
di cui contributi in conto esercizio		3.000
Totale	11.293.601	10.500.499
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	998.866	890.803
7) per servizi	3.286.926	3.213.482
8) per godimento di beni di terzi	573.411	495.240
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	4.260.605	4.066.700
b) oneri sociali	1.180.466	1.104.100
c) trattamento di fine rapporto	15.359	4.398

	d) trattamento di quiescenza e simili	211.699	204.801
	e) altri costi	2.876	1.713
10)	ammortamenti e svalutazioni:		
	a) ammortamento delle immobilizz. immateriali	13.164	10.115
	b) ammortamento delle immobilizz. materiali	401.214	378.499
	d) svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.000	
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie, di consumo e merci	710	-25.269
13)	altri accantonamenti	133.654	
14)	oneri diversi di gestione	64.589	61.339
Totale		<u>11.148.537</u>	<u>10.405.920</u>
differenza tra costi e valore della produzione		<u>145.064</u>	<u>94.578</u>
C) Proventi ed oneri finanziari			
16)	altri proventi finanziari		
	d) proventi diversi dai precedenti	322	22
17)	interessi ed altri oneri finanziari	79.247	91.177
Totale (15+16-17-17bis)		<u>-78.924</u>	<u>-91.155</u>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)		<u>66.140</u>	<u>3.423</u>
20)	imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differ., anticipate	31.993	-15.367
21)	risultato dell'esercizio	<u>34.146</u>	<u>18.791</u>

L'Amministratore unico
Dott. Biagio Alberto Angelo Bonfiglio

Biagio Alberto Angelo Bonfiglio

MEDIO NOVARESE AMBIENTE S.p.A.
società unipersonale

Sede: Viale Kennedy 87 - 28021 BORGOMANERO (NO)
Codice fiscale e partita IVA: n. 01958900035
capitale sociale: Euro 172.000,00 i.v.
Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2021
(importi in euro)

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 34.146.

Attività svolte

La Vostra società opera nell'ambito dei servizi pubblici locali erogando il servizio di Igiene ambientale in numerosi Comuni della provincia di Novara, come già ampiamente illustrato nella Relazione sulla Gestione.

Per quanto concerne l'attività svolta dalla società, compresa quella di ricerca e sviluppo, i rapporti con l'ente controllante e l'evoluzione prevedibile della gestione ed i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si rinvia alla Relazione sulla gestione predisposta dall'Amministratore Unico.

Appartenenza a un Gruppo

La società alla data del 31 dicembre 2021 risulta controllata al 100% dal Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese, con sede in Borgomanero (NO), in C.so Sempione n. 27, ente che esercita anche l'attività di direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali, espressi in euro, dell'ente controllante al 31 dicembre 2020 (articolo 2497-bis, quarto comma, Codice civile).

Descrizione	Bilancio al 31/12/2020
STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO	
Immobilizzazioni	362.801
Crediti	4.697.083
Disponibilità liquide	3.163.476
Ratei e risconti attivi	6.706
Totale Attivo	8.230.066

PASSIVO	
Patrimonio netto	670.543
Fondi per rischi e oneri	2.059.608
TFR	201.660
Debiti	5.164.185
Ratei e risconti passivi	134.070
Totale Passivo e PN	8.230.066

CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	17.089.583
Costi della produzione	(17.023.536)
Differenza	66.047
Proventi e oneri finanziari	(9.513)
Risultato prima delle imposte	56.534
Imposte sul reddito	55.952
Risultato economico	582

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi dell'anno sono state impostate le procedure di gara relative all'acquisto e alla copertura finanziaria dei mezzi previsti dal piano industriale ponendo particolare attenzione alla procedura da adottare per usufruire delle agevolazioni previste dalla cosiddetta INDUSTRIA 4.0. L'inizio del conflitto in Ucraina, come già sottolineato, ha portato a un monitoraggio costante del prezzo dei carburanti, voce che nel bilancio societario incide pesantemente.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del predetto decreto legislativo sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario, è stato predisposto in base alla normativa vigente e con l'accordo del Collegio sindacale per i casi previsti dalla legge. Sono stati applicati i criteri di valutazione ed i principi contabili raccomandati dall'apposita Commissione dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come modificati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità), in relazione alla riforma del diritto societario, nonché dai Principi contabili emessi dall'O.I.C., aggiornati come sopra specificato.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e nel rispetto del principio di prevalenza della sostanza sulla forma.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi e sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo sostenuto. Il ciclo di ammortamento di tale posta si è già esaurito.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di dieci esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi deriva dall'esigenza di tener conto della sua importanza strategica per la Società, essendo legato alla licenza di trasporto. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo. Il ciclo di ammortamento di tale posta si è già esaurito.

Le licenze si riferiscono a software ammortizzati in base all'utilità temporale stimata in tre anni.

I costi sostenuti per migliorie apportate a beni di terzi sono stati ammortizzati al minore fra la vita utile e la durata del contratto.

Le immobilizzazioni immateriali che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello di carico sono iscritte a tale minore valore.

Qualora in esercizi successivi venissero meno i presupposti della eventuale svalutazione sarà ripristinato il valore originario, rettificato dai soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, stimata per categorie di cespiti, sulla base criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Fabbricati: 3%
- Piattaforme ecologiche: 3%
- Costruzioni leggere: 10%
- Impianti e macchinari: 10%
- Impianti di allarme: 30%
- Attrezzature: 10%
- Autoveicoli: 20%
- Automezzi pesanti trasporto / pulizia: 12,50%
- Mobili ed arredi: 12%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- Autovetture: 25%

Le quote di ammortamento dei fabbricati sono calcolate esclusivamente sul valore puro della costruzione e non sul valore del terreno. Il valore del terreno sottostante è stato infatti separato in bilancio in base alle modifiche della normativa tributaria apportate dal D.L. 223/2006, separazione che si ritiene corretta anche dal punto di vista civilistico. I fondi ammortamento terreni in passato rilevati sono in linea con i fondi ripristino. Non sono state apportate modifiche, rispetto al precedente esercizio, nei criteri civilistici di ammortamento dei beni strumentali ed alle corrispondenti aliquote adottate.

Le immobilizzazioni materiali che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello di carico sono iscritte a tale minore valore. Qualora in esercizi successivi venissero meno i presupposti della eventuale svalutazione sarà ripristinato il valore originario, rettificato dai soli ammortamenti.

I costi di manutenzione delle immobilizzazioni tecniche di natura incrementativa sono attribuiti alle stesse ed ammortizzati in relazione alla vita utile residua del bene.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Nella nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti e Debiti

Sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 del Codice Civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dallo stesso art. 2426.

Per i crediti ed i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione o per quelli sorti anteriormente al 2016, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti o debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

In ogni caso per i crediti si è tenuto conto anche del presumibile valore di realizzo, ove inferiore al valore ottenuto con i criteri esposti in precedenza, calcolato in via prudenziale facendo riferimento sia, in termini statistici, alla rischiosità media prevista del portafoglio commerciale, desunta

dall'esperienza storica della società, sia mediante svalutazione diretta di alcuni particolari crediti giudicati di difficile realizzo.

Ratei e risconti

Riflettono la quota di competenza di costi e ricavi riguardanti due esercizi consecutivi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Per i ratei e i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze

Le rimanenze sono state valutate al minore tra costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato e, con riferimento al criterio del costo, si è applicato il metodo FIFO.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale e sono costituite da depositi bancari e postali, oltre che dal denaro e dai valori in cassa.

Non sussistono fondi liquidi vincolati né conti cassa e conti bancari attivi all'estero.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il TFR corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il TFR non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. 5 dicembre 2005, n. 252 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Le imposte anticipate e differite ove esistenti vengono contabilizzate nel conto economico secondo il

tax effect accounting method.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulla base dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee tra il valore di una attività o passività in bilancio e quello delle stesse ai fini fiscali. Le imposte anticipate relative a componenti negativi di reddito deducibili in esercizi successivi a quello in cui sono imputati a conto economico sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza della loro realizzazione.

L'IRES e l'IRAP differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi per vendite di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei medesimi.

Costi

I costi sono rilevati secondo il principio di competenza ed iscritti al netto di resi, abbuoni e premi.

Impegni, garanzie e passività potenziali

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono oggetto di commento *infra* nella presente nota integrativa e dall'esercizio 2016 non sono più riportati nei conti d'ordine in calce al bilancio, conformemente ai nuovi OIC.

Informativa ai sensi dell'art. 6 del D.Lgs. 175/2016

La Società con nota prot. 857 del 30/08/2018 destinata al Consorzio Medio Novarese ed al Collegio Sindacale ha evidenziato come la struttura dei controlli (in particolare il c.d. controllo analogo) rende di fatto questa S.p.A. sottoposta a controllo sugli atti gestori con cadenza trimestrale, tali da assicurare un corretto rispetto delle norme. Si rinvia inoltre al paragrafo con l'esposizione degli indici (*ratios*) aziendali.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito rispetto al precedente esercizio le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	8	7	1
Operai	91	87	4
	101	96	5

Fra il personale presente al 31 dicembre 2021 sono comprese n. 1 unità con contratto a tempo parziale. Il contratto nazionale di lavoro applicato, di natura privatistica, è quello di settore delle aziende appartenenti al settore dell'Igiene Ambientale (CCNL unico di settore).

Stato Patrimoniale

Attività

B) Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.211.797	3.277.846	(66.049)

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali nette risultano dal seguente prospetto:

Conto	Saldo Iniziale	Investim.		Ammort.	Saldo finale
		Giroc.	Disinvestim./giroc.		
I - Immobilizzazioni immateriali:					
1) costi impianto ampliamento					
Costi impianto e ampliamento	64.450				64.450
- F.do amm. Costi impianto ampliamento	64.450				64.450
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
3) diritti di brevetto industriale e diritto di utilizzazione delle opere dell'ingegno					
Licenze d'uso software applicativo	87.836	9.150			96.986
- F.do amm. Licenze software	78.559			12.323	90.882
	<u>9.277</u>	<u>9.150</u>	<u>0</u>	<u>12.323</u>	<u>6.103</u>
5) avviamento					
Acquisiz. avviam. attività Caligara trasporti	7.747				7.747
- F.do amm. Avviamento	7.747				7.747
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7) altre immobilizzazioni					
Costi incrementativi beni terzi (uffici)	4.994				4.994
Costi incrementativi beni terzi (piattaf. Arona)	1.850				1.850
-F.do amm. costi incrementativi	5.351			841	6.192
	<u>1.493</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>841</u>	<u>652</u>
Totale immobilizzazioni immateriali	10.769	9.150	0	13.164	6.755
II - Immobilizzazioni materiali:					
1) terreni e fabbricati					
Palazzina B. Ticino C. Raccolta	669.952				669.952
Terreni	28.712				28.712
Costruzioni leggere prefabbricati	14.667				14.667
Piattaforma raccolta stoccaggio rifiuti	0				0
Terreni Piattaforma Borgo Ticino	273.688	3.341			277.029
Fabbricato Cavallirio	711.912				711.912
Terreno Sizzano	44.541				44.541
Stazione transfer Sizzano	169.999				169.999
Terreno oltre Arlasca	45.374				45.374
Terreno Cavallirio	264.000				264.000

Tettoia ricovero mezzi Borgo Ticino		662.924		662.924
- F.do amm.to Palazz. B. Ticino C. Raccolta	218.949		20.099	239.047
- F.do amm.to Costr. legg. prefabbricati	13.200		257	13.457
- F.do amm.to Stazione trasfer Sizzano	12.305		5.100	17.405
- F.do amm.to Fabbricato Cavallirio	259.486		21.357	280.843
- F.do amm.to Terreno Cavallirio	19.800			19.800
- F.do amm.to Tettoia ricovero mezzi Borgo Ticino			9.944	9.944
	1.699.105	666.265	0	56.756
				2.308.613
2) impianti e macchinario				
Impianti industriali	39.679			39.679
Impianti allarme videosorv.	99.469			99.469
-F.do amm. Impianti industriali	30.829		1.300	32.129
- F.do amm. Impianti allarme videosorv.	73.174		12.870	86.044
	35.145	0	0	14.170
				20.975
3) attrezzature industriali e commerciali				
Attrezzature ind.	553.239	83.420	8.923	627.735
Attrezzature ind. altri beni	89.685	2.926		92.611
- F.do amm.to attrezzatura ind.	424.611		8.923	440.663
- F.do amm.to ind. altri beni	51.946		6.776	58.721
	166.367	86.346	0	31.751
				220.962
4) altri beni				
Automezzi vari	43.634			43.634
Autovetture	15.065			15.065
Automezzi per trasporto	1.378.686	155.503		1.534.189
Automezzi trasporto compattatori	105.813			105.813
Automezzi per raccolta	1.212.966	4.241		1.217.207
Automezzi per pulizia	117.504		1.778	115.726
Macchine ufficio elettr.	102.190	2.538	5.364	99.364
Mobili e arredi	57.209			57.209
- F.do amm.to Automezzi vari	30.315		5.127	35.442
- F.do amm.to Autovetture	15.065			15.065
- F.do amm.to Automezzi per trasporto	1.132.457		68.050	1.200.507
- F.do amm.to Automezzi trasporto compatt.	103.118		1.078	104.196
- F.do amm.to Automezzi per raccolta	862.529		200.135	1.062.665
- F.do amm.to Automezzi per pulizia	37.395		333	51.527
- F.do amm.to Macchine ufficio elettr.	82.523		5.283	84.380
- F.do amm.to Mobili e arredi	47.858		2.541	50.400
	721.806	162.282	1.526	298.537
				584.025
5) immob. in corso e acconti				
Immobilizzazioni materiali in corso	644.654	76.176	650.364	70.466
	644.654	76.176	650.364	0
				70.466
Totale immobilizzazioni materiali	3.267.076	991.069	651.890	401.214
				3.205.042

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno (Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nell'esercizio non è stata eseguita alcuna rivalutazione o svalutazione di immobilizzazioni immateriali e materiali.

Capitalizzazioni degli oneri finanziari

Nell'esercizio né in precedenza sono stati capitalizzati oneri finanziari.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
59.412	60.121	(710)

I criteri di valutazione delle rimanenze sono indicati nella prima parte della presente Nota integrativa. Le rimanenze sopra indicate sono costituite da materie prime e materiali di consumo, pari ad € 37.388 e da prodotti finiti e merci, pari ad € 22.023, di cui € 8.123 presso terzi.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.872.503	1.834.654	37.849

Il dettaglio risulta dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti	665.470	(101.155)	564.315	564.315		
-Fondo rischi crediti	18.580	5.000	23.580	23.580		
Crediti verso controllanti	828.210	150.126	978.336	978.336		
Crediti tributari	143.547	(14.861)	128.686	88.699	39.987	
Imposte anticipate	180.316	17.238	197.554	197.554		
Crediti verso altri	35.692	(8.500)	27.192	20.255	6.937	
Totale crediti	1.834.655	37.849	1.872.503	1.825.579	46.924	

La voce Crediti è complessivamente pari ad € 1.872.503, con un incremento di € 37.849 rispetto al precedente esercizio, in cui ammontava ad € 1.834.655.

I Crediti verso clienti, pari ad € 564.315 (computati al lordo del fondo svalutazione crediti di € 23.580), sono costituiti da crediti per fatture emesse, pari ad € 424.965 (al lordo delle note di credito da emettere di € 822), e da crediti per fatture da emettere, pari ad € 140.172.

I Crediti verso controllanti, pari ad € 978.336, sono costituiti da crediti per fatture emesse, pari ad € 282.047 (al lordo delle note di credito da emettere di € 27.067) e da crediti per fatture da emettere, pari ad € 723.356. Tale importo comprende contributi CONAI riconosciuti da CMN per € 478.764 e addebiti per servizi prestati nel corso del 2021 per la differenza.

I Crediti tributari, pari ad € 128.686, sono costituiti da crediti per IRAP, pari ad € 37.305; crediti per IRES pari ad € 285; da crediti per ritenute, pari ad € 349; da crediti per contributi gasolio non ancora utilizzato (accise), pari ad € 14.234; da credito imposta beni nuovi L. 160/19, pari ad € 53.316 da credito imposta beni nuovi L. 178/20, pari ad € 21.157; da credito imposta per spese Covid ex art.32 DL 73/21, pari ad € 2.039.

I Crediti per imposte anticipate ammontano ad € 197.554.

I Crediti verso altri ammontano infine ad € 27.192 e sono costituiti da crediti per anticipi a fornitori, pari ad € 12.164; da crediti per depositi cauzionali, pari ad € 6.937; da altri crediti diversi, pari ad € 6.335; da crediti Inail, per € 1.037; da crediti verso dipendenti, per € 719.

Il fondo svalutazione crediti si è incrementato per € 5.000.

L'attività della società viene svolta esclusivamente sul territorio nazionale. È pertanto superflua l'indicazione dei crediti per area geografica (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
653.991	81.396	572.595

Il dettaglio risulta dal seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	79.595	571.988	651.583
Denaro e valori in cassa	1.801	607	2.408
Totale disponibilità liquide	81.396	572.595	653.991

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
208.546	238.896	(30.350)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
Risconti attivi per canoni leasing / affitti / noleggi/conness. internet	65.378
Risconti attivi per diritto precario su immobile Borgo Ticino	129.115
Risconti attivi per assicurazioni	834
Altri risconti attivi	13.219
	208.546

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		238.896	238.896
Variazione nell'esercizio		(30.350)	(30.350)
Valore di fine esercizio		208.546	208.546

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2021
961.718

Saldo al 31/12/2020
927.572

Variazioni
34.146

La composizione delle voci di patrimonio netto è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	172.000					172.000
Riserva legale	34.400					34.400
Riserva straordinaria	702.381		18.791			721.172
Utile (perdita) d'esercizio	18.791			18.791	34.146	34.146
Totale patrimonio netto	927.572		18.791	18.791	34.146	961.718

Il capitale sociale al 31 dicembre 2021 ammonta ad euro 172.000, come alla fine del precedente esercizio. Il capitale sociale è integralmente detenuto dal Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	172.000	B			
Riserva legale	34.400	B			
Riserva straordinaria	721.172	A,B,C			
Totale	927.572				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021
173.965

Saldo al 31/12/2020
40.311

Variazioni
133.654

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	40.311	40.311
Accantonamento dell'esercizio	0	133.654	133.654

Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Totale variazioni	0	133.654	133.654
Valore di fine esercizio	0	173.965	173.965

I fondi per rischi e oneri ammontano ad € 173.965 e si incrementano per € 133.654 nel corso dell'esercizio. Essi riguardano interamente la voce Altri fondi, di cui € 63.469 prudenzialmente appostati per possibili pendenze su costi del lavoro, € 32.128 per possibili spese legali ed oneri accessori, € 45.360 per spese future su contratti onerosi derivanti da stime inflazionistiche sul costo del carburante utilizzato nell'esecuzione dei servizi affidati in house, ai sensi dell'OIC 31 paragrafo 68, ed € 33.008 per rischi dovuti al COVID-19 come da stime contenute nel Piano Industriale 2021-2026.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Non sono invece state rilevate in bilancio le passività potenziali ritenute remote o possibili.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
289.102	286.128	2.975

La variazione del Fondo TFR è così costituita:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	286.128
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamenti nell'esercizio	15.359
Utilizzo nell'esercizio / rettif.	(12.385)
Totale variazioni	(2.975)
Valore di fine esercizio	289.102

Il Fondo TFR si è incrementato di € 15.359 per la rivalutazione annuale e si è decrementato per il pagamento del TFR oggetto di anticipi o per avvenuto licenziamento di personale che ha interrotto il rapporto lavorativo con la società.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Il costo annuo per previdenza complementare è indicato alla voce B.9.d del Conto Economico; l'accantonamento annuo al fondo TFR per le poste rivalutate è invece indicato alla voce B.9.c del Conto Economico.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.172.454	3.877.317	295.137

Le variazioni della predetta voce risultano dalla seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.233.519	294.421	2.527.940	683.745	1.844.195	160.176
Debiti verso fornitori	1.066.299	(57.146)	1.009.153	1.009.153		
Debiti verso controllanti	256.753	68.979	325.733	325.733		
Debiti tributari	92.533	(25.298)	67.235	67.235		
Debiti verso ist.di previdenza e sicurezza soc.	200.165	19.657	219.822	219.822		
Altri debiti	28.048	(5.477)	22.571	22.571		
Totale debiti	3.877.317	295.137	4.172.454	2.328.259	1.844.195	160.176

La voce Debiti è complessivamente pari ad € 4.172.454, con un incremento di € 295.137 rispetto al precedente esercizio, in cui ammontava ad € 3.877.317.

In particolare, la voce Debiti verso banche, pari ad € 2.527.940, è costituita dal debito di € 61.496 verso Cassa Depositi e Prestiti; dal debito di € 619.928 verso Banco Popolare; dal debito di € 257.084 e di € 235.267 per due finanziamenti Intesa San Paolo; dal debito di € 121.640 per il finanziamento Biverbanca; dal debito di € 221.148 per il finanziamento Ubi Banca; dal debito di € 79.684, di € 49.802 e di € 806.351 per tre finanziamenti Unicredit, dal debito di € 75.540 verso diverse banche per utilizzo di linee di credito. In particolare, il debito verso Banco Popolare è costituito da un mutuo ipotecario (ipoteca iscritta di € 2.800.000) a tasso fisso del 5,72%, erogato in relazione ad un immobile ubicato in località Cavallirio. Il predetto tasso è stato rinegoziato al 4,72% nel corso dell'esercizio 2016. Detto mutuo, in origine pari ad € 1.400.000, prevede il rimborso mediante quaranta rate semestrali decorrenti dal 30 giugno 2008 sino al 30 giugno 2028.

I Debiti verso fornitori, pari ad € 1.009.153, sono costituiti da debiti per fatture ricevute, pari ad € 731.951 (al lordo delle note di credito da ricevere di € 164.917) e da debiti per fatture da ricevere, pari ad € 442.119.

Il Debito verso controllanti di € 325.733 è costituito dal debito verso il Socio Unico Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese prevalentemente costituito dai contributi Conai dovuti dalla Società per € 272.617 oltre a riaddebito costi per smaltimenti a carico di MNA per totali € 53.116.

I Debiti tributari, pari ad € 67.235, sono al lordo degli acconti d'imposta precedentemente commentati alla voce C II 5-bis "crediti tributari".

I Debiti verso istituti di previdenza, pari ad € 219.822, sono prevalentemente costituiti da debiti verso INPS e verso enti di previdenza complementare.

Infine, gli Altri debiti sono pari ad € 22.571.

Al 31 dicembre 2021 non sussistono debiti nei confronti di fornitori esteri e, pertanto, risulta superflua

l'indicazione dei debiti per area geografica (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

E) Ratei e risconti passivi

(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
409.009	361.586	47.423

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Tale voce è esclusivamente costituita da ratei e risconti passivi. Essa si è incrementata di € 47.423 rispetto al precedente esercizio, quando ammontava ad € 361.586.

La composizione di tale voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Ratei passivi per costi del lavoro	263.935
Ratei passivi canoni e licenze	1.274
Ratei passivi interessi finanziamenti bancari	3.218
Risconto contributo INAIL su acquisto mezzi	60.227
Risconti passivi per credito imposta L. 160/19	49.334
Risconti passivi per credito imposta L. 178/20	19.646
Risconti passivi contr. CMN per acquisto ruspa	11.375
	409.009

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	206.684	154.902	361.586
Variazione nell'esercizio	61.743	(14.320)	47.423
Valore di fine esercizio	268.427	140.582	409.009

Impegni, garanzie e passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

La Società ha prestato garanzia ipotecaria di € 2.800.000 verso Banco Popolare a fronte del mutuo di originari € 1.400.000 a suo tempo contratto per l'acquisto di un immobile ubicato in località Cavallirio e per la sopraelevazione dell'esistente fabbricato in Borgo Ticino.

Infine, la Società detiene beni in leasing per complessivi € 2.546.263.

Si segnala che nel corso del 2018 è stato impugnato avviso di riclassamento catastale emesso da Agenzia del Territorio Novara in merito ad un riclassamento della stazione transfer sita in Sizzano. Prudenzialmente si è tenuto conto di tale atto nella determinazione dell'IMU dell'esercizio ma l'avviso è stato prontamente impugnato avanti la Commissione Tributaria competente. Contro la

sentenza di secondo grado sfavorevole si è provveduto in data 14/03/2022 a dare incarico allo Studio Fanchini Srls di procedere al ricorso avanti alla Corte di Cassazione.

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	11.293.601	10.500.499	793.103
Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.153.561	10.307.309	846.252
Altri ricavi e proventi	140.040	193.190	(53.150)
	11.293.601	10.500.499	793.103

I ricavi netti indicati nella voce “ricavi delle vendite e delle prestazioni” sono così composti:

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.12.2021
Servizio racc/trasp.rifiuti Borgo Ticino	335.774
Servizio racc/trasp.rifiuti Castelletto	725.617
Servizio racc/trasp.rifiuti Dormelletto	198.756
Servizio racc/trasp.rifiuti Pombia	164.772
Servizio racc/trasp.rifiuti Arona	1.473.227
Servizio racc/trasp.rifiuti Oleggio Castello	139.342
Servizio racc/trasp.rifiuti Paruzzaro	177.146
Proventi verde da fioristi	24.049
Proventi verde da privati	74.814
Smalt/trasporto legno-Arona	28.063
Smalt/trasporto legno-Borgo Ticino	13.708
Smalt/trasporto legno-Castelletto Ticino	33.523
Smalt/trasporto legno-Dormelletto	8.583
Smalt/trasporto legno-Oleggio Castello	1.696
Smalt/trasporto legno-Paruzzaro	5.394
Smalt/trasp.ingombranti ferrosi privati	120.591
Smalt/trasporto inerti da privati	16.398
Smalt/trasporto inerti Castelletto Ticino	344
Smalt/trasporto inerti Oleggio Castello	33
Smalt/trasporto inerti Borgoticino	125
Smalt/trasporto inerti Arona	347
Smalt/trasporto inerti Dormelletto	292
Smalt/trasporto inerti Paruzzaro	35
Servizi extra Gattico	153.432
Servizi extra Arona	82.103
Servizi extra Borgo Ticino	63.242
Servizi extra Castelletto Ticino	25.441
Servizi extra Dormelletto	6.427
Servizi extra Pombia	7.615
Servizi extra Oleggio Castello	8.662
Servizi extra Paruzzaro	5.477
Servizi extra privati-ditte	84.393
Servizi extra Divignano	3.431

Servizi extra Sizzano	2.780
Proventi vendita sacchetti	560
Proventi vendita contenitori	80.241
Servizio raccolta rifiuti Varallo P.	281.968
Servizi extra Varallo P.	11.854
Servizio trasp.smalt.inerti Varallo P.	3.209
Smalt/trasp. batterie	8.309
Raccolta smaltimento gomme	1.334
Smaltimento pneumatici Varallo P.	395
Smaltimento gomme Arona	74
Smaltimenti pneumatici Pombia	161
Smaltimento gomme Dornelletto	8
Smaltimento gomme Castelletto Ticino	1.933
Servizio racc.trasp.rifiuti Comignago	88.745
Servizio racc.trasp.rifiuti Gattico	290.049
Servizio racc.trasp.rifiuti Bogogno	61.867
Servizio racc.trasp.rifiuti Grignasco	265.660
Servizio racc.trasp.rifiuti Divignano	96.328
Serv. smalt./trasporto inerti Divignano	930
Smalt.legno Comignago	1.061
Smalt.legno Gattico	2.934
Trasporto plastica Corepla	89.012
Recupero traccianti in plastica	473
Trasp.smalt.inerti Comignago	20
Smaltimento inerti Pombia	1.590
Smalt/trasp.inerti Gattico	685
Smaltimento pneumatici Divignano	97
Servizi extra Bogogno	4.554
Servizi extra Grignasco	55.929
Servizi extra cons.Medio Novarese	27.363
Servizi extra Comignago	1.833
Servizio raccolta rifiuti Romagnano Sesia	259.891
Servizi extra Romagnano Sesia	15.735
Servizio raccolta rifiuti Prato Sesia	102.348
Servizi extra Prato Sesia	16.934
Serv.racc/trasp.rifiuti Sizzano	82.396
Servizi extra Carpignano Sesia	7.642
Serv.racc/trasp.rifiuti Carpignano Sesia	163.781
Serv.racc/trasp.rifiuti Boca	75.768
Servizi extra Boca	2.280
Serv.racc/trasp.rifiuti Cavallirio	71.286
Servizi extra Cavallirio	2.822
Serv.racc/trasp.rifiuti Cureggio	154.177
Servizi extra Cureggio	6.069
Serv.racc/trasp.rifiuti Fara Novarese	111.711
Servizi extra Fara Novarese	2.949
Serv.racc/trasp.rifiuti Ghemme	230.369
Servizi extra Ghemme	4.230
Servizio spazzamento Ghemme	389
Serv.racc/trasp.rifiuti Maggiora	101.264
Servizi extra Maggiora	3.461
Serv.trasp/smalt.inerti Maggiora	130
Serv.racc/trasp.rifiuti Borgomanero	1.825.680
Servizi extra Borgomanero	64.222

Serv.racc/trasp.rifiuti Agrate Conturbia	68.660
Servizi extra Agrate Conturbia	4.851
Servizio raccolta rifiuti Cavaglietto	20.761
Servizi extra Cavaglietto	825
Servizio raccolta rifiuti Cavaglio d'Agogna	67.812
Servizio extra Cavaglio di Agogna	2.781
Servizio raccolta rifiuti Cressa	70.000
Servizi extra Cressa	3.656
Servizio raccolta rifiuti Fontaneto d'Agogna	158.726
Servizi extra Fontaneto	6.136
Servizio raccolta rifiuti Suno	134.682
Servizi extra Suno	12.505
Custodia piattaforma Suno	67.361
Contributo trasporto plastica coripet	59.160
Raee-premi efficienza/corrispettivi	72.557
Smaltimento inerti da privati	3.769
Proventi verde da privati condomini	2.217
Smalt/trasp.ingombranti ditte	7.182
Recuperi su condomini a pagamento	3.851
Smalt/trasp.vetro Arona	6.308
Smalt/trasp.vetro Borgo Ticino	1.556
Smalt/trasp.vetro Castelletto Ticino	4.330
Smalt/trasp.vetro Dormelletto	1.167
Smalt/trasp.vetro Pombia	1.561
Smalt/trasp.vetro Oleggio Castello	455
Smalt/trasp.vetro Paruzzaro	497
Smaltimento vetro Comignago	312
Smaltimento vetro Gattico	1.118
Smalt/trasp.vetro Divignano	339
Serv.trasp.smalt.vetro Varallo P.	1.130
Serv.trasp/smalt.vernici Borgo Ticino	10.850
Serv.trasp/smalt.vernici Castelletto Ticino	21.460
Serv.trasp/smalt.vernici Arona	5.133
Arrotondamenti attivi	8
Contributo Corepla (plastica)	433.626
Contributo Coreve (vetro)	161.197
Contributo Comieco (carta e cartone)	315.597
Contributo Cons.Naz.Acciai (metalli)	31.843
Contributo rilegno	1.156
Contributi Conai da CMN	628.764
Contributo Corepla-trasporto	62.138
Servizio racc.trasp.pneumatici Gattico	385
Servizio interv.spazzamento e trasporto Romagnano Sesia	4.884
Contributo centro COORD RAEE	19.915
Totale	11.153.561

Ai fini di cui all'art. 1 c. 125 e segg. L. 124/2017 si segnala che i ricavi di cui sopra non rivestono natura di liberalità bensì il corrispettivo per i servizi erogati nell'ambito dell'affidamento ricevuto.

La voce "altri ricavi e proventi" è così composta (si fornisce dettaglio anche ai sensi dell'art. 1 c. 125 L. 124/17) :

5) Altri ricavi e proventi	31.12.2021
----------------------------	------------

Contributo da CNM per acq.ruspa	3.250
Contributo Inail per acq.semirimorchi	17.333
Rimborsi diversi	16.839
Risarcimenti assicurativi	10.326
Plusvalenza alienazione automezzi	6.766
Contributo gasolio (Accise)	55.233
Componenti sopraggiunti da passati esercizi	8.879
Credito imp.sanificazione covid DL 73/21	2.039
Plusvalenza alienazione altri beni	1.806
Contributo credito imposta beni nuovi L. 160/19	13.383
Contributo credito imposta beni nuovi L. 178/20	1.511
Contributo gasolio da fornitore	2.675
Totale	140.040

I contributi di cui sopra (Inail e CMN) riguardano la quota di competenza dell'esercizio relativa a contributi conto impianti elargiti da Inail e Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese. Il contributo CMN è stato erogato nel 2017 per totali €. 26.000 a parziale copertura del costo sostenuto da MNA per l'acquisto di una ruspa usata ed € 130.000 a fronte dell'acquisto nel corso del 2017 di due semirimorchi aventi come caratteristica una significativa riduzione del livello di esposizione sonora del personale addetto. Il contributo è stato erogato nel 2018 dopo la verifica da parte di INAIL della regolarità delle procedure amministrative e tecniche previste dal bando ISI.

Il contributo credito d'imposta beni nuovi L. 160/19 riguarda la quota di competenza dell'esercizio del componente positivo sorto nell'esercizio 2021 a seguito di detto credito d'imposta di totali € 66.645.

Il contributo credito d'imposta beni nuovi L. 178/20 riguarda la quota di competenza dell'esercizio del componente positivo sorto nell'esercizio 2021 a seguito di detto credito d'imposta di totali € 21.157.

Tra i rimborsi diversi sono inseriti contributi di competenza erogati nel 2022 da Fonservizi di € 12.762 (CFA Piano formativo "Formazione e aggiornamento sicurezza 2021 e rinnovo CQC").

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I ricavi della Società sono conseguiti esclusivamente in Italia, sul territorio della provincia di Novara.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.148.537	10.405.920	742.617

Fra i costi della produzione, complessivamente pari ad euro 11.148.537 sono accolti tutti i costi di natura industriale, commerciale e amministrativa inerenti al valore della produzione.

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

Materie prime, sussidiarie e merci	998.866	890.803	108.062
Servizi	3.286.926	3.213.482	73.444
Godimento di beni di terzi	573.411	495.240	78.172
Salari e stipendi	4.260.605	4.066.700	193.905
Oneri sociali	1.180.466	1.104.100	76.365
Trattamento di fine rapporto	15.359	4.398	10.961
Trattamento di quiescenza e simili	211.699	204.801	6.898
Altri costi del lavoro	2.876	1.713	1.163
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.164	10.115	3050
Ammortamento immobilizzazioni materiali	401.214	378.499	22.715
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.000	0	5.000
Variazioni rimanenze materie prime	710	(25.269)	25.979
Altri accantonamenti	133.654	0	133.654
Oneri diversi di gestione	64.589	61.339	3.250
Totale	11.148.537	10.405.920	742.617

Costi per consumi

I costi classificati nella voce "acquisto materie prime, sussidiarie, consumo e merci" sono i seguenti:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.12.2021
Carburanti e lubrificanti	755.538
Materiale di consumo pesa	1.388
Cancelleria e mat. di consumo ufficio	8.820
Mat.vari di consumo spazzamento	12.626
Materiale elettrico ed elettronico	60
Materiale antinfortunistico-vestiario	10.045
Materiali di consumo automezzi	101.268
Carburanti e lubrificanti autovetture	645
Altri acquisti materiali di consumo	8.617
Piccola attrezzatura	868
Sacchetti e contenitori raccolta differ.	43.822
Abbuoni sconti e altri interessi	-16
Materiale antinfortunistico covid 19	10.835
Altri costi per emergenza Covid	44.350
Totale	998.866

Costi per servizi

I costi classificati nella voce "costi per servizi" sono i seguenti:

7) Costi per servizi	31.12.2021
Spese manut/riparaz mezzi raccolta	330.303
Spese manut/riparaz impianti	19.472
Spese manut/riparaz.attrezz. aree piattaforme	87.761
Spese manut/riparaz. autovetture e motocarri	4.969
Spese manut/riparaz. autovetture parz. ded.	1.292

Spese manut/riparaz.mezzi trasp. rif	259.041
Manut.ordinarie su beni di terzi	156.019
Contratti manut.mezzi di trasporto	213.494
Contratti manutenzione altri beni	9.856
Spese manutenzione spazzatrici	15.836
Serv.smaltimento e trasp.vetro	21.379
Serv.smaltimento e trasp.pneumatici	9.376
Serv.smaltimento e trasp.verde	62.669
Serv.smaltimento e trasp.ingombranti	3.906
Serv.smaltimento e trasp.carta/cartone	32.417
Serv.smaltimento e trasp.legno	116.468
Serv.smaltimento inerti	26.507
Serv.smaltimento e trasp.vernici e rif.spec.	50.126
Serv.trasporto e smaltimento toner	3.854
Smaltimento e trasporto plastica	6.545
Serv. trasporto rifiuti	65.212
Recupero energetico rsau - selezione scarti	74.803
Racc.smalt.trasporto carcasse animali	4.310
Servizio lavaggio mezzi	11.615
Servizi verde pubblico	206.966
Servizio pulizia spiagge Arona	3.365
Servizi raccolta,spazzamento,gest aree	91.849
Servizio avvio sacco conforme	201.976
Servizio distribuzione calendari racc. diff	3.104
Servizio lavaggio cassonetti	42.410
Gas da riscaldamento	7.172
Pulizia locali	3.547
Energia elettrica	17.863
Spese di trasporto	1.403
Spese per caldaie	1.170
Acqua-depurazione	18.144
Gasolio-gas propano per riscaldamento	4.610
Spese telefoniche	3.682
Spese telefoni cellulari	9.179
Manut/aggiornam/assistenza/util.software	31.349
Spese mediche	31.166
Spese per pasti (alberghiere con ft)	35.419
Spese generali per assicurazioni	46.838
Spese per assicurazioni automezzi	118.271
Pedaggi autostradali	29.945
Spese postali	2.270
Spese servizi bancoposta	374
Spese servizi bancari	4.210
Spese e consulenze legali	13.921
Spese per consulenze professionisti	40.242
Spese per gestione paghe e contributi	18.687
Servizio vigilanza notturna	6.660
Costi per buoni pasto dipendenti	25.388
Consulenza tecnica	12.167
Spese notarili	64
Lavoro interinale quota compenso agenzia	111.829
Spese servizi generali vari	2.256
Pedaggi autostradali autovetture	140
Rimborso contributi Conai a CMN	272.617

Rimborsi spese dip/amm.	15.644
Arrotondamenti passivi	144
Spese amministrative	12.657
Spese di rappresentanza alberghiere	46
Spese accessorie su acquisti	6.392
Spese generali varie	1.290
Compensi collegio sindacale	21.353
Compensi revisore legale	3.952
Altri oneri (inail ammini/collab)	60
Servizio controlli sanitari personale	251
Spese di formazione dipendenti	13.342
Corrispettivo disponibilità creditizia	24.324
Oneri per fidejussioni	1.678
Spese manut/riparaz.attrezz aree piatt. altri beni	42.623
Manut/riparaz.ordinarie su beni di terzi altri beni	41.355
Igienizzazione mezzi	27.738
Interventi su CDR di terzi da riaddebitarsi	30.177
Igienizzazione locali	12.457
Compenso amministratori con fattura	23.962
Totale	3.286.926

Costi per il godimento di beni

I costi classificati nella voce “godimento beni di terzi” sono i seguenti:

8) Per godimento di beni di terzi	31.12.2021
Nolo autospurgo e pulizia rete fognaria	3.073
Canoni di leasing CNH	185.592
Canoni di leasing mediocredito italiano	1.411
Canoni di leasing credemleasing	92.359
Canoni di leasing SBS/UBI leasing	32.010
Canoni leasing Alba Leasing	171.310
Spese accessorie leasing	1.120
Fitti vari e concessioni d'uso	22.862
Diritto precario su immobile Borgo Ticino	5.346
Noleggio vestiario	29.828
Canoni di leasing Unicredit Leasing	15.285
Locazione attrezzature	13.216
Totale	573.411

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale, pari ad € 5.671.005, comprensiva dei miglioramenti di merito, passaggi di categoria, accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Essa include anche l'una tantum da erogare nel 2022 come previsto dal rinnovo contrattuale del 9/12/2021. In particolare essa è così composto:

Anno 2019

Salari e stipendi	€ 8.836
Oneri sociali	€ 3.173

Totale € 12.009

Anno 2020

Salari e stipendi € 17.751

Oneri sociali € 6.374

Totale € 24.125

Anno 2021

Salari e stipendi € 19.531

Oneri sociali € 7.014

Totale € 26.545

Totale complessivo € 62.680

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ammontano complessivamente ad € 414.378. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 13.164 mentre gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono pari ad € 401.214. Per i criteri seguiti per il calcolo degli ammortamenti si rinvia alla prima parte della presente nota integrativa.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante

E' stato effettuato un accantonamento svalutazione crediti per € 5.000.

Altri accantonamenti

I costi classificati nella voce "altri accantonamenti" sono i seguenti:

13) Altri accantonamenti	31.12.2021
Accantonamento fondo spese e rischi pendenze	35.786
Acc.to f.do spese future su contratti onerosi	45.360
Accantonamento rischi spese legali	19.500
Accantonamento fondo spese Covid come da P.I.	33.008
Totale	133.654

Oneri diversi di gestione

La suddetta voce di carattere residuale, pari ad € 64.589, comprende tutti i costi della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B) del conto economico ed i costi delle gestioni accessorie (diverse da quella finanziaria). Comprende inoltre tutti i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto, diversi dalle imposte sul reddito. In particolare, i costi classificati nella voce "oneri diversi" sono i seguenti:

14) Oneri diversi di gestione	31.12.2021
Contributi associazioni di categoria	3.000

Spese generali fiscalm.non deduc.	349
Quota associativa albi e consorzi obbligatori	28.498
Imposta di bollo	170
Tasse e diritti comunali provinciali e altre	3.874
Tasse e concessioni governative	672
Imposte e tasse indeducibili d'esercizio	176
Tasse automobilistiche	1.756
Imposte di registro	312
Tasse e diritti camerali	4.561
IMU	9.990
Abbonamenti a giornali riviste-acquisto pubblicaz	284
Risarcimento danni	1.400
Componenti sopraggiunti da passati esercizi	6.365
Minusvalenza alienazione cespiti	82
Diritti arera	3.099
Totale	64.589

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021 (78.924)	Saldo al 31/12/2020 (91.155)	Variazioni 12.230
---------------------------------	---------------------------------	----------------------

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	322 (79.247) (78.924)	22 (91.177) (91.155)	300 11.931 12.230

Nella voce in esame sono rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'area finanziaria della gestione aziendale.

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Nella voce interessi e altri oneri finanziari sono indicati gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio qualunque sia la loro fonte.

Suddivisione degli interessi di cui al n. 16 e 17 C.E.

Alla voce 16 del Conto Economico sono iscritti interessi attivi di conto corrente per € 322.

Alla voce 17 sono iscritti interessi passivi così composti:

17) Interessi ed altri oneri finanziari	31.12.2021
Interessi passivi finanziamenti a medio/lungo termine	65.962
Interessi passivi mutui cassa dd.pp	3.402
Interessi passivi anticipazioni di cassa	5.310
Interessi passivi su c/anticipi fatture	1.254
Interessi passivi v/fornitori	160

Interessi passivi/commissioni su accens.finanz.	2.977
Interessi passivi v/inail	182
Totale	79.247

Proventi da partecipazioni.

La società non ha percepito alcun provento da partecipazione.

Componenti di reddito aventi natura eccezionale.

Alla voce A.5 sono iscritte sopravvenienze attive per € 8.879 per componenti sopravvenuti da passati esercizi e plusvalenze da alienazione cespiti per € 8.572; alla voce B.14 sopravvenienze passive per € 6.365 per componenti sopravvenuti da passati esercizi, nonché minusvalenze da alienazioni cespiti di € 82.

Per la voce A.5 si rinvia inoltre a quanto indicato *supra* nello specifico paragrafo.

Tali componenti, per la parte riconducibile ad eventi diversi dalla cessione cespiti, non hanno avuto alcun effetto rilevante ai sensi O.I.C. 29, par. 46.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
31.993	(15.367)	47.361

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulla base dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee tra il valore di una attività o passività in bilancio e quello delle stesse ai fini fiscali.

Le imposte anticipate relative a componenti negativi di reddito deducibili in esercizi successivi a quello in cui sono imputati a conto economico sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza della loro realizzazione. Prudenzialmente non è stata rilevata alcuna fiscalità anticipata sulla perdita fiscale dell'esercizio, che deriva principalmente dall'agevolazione del c.d. super ammortamento legato agli investimenti in beni nuovi in attuazione del Piano industriale 2017 – 2019.

Le imposte sul reddito dell'esercizio, evidenziate alla voce 20 del Conto Economico, sono state così determinate:

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti	49.231	24.476	24.755
IRES	0	0	
IRAP	49.231	37.305	11.926
Sopravv.attive da I acc.to IRAP '20 Covid		(12.829)	12.829
Imposte differite (correnti) e anticipate	(17.238)	(39.843)	22.605

IRES /IRAP	(17.238)	(39.843)	22.605
	31.993	(15.367)	47.361

Ires	0
Irap	49.231
Δ Imposte differite	0
Δ Imposte anticipate	(17.238)

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c.c., comma 14, si rileva l'effetto della fiscalità differita / anticipata che è così composta:

COMPOSIZIONE IMPOSTE DIFFERITE / ANTICIPATE			
DIFFERENZE TEMPORANEE	IMPORTO	fiscalità IRES 24%	fiscalità IRAP 3,90%
<u>a fiscalità anticipata</u>			
F.do svalutazione credito tassato	11.300	2.712	
F.do rischi per contestazioni in corso	12.628	3.031	492
F.do rischi per spese Covid	33.008	7.922	1.287
F.do spese future su contratti onerosi	45.360	10.886	1.769
F.do rischi per contestazioni dipendenti	63.469	15.233	
Ecc. manuten. automezzi (3 anni) 2019	91.489	21.957	
Ecc. manutenzione altro (5 anni) 2019	41.626	9.990	
Ecc. manuten. automezzi (3 anni) 2020	226.641	54.394	
Ecc. manutenzione altro (5 anni) 2020	33.252	7.980	
Ecc. manuten. automezzi (3 anni) 2021	188.453	45.229	
Ecc. manutenzione altro (5 anni) 2021	61.130	14.671	
		194.005	3.549
		a	b
Totale fiscalità anticipata fine esercizio (a+b)		197.554	
Totale fiscalità anticipata inizio esercizio		180.316	
Incremento / Decremento imposte anticipate		17.238	
Totale Fiscalità differita / anticipata a fine esercizio		197.554	
Totale Fiscalità differita / anticipata a inizio esercizio		180.316	
Incremento / Decremento complessivo fiscalità diff. / antic.		17.238	

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, al collegio sindacale e al revisore legale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.), regolarmente deliberati dall'Assemblea dei soci. Non sono state concessi crediti o anticipazioni agli organi sociali.

	Amministratori	Sindaci	Revisore
Compensi	23.962	21.353	3.952

Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Quote	172.000	172.000	1	1

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Al 31/12/2021 non risultano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Vengono espone nella tabella che segue le informazioni richieste dall'art. 2427 c. 1 n. 22 c.c.:

	CTR 01007172/001 MEDIOCREDITO ITALIANO Piaggio Porter Maxi	CTR AV/178622 CREDEMLEASING Iveco Eurocargo 80EL16	CTR AV/178621 CREDEMLEASING Iveco Eurocargo 80EL16	CTR AL/185216 CREDEMLEASING Piaggio Porter Maxi	CTR 15018335 CNH INDUSTRIAL FINANCIAL 15 Compattatori Iveco 50C15H
Valore bene	26.040	69.854	69.854	21.066	901.890
Valore attuale canoni scadere	0	699	699	211	132.845
Interessi passivi competenza	5	120	120	13	7.519
Canoni contabilizzati competenza	1.411	11.498	11.498	2.577	165.388
Aliquota amm.to	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%

Aliquota amm.to l anno (più indicativa effettivo deprezzam.)	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
Anno contratto	2016	2015	2015	2016	2016
Fondo iniziale	23.436	69.854	69.854	18.960	811.701
Quota amm.to	2.604	0	0	2.107	90.189
Fondo fine esercizio	26.040	69.854	69.854	21.066	901.890
Valore netto contabile	0	0	0	0	0
Differenza su conto economico con metodo patrimoniale	-864	8.203	8.203	330	48.798
Differenza su stato patrimoniale con metodo patrimoniale	0	-504	-504	-152	-95.781

	CTR 15018336 CNH INDUSTRIAL FINANCIAL Iveco ML180 E28/P	CTR PS71696688 UNICREDIT Isuzu P 75	CTR 6112023 UBILEASING Spazzatrice Aspirante	CTR ST/218314 CREDEMLEASING Spazzatrice	CTR ST/218322 CREDEMLEASING Spazzatrice
Valore bene	110.340	72.800	148.700	149.500	149.500
Valore attuale canoni scadere	16.231	38.793	65.108	115.733	115.733
Interessi passivi competenza	904	858	2.270	2.079	2.079
Canoni contabilizzati competenza	20.203	15.285	32.010	31.291	31.291
Aliquota amm.to	20,00%	20,00%	12,50%	12,50%	12,50%
Aliquota amm.to l anno (più indicativa effettivo deprezzam.)	10,00%	10,00%	6,25%	6,25%	6,25%
Anno contratto	2016	2019	2019	2020	2020
Fondo iniziale	99.306	21.840	27.881	9.344	9.344
Quota amm.to	11.034	14.560	18.588	18.688	18.688
Fondo fine esercizio	110.340	36.400	46.469	28.031	28.031
Valore netto contabile	0	36.400	102.231	121.469	121.469
Differenza su conto economico con metodo patrimoniale	5.960	-95	8.041	7.588	7.588

Differenza su stato patrimoniale con metodo patrimoniale	-11.702	-1.725	26.766	4.135	4.135
--	---------	--------	--------	-------	-------

	CTR 1156892/1 ALBA LEASING Costipatori	CTR 1157312/1 ALBA LEASING Vasche	CTR 1153466/1 ALBA LEASING Spazzatrice	CTR ST/2223788 CREDEMLEASING Mezzo per la raccolta	COMPLESSIVO
Valore bene	524.300	129.400	149.050	23.970	2.546.263
Valore attuale canoni scadere	382.555	98.563	99.280	17.075	1.083.524
Interessi passivi competenza	10.145	2.600	2.870	295	31.876
Canoni contabilizzati competenza	111.797	27.592	31.920	4.204	497.966
Aliquota amm.to	20,00%	20,00%	12,50%	20,00%	
Aliquota amm.to l anno (più indicativa effettivo deprezzam.)	10,00%	10,00%	6,25%	10,00%	
Anno contratto	2020	2020	2020	2021	28.253
Fondo iniziale	52.430	12.940	9.316	0	1.236.204
Quota amm.to	104.860	25.880	18.631	2.397	328.224
Fondo fine esercizio	157.290	38.820	27.947	2.397	1.564.428
Valore netto contabile	367.010	90.580	121.103	21.573	981.835
Differenza su conto economico con metodo patrimoniale	-2.313	-640	7.512	1.090	99.401
Differenza su stato patrimoniale con metodo patrimoniale	-11.208	-5.755	15.735	3.243	-73.318

I contratti cessati nel corso del 2021 sono stati tutti oggetto di riscatto finale.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere alcuna operazione di finanziamento con cessione temporanea di beni né operazioni di prestito di beni dietro deposito a titolo cauzionale di somme di denaro.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

(Rif. art. 2427, n. 20)

La società non ha destinato patrimoni a specifici affari.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

(Rif. art. 2427, n. 21)

Non sono presenti nel bilancio della società finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni con parti correlate si riferiscono ad operazioni effettuate dalla società Medio Novarese Ambiente Spa nei confronti del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese ed ammontano a:

- ricavi € 9.595.516
- costi € 402.433

La società Medio Novarese Ambiente S.p.A. opera per conto del Socio unico Consorzio Gestioni Rifiuti Medio Novarese sulla base di affidamenti *in house*, come da deliberazioni dell'assemblea consorziale n. 2 del 02/02/2006, n. 21 del 30/12/2008 e n. 9 del 10/12/2013 e n. 12 del 08/07/2019.

Le tariffe applicate dalla Società al Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese e, quindi, ai Comuni serviti, sono state determinate sulla base del Piano Industriale predisposto dal Consorzio e sono comunque da considerarsi concluse a normali condizioni di mercato.

Per i rapporti con detti soggetti si rinvia anche a quanto indicato nella Relazione sulla gestione ed ai precedenti paragrafi della presente nota integrativa.

Informativa su impegni e garanzie di cui art. 2427 n. 9 Codice Civile.

Sono state precedentemente commentate le informazioni in merito alle garanzie ipotecarie rilasciate ed alle garanzie ricevute.

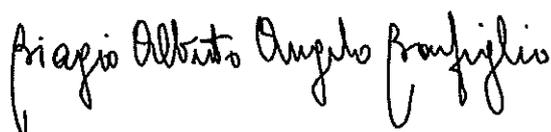
Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone di destinare il risultato d'esercizio conseguito di euro 34.146 alla Riserva straordinaria, in considerazione degli impegni derivanti dal completamento del Piano Industriale 2021 – 2026 e della sopravvenuta situazione Covid-19.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Borgomanero, 19 aprile 2022

L'Amministratore Unico
Dott. Biagio Alberto Angelo Bonfiglio



Reg. Imp. 01958900035
Rea 206878

MEDIO NOVARESE AMBIENTE S.p.A.
società unipersonale

Sede: Viale Kennedy 87 - 28021 BORGOMANERO (NO)
Codice fiscale e partita IVA: n. 01958900035
capitale sociale: Euro 172.000,00 i.v.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese

Rendiconto finanziario al 31/12/2021

	2021	2020
<u>A. Flusso di cassa della gestione operativa e reddituale</u>		
Utile	34.146	18.791
Oneri finanziari	79.247	91.177
Imposte	31.993	-15.367
Plusvalenze da cessioni attività	-8.491	-28.282
Reddito operativo	136.895	66.319
<i>Rettifica componenti non monetari</i>		
Accantonamento TFR	15.359	4.398
Ammortamenti	414.378	388.614
Svalutazione titoli		
Flusso di cassa potenziale gestione operativa	566.632	459.331
<i>Meno incremento CCN</i>		
- Variazione clienti	106.155	-200.519
- Variazione rimanenze	710	-25.269
- Variazione altri crediti	-90.833	-52.735
- Variazione fornitori	-57.146	256.683
- Variazione altri debiti	227.013	-94.093
	185.898	-115.933
Flusso di cassa della gestione operativa	752.530	343.397

Altre rettifiche

Oneri finanziari	-79.247	-91.177
Imposte	-31.993	15.367
Variazioni debiti tributari	-10.894	-34.375
Utilizzo TFR	-12.384	-30.798
Totale altre rettifiche	-134.518	-140.983

Flusso di cassa gestione reddituale	618.012	202.414
--	----------------	----------------

B. Flusso di cassa dell'attività di investimento

Acquisto immobilizzazioni	-349.855	-578.707
Disinvestimenti immobilizzazioni	10.017	37.500
Flusso finanziario dell'attività di investimento	-339.838	-541.207

C. Flusso di cassa dell'attività di finanziamento

Mezzi di terzi accensione finanziamenti	1.003.040	140.792
Mezzi di terzi rimborso finanziamenti	-708.619	-423.444
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	294.421	-282.651

Totale flussi A + B + C	572.595	-621.444
Cassa iniziale	81.396	702.840
Cassa finale	653.991	81.396
Variazione di cassa	572.595	-621.444

Borgomanero, 19 aprile 2022

L'Amministratore Unico
Dott. Biagio Alberto Angelo Bonfiglio

