

NapoliServizi

*PROGETTO DI  
BILANCIO AL 31/12/2012*

# *BILANCIO*

**NAPOLI SERVIZI S.p.A.**

**cod. fisc.**

**07577090637**

**VIA G. PORZIO - CENTRO DIREZIONALE IS. C1**

**Part. Iva**

**07577090637**

**80143 NAPOLI (NA)**

**Num. R.E.A.**

**NA 632275**

**R. Impresa di Napoli n. 07577090637**

**Cap. sociale**

**20.909.960,00**

**Società soggetta alla Direzione e coordinamento del Comune di Napoli**

**BILANCIO AL 31/12/2012**

**31/12/2012**

**31/12/2011**

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

**I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

4)	Concessioni, lic., marchi e diritti sim	32.425	24.562
7)	Altre immobilizzazioni immateriali	370.177	330.304
<b>I</b>	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>402.602</b>	<b>354.866</b>

**II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

1)	Terreni e fabbricati	3.118.863	3.209.343
2)	Impianti e macchinario	117.449	121.347
3)	Attrezzature industriali e commerciali	131.019	177.343
4)	Altri beni	351.350	388.966
<b>II</b>	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>3.718.681</b>	<b>3.896.999</b>

**B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI**

**4.121.283**

**4.251.865**

**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

**4) prodotti finiti e merci**

**152.401**

**135.293**

I	TOTALE RIMANENZE	152.401	135.293
II)	CREDITI (Att. circ.) VERSO:		
1)	Clienti:		
a)	Crediti v/clienti entro es. successivo	242.971	60.577
1	TOTALE Clienti	242.971	60.577
4)	Controllante		
a)	esigibile entro esercizio successivo	107.799.843	106.322.695
b)	esigibile oltre l'esercizio successivo	11.714.271	10.305.121
4)	Totale Controllante	119.514.114	116.627.816
4 bis)	Crediti Tributari		
a)	Crediti tributari	854.348	207.103
4)bis	Totale crediti Tributari	854.348	207.103
5)	Altri Crediti		
a)	esigibili entro esercizio successivo	874.421	165.956
b)	esigibili oltre esercizio successivo	215.548	745.242
5)	TOTALE Altri (circ.):	1.089.969	911.198
II	TOTALE CREDITI (Att. circ.):	121.701.402	117.806.694
IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1)	Depositi bancari e postali	7.293	368.164
3)	Denaro e valori in cassa	2.894	1.323
IV	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	10.187	369.487

C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	121.863.990	118.311.474
D)	RATEI E RISCOINTI		
2)	Altri ratei e risconti	54.367	85.324
D	TOTALE RATEI E RISCOINTI	54.367	85.324
	TOTALE STATO PATRIMONIALE- ATTIVO	126.039.640	122.648.663

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

A)	PATRIMONIO NETTO		
1)	Capitale	20.909.960	20.909.960
IV	Riserva legale	498.223	498.223
	TOTALE RISERVA STATUTARIA	498.223	498.223
IX)	Utile (perdita - ) dell' esercizio	14.744 -	6.617.247
	perdita esercizio precedente	- 6.617.247	0
A	TOTALE PATRIMONIO NETTO	14.805.680	14.790.936
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
2)	Fondo imposte differite	616.000	704.000
3)	Altri acc.ti e fondi	153.006	154.112
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	769.006	858.112
C)	TRATTAMENTO FINE RAP. LAVORO SUB.	6.209.283	6.356.172
D)	DEBITI		
4)	Debiti verso le banche	66.045.339	67.557.795
	TOTALE DEBITO BANCHE	66.045.339	67.557.795

7)	Debiti verso fornitori		
a)	debiti verso fornitori entro es. successivo	3.392.996	2.986.201
<b>7</b>	<b>TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI</b>	<b>3.392.996</b>	<b>2.986.201</b>
12)	Debiti tributari		
a)	esigibili entro es. succ.	20.912.850	18.368.912
<b>12)</b>	<b>TOTALE Debiti tributari</b>	<b>20.912.850</b>	<b>18.368.912</b>
13)	Debiti verso Istituti previdenziali:		
a)	esigibili entro es. succ.	8.848.942	6.207.904
<b>13)</b>	<b>TOTALE DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI:</b>	<b>8.848.942</b>	<b>6.207.904</b>
14)	Altri debiti:		
a)	esigibili entro ec. succ.	5.055.544	5.522.631
<b>14</b>	<b>TOTALE Altri debiti:</b>	<b>5.055.544</b>	<b>5.522.631</b>
<b>D</b>	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>104.255.671</b>	<b>100.643.443</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>		<b>126.039.640</b>	<b>122.648.663</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
<b>SISTEMA IMPROPRIO DEGLI IMPEGNI</b>			
<b>CESSIONI DI CREDITO</b>		<b>78.411.294</b>	<b>68.597.412</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)</b>		
1)	Ricavi vendite e prestazioni	49.269.837	43.233.254




	TOTALE Ricavi vendite e prestazioni	49.269.837	43.233.254
5)	Altri ricavi e proventi:		
a)	Altri ricavi e proventi (attività ord.)	151.505	798.474
b)	Contributo in c/esercizio	0	8.500.000
5	TOTALE Altri ricavi e proventi:	151.505	9.298.474
A	TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	49.421.342	52.531.728
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
6)	materie prime suss. cons. merci	810.328	666.621
7)	servizi	4.174.969	4.670.577
8)	per godimento di beni di terzi	723.752	841.892
9)	per il personale:		
a)	salari e stipendi	31.055.215	32.090.623
b)	oneri sociali	9.675.783	9.949.632
c)	trattamento di fine rapporto	2.395.855	2.332.773
e)	Altri costi	363.591	193.146
9	TOTALE per il personale:	43.490.444	44.566.174
10)	ammortamenti e svalutazioni		
a)	ammort. immobilizz. Immateriali	112.339	118.033
b)	ammort. immobilizz. Materiali	325.397	318.492
d)	accantonamento svalutazione crediti	0	3.240.388
10	TOTALE ammortamenti e svalutazioni	437.736	3.676.913

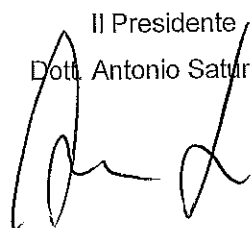
11)	variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.	- 17.108 -	24.046
14)	oneri diversi di gestione	357.670	388.602
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	49.977.791	54.786.733
A-B	TOTALE DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DI PROD.	- 556.449 -	2.255.005
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
d4)	interessi da banche	6.751	1.283
16	TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	6.751	1.283
17)	interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
d)	debiti verso banche	2.598.613	1.995.452
f)	Altri debiti	120.582	47.544
17	TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	2.719.195	2.042.996
15+16-17	TOTALE DIFFERENZA PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 2.712.444 -	2.041.713
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20)	Proventi straordinari (extra attività ord.)	4.007.545	187.019
21)	ONERI STRAORDINARI		
b)	imposte relative a esercizi precedenti	3.087	0
c)	altri oneri straordinari	113.105	795.414
21)	TOTALE ONERI STRAORDINARI	116.192	795.414
20 - 21	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	3.891.353 -	608.395
A-B.C+D+E	TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	622.460 -	4.905.113
22)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE ED ANTICIPATE		



	IRAP DELL'ESERCIZIO	695.716	1.008.134
	IRES DIFFERITE	-88.000	704.000
	TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO CORRENTI E DIFFERITE	607.716	1.712.134
26)	UTILE/PERDITA DELL' ESERCIZIO	14.744 -	6.617.247



Il Presidente  
Dott. Antonio Saturnino



# *NOTA INTEGRATIVA*

**NAPOLI SERVIZI S.P.A.**

*SEDE LEGALE in NAPOLI VIA G.PORZIO, CENTRO DIREZIONALE IS.C/1  
SEDE AMMINISTRATIVA in NAPOLI VIA G.PORZIO CENTRO DIREZIONALE S.C/1*

Capitale Sociale €	20.909.960,00
di cui versato	20.909.960,00



**Sez. 1 – CRITERI APPLICATI**

**NOTA INTEGRATIVA**

*La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2012*

*Il bilancio dell'esercizio chiuso è stato redatto secondo le norme del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione.*

*Le operazioni societarie sono state riportate sui libri secondo il principio generale della competenza economico-temporale.*

*La società opera nel settore dei servizi di Facility Management (pulizia edifici, igiene ambientale, custodia, gestione e manutenzione immobiliare), per conto del cliente "Comune di Napoli".*

**Art. 2427, punto 1 : CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI**

*I criteri applicati nelle valutazioni delle poste del bilancio dell'Esercizio 2012 sono stati correttamente determinati sulla base dei principi di redazione indicati dalle nuove norme emanate in materia di diritto societario e sono immutati rispetto al precedente esercizio.*

*La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività, ritenendo che il contratto di Servizi con il Comune di Napoli, per il futuro produca effetti economicamente remunerativi.*

*L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, nel rispetto dei principi contabili universalmente accettati.*

## **DEROGHE**

*Non essendosi verificati nel corso dell'esercizio casi eccezionali, non si è reso necessario esperire deroghe alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art.2423, comma 4.*

*I criteri di valutazione utilizzati per l'anno 2012 sono i seguenti:*

## **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

*Le immobilizzazioni materiali acquistate sul mercato sono state iscritte al costo storico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.*

*L'ammortamento è effettuato sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.*

*Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:*

### **CATEGORIE**

▪ FABBRICATI	3%
▪ COSTRUZIONI LEGGERE	10%
▪ IMPIANTI E MACCHINARI	
1 a) Impianti interni di comunicazione	25%
1 b) Impianti generici	15%
2 a) Macchinari	15%
▪ ATTREZZATURE COMMERCIALI ED INDUSTRIALI	15%
▪ ALTRI BENI	
3 a) Mobili e macchine per ufficio	12%
3 b) Macchine elettriche ed elettroniche	20%
▪ ARREDI	15%
▪ AUTOMEZZI	
4 a) Autoveicoli da trasporto	20%
4 b) Autovetture motoveicoli e simili	25%

## **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

*Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale, sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale ed in particolare:*

*I costi di ricerca e sviluppo, sono iscritti al valore originario.*



*Le spese di impianto sono iscritte al valore originario. Si è preferito ripartire, ai fini dell'ammortamento, il costo in cinque esercizi.*

*Le spese di ricerca e sviluppo e le spese di impianto se esistenti sono state iscritte con il consenso del Collegio Sindacale.*

*Le spese per concessioni, licenze e marchi e le spese per diritti di brevetti industriali sono state iscritte al valore originario, e risultano ammortizzate in un periodo di tre anni in proporzione all'effettivo utilizzo temporale.*

*Le altre immobilizzazioni immateriali risultano ripartite in proporzione all'effettivo utilizzo.*

## **CREDITI**

*Sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo, computati prudenzialmente al valore nominale.*

## **RIMANENZE DI MAGAZZINO**

*Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di mercato. Il criterio adottato è quello del costo medio ponderato.*

## **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

*Le disponibilità liquide accolgono le giacenze finanziarie alla fine dell'esercizio e sono iscritte al valore nominale.*

## **RATEI E RISCONTI**

*Nella voce sono iscritti i costi e i ricavi per la quota di competenza temporale dell'esercizio futuro.*

## **PATRIMONIO NETTO**

*Il Capitale Sociale è stato iscritto in base al valore nominale delle azioni sottoscritte dai Soci.*

## **FONDI PER RISCHI E ONERI**

*Gli accantonamenti per rischi e oneri sono operati per copertura di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, di cui tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono risultati indeterminabili l'ammontare o la data di verificaione.*



### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO: previdenza complementare e TFR**

*Il decreto legislativo 5/12/2005 n. 252 che disciplina le forme pensionistiche complementari è stato integrato con modifiche dalla legge 296/2007 e dal decreto legislativo n. 28/2007.*

*Pertanto gli accantonamenti del TFR in azienda ed i versamenti al Fondo di Tesoreria presso l'INPS e le varie forme di previdenza complementare sono stati determinati in base alle norme di legge citate e dal contratto collettivo di lavoro in vigore.*

### **DEBITI**

*Sono iscritti al valore nominale.*

### **COSTI E RICAVI**

*I costi e ricavi di esercizio risultano iscritti in base alla competenza temporale.*

### **IMPOSTE SUL REDDITO**

*Le imposte correnti al periodo sono state accantonate secondo le aliquote e norme fiscali vigenti.*

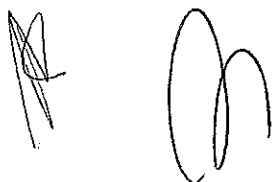
*Non vengono rilevate in bilancio attività per imposte anticipate o passività per imposte differite in quanto ad oggi non sussistono i presupposti del loro riversamento negli esercizi futuri.*

### **OPERAZIONI IN VALUTA**

*Nel corso dell'esercizio non ci sono state operazioni in valuta.*

### **OPERAZIONI FUORI BILANCIO**

*Nel corso dell'esercizio non ci sono state operazioni fuori bilancio.*



**NOTA INTEGRATIVA E PROSPETTI DI DETTAGLIO**

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVO**

	<i>Esercizio 2012</i>	<i>Esercizio 2011</i>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>€ 4.121.283</b>	<b>€ 4.251.865</b>

	<i>Esercizio 2012</i>	<i>Esercizio 2011</i>
B1) Immobilizzazioni Immateriali	€ 402.602	€ 354.866

4) Concessione Lic. Marchi e diritti Sim. € 32.425 € 24.562

La variazione in aumento di € 7.863 è stata determinata dalla quota di ammortamento dell'anno pari ad € 27.213 e dagli acquisti 2012 per € 35.076



7) Altre immobilizzazioni immateriali € 370.177 € 330.304

la variazione in aumento di € 39.873 è stata determinata dalla quota di ammortamento imputata a conto economico 2012 per € 85.127 e da acquisti del 2012 per € 125.000, relativo al software gestionale che sarà utilizzato nel 2013

**Prospetto delle immobilizzazioni Immateriali**

voci	ANNO 2011				ANNO 2012				
	%	costo storico	Ammort. Precedenti	valori a bilancio	Incrementi - Decrementi	Costo al 2012	Amm.to 2012	Amm.ti al 2012	Valori di bilancio
Concessioni licenze e marchi	33	223.515	198.953	24.562	35.076	258.591	27.213	226.166	32.425
Altre immobilizzazioni									
spese straordinarie beni di terzi	16,66	146.754	141.157	5.597	0	146.754	3.950	145.107	1.647
Software gestionale					125.000				125.000
oneri pluriennali da amm.re		405.884	81.177	324.707	0	405.884	81.177	162.354	243.530
<b>totali</b>		<b>776.153</b>	<b>421.287</b>	<b>354.866</b>	<b>160.076</b>	<b>936.229</b>	<b>112.340</b>	<b>533.627</b>	<b>402.602</b>
				<b>354.866</b>					<b>402.602</b>



	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>BII) Immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 3.718.681</b>	<b>€ 3.896.999</b>

**1) Terreni e fabbricati** € 3.118.863      € 3.209.343

La voce accoglie terreni per € 665.296, fabbricati per € 2.800.235, le costruzioni leggere acquistate e posizionate sui cantieri aziendali per € 64.707. La variazione in diminuzione dell'anno è dovuta all'incremento del fondo ammortamento per e 90.480

**2) Impianti e Macchinari** € 117.449      € 121.347



La variazione in diminuzione di € 3.897 è stata determinata dalla quota d'ammortamento per € 30.791 e da un incremento per nuovi acquisizioni di cellulari per € 864 e macchinari per € 26.029

### 3) Attrezzature industriali

€ 131.019

€ 177.343

La voce è relativa all'acquisto delle attrezzature necessarie all'esecuzione dei servizi erogati dalla società al Comune di Napoli in forza della convenzione di servizi. La posta risulta diminuita rispetto all'esercizio precedente per € 46.323, la variazione è stata determinata dalle acquisizioni dell'anno per € 13.131; e della quota di ammortamento dell'anno per € 59.454

### 4) Altri beni

€ 351.350

€ 388.966

La variazione in diminuzione nell'anno è stata di € 37.616 ed è stata determinata dalle seguenti movimentazioni: Acquisti per macchine elettroniche d'ufficio, arredi, auto e motocicli per € 107.055; tutte le voci hanno subito ammortamenti di periodo per complessivi € 144.567

Il prospetto che segue evidenzia la movimentazione dell'anno.

### Prospetto delle Immobilizzazioni Materiali

ANNO 2011				ANNO 2012					
VOCI	COSTO	FONDO AMM.	VALORE BILANCIO	ACQUISIZ E DISMISS.	COSTO	AMMORT.	UTILIZZO	FONDO AMMORT.	VALORE BILANCIO
1.- TERRENI	665.296	-	665.296	-	665.296	-		-	665.296
1.- FABBRICATI	2.800.235	285.460	2.514.775	-	2.800.235	84.360		369.820	2.430.415
1.- COSTRUZIONI LEGGERE	64.707	35.434	29.273	-	64.707	6.121		41.555	23.152
2.- IMPIANTI, MACCHINARIE CELLULARI	393.177	271.830	121.347	26.893	420.070	30.791		302.621	117.449
3.- ATTREZZATURE	724.864	547.521	177.343	13.131	737.995	59.454		606.975	131.020
4.- ALTRI BENI MOBILI ED ARREDI	1.534.628	1.145.663	388.965	107.055	1.641.685	144.671		1.290.335	351.350
	518.768	302.454	216.314	3.099	521.868	48.889		351.343	170.525
MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	890.616	749.571	141.045	52.956	943.573	68.061		817.633	125.940
AUTO E MOTOCICLI	125.244	93.638	31.606	51.000	176.244	27.720		121.359	54.885
IMMOBILIZZ. IN CORSO ACC.	-	-	-	-	-	-		-	-
TOTALE	6.182.907	2.285.908	3.896.999	147.079	6.329.988	325.396		2.611.306	3.718.681

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>€ 121.863.990</b>	<b>€ 118.311.474</b>

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>CI) Rimanenze</b>	<b>€ 152.401</b>	<b>€ 135.293</b>

La voce accoglie il valore dei materiali di consumo necessari per le attività aziendali giacenti al 31/12/2012 presso il magazzino aziendale, per € 152.401 come risulta dall' inventario effettuato al 31/12/2012

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>CII) Crediti</b>	<b>€ 121.701.402</b>	<b>€ 117.806.694</b>

#### 1) Clienti

Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>€ 242.971</b>	<b>€ 60.577</b>

##### a) crediti v/clienti entro esercizio successivo

La posta accoglie crediti accoglie:

<input type="checkbox"/> Crediti v/Regione Puglia	€ 129.578
<input type="checkbox"/> Crediti v/Fondazione forum culture	€ 112.616
<input type="checkbox"/> Fondo svalutazione crediti Fond. Forum	€ - 56.000
<input type="checkbox"/> Crediti v/Terme di Agnano S.p.A.	€ 22.323
<input type="checkbox"/> Crediti v/Jumbo Grandi Eventi S.p.A.	€ 28.643
<input type="checkbox"/> Crediti v/altri	€ 5.811
<input type="checkbox"/> <b>Totale</b>	<b>€ 242.971</b>

In via cautelativa per il credito verso la Fondazione Forum delle Culture è stato stanziato nel 2011 un fondo svalutazione crediti per € - 56.000

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>4) CONTROLLANTE</b>	<b>€ 119.514.114</b>	<b>€ 116.627.816</b>

La voce accoglie i crediti maturati nei confronti del Comune di Napoli, unico azionista e committente della società a seguito delle attività effettuate in forza del contratto di Servizio.

Il credito risultante nel bilancio è riferito alle seguenti classificazioni:

- ☐ CREDITI ESIGIBILI ENTRO ESERCIZIO SUCCESSIVO



□ fatture emesse per prestazioni	€ 93.455.639
□ credito per contributo in conto esercizio esigibile nel 2013	€ 850.000
□ fatture da emettere per corrispettivi maturati	€ 13.174.204
□ credito emergente dalla sottoscrizione della transazione esigibile nel 2013	€ 320.000
□ Totale	€ 107.799.843

□ CREDITI ESIGIBILI OLTRE ESERCIZIO SUCCESSIVO

□ Credito residuo emergente dalla transazione esigibile in quote annuali costanti di € 320.000 per il periodo 2014-2019	€ 1.920.000
□ Residuo credito per contributo in conto esercizio Esigibile nel periodo 2014-2021	€ 6.800.000
□ Altri crediti v/controllante per prestazioni di vigilanza lavori edili ed altri (non inseriti nel fuori bilancio 2011)	€ 3.312.510
□ Fondo Svalutazione crediti v/Controllante per prestazioni di lavori edili ed altri (non inseriti nel fuori bilancio 2011 del Comune di Napoli)	€ - 318.238
□ Totale crediti esigibili oltre esercizio successivo	€ 11.714.271

**Totale crediti v/ controllante** € 119.514.114

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>4BIS) TRIBUTARI</b>	<b>€ 854.348</b>	<b>€ 207.102</b>

Accoglie le ritenute sugli interessi attivi sui c/c bancari per € 23.330; crediti per addizionale comunale per € 210; crediti v/ Erario per € 86.702 per imposte iscritte a ruolo a seguito di contenzioso tributario che si ritengono non dovute; crediti v/ Erario per € 647.843 per istanze rimborso IRAP ai sensi della legge 44/2012; Ritenute d'imposta sul contributo in conto esercizio per € 34.000 detratte dal pagamento di € 850 mila del Comune di Napoli

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>5) VERSO ALTRI</b>	<b>€ 1.089.969</b>	<b>€ 911.198</b>

**a) Esigibili entro l'esercizio successivo** € 874.421 € 165.956

La voce accoglie crediti relativi a:

□ crediti v/ Regione Puglia per distacco temporaneo dirigente	€ 47.556
□ crediti v/Agenzia Regionale Arcadis	€ 8.779
□ credito v/Consiglio Ministri per retribuzione	€ 733.221
□ credito verso l'INPS	€ 2.713
□ crediti per anticipi su infortuni per conto dell'INAIL	€ 45.908
□ crediti v/ programma fondo impresa	€ 16.782

<input type="checkbox"/> crediti verso dipendenti	€ 7.495
<input type="checkbox"/> arrotondamenti salari	€ 1.947
<input type="checkbox"/> crediti diversi	€ 10.020
<input type="checkbox"/> <b>Totale</b>	<b>€ 874.421</b>

*Il credito nei confronti dell'INAIL è rappresentato dagli anticipi corrisposti ai dipendenti per infortuni e non ancora rimborsati per un importo pari a € 45.908*

*I crediti v/Agenzia Regionale Arcadis € 8.779 sono relativi all'addebito per distacco di un nostro dipendente.*

*I crediti v/ la Presidenza del Consiglio dei Ministri Missione Gestione Contenzioso di € 733.221 sono relativi all'addebito per distacco di un nostro dipendente.*

*A seguito di insinuazione nella massa passiva di cui all'art. 3 del d.l. 30/12/2010 n.195 convertito con modificazioni dalla legge 26/02/2011 n.26, il credito è stato riconosciuto come da comunicazione del 14/02/2013 protocollo U0000764.*

*I crediti v/Regione Puglia per € 47.556 sono relativi all'addebito per distacco temporaneo di un nostro dirigente.*

*I crediti v/Fondimpresa per € 16.782 sono relativi a richiesta rimborso della quota a carico della Fondimpresa per il progetto formativo nostri dipendenti.*

*I crediti diversi sono € 10.020 e relativi a fornitori.*

*Gli altri crediti per € 9.888 sono relativi a credito v/INPS per € 2.713, ad anticipi dipendenti per € 7.495 e per arrotondamenti dei salari € 1.948*

**b) Esigibili oltre esercizio successivo** **€ 215.548** **€ 745.242**

<input type="checkbox"/> crediti v/ Municipalità	€ 222.054
<input type="checkbox"/> Fondo svalutazione crediti v/ Municipalità	€ - 67.000
<input type="checkbox"/> depositi cauzionali	€ 60.494
<input type="checkbox"/> <b>Totale</b>	<b>€ 215.548</b>

*I crediti verso le municipalità per € 222.054 sono rappresentati dalle somme richieste a rimborso relative ai costi dei nostri dipendenti, che ricoprono cariche nelle singole municipalità, relativamente all'impegno degli stessi presso le predette strutture, a fronte di tale credito è stato stanziato un accantonamento al fondo svalutazione crediti per € 67.000*

*La voce accoglie i depositi cauzionali versati sia sugli immobili goduti in locazione, che per il noleggio delle autovetture. La variazione di € 16.473 è stata determinata dal deposito sulle*



locazioni per € 15.300 e per € 1.173 dal deposito rilasciato per il noleggio dell' autovettura Volkswagen.

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>CIV) Disponibilità Liquide</b>	<b>€ 10.187</b>	<b>€ 369.487</b>

**1) Depositi Bancari e Postali** € 7.293 € 368.164

Rappresentano le disponibilità finanziarie esistenti sui conti bancari presso i seguenti Istituti di Credito al 31/12/2012

**BANCHE: CONTI ORDINARI**

<input type="checkbox"/> Monte Paschi di Siena Ag. 1 c/c 11317	€	0
<input type="checkbox"/> Monte Paschi di Siena Ag. 8 c/c 5372	€	1.860
<input type="checkbox"/> Banco Napoli sede c/c 27/38408	€	0
<input type="checkbox"/> Monte Paschi di Siena Ag. 8 c/c 10900	€	5.432
<input type="checkbox"/> <b>Totale</b>	€	<b>7.293</b>

**3) Denaro e Valori in cassa** € 2.894 € 1.323

la voce è relativa al saldo della disponibilità di cassa al 31/12/2012 presso la sede al CDN, presso gli uffici di Via Nuova Poggioreale Torre INAIL e alla disponibilità di una carta prepagata.

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>€ 54.367</b>	<b>€ 85.324</b>

**2) Altri Ratei e Risconti** € 54.367 € 85.324

I Risconti attivi rappresentano importi contabilizzati nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio futuro e sono riferiti alle seguenti voci:

<input type="checkbox"/> Assicurazioni e Altri costi	€	53.493
<input type="checkbox"/> Canoni Anticipati di Leasing	€	874
<input type="checkbox"/> <b>Totale</b>	€	<b>54.367</b>

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 126.039.640</b>	<b>€ 122.648.663</b>

## **PASSIVO**

	<i>Esercizio 2012</i>	<i>Esercizio 2011</i>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 14.805.680</b>	<b>€ 14.790.936</b>

	<i>Esercizio 2012</i>	<i>Esercizio 2011</i>
<b>I) Capitale</b>	<b>€ 20.909.960</b>	<b>€ 20.909.960</b>

*Il Capitale Sociale è diviso in n. 2.090.996 azioni da € 10,00 ciascuna ed è stato sottoscritto e interamente versato.*

*Le azioni sono totalmente possedute dalla Controllante Comune di Napoli.*

	<i>Esercizio 2012</i>	<i>Esercizio 2011</i>
<b>IV) Riserva Legale</b>	<b>€ 498.223</b>	<b>€ 498.223</b>

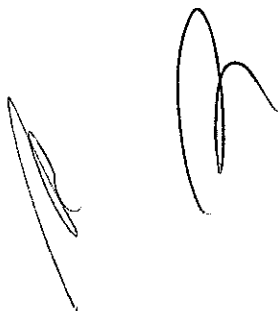
*Rappresenta la parte di utile degli anni precedenti destinati dall'Azionista alla riserva legale.*

	<i>Esercizio 2012</i>	<i>Esercizio 2011</i>
<b>VIII) Perdite esercizi precedenti</b>	<b>€ (6.617.247)</b>	<b>€ 0</b>

*Perdita risultante dal bilancio 2011*

	<i>Esercizio 2012</i>	<i>Esercizio 2011</i>
<b>IX) Perdita( Utile) dell'esercizio</b>	<b>€ 14.744</b>	<b>€ (6.617.247)</b>

*L'utile emergente dalla chiusura del conto economico 2012.*



### **Prospetto delle variazioni del patrimonio netto**

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2010</i>	<i>VARIAZIONI 2011</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>VARIAZIONI 2012</i>	<i>31/12/2012</i>
<i>Capitale sociale</i>	20.909.960	0	20.909.960	0	20.909.960
<i>Utile /perdite a nuovo</i>	0	0	0	0	(6.617.247)
<i>Riserva legale</i>	487.458	10.764	498.223	0	498.223
<i>Utile/ perdita d'esercizio</i>	10.764	(6.606.483)	(6.617.247)	14.744	14.744
<b><i>Totali</i></b>	<b>21.408.183</b>	<b>(6.617.247)</b>	<b>14.790.936</b>	<b>14.744</b>	<b>14.805.680</b>

	<i>Esercizio 2012</i>	<i>Esercizio 2011</i>
<b><i>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</i></b>	<b>€ 769.006</b>	<b>€ 858.112</b>

	<i>Esercizio 2012</i>	<i>Esercizio 2011</i>
<b><i>Fondo imposte differite</i></b>	<b>€ 616.000</b>	<b>€ 704.000</b>

Il fondo è stato iscritto nel 2011 ed accoglie l'accantonamento per imposte differite IRES correlate al credito residuo per interessi di mora. Il fondo ha registrato una variazione in diminuzione pari a € 88.000, avendo sottoposto a tassazione l'incasso della rata 2012 di € 320.000. L'importo residuo, corrisponde alle imposte IRES che graveranno nei prossimi sette esercizi, nei quali si prevede l'incasso del residuo credito pari a € 2.240.000.

	<i>Esercizio 2012</i>	<i>Esercizio 2011</i>
<b><i>Altri accantonamenti e fondi</i></b>	<b>€ 153.006</b>	<b>€ 154.112</b>

Il fondo ha avuto una variazione di € 1.106 rispetto all'esercizio precedente, ed è stanziato a copertura di possibili oneri per controversie legali.

	<i>Esercizio 2012</i>	<i>Esercizio 2011</i>
<b><i>C) TRATT.TO FINE RAPPORTO LAVORO</i></b>	<b>€ 6.209.283</b>	<b>€ 6.356.172</b>

La voce risulta diminuita rispetto all'esercizio scorso di € 146.889; la variazione in aumento è stata determinata dalla rivalutazione del fondo relativo agli impiegati, operai e Dirigenti per € 202.796 e dall'accantonamento nell'anno per € 99.035 calcolato sulle retribuzioni differite. La variazione in diminuzione è stata determinata dagli utilizzi del fondo per i dipendenti che hanno cessato il rapporto di lavoro, nonché, dall'imposta sostitutiva, l'importo della variazione è stato pari a € 448.720.

	<i>Esercizio 2012</i>	<i>Esercizio 2011</i>
<b>D) DEBITI</b>	<b>€ 104.255.672</b>	<b>€ 100.643.443</b>

**3) Debiti verso banche** **€ 66.045.339** **€ 67.557.795**

*La voce accoglie il debito verso*

- ☐ *Il Banco di Napoli per le anticipazioni ricevute relative alle fatture emesse al Comune di Napoli per € 9.451.266*
- ☐ *l'anticipazione del M.P.S. Leasing e Factoring SpA, relativa alle fatture cedute pro solvendo del Comune di Napoli per € 54.984.962*
- ☐ *MPS Ag. 1 c/c ordinario utilizzabile per elasticità di cassa per € 1.547.705*
- ☐ *Banco Napoli c/c ordinario utilizzabile per elasticità di cassa per € 61.406*

**7) Debiti verso fornitori** **€ 3.392.996** **€ 2.986.201**

*La voce recepisce i debiti per fatture ricevute pari a € 3.126.091 ; fatture da ricevere per € 357.429 e anticipi corrisposti per € 90.524*

**12) Debiti tributari** **€ 20.912.850** **€ 18.368.912**

*La voce è costituita dai debiti*

- ☐ *v/ l'Erario per l'IVA differita sulle fatture emesse al Comune di Napoli non ancora incassate € 16.597.994*
- ☐ *per IVA 2012 relativa ai mesi da settembre a dicembre 2012, per € 2.113.356*
- ☐ *Addizionale Comunale € 13.283*
- ☐ *per IRAP 2012 € 695.716 come risultante dal bilancio;*
- ☐ *per le ritenute IRPEF ai dipendenti per € 1.293.747;*
- ☐ *per ritenute lavoro autonomo per € 17.641;*
- ☐ *per ritenute su collaboratori per € 10.826 ;*
- ☐ *per addizionale regionale € 100.451;*
- ☐ *per tassa rifiuti € 51.716;*
- ☐ *Per IMU € 18.120*

**13) Debiti verso Istituti previdenziali** **€ 8.848.942** **€ 6.207.904**

*La voce accoglie i debiti verso l'INPS per € 4.321.685 relativi alle retribuzioni, ;il debito verso Equitalia per il I rateizzo dei contributi INPS per € 3.126.870; il residuo debito per il rateizzo richiesto per gli anni pregressi pari a € 11.572; il debito verso l'INPS su retribuzioni differite per € 863.686; il debito INPS per i contributi su collaborazioni per € 5.648; debito verso l'INAIL per € 421.064 per residuo premio 2012, oltre quanto relativo all'accantonamento delle retribuzioni differite*





per € 66.458 e sulle collaborazioni per € 2.203. Debito verso altri Enti per contributi dirigenti per € 29.726.

**14) Altri debiti** € 5.055.544 € 5.522.632

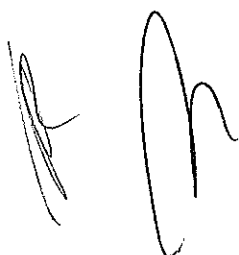
*La voce accoglie i debiti*

□ v/ dipendenti per retribuzioni differite, (rateo 14 <sup>a</sup> mensilità, ferie, permessi e ROL)	€	3.027.989
□ v/dipendenti per le retribuzione di dicembre	€	139.539
□ debiti per ritenute sindacali	€	30.139
□ debiti per quote di pignoramento	€	49.183
□ debiti per ritenute CRAL	€	8.047
□ debiti per cessioni del V° dello stipendio	€	373.055
□ debiti per previdenza complementare	€	17.272
□ debiti per previdenza INPS Tesoreria	€	1.178.562
□ debiti v/ inps fondi inps	€	8.671
□ debiti diversi	€	220.275
□ debiti tasse Concessioni Governative (TIM)	€	1.704
□ <b>Totale</b>	€	<b>5.055.544</b>

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 126.039.640</b>	<b>€ 122.648.663</b>

**CONTI D'ORDINE** € 78.411.294 € 68.597.412

Sono rappresentati dal valore dei crediti ceduti pro solvendo al MPS Leasing e Factoring per € 78.411.294, a fronte delle anticipazioni ricevute, che alla data del 31.12.2012 ammontano a € 54.984.962.



## CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>1) VALORI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 49.421.342</b>	<b>€ 52.531.728</b>

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>A1) Ricavi vendite e prestazioni</b>	<b>€ 49.269.837</b>	<b>€ 43.233.254</b>

La voce è relativa ai ricavi per corrispettivi dei servizi di cui al contratto del 17/11/2010 rep. 80188 di servizi di facility management; (deliberazione di Giunta Comunale n. 1137/2011) e altre attività. La convenzione con il Comune di Napoli è stata prorogata al 30/06/2013 (delibera G.C. 731/2012 e C.C. 48/2012)

Facility management	€ 49.227.350	€ 43.233.254
Prestazioni a richiesta – altre attività	€ 42.487	0

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>A5) Altri ricavi e proventi</b>	<b>€ 151.505</b>	<b>€ 798.474</b>

**a) Altri ricavi e proventi** € 151.505 € 798.474

La voce comprende rimborso Regione Puglia per distacco dirigente € 117.932; rimborso dipendenti per € 16.317; rimborso costi fondimpresa per € 16.400; e altri rimborsi per € 855

**b) Contributi in conto esercizio** € 0 € 8.500.000

Nell'esercizio non sono pervenuti contributi.

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 49.977.791</b>	<b>€ 54.786.733</b>

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>B6) Materie prime sussidiarie di consumo e merci</b>	<b>€ 810.328</b>	<b>€ 666.620</b>

Nella voce sono compresi tutti gli acquisti effettuati nel 2012 per prodotti di pulizie, casermaggio e vestiario e DPI per il personale.

<input type="checkbox"/> Materiali e prodotti	€ 149.520
<input type="checkbox"/> Materiali di casermaggio	€ 150.401
<input type="checkbox"/> Materiali per servizi di manutenzione	€ 281.719
<input type="checkbox"/> Vestiario al personale	€ 229.118
<input type="checkbox"/> Arrotondamenti attivi	€ -430
<input type="checkbox"/> <b>Totale</b>	<b>€ 810.328</b>

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>B7) Servizi</b>	<b>€ 4.174.969</b>	<b>€ 4.670.577</b>

La voce accoglie tutti i costi per servizi sostenuti dalla società per l'espletamento delle attività sociali:

<input type="checkbox"/> Compensi del Consiglio di Amministrazione	€ 126.000
<input type="checkbox"/> Compensi Collegio Sindacale	€ 81.519
<input type="checkbox"/> Certificazione e revisione bilancio	€ 45.815
<input type="checkbox"/> Buoni pasto dipendenti (valore nominale unitario ticket € 6,00)	€ 1.873.897
<input type="checkbox"/> Vigilanza degli uffici e dei siti	€ 75.249
<input type="checkbox"/> Consulenze e studi	€ 163.344
<input type="checkbox"/> Collaborazioni professionali	€ 162.131
<input type="checkbox"/> Consulenza qualità	€ 1.037
<input type="checkbox"/> Spese legali e notarili	€ 153.564
<input type="checkbox"/> Compensi Organo di Vigilanza	€ 26.000
<input type="checkbox"/> Manutenzione e Riparazione	€ 14.522
<input type="checkbox"/> Manutenzione autoveicoli	€ 31.065
<input type="checkbox"/> Manutenzione c/terzi	€ 2.000
<input type="checkbox"/> Prestazioni di terzi	€ 400
<input type="checkbox"/> Noleggi	€ 41.198
<input type="checkbox"/> Pedaggi	€ 6.289
<input type="checkbox"/> Canoni di assistenza	€ 66.724
<input type="checkbox"/> Assicurazioni R.C. Automezzi, RCO-RCT Dipendenti ed altre	€ 140.042
<input type="checkbox"/> Garage e parcheggi autovetture	€ 11.067
<input type="checkbox"/> Carburanti e lubrificanti	€ 136.488
<input type="checkbox"/> Spese di trasporto	€ 1.064
<input type="checkbox"/> Viaggi e alloggi	€ 7.173
<input type="checkbox"/> Spese pubblicitarie	€ 1.000
<input type="checkbox"/> Commissioni bancarie e factoring	€ 562.924
<input type="checkbox"/> Compensi riscossione	€ 162.286
<input type="checkbox"/> Utenze per energia elettrica e telefonia fissa e mobile e acqua	€ 235.711
<input type="checkbox"/> Postali	€ 6.167
<input type="checkbox"/> Spese rifiuti speciali	€ 13.138
<input type="checkbox"/> Spese varie	€ 8.641
<input type="checkbox"/> Comunicati stampa	€ 18.514
<input type="checkbox"/> <b>Totale</b>	<b>€ 4.174.969</b>

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>B8) Per godimento beni di terzi</b>	<b>€ 723.752</b>	<b>€ 841.892</b>

La voce accoglie i costi sostenuti in beni di terzi e precisamente:

<input type="checkbox"/> Fitti passivi	€ 340.433
<input type="checkbox"/> Canoni di locazione e noleggi automezzi	€ 358.442
<input type="checkbox"/> Canoni di leasing	€ 10.625
<input type="checkbox"/> Canoni per servizi	€ 14.252
<input type="checkbox"/> <b>Totale</b>	<b>€ 723.752</b>

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>B9) Per il personale</b>	<b>€ 43.490.444</b>	<b>€ 44.566.174</b>

a) **Salari e stipendi** € 31.055.215 € 32.052.100

La posta accoglie il costo per le retribuzioni maturate a tutto il 31/12/2012 ivi comprese le retribuzioni differite e in particolare:

<input type="checkbox"/> Stipendi e salari	€ 29.651.515
<input type="checkbox"/> Competenze differite	€ 1.403.700
<input type="checkbox"/> Totale	€ 31.055.215

b) **Oneri sociali** € 9.675.783 € 9.949.632

Trattasi dei contributi maturati nell'anno, relativi alle retribuzioni erogate e sulle differite per i dipendenti per i quali la società non ha diritto alle agevolazioni previste dalla Legge 407. I contributi sono riferiti all'INPS per i dipendenti € 8.927.945 e ai collaboratori per € 29.041; l'INAIL per € 683.254 e altri Istituti per € 25.936

c) **Trattamento di fine rapporto** € 2.395.855 € 2.332.773

La voce accoglie la quota del TFR di competenza dell'anno calcolata nel rispetto delle norme che disciplinano detto istituto, comprensivo del costo della rivalutazione, nonché la quota maturata sulle retribuzioni differite.

e) **Altri costi** € 363.591 € 193.146

Gli altri costi per il personale sono stati determinati quanto a € 34.650 per corsi di formazione; oneri accessori per € 20.905; visite mediche dipendenti per € 9.173; incentivi all'esodo dipendenti per € 298.862.

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>B10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>€ 437.736</b>	<b>€ 3.676.913</b>

a) **Ammortamento immobilizzazioni immateriali** € 112.339 € 118.033

Delle quote stanziare al conto economico è già stato riferito nel commento alla corrispondente posta patrimoniale e sono evidenziate nelle rispettive tabelle di dettaglio.

b) **Ammortamenti immobilizzazioni materiali** € 325.397 € 3.18.492



Delle quote stanziare al conto economico è già stato riferito nel commento alla corrispondente posta patrimoniale e sono evidenziate nelle tabelle di dettaglio.

c) svalutazione attivo circolante € 0 € 3.240.388

Nell'esercizio non si è proceduto ad alcun stanziamento.

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>B11) Variazioni delle rimanenze</b>	<b>€ (17.108)</b>	<b>€ (24.046)</b>

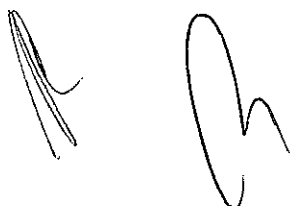
Il valore iscritto rappresenta la variazione netta tra il valore delle giacenze in magazzino al 01/01/2012 e quello esistente al 31.12.2012 come risulta dall'inventario elaborato.

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>B14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>€ 357.670</b>	<b>€ 388.602</b>

La voce accoglie i costi di gestione non direttamente imputabili alla produzione, in particolare:

<input type="checkbox"/> Spese di rappresentanza	€ 7.658
<input type="checkbox"/> Cancelleria	€ 45.173
<input type="checkbox"/> Libri giornali e riviste	€ 2.623
<input type="checkbox"/> Spese pubblicazioni sociali	€ 2.053
<input type="checkbox"/> Imposte, tasse e concessioni	€ 5.421
<input type="checkbox"/> TARSU	€ 51.716
<input type="checkbox"/> IMU	€ 28.246
<input type="checkbox"/> Penalità e multe	€ 72.380
<input type="checkbox"/> Sanzioni tributarie	€ 84.262
<input type="checkbox"/> Materiale informatico e software	€ 25.166
<input type="checkbox"/> Diritti camerali	€ 3.681
<input type="checkbox"/> Contributi Associativi	€ 29.130
<input type="checkbox"/> Taxi	€ 63
<input type="checkbox"/> Arrotondamenti passivi	€ 99
<input type="checkbox"/> <b>Totale</b>	<b>€ 357.670</b>

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI</b>	<b>€ (556.449)</b>	<b>€ (2.255.005)</b>



	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 2.712.444</b>	<b>€ 2.041.713</b>

<b>16) Altri proventi finanziari (non da partecipazioni)</b>	<b>€ 6.751</b>	<b>€ 1.283</b>
--	----------------	----------------

d) proventi finanziari diversi dai precedenti € 6.751 € 1.283

d4) Interessi attivi su c/c € 42 € 1.283  
Interessi attivi su deposito cauzionale € 6.709 € 0

Trattasi di interessi maturati sui nostri conti correnti e su depositi cauzionali.

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>17) Interessi e oneri finanziari</b>	<b>€ 2.719.195</b>	<b>€ 2.042.997</b>

La voce è relativa agli interessi passivi addebitati dagli istituti di credito e da altri creditori

d) debiti verso banche € 2.598.613  
e) verso fornitori ed inps € 120.582  
Totale € 2.719.195

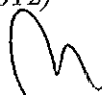
	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>€ 3.891.353</b>	<b>€ (608.395)</b>

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
<b>20) Proventi straordinari</b>	<b>€ 4.007.545</b>	<b>€ 187.019</b>

I proventi straordinari sono relativi a sopravvenienze attive relative a costi imputati nei precedenti esercizi, nonché a ricavi maturati nei precedenti esercizi e contabilizzati nell'esercizio in corso, oltre altre sopravvenienze di minor entità

□ Sopravvenienze attive € 4.007.545 € 187.019

Recupero fondo svalutazione c/controllante  
Su crediti non riconosciuti nel fuori bilancio € 2.280.000  
Recupero fondo svalutazione c/ controllante  
Per vigilanza e lavori € 299.150  
Rimborso IRAP (legge 44/2012) € 647.843

<i>Recupero del fondo svalutazione credito</i>	
<i>v/ consiglio ministri</i>	€ 220.000
<i>Sgravio inps anni precedenti</i>	€ 310.352
<i>Rimborso iva</i>	€ 12.465
<i>Note credito Leasys</i>	€ 5.650
<i>Nota credito Nestlè</i>	€ 7.361
<i>Transazione Alitravel</i>	€ 5.332
<i>Transazione l'Investigatore</i>	€ 135.281
<i>Transazione Foraggio</i>	€ 943
<i>Altre</i>	€ 83.168
<b>Totale</b>	<b>€ 4.007.545</b>

	<i>Esercizio 2012</i>	<i>Esercizio 2011</i>
<b>21) Oneri straordinari</b>	<b>€ 116.192</b>	<b>€ 795.414</b>

**a) Sopravvenienze passive** **€ 116.192      € 795.414**

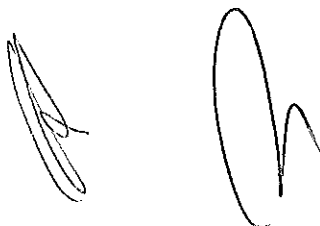
*La voce si riferisce a costi rilevati nell'esercizio, ma di competenza degli esercizi precedenti, in particolare a seguito della risoluzione di un contenzioso Ex Seterna, è emersa una sopravvenienza per € 56.000.*

	<i>Esercizio 2012</i>	<i>Esercizio 2011</i>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>€ 607.716</b>	<b>€ 1.712.134</b>

*Le imposte si riferiscono all' IRAP di competenza del 2012 per € 695.716 e al recupero del fondo per IRES differita per € 88.000, calcolato in base all'aliquota del 27.50% sull'importo di € 320.000.*

	<i>Esercizio 2012</i>	<i>Esercizio 2011</i>
<b>26) Utile/Perdita dell'esercizio</b>	<b>€ 14.744</b>	<b>€ (6.617.247)</b>

*Così come emerge dalla chiusura del conto economico*



## RAPPORTI INFRAGRUPPO

*La società, ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 1, c.c. ha provveduto alla comunicazione, presso il registro delle imprese di Napoli, della soggezione all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Napoli. La società in data 13/03/2013 ha richiesto alla Controllante i dati essenziali dell'ultimo bilancio.*

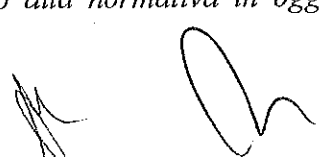
## SINTESI DEL BILANCIO DEL COMUNE DI NAPOLI

	2008	2009	2010	2011
Entrate	consuntivo	consuntivo	consuntivo	consuntivo
Titolo I - Tributarie	374,55	436,88	413,10	866,10
Titolo II - Trasferimenti correnti	807,16	820,25	717,21	165,20
Titolo III - Extra - Tributarie	264,83	221,35	227,28	241,95
Titolo IV - Entrate in Conto Capitale	454,16	175,23	346,34	321,47
Titolo V - Mutui	139,32	129,99	100,01	49,08
Titolo VI - Partite di Giro	167,20	158,65	163,55	144,21
	<b>2.207,22</b>	<b>1.942,35</b>	<b>1.967,48</b>	<b>1.788,01</b>

	2008	2009	2010	2011
Spese	consuntivo	consuntivo	consuntivo	consuntivo
Titolo I - Spese correnti	1.374,42	1.430,74	1.325,48	1.238,62
Titolo II - Spese in conto capitale	570,17	285,93	417,46	337,19
Titolo III- Rate Mutui	65,05	56,50	60,95	59,68
Titolo IV - Partite di giro	167,20	158,65	163,55	144,21
	<b>2.176,84</b>	<b>1.931,82</b>	<b>1.967,44</b>	<b>1.779,70</b>

**D.L. 12 LUGLIO 2004 N. 1168 ART. 1 COMMA 9 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DELLA LEGGE 30 LUGLIO 2004 N. 191**

*In merito alla normativa in oggetto non si rilevano eccezioni in relazione dell'applicazione della stessa.*





**NUMERO DIPENDENTI    AL 31/12/2012    AL 31/12/2011    MEDIO 2012    VARIAZIONI  
DELL'ANNO**

□ <b>OPERAI</b>	<b>1.192</b>	<b>1.227</b>	<b>1.209</b>	<b>-35</b>
□ <b>IMPIEGATI</b>	<b>234</b>	<b>230</b>	<b>232</b>	<b>4</b>
□ <b>QUADRI</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
□ <b>DIRIGENTI</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
□ <b>TOTALE</b>	<b>1.441</b>	<b>1.472</b>	<b>1.456</b>	<b>-31</b>

**COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI**

□ <b>AMMINISTRATORI</b>	<b>126.000</b>
□ <b>SINDACI</b>	<b>127.334</b>

*I compensi per gli Amministratori sono imputati per la parte maturata e pagata nell'anno, nella misura in cui sono stati deliberati dall' Assemblea degli Azionisti.*

*I compensi al Collegio Sindacale sono determinati secondo le tariffe professionali e in base al principio della competenza economica.*

**AZIONI DELLA SOCIETA'**

□ <b>NUMERO</b>	<b>2.090.996</b>
□ <b>VALORE unitario</b>	<b>€ 10,00</b>



# *RELAZIONE SULLA GESTIONE*

A handwritten signature in black ink, consisting of two distinct, stylized cursive letters, possibly 'A' and 'M', written side-by-side.

**Napoli Servizi S.p.a.**  
**Via Giovanni Porzio Centro Direzionale is. C/1 Napoli**  
**Capitale sociale € 20.909.960 i.v.**  
**Registro imprese di Napoli n. 43342/00**

**Relazione sulla gestione**  
**al bilancio chiuso al 31/12/2012**  
**ex art. 2428 c.c.**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' followed by a large loop and a small 'h'.

# Sommario

## 1 Introduzione

## 2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione

- 2. 1. a Produzione di Servizi di Facility Management
- 2. 1. b Attività di supporto condono edilizio URP e Servizio Alloggi
- 2. 1. c Anagrafica territoriale
- 2. 2 Investimenti effettuati
- 2. 3 Gestione Finanziaria
- 2. 4 Analisi dei risultati per indici
- 2. 5 Risorse umane e organizzazione
- 2. 6 Controllo di Gestione
- 2. 7 Approvvigionamento & Logistica
- 2. 8 Servizi Informativi
- 2. 9 Affari Generali e Legali
- 2. 10 Efficientamento delle attività produttive

## 3 Contesto di riferimento e principali fattori di rischio

- 3. 1 Rischi finanziari
- 3. 2 Rischi non finanziari
- 3. 3. Situazione fiscale

## 4 Attività di ricerca e sviluppo

## 5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

## 6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti

## 7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate

## 8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

## 9 Elenco delle sedi secondarie

## 10 Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza

## 11 Sistema di gestione della qualità

## 12 Evoluzione prevedibile della gestione

## 13 Proposta di destinazione del risultato di esercizio (o di copertura della perdita)

## **1 Introduzione**

Signor Azionista,

il progetto di bilancio dell'esercizio 2012 sottoposto al Suo esame ed alla Sua approvazione, riporta un utile di € 14.744

La relazione sulla gestione della società è a corredo ed integrazione al bilancio del 31/12/2012 e della relativa nota integrativa, ed ha per finalità quella di ampliare ed illustrare l'andamento della gestione con riferimento alle prospettive future come richiesto dall'art. 2428 del c.c.

Con la presente relazione si fornisce un'analisi generale, fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società e dell'andamento del risultato della gestione appena trascorsa, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, nonché una descrizione dei principali rischi e di incertezze cui la società è esposta, segnalando gli aspetti salienti rispetto a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, come modificato dall'art. 1, comma 1, del dlgs. n. 32/2007.

I dati di sintesi, di seguito forniti, sono, per quanto concernenti l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 direttamente riconducibili al bilancio stesso e corrispondono alle scritture contabili, così come i dati riferiti all'esercizio precedente sono quelli risultanti dal bilancio di esercizio 2011 regolarmente approvato.

Per quanto attiene agli aspetti numerici delle poste componenti lo stato patrimoniale ed il conto economico sono ampiamente commentati nella nota integrativa.

Il Consiglio, per la stesura del bilancio al 31/12/2012 si è avvalso della collaborazione delle strutture aziendali.

### **DIREZIONE E COORDINAMENTO**

Ai sensi dell'art. 2497 bis del c.c., Napoli Servizi S.p.a. è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Napoli.

Per un'adeguata e completa valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria del Comune di Napoli si rinvia alla lettura dei rendiconti finanziari disponibili nelle forme e nei modi previsti dalla legge



## 2 Analisi della gestione della società, dell'andamento e del risultato economico

La situazione della società, il suo andamento gestionale e il risultato economico, sono illustrati nei capitoli che seguono, specificamente dedicati ai servizi offerti al Comune di Napoli, agli investimenti e ai principali indicatori dell'andamento economico e all'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

### Produzione

#### 2.1.a Produzione di Servizi di Facility Management

##### Premessa

Le azioni di efficientamento attuate nel 2012 si sono tradotte a parità di costo nella trasposizione di oltre 30 addetti dal settore delle Pulizie Ordinarie a nuove attività, senza alcuna riduzione nel numero e nella qualità delle prestazioni rese sui siti in affidamento. Complessivamente al 31/12/2012 la distribuzione del personale ed il numero delle strutture in affidamento risulta così ripartito sul territorio comunale:

SERVIZIO	CC	OPERAI N° ADDETTI AL 31-12-2011	OPERAI N° ADDETTI AL 31-12-2012
AREA 1 -- PULIZIE (Fuorigrotta, Bagnoli, Pianura, Soccavo, Vomero, Arenella)	1101	141	131
AREA 2 -- PULIZIE (San Ferdinando, San Giuseppe, Porto, Mercato, Pendino, Avvocata, Monte Calvario, Chiaia, Positano)	1102	270	239
AREA 3 -- PULIZIE (Miano, Piscinola, Scampia, Secondigliano, Chiaiano)	1103	157	133,9
AREA 4 -- PULIZIE (Poggio reale, San Giovanni a Teduccio, Ponticelli, Barra, San Pietro a Patierno)	1104	227	209,2
PULIZIE PERIODICHE PRESSO CANTIERI IN AFFIDAMENTO	1116	23	18
PULIZIE STRAORDINARIE PRESSO CANTIERI NON IN AFFIDAMENTO		11	11
SERVIZI SCOLASTICI AUSILIARI	1115	80	110,7
CUSTODIA	1112	203	190
PROMOTORI CULTURALI	1114	14	14
MANUTENZIONE DEL VERDE	1113	43	43
DERATTIZZAZIONE/DISINFESTAZIONE/DISINFEZIONE/DISERBO CHIMICO		9	9

<b>SERVIZIO</b>	<b>CC</b>	<b>OPERAI N° ADDETTI AL 31-12-2011</b>	<b>OPERAI N° ADDETTI AL 31-12-2012</b>
MANUTENZIONE EDILE	<b>1109</b>	17	17
PRONTO INTERVENTO STRADALE		21	49
SERVIZI AUSILIARI DEL TRASPORTO/PARCO AUTO	<b>1110</b>	18	18
TOTALI		<b>1234</b>	<b>1193,8</b>

(\*) gli addetti ai servizi scolastici ausiliari sono gestiti dal personale di area

## 1. Servizi di pulizia ordinaria

Come per il 2011, anche nel 2012, sono state attuate misure tese al miglioramento del servizio di pulizia ordinaria attraverso le seguenti azioni:

- l'eliminazione dei presidi di pulizia ossia del doppio turno di lavoro dagli impianti sportivi in affidamento
- la trasposizione dell'orario di servizio in fascia pomeridiana e/o serale, ossia in assenza di utenza, ove possibile (es. Scuole e Sam),
- l'introduzione del turno di lavoro di otto ore (dal lunedì al venerdì) presso le scuole, onde consentire un recupero di risorse da dedicare su siti limitrofi;
- la riorganizzazione dei servizi di pulizia sui cimiteri , a causa del progressivo decremento del personale incentivato all'esodo, previo creazione di squadre itineranti incardinate nell'Unità Operativa manutenzione del verde;
- la riduzione del personale di pulizia presso Palazzo S. Giacomo da 27 unità a 18 unità conseguito attraverso la variazione dell'orario di svolgimento del servizio dalle ore 17,00 in poi invece che in ore antimeridiane . Il personale eccedente è stato trasferito presso strutture o servizi con carenza di operatori.
- creazione su ogni area territoriale, di un gruppo di 6 operatori dedicati alla sostituzione del personale assente (malattie ferie, etc)

### ADDETTI AL SERVIZIO DI PULIZIA ORDINARIA

<b>NUMERO ADDETTI ALLE PULIZIE ORDINARIE AL 31-12-2011</b>		<b>NUMERO ADDETTI ALLE PULIZIE ORDINARIE AL 31-12-2012</b>	
<b>795</b>		<b>713</b>	
MQ. COPERTI	707.962	MQ. COPERTI	568.018
MQ. SCOPERTI	1.619.594	MQ. SCOPERTI	1.097.014

## 2. Pulizie straordinarie e periodiche

### 2.1 Pulizie straordinarie

L'unità organizzativa in argomento è chiamata a svolgere attività specialistiche su cantieri non in assegnazione ordinaria mediante risorse altamente specializzate. Gli operai sono stati altresì impegnati in occasione di eventi di estrema rilevanza, quali il World Urban Forum, l'America's Cup. In totale sono stati realizzati 189 interventi straordinari nell'anno con un impegno medio di nove addetti al giorno

INTERVENTI DI PULIZIA STRAORDINARIA ESEGUITI NELL'ANNO 2012						
MESE	TOTALE INTERVENTI ESEGUITI	ATTIVITA' PREVALENTI	N° GIORNI FIERALI	N° ADDETTI MEDIAMENTE PRESENTI IN SERVIZIO AL GIORNO	TOT ORE GIORNALIERE PRODUTTIVE	ORE PRODUTTIVE GIORNALIERE ADDETTO ALLA PULIZIA STRAORDINARIA
GEN	10	SCUOLA MEDIA D'ACQUISTO	25	8	50,16	6,27
FEB	15	43° SCUOLA MEDIA STATALE TASSO	25	8	44	5,50
MAR	12	PALAUROBAN VILLA FLORIDIANA	27	8	42,59	5,32
APR	11	AMERICA'S CUP MOSTRA BODY WORLDS	23	8	45,65	5,71
MAG	27	COMPLESSO SAN DOMENICO E REFETTORIO MUSEO CHIESA SAN GIUSEPPE DELLE SCALZE	26	8	42,50	5,31
GIU	21	TERME DI AGNANO	26	9,1	49,62	5,45
LUG	17	ESTATE A NAPOLI MASCHIO ANGIOINO	26	9,1	43,12	4,74
AGO	13	WORD URBAN FORUM MOSTRA D'OLTREMARE	26	9,1	32,50	3,57
SET	18	PALAUROBAN WORD URBAN FORUM	26	9,1	52,69	5,79
OTT	21	PIAZZALE DI SANT'ANTONIO REAL ALBERGO DEI POVERI	26	9,1	53	5,82
NOV	8	MUSEO CHIESA DELL'INCORONAT A	25	9,1	55,80	6,13
DIC	12	GALLERIA PRINCIPE DI NAPOLI PER PRANZO DI NATALE	24	9,1	45,20	4,97
	TOT. 185		MEDIA 25,41	MEDIA 8,64	TOT. 556,83	TOT. 64,58



## 2.2 Pulizie periodiche


La squadra dei pulitori periodici è stata creata nel 2009 per realizzare le prestazioni specialistiche con frequenza periodica presso i siti già in affidamento. In particolare gli addetti vengono impiegati presso i circoli didattici e , solo in occasione di eventi straordinari, presso lo Stadio San Paolo ad integrazione dell'organico abitualmente presente in servizio ordinario che non riesce ad assolvere all'enorme aggravio di lavoro dovuto all'accumulo dei rifiuti sugli spalti.

PULIZIE PERIODICHE					
Interventi eseguiti nell'anno 2012					
MESE	TOTALE INTERVENTI ESEGUITI	N° GIORNI FERIALI	N° ADDETTI MEDIAMENTE PRESENTI IN SERVIZIO AL GIORNO	TOT ORE GIORNALIERE PRODUTTIVE	ORE PRODUTTIVE GIORNALIERE ADDETTO ALLA PULIZIA PERIODICA
GEN	21	25	18	101,60	5,64
FEB	22	25	18	84,24	4,68
MAR	18	27	18	94,44	5,25
APR	14	24	14,41	71,74	4,98
MAG	24	26	14,41	81,15	5,63
GIU	21	25	17,9	82,69	4,62
LUG	23	26	17,9	81,73	4,57
AGO	17	26	17,9	45,19	2,52
SET	15	24	17,9	75,54	4,22
OTT	28	27	17,9	87,12	4,87
NOV	27	26	17,9	87,60	4,89
DIC	18	24	17,9	69,40	3,88
	TOT. 248	MEDIA 25,41	MEDIA 17,34	TOT. 962,44	TOT. 55,75

### **Manutenzione del verde, derattizzazione, disinfestazione, deblattizzazione, diserbo chimico e sanificazione**

Gli interventi di manutenzione del verde, derattizzazione, disinfestazione, deblattizzazione, sanificazione e diserbo chimico vengono realizzati sui siti in affidamento con una frequenza quadrimestrale. Su richiesta della Direzione Centrale Patrimonio, così come previsto dalla Convenzione, sono state espletate attività su cantieri non in affidamento nella misura del 10% della forza lavoro disponibile senza impiego di ore lavorative straordinarie, bensì riducendo analoghe prestazioni di servizio da altre strutture. Tali misure compensative hanno comportato la realizzazione di alcune attività di grande interesse per l'Amministrazione, senza alcun aggravio di costo rispetto ai limiti dello stanziamento Convenzionale. Fra queste ricordiamo il recupero e la riapertura al pubblico del "Parco F.lli De Filippo", nonché quelle indicate nel prospetto seguente.

#### **ATTIVITA' STRAORDINARIE PREVALENTI DI MANUTENZIONE DEL VERDE REALIZZATE NELL'ANNO 2012**



MARZO	PALABARBUTO PALAURBAN VIA CONCEZIONE A MONTECALVARIO
APRILE	VILLA FLORIDIANA
MAGGIO	COMPLESSO SAN DOMENICO MAGGIORE COLONNATO PIZZA PLEBISCITO
GIUGNO - OTTOBRE	PARCO DE FILIPPO
DICEMBRE	FONDAZIONE MONDRAGONE

Nel mese di aprile 2012, la Napoli Servizi ha altresì stipulato un contratto con l'ente Terme di Agnano per la realizzazione di servizi di derattizzazione, disinfestazione e deblattizzazione per complessive 80 ore lavorative medie mensili di lavoro.

Nelle tabelle seguenti sono riportati i valori di produttività realizzati nel corso del 2012 ed un confronto con i valori dell'anno precedente:

	ATTIVITA' DI MANUTENZIONE DEL VERDE	
	Anno 2011	Anno 2012
TOTALE ORE ANNUE DI PRESTAZIONE	39157,08	43897,15
TOTALE INTERVENTI ESEGUITI	3793	3022
N° ADDETTI MEDIAMENTE PRESENTI IN SERVIZIO AL GIORNO	33,84	41,43
ORE PRODUTTIVE MEDIE GIORNALIERE DI OGNI ADDETTO	4,14	4,19

### ATTIVITA' DI DEBLATTIZZAZIONE, DERATTIZZAZIONE, DISERBO CHIMICO, DISINFESTAZIONE E SANIFICAZIONE



	DEBLATTIZZAZIONE		DERATTIZZAZIONE		DISERBO CHIMICO		DISINFESTAZIONE		SANIFICAZIONE	
	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2011	ANNO 2012
TOTALE ORE ANNUE DI PRESTAZIONE	393	353	2829	2767	258	43,98	2163,54	1493,94	4736,37	4536,12
TOTALE INTERVENTI ESEGUITI	1302	113	1531	645	66	6	1641	373	1322	1473
N° ADDETTI MEDIAMENTE PRESENTI IN SERVIZIO AL GIORNO DEDICATI ALL'ATTIVITA'	7	0,83	7	4,82	7	0,80	7	2,70	2	2
ORE PRODUTTIVE MEDIE GIORNALIERE DI OGNI ADDETTO	0,24	1,18	5,93	1,83	5,89	1,62	0,49	1,62	1,69	1,54

#### 4. Servizi di Custodia e Promozione culturale

La Napoli Servizi ha in affidamento n° 51 cantieri presso il quali assolve ad attività di custodia passiva diurna o in H24. La progressiva riduzione del personale da 204 a 191 unità è stata compensata dalla riduzione dei servizi di custodia notturna, che comportano un notevole dispendio di ore improduttive dovute ai riposi compensativi.

Al 31/12/2012 i cantieri ancora in H24 sono l'impianto sportivo San Paolo, il palazzo delle Arti di Via dei Mille.



Nel corso del 2012 gli addetti ai servizi di custodia, risultano così distribuiti:

<b>Addetti alla custodia presso:</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>Anno 2012</b>
Strutture museali	64	60
Fondazioni	12	4
galleria principe di Napoli	3	3
mercato Canzanella	4	4
cantieri h24	60	52
impianti sportivi con turno h12	29	29
sedì istituzionali	10	10
Altri uffici	1	1
parchi	14	16
teatri	7	12
<b>Totale addetti</b>	<b>204</b>	<b>191</b>

#### 5. I Servizi di promozione culturale

L'attività ha subito nel corso dell'anno una sostanziale riduzione. Gli unici eventi di particolare rilievo da segnalare sono la creazione degli info point nelle piazze Cavour e Castel Capuana nonché l'attivazione dei servizi di Promozione Culturale presso il Refettorio di san Domenico Maggiore:

Al 31/12/2012 il servizio risulta così strutturato:



TIPOLOGIA	INDIRIZZO	CIRCOSCRIZIONE	N° ADDETTI ANNO 2011	N° ADDETTI ANNO 2012	TURNO 2012
CHIESA E REFETTORIO DI SAN DOMENICO	PIAZZA SAN DOMENICO MAGGIORE	SAN GIUSEPPE	1	4	DAL LUNEDI' AL SABATO
PALAZZO ROCCELLA	VIA DEI MILLE	CHIAIA	3	1	DAL LUNEDI' AL SABATO
CIMITERO DELLE FONTANELLE	VIA FONTANELLE	STELLA	3	1	DAL LUNEDI' AL SABATO
FORUM CULTURE ex FILANCIERI	VICO MAFFEI GIUSEPPE 16	SAN LORENZO	1	1	DAL LUNEDI' AL SABATO
INFO POINT	PIAZZA Cavour Castel Capuano	SAN LORENZO	0	4	DAL LUNEDI' AL SABATO
MASCHIO ANGIOINO	PIAZZA MUNICIPIO	SAN FERDINANDO	3	2	DAL LUNEDI' AL SABATO

## 6. Ausiliari del trasporto e gestione Parco Auto e macchinari

L'attività, consistente nel trasporto dei giardinieri del Comune di Napoli e delle loro attrezzature presso le aree di lavoro, è stata sostanzialmente ridotta nel corso del 2012. Gli addetti ed i veicoli all'uso dedicati sono stati ricondotti ad attività aziendali di pronto Intervento stradale e giardinaggio.

Allo stato attuale sono ancora operativi tre addetti , rispettivamente presso i seguenti uffici:

Ufficio giardini – Via Salita Pontecorvo

Uffici manutenzioni e feste – Via Pazzigno

Uffici 93° Corvè - Via Acton

## 7. Manutenzione edile e Servizi di Pronto Intervento Stradale

### 7.1 Manutenzione edile

L'unità organizzativa "Manutenzione edile", nel rispetto del CCNL impiegato, assolve su richiesta della Committenza a compiti di manutenzione ordinaria presso gli immobili ad uso non residenziale di proprietà o nella disponibilità del Comune di Napoli, impiegando operai qualificati nelle mansioni: idraulico, falegname, muratore, carpentiere, elettricista, fabbro.

Nel corso del 2012 sono stati realizzati numerosi interventi di cui alcuni decisamente annoverabili nell'ambito della Manutenzione "straordinaria", ai sensi del disposto di legge sugli appalti pubblici. Complessivamente la produttività media mensile registrata ed i costi sostenuti sono riepilogati nel seguente prospetto:

<i>ANNO 2012</i>	<i>N° GIORNI FERIALI</i>	<i>TOTALE ORE OPERAI SPEC.TI</i>	<i>DENOMINAZIONE CANTIERI</i>	<i>ATTREZZATURE</i>	<i>MATERIALE DI CONSUMO</i>
<b>GENNAIO</b>	11	139,86	CHIESA SAN SEVERO AL PENDINO PARCO S. GAETANO ERRICO	-	€ 624,87
<b>FEBBRAIO</b>	3	66,64	CIMITERO GRANDE IPOGEO	-	€ 209,00
<b>MARZO</b>	26	1.691,62	PALAUROBAN	€ 500,90	€ 16.091,07
<b>APRILE</b>	24	1.361,02	TERME DI AGNANO	-	€ 6.451,42
<b>MAGGIO</b>	16	612,02	UFFICI PIAZZA DANTE	-	€ 4.121,57
<b>GIUGNO</b>	20	799,28	UFFICI PIAZZA DANTE	-	€ 896,44
<b>LUGLIO</b>	26	2.889,64	UFFICI PIAZZA DANTE PARCO F.LLI DE FILIPPO	€ 203,50	€ 18.427,78
<b>AGOSTO</b>	10	312,40	PARCO F.LLI DE FILIPPO PARCO S. GAETANO ERRICO	-	€ 1.063,80
<b>SETTEMBRE</b>	26	1.774,54	UFFICI PIAZZA DANTE PARCO F.LLI DE FILIPPO	-	€ 2.521,04
<b>OTTOBRE</b>	26	1.865,64	PARCO F.LLI DE FILIPPO	-	€ 33.394,95
<b>NOVEMBRE</b>	26	1.570,04	PARCO F.LLI DE FILIPPO	-	€ 28.927,12
<b>DICEMBRE</b>	11	446,22	PARCO F.LLI DE FILIPPO	-	€ 700,00
<b>TOTALE</b>		13.529,8		€ 704,4	€ 113.432,06

## 7.2 Pronto Intervento Stradale

L'attività di **Pronto Intervento Stradale** su disposizioni del Servizio di Protezione Civile del Comune di Napoli, prevede interventi a chiamata di transennamento, colmatatura di

buche, spargimento sale, su tutta la viabilità urbana e le grandi arterie di traffico veicolare del Comune di Napoli, a mezzo squadre operative in servizio h24.

A partire da aprile 2012 a seguito di una notevole azione di efficientamento nel settore delle pulizie, l'organico è stato incrementato di ulteriori 29 unità addette esclusivamente alla stesura di asfalto "a caldo" in luogo di quello "a freddo", più costoso e meno duraturo.

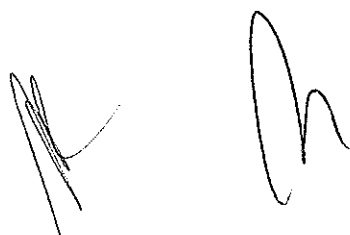
Entrambe le tipologie di intervento, in nessun caso, devono intendersi sostitutive all'attività di manutenzione stradale propriamente detta, in quanto le condizioni generali di degrado della viabilità cittadina e del sottofondo stradale non garantiscono sulla tenuta nel tempo della colmataura.

L'assenza di attività di manutenzione stradale e la carenza di monitoraggio sui sottoservizi da parte dell'Amministrazione hanno comportato una crescente richiesta di intervento ed una malintesa attribuzione delle nostre competenze di veri e propri dissesti strutturali

Nelle tabelle seguenti sono indicati dati di sintesi degli interventi con asfalto a freddo e a caldo.

***Interventi asfalto a freddo (asfalto, breccia bianca, cemento, picchetti, nastro segnaletica, rete arancione, tondini e cappellotti)***

<i>Anno 2012</i>	<i>N° GIORNI FERIALI</i>	<i>N° INTERVENTI ESEGUITI</i>	<i>ATTREZZATURE</i>	<i>MATERIALE DI CONSUMO</i>
GENNAIO	31	341	-	€ 13.334,98
FEBBRAIO	29	462	-	€ 9.299,92
MARZO	31	401	€ 190,70	€ 6.165,72
APRILE	30	489	€ 186,70	€ 26.334,05
MAGGIO	31	447	-	€ 4.697,73
GIUGNO	30	411	-	€ 4.873,55
LUGLIO	31	425	-	€ 3.980,18
AGOSTO	31	463	-	€ 7.775,79
SETTEMBRE	30	489	€ 65,00	€ 9.005,27
OTTOBRE	31	535	-	€ 10.099,35
NOVEMBRE	30	510	-	€ 13.565,00
DICEMBRE	31	445	-	€ 18.539,24
TOTALE		5418	€ 442,40	€ 127.670,78





**Interventi asfalto a caldo (bitume + emulsione) € 146,00 circa mc.**

<i>Anno 2012</i>	<i>N° GIORNI FERIALI</i>	<i>N° INTERVENTI ESEGUITI</i>	<i>MC ASFALTO UTILIZZATI</i>	<i>ATTREZZATURE</i>	<i>COSTI MATERIALI DI CONSUMO</i>
<b>MAGGIO</b>	17	584	65	€ 84.582,43	€ 7.638,00
<b>GIUGNO</b>	21	757	102	-	€ 10.297,50
<b>LUGLIO</b>	20	339	97	-	€ 10.297,50
<b>AGOSTO</b>	8	191	39	-	€ 9.911,00
<b>SETTEMBRE</b>	16	742	69	-	€ 10.822,50
<b>OTTOBRE</b>	16	1117	80	-	€ 10.822,50
<b>NOVEMBRE</b>	20	1007	53	-	€ 10.822,50
<b>DICEMBRE</b>	21	825	50	-	€ 10.822,50
<b>TOTALE</b>		5562	555	€ 84.582,43	€ 81.434,00

La seguente tabella indica i costi di materiale per gli interventi con asfalto a freddo nel 2012, confrontati con i dati del 2011.

Materiale	Q.	Anno 2012	Anno 2011	Variazione %
Sacchi di asfalto	n.	14.463	11.089	<b>+30.4%</b>
Picchetti e cappelletti	n.	13.100	7.921	<b>+65.5%</b>
Rete in plastica rotolo da 50 mt.	n.	357	295	<b>+21%</b>
Nastro bicolore rotolino da 200 mt.	n.	304	216	<b>+40.7%</b>
Breccia mc.	mc	97	78	<b>+24.3%</b>
Sacchi calce bianca da 25 kg.	n.	103	138	<b>-25%</b>
Segnaletica lasciata sul posto	n.	40	46	<b>-13%</b>
Coni lasciati sul posto	n.	0	8	<b>-100%</b>
Barriera metalliche impiegate tipo chiusino	n.	12	35	<b>-65%</b>
Lampade impiegate	n.	22	19	<b>+15.8%</b>



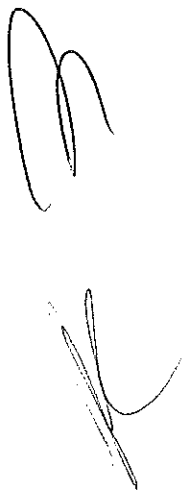
# 8. Attivazione di nuovi servizi e prestazioni straordinarie presso siti non in affidamento

A seguito delle misure di efficientamento organizzativo, nel 2012 la Napoli Servizi ha realizzato su richiesta della Committenza, sia nuove attivazioni (intese come nuovi cantieri non inclusi in Convenzione) che interventi straordinari (ovvero attività su cantieri non inclusi nell'elenco dei siti in Convenzione) come di seguito riportato nelle seguenti tabelle :



RIEPILOGO NUOVE ATTIVAZIONI DA GENNAIO A DICEMBRE 2012																
MESE	ORE MANODOPERA											COSTO MANODOPERA RADIRETTO	COSTO MATERIALI CONSUMO	COSTI INDIRETTI DELLA PRODUZIONE (impiegati, quota ammortam ento, mezzi d'opera) (7%)	SPESE GENERALI (15%)	COSTO TOTALE INTERVENTI
	PULIZIE ORDINA RIE	DISINF EST.	DEBLATTIZ.	DERATTIZ.	SANIFI C.	PIS ASFAL TO A CALDO	MANU T. VER DE	CUSTO DIA	ASSIST. SCUOLE	MANUTENZ IONE EDILE	PROMOZ. CULTUR.					
GEN	319,5	0	0	0	0	0	0	0	3791,8	0	0,00	€ 64.438,65	€ 287,79	€ 616,70	€ 65.630,93	
FEB	639	0	0	0	43,17	0	0	0	3791,8	0	0,00	€ 70.419,11	€ 313,18	€ 671,10	€ 71.716,57	
MAR	697,55	0	0	0	43,17	0	0	0	3791,8	0	0,00	€ 71.360,01	€ 317,28	€ 679,88	€ 72.674,45	
APR	978,43	0	0	0	43,17	0	0	561,75	3791,8	0	280,88	€ 89.987,81	€ 1.324,92	€ 2.839,12	€ 95.476,77	
MAG	1259,3	2	0	1,5	43,17	3932,27	0	1263,94	3791,83	0	983,07	€ 188.588,14	€ 64.428,87	€ 16.994,25	€ 277.941,91	

GIU	1399,8	2	0	1,5	43,17	3932,2 7	0	1263,94	3791,83	0	983,07	€ 190.844,9 8	€ 14.335,89	€ 7.940,48	€ 17.015,32	€ 230.136,67
LUG	1399,75	2	0	1,5	43,17	2527,9	6,66	1263,94	3791,83	0	983,07	€ 165.938	€ 26.336,51	€ 6.196,97	€ 13.279,21	€ 211.750,30
AGO	1680,63	2	0	1,5	43,17	2527,9	6,66	2106,6	3791,83	0	983,07	€ 243.364,0 9	€ 27.029,85	€ 7.434,65	€ 15.931,39	€ 293.759,98
SET	1961,51	2	6,66	1,5	43,17	2527,9	6,66	2106,6	3791,83	0	983,07	€ 193.090,3 8	€ 26.760,88	€ 7.217,66	€ 15.466,42	€ 242.535,34
OTT	2382,83	4	6,66	3	43,17	2527,9	21,66	2106,6	4072,3	0	983,07	€ 202.815,9 6	€ 26.819,78	€ 7.286,91	€ 15.614,80	€ 252.537,45
NOV	2382,83	4	6,66	3	43,17	2527,9	21,66	5477,1	4072,3	0	983,07	€ 257.148,5 8	€ 30.623,07	€ 11.090,1€9	€ 23.764,69	€ 322.626,53
DIC	2382,83	4	6,66	3	43,17	2527,9	21,66	5477,1	4072,3	60	983,07	€ 258.223	€ 30.698,25	€ 11.165,37	€ 23.925,79	€ 324.011,99
TOTALE	17484	22	26,64	16,5	474,87	23032	84,96	21627,4 6	46343,28	60	8.145,44	€ 1996218	€ 24927627	€ 68.506,05	€ 146.798,67	€ 2.460.798,89
													TOTALE € 317.782,32			



## INTERVENTI STRAORDINARI DA GENNAIO A DICEMBRE 2012

MESE	ORE DISINFESTAZIONE	ORE DERATTIZZAZIONE	ORE DISERBO CHIMICO	ORE DEBLATTIZZAZIONE	ORE SANIFICAZIONE	ORE MANUTENZIONE EDILE	ORE MANUTENZIONE DEL VERDE	ORE CUSTODIA	ORE PROMOTORI CULTURALI	ORE PULIZIA STRAORDINARIA	COSTO MANODOPERA DIRETTO DELL'PRODUZIONE	COSTO MATERIALI DI CONSUMO	COSTO TOTALE INTERVENTI
GEN	14	28	0	0	6	139,86	25,5	0	0	1.786,00	€ 35.813,20	€ 5.143,75	€ 40.956,95
FEB	0	60	0	27	35	66,64	0	0	0	2.003,00	€ 39.490,95	€ 4.746,52	€ 44.237,47
MAR	394,5	36,5	0	15	29	1.691,92	162	0	0	1.206,30	€ 64.283,70	€ 23.995,98	€ 88.279,68
APR	4	31	0	0	11	1.361,02	381,5	0	0	2.507,54	€ 76.063,47	€ 15.045,98	€ 91.109,45
MAG	37	45	0	0	11,5	612,9	498,35	0	0	1.669,20	€ 51.750,09	€ 8.832,16	€ 60.582,25
GIU	31	4	0	0	7	799,28	1.256,14	0	0	4.757,00	€ 122.530,64	€ 10.020,54	€ 132.551,18
LUG	65	65,5	0	18	13	2.889,64	1.954,03	16,00	0	3.135,00	€ 145.011,79	€ 30.483,00	€ 175.494,79
AGO	25	7	0	0	4	312,4	1512,1	0	0	2.096,97	€ 71.089,38	€ 8.341,78	€ 79.431,16
SET	62	99	8	3	0	6950,86	43,98	0	0	4.960,34	€ 118.322,30	€ 9.410,41	€ 127.732,71
OTT	37	83	0	6	5,5	6405,24	725,3	0	0	1.413,00	€ 74.351,87	€ 22.072,00	€ 96.423,87
NOV	14	50	0	0	10	2209,54	85	0	0	639,50	€ 4.651,42	€ 12.108,22	€ 16.759,64
DIC	0	61	0	0	0	0	102	46	33	845,00	€ 19.742,29	€ 2.381,96	€ 22.124,25
TOTALE	682,5	570	8	69	132	23439,3	6745,9	62	33	27.018,85	€ 823.101,10	€ 152.582	€ 975.683,40

## 2.1.b “Attività di Supporto” Condono Edilizio – Urp – Servizio Alloggi

“Attività di Supporto” Condono Edilizio – Urp – Servizio Alloggi

Il Servizio “Attività di Supporto” sovrintende e garantisce la gestione di tutte le attività di natura tecnico – amministrativa svolte dal personale societario presso l'Ufficio Condono, l'URP-CPDAA, il Servizio Assegnazione Alloggi del Comune di Napoli e la struttura di Piazza Telematica.

Oltre ad essere stato l'artefice della modernizzazione dell' Ufficio comunale grazie al know-how acquisito negli anni nello specifico settore, Il Servizio “Attività di Supporto” ha provveduto, in attuazione della delibera di Giunta Municipale n. 4981 del 21.11.06, che ha introdotto un Procedimento Semplificato per la definizione di

tutte le pratiche di condono edilizio giacenti, alla redazione e rilascio di più di 31.000 provvedimenti finali di concessione, facendo introitare nelle casse del Comune di Napoli circa 94 milioni di euro a tutto il 2012.

Le successive Delibere della Giunta Municipale n. 1930/ 07, n. 3307/07, n. 4251/07, n. 883/08, n. 1760 dell'11.12.08, la n. 2038 del 04.12.09 ed infine la n. 1309 del 29/12/2011 hanno disposto la proroga dei termini per l'adesione alle procedure in autocertificazione, individuando il termine del 31/12/2012 per la presentazione dei modelli relativi alle pratiche di Condono, nonché i termini del 31/12/2013 e 31/12/2014 per l'emissione dei dispositivi concessori per abusi rispettivamente in zone non vincolate e vincolate.

Oltre alle più note attività relative all'autocertificazione, vi sono quelle così dette "in ordinario", cioè svolte in maniera tradizionale nei vari settori e per le quali l'Attività di Supporto garantisce una collaborazione costante che, spesso, si traduce in una gestione praticamente diretta dell'intero settore stesso.

E' gestita direttamente dal nostro Servizio, ad esempio, l'Unità che provvede alla elaborazione dei programmi, dei moduli informatici in uso a tutto l'Ufficio Condono ed al controllo delle procedure informatiche e dei flussi attinenti a tutte le attività.

Rientrano nel novero anche l'Unità deputata alla redazione e rilascio di "certificazioni sul regime vincolistico" a fronte di riscontro sull'esistenza o meno di vincoli e/o prescrizioni in linea con il regime normativo sugli immobili oggetto dell'istanza di Condono, su richiesta dei cittadini o dei tecnici istruttori dell'Ufficio; nonché l'Unità che detiene la gestione sia ordinaria che informatica dell'Archivio di tutte le pratiche di condono del Comune di Napoli, nonché la scansione di tutta la documentazione cartacea presente presso l'ufficio e/o pervenuta al protocollo negli anni, costituiscono un settore portato avanti, sempre con successo, esclusivamente da ns personale.

Altra Unità di punta ed ulteriore fiore all'occhiello è costituita da quella preposta all'istruttoria delle pratiche in ordinario per riscontro alla magistratura, nel quale nostri tecnici, anch'essi con esperienza ultra decennale nel settore, si confrontano quotidianamente con problemi delicati e "scottanti", dovendo effettuare, tra l'altro, l'istruttoria delle pratiche oggetto di contenzioso amministrativo o comunque

soggette ad indagini della Magistratura, giungendo all'elaborazione di valutazioni finali da comunicare alla Procura, Corte d'Appello, U.O.S.A.E.

Il Settore "Condoni Edilizi", è costituito da una macrostruttura con un numero complessivo di 55 addetti, suddivisa a sua volta in 8 Unità Operative coordinate ognuna da un responsabile, affiancate da un servizio di supporto amministrativo.

L'Unità Attività di Supporto – Condoni Edilizi" nel corso del 2012 ha adeguatamente svolto e portato a compimento tutte le attività richieste dall'Amministrazione, nonché quelle derivanti dalle richieste dei singoli cittadini.

In particolare entro il 31.12.2012 il personale della Società, oltre le attività di tipo "ordinario", non numerabili, ha esaminato circa 58.000 modelli e circa 22.000 rettifiche ed integrazioni pervenuti a quella data, ha elaborato e rilasciato circa 17.000 certificazioni relative al regime vincolistico, ha opportunamente scansionato circa 57.000 modelli e 58.000 fascicoli cartacei, ha elaborato complessivamente 31.700 provvedimenti finali (concessioni in sanatoria) e rilasciato al cittadino circa 23.800 concessioni, redatto, stampato ed inviato circa 6.200 missive al cittadino, ha progettato e realizzato un nuovo macro-modulo informatico di riunificazione di tutte le procedure in essere presso l'ufficio, nonché altri moduli relativi alla scansione, all'attività di "controllo a campione", alle pratiche di rimborso ai cittadini, all'annullamento o revoche delle disposizioni dirigenziali.

Si è inoltre provveduto a tutte le attività necessarie per l'attuazione della nuova procedura nonché per le procedure individuate dalle Determine precedenti (n. 5/03; n. 12/04 e n. 4/05) e per l'ordinario.

L'attività svolta dalla Società ha consentito al Comune di Napoli a tutto il 31/12/2012 di ottenere entrate per circa € 94.300 mil attraverso gli incassi relativi ai diritti di segreteria, conguaglio oblazione ed oneri concessori.

URP – C.D.P.A.A. (ufficio relazioni con il pubblico) garantisce per conto del Comune di Napoli da 21 dipendenti della Società che hanno collaborato con buoni risultati a tutte le attività del servizio URP.

In particolare hanno garantito:

Front Office costituisce l'attività primaria ed essenziale dell'URP, primo motore dal quale dipartono tutte le altre attività proprie di questo servizio:

Back office riguarda tutti gli adempimenti di tipo amministrativo connessi alle istanze dei cittadini, nonché alle relazioni con gli altri Servizi dell'Ente o con altri Enti.

Unità' di Supporto centro Pubblico di accesso assistito(CPDAA), è un'attività di sportello presso le municipalità del Comune di Napoli garantita da 10 ns addetti al fine di supportare localmente gli utenti relativamente ai servizi forniti.

L'Unità "Attività di Supporto – Coordinamento tecnico P.T." ha svolto adeguatamente e portato a compimento tutte le attività necessarie ad una corretta gestione della struttura di Piazza Telematica a Scampia, seguendo altresì e garantendo supporto ai lavori di manutenzione eseguiti da ditte esterne, al fine di garantire la funzionalità degli impianti ivi posizionati.

L'Unità "Attività di Supporto – Servizio Assegnazione Alloggi" è garantita da otto dipendenti della Società che operano presso la sede di Piazza Cavour, i quali hanno collaborato con buoni risultati a tutte le attività del Servizio.

In particolare, oltre a garantire un supporto ad adempimenti di tipo amministrativo, hanno provveduto alla creazione ed aggiornamento di data base al fine di ottimizzare attività quali: bandi per l'assegnazione alloggi E.R.P riferite ai diversi anni; richieste di contributo al fitto anch'esse suddivise per anno; bandi per gli immigrati; bandi per la così detta "emergenza abitativa"; aggiornamento graduatorie legge 431/2009 e quant'altro.

## **2.1.c Tecnica Anagrafica Territoriale**

### **1.1 Premessa**

I servizi svolti nell'ambito dalla funzione Tecnica\Anagrafica hanno subito alcune significative rimodulazioni nel corso del mese di dicembre 2012, a causa del nuovo affidamento relativo alla gestione del patrimonio immobiliare del Comune di Napoli. Ciò nonostante, sono stati mantenuti per quanto possibile gli standards produttivi relativi sia al servizio Geositi sia a quello di Anagrafe scolastica. Sono state inoltre garantite varie attività di supporto tecnico tra cui quella del progetto di unificazione delle tre sedi aziendali.

### **1.2 Servizio GEOsiti**

Nel corso del 2012 il portale GEOsiti si è sempre di più caratterizzato come servizio culturale a larga diffusione. Con oltre 200 punti di interesse pubblicati su

mappa ( *luoghi, itinerari, immagini, schede storiche in lingua italiana ed inglese* ) è stato più volte riconosciuto dall'amministrazione comunale come " esperienza di eccellenza" nata all'interno di Napoli Servizi. Nel corso nel mese di Aprile è stato siglato un importante contratto di collaborazione scientifica con il Dipartimento di Scienze Fisiche dell'Università Federico II° di Napoli a seguito del quale, GEOsiti è rientrato in un progetto sperimentale di *app ( City&Bus Napoli)* realizzato in occasione dell'America's Cup.

Da Novembre 2012, a seguito di richiesta del Sindaco di Napoli, è stata avviata un'altra importante collaborazione con una casa editrice francese che pubblicherà a breve una guida turistica sulla città, avvalendosi del contributo documentale raccolto negli anni dal progetto GEOsiti.

### 1.3 Servizio Anagrafe Scolastica ( L.23/96)

Il servizio, nel corso del 2012, ha fornito supporto agli uffici PRM Edilizia Scolastica del Comune di Napoli completando le pratiche di Anagrafe ai sensi della L.23/96 per la X° Municipalità. Per ogni edificio scolastico esaminato, sono stati inoltre prodotti dettagliati rilievi metrici in formato CAd e le schede di analisi vulnerabilità ( livello 0) secondo il programma predisposto dalla Protezione Civile.

E' stato infine siglato un contratto di collaborazione scientifica con il Dipartimento di Progettazione Urbana dell'Università Federico II° di Napoli al fine di utilizzare i dati rilevati nell'ambito di un progetto di ricerca inerente l' anagrafe energetica.

Al 31.12.2012 sono stati anagrafati 42 edifici scolastici.

### 1.4 Attività tecnica a supporto

Nel corso del 2012 è stata completata la normalizzazione anagrafica ( indirizzo, civico, quartiere etc.) e la codifica dei siti affidati in gestione, attribuendo ad essi il codice univoco "barcode". Attraverso gli applicativi *GEOcms* e *GSP*, sono stati pubblicati i dati anagrafici relativi agli oltre 650 siti tra cui : *scuole, uffici, mercati, strutture sportive etc.*

E' stato inoltre sviluppato e coordinato il progetto di unificazione delle tre sedi aziendali

### 1.5 Avvio attività Gestione Patrimonio

Come accennato in premessa, l'ultimo bimestre del 2012 ha registrato una febbrile attività di riorganizzazione interna all'unità Tecnica\Anagrafica necessitata dall'imminente trasferimento della gestione del patrimonio immobiliare. In questa fase, particolarmente delicata per l'intero assetto aziendale, è stato prodotto il primo documento di progetto dell'attività a seguito del quale sono stati avviati vari tavoli di confronto con l'Amministrazione comunale finalizzati ad individuare modalità e tempi di trasferimento della commessa.

In data 15.12.2012 è stato preso in consegna l'imponente archivio documentale costituito da oltre 4000 scatole ed è stato assicurato al Comune, in tempi ristrettissimi, un servizio di prelievo e trasporto della documentazione.

## **2.2 Investimenti effettuati**

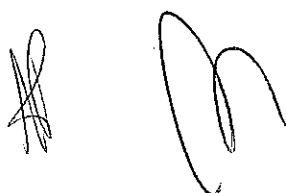
Durante la gestione dell'esercizio appena concluso, la Società ha sostenuto investimenti per immobilizzazioni materiali e immateriali come evidenziato nell'attivo del bilancio e commentato nella nota integrativa per un totale di € 307.155

In particolare nel corso dell'esercizio 2012 la Società ha effettuato investimenti in macchinari, impianti, attrezzature, automezzi ed altri beni materiali per € 147.079 e. ha sostenuto costi per beni a utilizzazione pluriennale per un importo di € 160.076

Il costo per investimento in beni materiali rimane alquanto contenuto, in quanto la società ha proseguito all'acquisizione dei beni necessari all'espletamento dei servizi con contratti di noleggio.

## **2.3 Gestione finanziaria**

La Società nell'esercizio 2012 oltre alla disponibilità iniziale di € 369 mil, ha potuto contare su entrate finanziarie per € 58.187 tali provviste hanno consentito di procedere in autonomia per tutto l'esercizio, provvedendo entro detti limiti alle necessità finanziarie relative al personale, agli investimenti e ai costi generali, mantenendo una disponibilità liquida alla fine dell'esercizio per € 10 mil, come risulta dal rendiconto che segue:





## RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

valori €/1000

Disponibilità al 1/01/2012			369
Entrate:			
Incassi fatture Comune Napoli	59.029		
Estinzione finanziamenti	58.716		
Incassi netti		313	
Anticipazioni da Istituti di credito		57.666	
Rimborsi ricevuti		208	
Totale entrate annue			58.187
Totale disponibilità annue A)			58.556
Esborsi:			
Retribuzioni al personale		25.352	
Contributi (INPS, INAIL, ALTRI)		9.396	
Imposte tasse e IVA		11.981	
Ravvedimenti operosi		218	
Versamento trattenute dipendenti		2.238	
Interessi ed oneri finanziari		2.884	
Commissioni bancarie e factor		558	
Banche Passive al 31/12/2011	2.072		
Banche Passive al 31/12/2012	1.609		
Ripianamento Banche Passive		463	
Forniture, servizi e investimenti		5.407	
Altri pagamenti		49	
Totale esborsi annui B)			58.546
Disponibilità alla fine dell'esercizio (A-B)			10

### • Analisi dell'andamento finanziario

La gestione finanziaria è stata caratterizzata da un'attenta gestione dei flussi, anche attraverso l'utilizzo delle fonti esterne.

Gli oneri finanziari, che nel 2011 erano risultati per € 2.042, nel bilancio 2012 sono risultati di € 2.719 con un maggior costo di € 677, l'effetto è stato determinato dal totale utilizzo degli affidamenti concessi per l'intero anno e dalle variazioni del tasso di interesse che è risultato mediamente del 4,04% rispetto a quello del 2011 che era del 3.04%. Il ricorso ai finanziamenti esterni è ammontato a € 57.666, mentre il rimborso delle precedenti anticipazioni è stato per € 58.716 a fronte di pagamenti da parte del Comune per € 59.029.

Come è noto il mercato finanziario attraversa un periodo di notevole difficoltà, tale situazione non ci ha consentito di ottenere ulteriori finanziamenti per coprire tutte le necessità della società, anche se si riscontra un incremento dei tassi alquanto contenuto.

La carenza di liquidità verificatasi nell'esercizio 2012 e il conseguente totale utilizzo degli affidamenti, non ha consentito di effettuare tutti i pagamenti dei contributi INPS e delle imposte.

Le scarse disponibilità finanziarie hanno costretto l'azienda a richiedere di n. 2 rateizzi per contributi INPS non pagati. La prima con istanza del 29/05/2012 prot. 172574 per € 4.294 mil (debito relativo ai mesi da maggio ad agosto 2011), e la seconda istanza del 22/11/2012 prot. 187111 per € 2.840 mil (debito relativo ai mesi da settembre 2011 a febbraio 2012). Ciascun rateizzo prevede il pagamento di n. 72 rate. Il debito al 31/12/2012 al netto della somme pagate ammonta per il primo rateizzo a € 3.282 mil. I pagamenti relativi al secondo rateizzo hanno decorrenza iniziale gennaio 2013. Gli importi suindicati sono comprensivi di oneri di riscossione ed interessi.

L'azienda ha accumulato oltre i rateizzi la seguente esposizione debitoria (€/1000) nei confronti dell' INPS € 2.921; contributi INAIL € 586; delle ritenute IRPEF dipendenti € 1.368; IVA € 2.113 relativa ai mesi da settembre a dicembre 2012; tributi locali: IMU € 19; TARSU € 51.716; Ritenute lavoro autonomo € 17; contributi dirigenti 30

La società non ha proceduto al pagamento degli acconti IRAP per il 2012 che si prevede siano effettuati entro il mese di luglio 2013 contestualmente al saldo.

Gli importi che saranno successivamente pagati dovranno essere comprensivi degli oneri per il ravvedimento operoso.

#### **AFFIDAMENTI**

**valori €/1000**

	<b>plafond</b>	<b>utilizzo</b>	<b>disponibile</b>
<b>Elasticità di cassa:</b>			
Monte dei Paschi di Siena	1.000	1.548	-548
Banco di Napoli	500	62	438
<b>Totale</b>	<b>1.500</b>	<b>1.610</b>	<b>-110</b>
<b>Anticipazioni su crediti commerciali:</b>			
Banco di Napoli	10.500	9.451	1.049
<b>Anticipi su crediti commerciali factoring:</b>			
MPS leasing & Factoring	55.000	54.985	15
<b>Totale A)</b>	<b>67.000</b>	<b>66.046</b>	<b>954</b>

La situazione debitoria di cui sopra è sintetizzata nel prospetto che segue:

DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI ED ERARIO												
2012	CONTRB. INPS I RATEIZZO	CONTRB. INPS II RATEIZZO	CONTRB. INPS C/AZIENDA	CONTRB. INPS C/DIP.	QUOTA TESORERIA INPS	INAIL	IRAP 2012	IVA	ACCONTO IVA DICEMBRE	RITEN. IRPEF DIPENDENTI	ADD. REGIONALE	ADD. COMUNALE
MAGGIO						193						
LUGLIO												
AGOSTO						195						
SETTEMBRE								506			49	
OTTOBRE			456	0	151	0		703		256	51	14
NOVEMBRE			310	151	155	197		267		296		
DICEMBRE			1.021	396	282		695	96	542	702	0	0
TOTALE A	3.282	2.840	1.786	547	588	586		1.572	542	1.254	100	14
	6.122		2.921			586	695	2.113		1.368		

## 2.4 ANALISI DEI RISULTATI PER INDICI

Commento ed analisi degli indicatori di risultato

L'esercizio in commento evidenzia nel complesso un miglioramento complessivo dell'andamento, rispetto all'esercizio precedente, per effetto del risultato di esercizio positivo, nell'esercizio in corso hanno inciso l'incremento dei ricavi delle prestazioni di servizi e la riduzione del costo del personale, si segnala, tuttavia, l'incremento degli oneri finanziari per effetto del dilatarsi dei tempi di incasso dei crediti e l'effetto positivo, sul risultato di esercizio, dell'area straordinaria.

Dall'analisi dei dati complessivi emerge un sostanziale equilibrio della gestione sia dal punto di vista economico che patrimoniale, l'andamento finanziario, pur caratterizzato da una attenta gestione dei flussi finanziari attraverso l'utilizzo di fonti esterne in rapporto alle reali esigenze della società, risente delle difficoltà legate all'incasso dei crediti.

L'andamento economico, come emerge dal conto economico riclassificato e dagli indici di bilancio esposti, indica risultati sensibilmente positivi, rispetto all'esercizio 2011, in termini di MOL (Margine operativo lordo) si segnala il dato positivo mentre il Risultato operativo lievemente negativo evidenzia un netto miglioramento rispetto a quello dell'esercizio 2011. Si sottolinea il sostanziale incremento degli oneri finanziari rispetto all'esercizio precedente.

L'andamento patrimoniale, come emerge dallo stato patrimoniale riclassificato e dagli indici di bilancio esposti, evidenzia il lieve incremento del patrimonio netto, per effetto del risultato di esercizio, l'attivo circolante copre le passività correnti e l'attivo immobilizzato è coperto dal patrimonio netto. Dall'esame delle situazioni a confronto dell'esercizio in corso e da quello precedente si evidenzia un sostanziale equilibrio patrimoniale.

Dalla riclassificazione finanziaria emerge che le passività correnti esposte per oltre 104,2 milioni risultano coperte da liquidità differite e liquidità immediate per circa 109,8 milioni, si tratta evidentemente di elementi corrispondenti in quanto a fronte di elevati crediti di natura commerciale esposti tra le liquidità differite, sono presenti tra le passività correnti debiti di natura finanziaria per operazioni di anticipazioni e Factor.

Dall'analisi degli indici emerge una situazione patrimoniale nel complesso in equilibrio in particolare si evidenzia la capacità della società ad onorare gli impegni assunti, analogamente si segnala il miglioramento degli indici patrimoniali, rispetto all'esercizio precedente.

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e poi non finanziari.

In ossequio , alle indicazioni contenute nell'art. 2428 c.c. si riportano di seguito gli "indicatori finanziari" e il raffronto tra i risultati della gestione 2012 e quelli dell'esercizio 2011.

#### Principali dati economici

Conto economico riclassificato	2012	2011
Ricavi della produzione	49.269.837	43.233.255
<b>Valore della produzione operativa (VP)</b>	<b>49.269.837</b>	<b>43.233.255</b>
Acquisto materie prime	810.329	666.620
Variazione rimanenze	17.108	24.046
Costi per servizi e beni di terzi	4.898.722	5.512.469
<b>Valore aggiunto (VA)</b>	<b>43.577.894</b>	<b>37.078.212</b>
Costo del personale	43.490.444	44.566.174
<b>Margine Operativo Lordo (MOL)</b>	<b>87.450 -</b>	<b>7.487.962</b>
Ammortamenti e accantonamenti	437.736	3.676.913
<b>Risultato operativo</b>	<b>- 350.286 -</b>	<b>11.164.875</b>
Risultato dell'area accessoria	- 206.164	8.909.871
Risultato dell'area finanziaria	- 2.712.444 -	2.041.713
<b>Reddito Corrente</b>	<b>- 3.268.894 -</b>	<b>4.296.717</b>
Risultato dell'area straordinaria	3.891.354 -	608.395
<b>Reddito ante imposte</b>	<b>622.460 -</b>	<b>4.905.112</b>
Imposte dell'esercizio	607.716	1.712.134
<b>Risultato netto</b>	<b>14.744 -</b>	<b>6.617.246</b>

Alcune precisazioni:

il valore della produzione operativa include unicamente i ricavi derivanti dalla Convenzione in essere per i servizi delle attività svolte dalla società nei confronti del Comune di Napoli;

i costi operativi comprendono i costi per gli acquisti e le prestazioni di servizi diretti all'esercizio dell'attività della società;

il costo del personale comprende il costo del personale dipendente della società;

il risultato dell'area accessoria include il contributo in conto esercizio riconosciuto dal Comune a riduzione del costo del personale e degli oneri finanziari, i Rimborsi di costi sostenuti al netto degli oneri diversi di gestione;

La tabella che segue espone i principali indicatori di redditività

Indici di redditività	2012	2011
ROE (Return on equity) Reddito netto/Patrimonio netto	0,10%	-30,19%
ROI (Return on investment) Reddito operativo/Capitale investito	-0,28%	-9,65%
ROS (Return on sales) Risultato operativo/valore della produzione	-0,71%	-25,82%

*ROE - E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda. Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.*



*ROI - E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo. Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.*

*ROS - E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite. Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.*

Dall'analisi degli indicatori esposti anche confrontati con l'esercizio precedente si evidenzia il sostanziale incremento degli indici di redditività per effetto del risultato di esercizio positivo rispetto al dato dell'esercizio 2011. In particolare va, tuttavia, sottolineato che a seguito della convenzione stipulata con il Comune di Napoli, che prevede il ritorno dei costi effettivamente sostenuti per i servizi effettuati, la società tende verso un teorico pareggio di bilancio. Relativamente agli ulteriori indicatori riportati in tabella si evidenzia che la redditività del Capitale investito e la capacità a produrre reddito, pur risultando lievemente negativi, evidenziano il sensibile miglioramento rispetto all'esercizio 2011.

#### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale della società riclassificato a fonti e impieghi risulta utile per l'elaborazione degli indici successivamente rappresentati.

Stato patrimoniale riclassificato	2012	2011
Immobilizzazioni immateriali	402.603	354.866
immobilizzazioni materiali	3.718.681	3.896.999
Immobilizzazioni finanziarie	11.929.819	11.050.363
<b>Attivo Immobilizzato</b>	<b>16.051.103</b>	<b>15.302.228</b>
Liquidità Immediate	10.187	369.487
Liquidità differite	109.825.949	106.841.655
Rimanenze	152.401	135.293
<b>Attivo Circolante</b>	<b>109.988.537</b>	<b>107.346.435</b>
<b>Totale Impieghi</b>	<b>126.039.640</b>	<b>122.648.663</b>
Passività Correnti	104.255.672	100.643.443
Passività Consolidate	6.978.289	7.214.284
Patrimonio netto	14.805.679	14.790.936
<b>Totale Fonti</b>	<b>126.039.640</b>	<b>122.648.663</b>

#### Indici di solidità patrimoniale

Indice di solidità patrimoniale	2012	2011
Rapporto indebitamento: (Tot.Fonti-PN)/Tot.Impieghi	88,25%	87,94%
Indice di autonomia finanziaria: PN/Totale att.	11,75%	12,06%
Margine di struttura primario PN/Att.immob.	92,24%	96,66%
Margine di struttura secondario: (PN+P_MLT)/ATT.Immob.	135,72%	143,80%

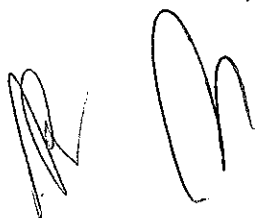
Legenda: PN= Patrimonio netto; Tot.Impieghi= Totale impieghi; Att.Immob.= Attivo Immobilizzato; P\_MLT= Passività a medio - lungo.

L'analisi della solidità patrimoniale ha lo scopo di valutare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio - lungo termine. Questa capacità dipende dalla modalità di finanziamento degli impieghi a medio - lungo termine e dalla composizione delle fonti di finanziamento.

Si verifica una dipendenza finanziaria da terzi al fine di reperire le fonti di finanziamento necessarie come emerge da rapporto di indebitamento, in merito a tale indice si evidenzia che parte consistente delle esposizioni bancarie è rappresentata da operazioni di factor e anticipazione di crediti. L'indice di autonomia finanziaria, il linea con l'esercizio 2011, esprime un buon grado di solidità patrimoniale.

Emerge, inoltre, una sufficiente capacità della società a coprire le proprie immobilizzazioni tecniche sia con capitale proprio (quoziente di struttura primario) che con capitale di terzi creditori (quoziente di struttura secondario).

#### Indici di Liquidità



Indici di liquidità	2012	2011
Indice di Liquidità primario Liquidità/pass_BT	0,01%	0,37%
Indice di liquidità secondario (Liq_imm.+Liq_diff.)/Pass_corr	105,35%	106,53%
Capitale circolante netto Attivo Corr.-Pass_corr.	5.580.464	6.567.699
Indice di disponibilità Attivo Corr/Pass_corr	105,50%	106,66%

L'indice di liquidità primario esprime la capacità di far fronte alle passività correnti con le liquidità immediate, analizzato unitamente all'indice di liquidità secondario esprime un sufficiente grado di solvibilità nel breve in quanto le passività correnti sono coperte dalla liquidità per oltre il 100%. Analogamente i dati emergenti dal capitale circolante netto e dall'indice di disponibilità esprimono la capacità ad onorare gli impegni assunti a breve in termini numerici e percentuali.

Si segnala anche relativamente agli indici di liquidità l'equilibrio dei dati percentuali rispetto al 2011.

### Altri indici

Gli ulteriori indici di seguito riportati sono stati costruiti a livello puramente indicativo per considerare il peso dei costi del personale sui costi totali e la loro incidenza sul valore aggiunto.

Indici produttivi	2012	2011
Fatturato per dipendente (media) VAL_PROD/N.DIP	33.471,36	29.370,42
Valore aggiunto per dipendente (media) VAL_AGG/N.DIP	29.604,55	25.189,00
Incidenza costo del lavoro sul valore aggiunto	99,80%	120,20%

### Contesto di riferimento e principali fattori di rischio cui la società è esposta

La società opera in regime di "in house providing" del Comune di Napoli per l'espletamento di attività strumentali al raggiungimento degli obiettivi dell'Amministrazione.

## 2.5. RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE

### Gestione contrattuale e organizzazione – azioni:

1. ampliamento dell'organico del Servizio Ispettivo di controllo della presenza del personale sui siti: 2 squadre composte ciascuna da due ispettori, più una terza unità di supporto onde consentire quotidianamente il regolare

funzionamento del servizio a numero pieno di addetti, più il responsabile del servizio. Ciò ha portato ad un considerevole aumento del numero delle ispezioni effettuate mensilmente (circa 400 controlli ispettivi mediamente registrati ogni mese). Il controllo più stringente ha impattato positivamente sul maggiore rispetto degli orari e dei doveri dei lavoratori contrattualmente intesi, con un numero di sanzioni irrogate fortemente diminuito a partire dalla seconda metà dell'anno.

2. Proseguimento dell'azione di pensionamento del personale ultra sessantacinquenne e di incentivazione all'esodo che -- unitamente ai decessi e alle risoluzioni dei rapporti ad altro titolo -- ha portato ad una riduzione dell'organico di complessive 30 unità.
3. Azione di licenziamento del personale correlata ad indagini sull'assenteismo disposte dalla magistratura (2 licenziamenti esemplari, entrambi impugnati e di cui uno già con esito vincente da parte dell'azienda).
4. Proseguimento dell'azione di riduzione del contenzioso aziendale, anche e soprattutto prodotto dal numero di contenziosi arrivati a scadenza e vinti dall'azienda (contenziosi per inquadramento superiore, contenziosi per differenze retributive, contenziosi per risarcimento danni).
5. Azione di smaltimento forzato e a turno intero delle ore di ferie e rol arretrate e non smaltite, relative agli anni 2010 e 2011.
6. Emissione di nuove regolamentazioni in tema di: accesso agli uffici direzionali, relazioni industriali e numero di ore di permesso sindacale, servizio ispettivo; emissione del Codice Disciplinare Aziendale.
7. Azione di riduzione del turno di lavoro sugli asili nido e circoli didattici, portato a 8 ore giornaliere dal lunedì al venerdì, senza pertanto avere più prestazioni di lavoro di sabato. Conseguente avvio, in tema di contenimento del costo del lavoro, dell'azione di riduzione dei turni di lavoro comprensivi di domeniche e festivi.
8. Ampliamento del servizio di Pronto Intervento Stradale, portato a 49 addetti, suddivisi tra le due linee di attività (asfalto a freddo e asfalto a caldo).
9. Istituzione del settore Gestione Patrimonio di Edilizia Residenziale Pubblica, con il compito di assicurare le attività aziendali in materia di gestione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica, con le modalità che via via saranno definite di concerto con l'Amministrazione Comunale (conseguente



assegnazioni di personale impiegatizio ed operatizio per consentire il primo avvio dell'attività).

10. Riorganizzazione del settore Produzione/servizi di Facility Management (quale parte di un più ampio intervento di razionalizzazione complessiva dell'organico aziendale, teso a recuperare risorse impiegatizie da riallocarsi in nuovi settori di attività, quale appunto l'ERP);
11. Approvazione da parte del CdA del piano degli standards e degli obiettivi 2012 e del relativo sistema di valutazione delle prestazioni dei dipendenti (istituzione nel gennaio 2012 della U.O. Piano degli standards e degli obiettivi e procedure, all'interno del settore Direzione Risorse Umane e Organizzazione).

### **Relazioni industriali**

Proseguimento dell'azione di confronto con le OO.SS. circa il piano di revisione del premio di produttività con la volontà aziendale di riportarlo nei termini di premio riconosciuto al raggiungimento di standard ed obiettivi aziendali condivisi (disdetta dell'accordo sulla produttività preesistente).

Avvio di un'azione di confronto in tema di contenimento del costo del lavoro, scaturita dalle previsioni del DL 95/2012 (cd. spending review) e dalle indicazioni dell'Amministrazione Comunale di revisione del salario accessorio, sia mediante un contenimento della sua entità sia prevedendo meccanismi per una sua più stretta connessione alla produttività del lavoro.

### **Formazione Selezione e Sviluppo del Personale/Comunicazione**

La Napoli Servizi ha consolidato la sua volontà di creare una forte professionalità dei propri lavoratori, incentrandola sull'elevato contenuto di conoscenze, idonee ad implementare il principio mai trascurato dell'appartenenza aziendale a vantaggio dei propri dipendenti. La condivisione degli obiettivi strategici da parte dell'azienda con i propri lavoratori, passa dalla consolidata idea di strutturare un costante processo di arricchimento delle competenze per l'erogazione di servizi ad alto contenuto innovativo, al fine di soddisfare prontamente le nuove esigenze manifestate.



**Formazione realizzata nell'anno 2012      ore 12.892**

- Corso per Valutatori 16 addetti di nuova nomina (ore 384)
- Corso per valutatori (Responsabili ) 10 addetti (240 ore)
- Pronto intervento stradale 34 operai ( 8088 ore)
- Corso ASPP ( 224 ore)
- RLS 6 rappresentanti dei lavoratori (192 ore)
- Corso per il corretto uso del muletto 7 addetti al magazzino ( ore 56)
- Fotografia Digitale e Fotogiornalismo ( ore 42 )
- Corso sicurezza sui luoghi di lavoro Testo unico 81/2008 96 operai ( 1152 ore)
- Seminario Esterno "Tracciabilità dei flussi finanziari 2 dipendenti formati (16 ore)
- Corso gestione del patrimonio 25 dipendenti formati (ore 800)
- Seminario esterno " Forum Pubblica Amministrazione 3 dipendenti formati
- Seminario Esterno "Affidamenti in Economia" 2 dipendenti formati
- Seminario Esterno Tecniche di Disinfestazione 3 dipendenti formati
- Corso "Privacy" 239 dipendenti formati ore 1434
- Corso di Aggiornamento Alimentaristi "ASL" 20 addetti (80 ore)
- Corso Antincendio 23 dipendenti ore di formazione ( 184 ore)

**Selezione e bandi interni**

- Addetti alla manutenzione stradale (PIS)

**Comunicazione**

Nell'ambito della Funzione Risorse Umane – Selezione e Formazione, si è costituito il "Sistema aziendale di Comunicazione Interna" comprensivo di logo che ingloba i servizi sotto elencati.

- **SMS:** Notizie flash quotidiane rivolte ai Quadri aziendali (tipologia di notizie flash: emergenza siti, presidi, assemblee etc.)

- **Mailing list:** Comunicazioni quotidiane rivolte ai Quadri aziendali, Responsabili d'area, Responsabili di U.O., Amministrativi d'area, Assistenti di Direzione, Tecnici d'area, Consulenti (tipologia di comunicazioni quotidiane: disservizi interni, morti, encomi, scioperi etc.)
- **Rassegna stampa:** Quotidianamente, tramite e-mail, articoli d'interesse scelti dai principali quotidiani nazionali e riviste internazionali di settore rivolta ai Quadri aziendali e a tutti i destinatari interessati.
- **Newsletter:** "Giornalino" aziendale On line - Redazione mensile di articoli nelle principali aree d'interesse (cronaca, economia, politica interna ed estera, editoriali, cultura, rubriche, interviste) rivolto ai dipendenti dell'azienda.

Assunto che qualsivoglia processo comunicativo necessiti di un flusso mittente - destinatario e di un feed-back rilevato, l'intenzione di questo servizio è quella di supportare la società affinché la "Buona Comunicazione" sia utile allo sviluppo globale della Napoli Servizi.

## ATTIVITA' DI PREVENZIONE E PROTEZIONE

La Napoli Servizi è in possesso del Documento di Valutazione dei Rischi in conformità al D.Lgs. 81/08.

Il D.V.R. fu già revisionato nel 2001, nel 2005 e nel 2006 in assonanza al DLgs.626/94, nel 2008 e 2012 in assonanza al D.Lgs 81/08.

A seguito di variazioni organizzative, introduzione delle nuove attività PIS intervenute successivamente, la società ha deciso l'ultima revisione del citato documento migliorandone la struttura ed ha provveduto ad una nuova valutazione dei rischi attraverso idonee indagini quali - quantitative in conformità al D.Lgs. 81/08 ed al fine di valutare i rischi nelle sedi di lavoro. L'attenzione è stata focalizzata sullo scopo del Documento, progettato per incrementare il livello generale di conoscenze creando un moderno sistema di informazione e di riferimento per tutto il personale dipendente. La normativa non indica quali metodologie debbano usarsi (tranne specifici e particolari casi - Rumore - Piombo - Radiazioni ionizzanti ecc.) Pertanto avendo a disposizione le informazioni relativamente a: Mansionario ,

Macchine, Prodotti chimici utilizzati, Risultanze sorveglianza sanitaria, Organizzazione, Andamento infortunistico, Ambienti di lavoro, Altro, si è progettato un sistema di valutazione, articolato in 4 fasi di intervento, Progettazione intervento, Progettazione modulistica- check list, Presentazione e condivisione con RSPP e capi area, Raccolta e analisi dei dati , attraverso cui si è proceduto alla valutazione.

A valle della prima fase si è proceduto ad individuare la aree // mansioni // lavorazioni tipo

Per tali aree/tipologia attività individuate si è poi proceduto – a cura dei capi area con la supervisione del RSPP e delle strutture esterne, e con il supporto e del medico competente alla Identificazione dei pericoli, relativi ai luoghi di lavoro, alle attrezzature ed ai prodotti; all'identificazione dei lavoratori esposti a rischi potenziali in base all'attività svolta; alla valutazione dei rischi residui di esposizione, sotto il profilo qualitativo e/o quantitativo per carenze strutturali e ambientali; alla individuazione delle misure di protezione e prevenzione adottate per ciascuna mansione e categoria di rischio; ed infine alla redazione programma miglioramenti, interventi organizzativi e/o tecnici per l'eliminazione o la riduzione dei rischi, mediante lo studio di provvedimenti organizzativi o misure tecnologiche adeguate.

## ***2.6 CONTROLLO DI GESTIONE***

Il controllo di gestione nel mese di febbraio ha elaborato in collaborazione con tutte le funzioni aziendali il budget aziendale 2012 individuando gli obiettivi per migliorare la produttività, la qualità dei servizi e il contenimento dei costi. Il documento, strutturato per centri di costo e prestazioni è stato elaborato in modo da recepire tutti i costi globali dell'azienda e successivamente destinandoli ai costi delle strutture centrali e ai costi della produzione di servizi, La rilevazione dei costi che hanno alimentato i centri di costo è stata effettuata con l'allocatione dei costi mensili e progressivi annui, in considerazione delle ipotesi di ristrutturazione ed efficientamento, che hanno rappresentato gli obiettivi da conseguire. Il controllo di gestione, ha effettuato nel corso dell'anno delle analisi periodiche raffrontando i dati del budget con i dati consuntivi. Tuttavia, nel corso del 2013 l'Alta Direzione ha deliberato di acquisire un nuovo software gestionale che consentirà di

effettuare le registrazioni di contabilità analitica e permetterà l'esplosione dei valori di budget in modo automatico senza dover ricorrere al trattamento di migliaia di dati con procedure manuali. Nel novembre del 2012 è iniziata la fase di elaborazione del budget 2013, sempre in armonia con tutte le funzioni aziendali. Il budget è stato definito a febbraio 2013.

La funzione controllo di gestione, ha svolto anche per l'anno 2012, (in base alla Delibera di CC. n. 20 del 13/10/2009), il monitoraggio dei costi del Piano di Esercizio 01/10/2011 - 30/09/2012 elaborando ogni quadrimestre la relazione sull'andamento di gestione.

Nel corso dell'anno 2012 la funzione controllo di gestione ha sviluppato analisi di controllo ed efficientamento sui nuovi servizi attribuiti alla funzione produzione dalla committenza, inoltre ha svolto tutti gli adempimenti previsti dalla delibera di Giunta Comunale n° 784 del 30 giugno 2011. I costi dell'azienda sono stati monitorati frequentemente, concentrando l'attenzione principale sulle spese sostenute per il personale.

## 2.7 APPROVVIGIONAMENTO & LOGISTICA

Riassunto delle attività sviluppate dalla funzione nell'anno 2012:

Attività	Servizi Erogati Anno 2012
Richieste di attivazione Servizi	534
Numero di Ordini Emessi	443
Importo Totale Ordini Emessi	3.440 mil
Fornitori iscritti all'Albo	147
Proc. di Gara Chiuse riferite all'anno 2011	4
Procedure di Gara Sviluppate anno 2012	3

Magazzino Aziendale:

Attività	Servizi Erogati Anno 2011
Numero di Ordini Elaborati	68
Numero di Consegne Effettuate:	3.097
→ verso i cantieri periferici	2.000
→ presso il magazzino	1.097

Dal gennaio 2012 sono stati adottati a pieno il sistema per la gestione delle richieste/ordini (WorkFlow) ed il programma gestionale del magazzino per l'ottimizzazione del ciclo di distribuzione unitamente alle funzioni Produzione (Gamma).

Nel corso dell'anno sono state sviluppate e concluse con i relativi contratti le procedure di gara inerenti la copertura assicurativa degli automezzi aziendali ed il contratto di fornitura relativo ai DPI. E' stato sottoscritto il rinnovo contrattuale con Vodafone per i servizi di

telefonia mobile, il contratto è stato sottoscritto dopo un confronto tra le tariffe Consip/Wind e Vodafone.

Si è avviata e conclusa nel corso dell'anno la ricerca e la definizione del contratto di fitto della sede aziendale.

Infine si è avviata l'attività di verifica ed aggiornamento dell'Albo fornitori e del Regolamento Acquisti che dovrebbe concludersi nel corso del primo semestre del 2013.

## **2.8 ATTIVITA' SVOLTA DAI SERVIZI INFORMATIVI**

L'attività ordinaria dei Servizi Informativi ha riguardato la gestione e amministrazione di tutti gli apparati e servizi informatici in uso aziendale a partire da quelli presenti nei CED al parco microinformatico, dalla telefonia ai rilevatori di presenza.

E' stato fornito il supporto informativo e informatico in risposta alle esigenze evolutive aziendali, nonché quello relativo all'assistenza tecnica ricorrendo quando necessario all'acquisizione di beni hardware, strumenti e/o applicativi software.

Oltre alle attività ordinarie, nel corso del 2012, sono state curate anche le seguenti attività.

### **Rilascio in ambiente operativo del software HR1 [EBC/Teamsystem]**

Conclusa la fase di test, il nuovo software HR1 è stato definitivamente rilasciato nell'ambiente operativo delle Risorse Umane e va ad integrarsi con il sistema di elaborazione paghe/stipendi Gecom, consentendo funzionalità di gestione delle informazioni base delle risorse umane aziendali (anagrafica del personale, ruoli, job description e curriculum, organigramma, contratto etc), con la disponibilità di un modulo aggiuntivo che permette la gestione della formazione.

### **Rilascio in ambiente operativo del software di gestione del workflow documentale tra le funzioni Approvvigionamento e Logistica e l'Amministrazione e Finanza [Siav]**

Al superamento con esito positivo della fase di test, è stato attivato in ambiente operativo l'ampliamento delle funzionalità del sistema documentale su cui è basato il software di Protocollo Informatico, che consente la gestione in digitale del workflow documentale tra le due funzioni interessate, con riferimento alle richieste di forniture, preventivi, ordini, certificazioni, fatturazione e pagamenti.

### **Gestione decentralizzata delle giacenze dei magazzini sui cantieri [Teamsystem]**

Alla fine del 2011 erano state eseguite le fasi di analisi del fabbisogno, di verifica dei requisiti funzionali e di sviluppo software dal parte del fornitore. Nel corso del 2012, questo progetto è stato completato rilasciando in ambiente operativo la nuova versione del modulo

di magazzino di Gamma Plus, che ha reso disponibili ai capi area alcune funzioni di gestione degli ordini dal magazzino centrale verso i cantieri, con la possibilità tra l'altro di stampare e visualizzare gli inventari sui vari cantieri e di interrogare le giacenze in tempo reale. Oltre che armonizzare le distribuzioni di articoli, tale implementazione ha consentito un controllo ancora più accurato dei consumi dei prodotti sui cantieri.

### **Attività informatiche propedeutiche alla riorganizzazione della funzione Produzione**

In previsione della riorganizzazione della funzione Produzione, i Servizi Informativi hanno svolto le necessarie attività di verifica e adattamento dei software alle nuove esigenze organizzative, coinvolgendo i vari fornitori interessati e predisponendo quanto necessario per tale attuazione.

### **Attività progettuale per il trasloco tecnologico nella nuova sede aziendale**

Congiuntamente al fornitore dei servizi di rete e telefonia Fastweb, sono state eseguite tutte le attività di studio al fine di realizzare gli accorpamenti delle sedi direzionali aziendali in un'unica sede, predisponendo il piano di trasloco tecnologico poi eseguito con successo a partire dal giorno 2 gennaio 2013. I Servizi Informativi hanno curato in proprio anche le fasi di disattivazione, imballaggio e il riassettaggio presso la nuova sede di tutto il parco micro-informatico.

### **Sistema informativo integrato ERP**

Recependo le indicazioni della dirigenza aziendale relative all'esigenza di dotarsi di un sistema informativo integrato ERP, sono state condotte le attività necessarie a sviluppare le ipotesi di evoluzione dei software applicativi aziendali verificando le due possibilità: unico sistema integrato o integrazioni di sistemi specialistici diversi. Gli approfondimenti hanno consentito alla dirigenza aziendale di ritenere, per diversi motivi, non adatta alle condizioni aziendali l'adozione di un sistema unico integrato (prodotto esaminato SAP), e di prediligere l'alternativa dando continuità all'attuale fornitore aziendale Teamsystem che disponeva di una soluzione gestionale integrata per i moduli di contabilità, magazzino, controllo di gestione e produzione. E' stato verificato che con alcune personalizzazioni di questo prodotto (Gamma Enterprise) si riscontravano complessivamente i fabbisogni delle funzioni aziendali interessate. Contestualmente venivano individuate altre due nuove aree applicative dipartimentali da ricoprire:

- gestione del parco auto
- gestione turni, presenze, distribuzione del personale

per le quali venivano individuate altrettante soluzioni inquadrare come sottosistemi integrabili nel progetto complessivo (Nilobit della Nilocar e Head della Euresys/Teamsystem).

Nel progetto si è tenuto conto dell'esigenza di interfacciamento di queste innovazioni con gli altri applicativi aziendali già in uso: gestione Risorse Umane (HR1), e paghe/stipendi (Gecom)

Nel corso del 2012 per il software Gamma Enterprise (di Teamsystem), sono state eseguite le attività di pre-analisi dei fabbisogni che hanno permesso la sottoscrizione e attivazione del contratto di fornitura. Al 31/12/2012 sono stati redatti i documenti di analisi dei requisiti funzionali, è stato installato e configurato l'applicativo e il DB sui server aziendali ed è stata attivata la contabilità analitica.

Per il software di gestione del parco auto Nilobit (della Nilocar) è stata completata la fase di pre-analisi dei fabbisogni.

Parallelamente a tali attività, il CED centro stella aziendale è stato dotato di un nuovo server per ospitare gli applicativi in fornitura, e sono stati operati gli interventi sistemistici ricorrendo a tecnologie di virtualizzazione per predisporre gli ambienti necessari previsti nel progetto.

#### **Nuovo sistema numero verde - IVR**

Nel corso del 2012 è stato rilasciato il nuovo sistema di funzionamento del numero verde aziendale, che è ora basato su sistema Interactive Voice Response (IVR). Tale funzionamento è stato predisposto su indicazioni congiunte di Produzione e Risorse Umane ed è teso a migliorare i controlli sulle modalità di gestione dei permessi del personale operativo.

#### **Gestione patrimonio immobiliare del Comune di Napoli**

A partire da novembre 2012 i Servizi Informativi sono stati coinvolti nelle attività preparatorie per la gestione del patrimonio immobiliare del Comune di Napoli, nell'ipotesi di subentro a Romeo gestioni. Le attività hanno riguardato: studio e progettazione della base dati, predisposizione dei flussi di bollettazione temporanei, approntamento della fornitura del software di gestione del patrimonio, realizzazione del software GEPA per la consultazione dei dati.

E' stato anche fornito il supporto informatico alla costituzione dell'unità di Call center presso la sede di Ponticelli, fornendo attrezzature microinformatiche e telefoniche congiuntamente al servizio reti del Comune.

#### **Condono edilizio**

Il CED del condono edilizio è stato dotato di un nuovo dispositivo hardware NAS per l'archiviazione digitale dei documenti, in sostituzione di un analogo prodotto la cui capacità



non era più adeguata ai crescenti fabbisogni. Sono state eseguite le attività sistemistiche di inserimento di tale apparato nel sistema informatico e la migrazione di tutti i dati dal vecchio a nuovo dispositivo.

## **2.9 Affari Generali, Legali e Societari**

Nel quadro dell'esigenza di avviare le necessarie attività di riorganizzazione della società, poste in essere dal nuovo Consiglio di Amministrazione insediatosi alla fine del 2011, a partire dal mese di Gennaio 2012, a seguito di revisione del precedente organigramma, è stata creata una area dirigenziale denominata "Riorganizzazione" posta in staff all'Amministratore Delegato.

Durante i primi sei mesi tale area ha garantito il necessario coordinamento delle attività delle diverse funzioni, coordinamento finalizzato alla predisposizione del documento di Piano Industriale, poi approvato dal C.d.A. in data 20/07/2012.

Contestualmente a tale attività si è proceduto, ricostruendo ed assemblando gli indispensabili documenti regolamentari e procedurali a rendere fattibile la costruzione del Modello Organizzativo di Gestione e Controllo, che il C.d.A. ha potuto approvare in data 04/12/2012.

Infatti al documento di Piano Industriale è seguita la predisposizione di un Testo Unico Aziendale, comprensivo di tutti i Documenti, Regolamenti e Procedure emanati in Azienda dalla sua costituzione e tuttora vigenti.

Con Delibera del 20/07/2012, il Consiglio di Amministrazione della Napoli Servizi S.p.A. a seguito della conclusione delle attività di coordinamento finalizzate alla costruzione del Piano Industriale, ha deliberato la nuova intestazione dell'area denominata "Riorganizzazione", in Direzione Affari Generali, Legali e Societari.

A partire dal mese di Agosto 2012, la Direzione si occupa di tutti gli adempimenti amministrativi, riconducibili agli Affari Generali, e alle problematiche Legali e Societarie. Pur operando in termini di organigramma in staff all'Amministratore Delegato, la Direzione garantisce il necessario contributo alle attività di funzionamento del C.d.A e come primo report funzionale supporta il Presidente nell'espletamento delle sue deleghe.

In sintesi a partire dal mese di Agosto 2012 la Direzione Affari Generali, Legali e Societari, ha assicurato le seguenti attività:

- Coordinamento e organizzazione dell'ufficio legale della società, gestione del contenzioso attivo e passivo della società, compreso adempimenti istruttori e collegamenti funzionali con professionisti esterni

- Supporti e istruttorie finalizzate alla predisposizione di esposti –denuncia di profilo giuridico e/o amministrativo riguardanti attività istituzionale della società, da presentare ai diversi Organi di controllo e prevenzioni dello Stato
- Elaborazione e rapporti con le controparti, istruttorie per la stipula , delle convenzioni/contratti aziendali con soggetti pubblici o privati
- Gestione rapporti assicurativi
- Tenuta Atti – Archivio- Protocollo
- coordinamento ed organizzazione di tutte le attività finalizzate alla predisposizione dei regolamenti aziendali

A partire dalla fine dell'anno la Direzione ha avviato su richiesta dell'Amministratore Delegato un percorso di lavoro finalizzato alla istituzione di una funzione responsabile di un'area Gare e Contratti, ponendo in essere tutte le iniziative necessarie alla predisposizione di un documento programmatico delle procedure di gara da indire.

Infine a seguito di specifica delega del C.d.A., è stato garantito il necessario supporto all'Organismo di Vigilanza previsto dalla legge 231/2001, per tutte le attività finalizzate a garantire l'operatività di tale Organismo.

## ***2.10 Efficientamento delle attività produttive***

Il nuovo Consiglio di Amministrazione insediatosi nel dicembre 2011, dopo un'analisi delle attività svolte dalla società , ha indicato quale obiettivo primario alle funzioni aziendale preposte, la necessità di rivisitare ed ottimizzare i processi produttivi, al fine di definire un migliore utilizzo delle risorse disponibili.

L'attività svolta da tutte le funzioni coinvolte nel 2012, ha prodotto risultati molto soddisfacenti che hanno interessato sia le attività produttive che il contenimento dei costi . Sul fronte produttivo sono stati attivati nuovi cantieri e ampliati servizi già esistenti su richiesta del Comune di Napoli, senza ulteriore aggravio di costi. Il valore attribuibile valutato al solo costo ammonta a circa € 3.500 mil.

La riduzione dei costi dell'azienda rispetto al 2011, ha interessato il Costo del Lavoro che, dopo aver assorbito le tranches relative al rinnovo del CCNL, ha fatto registrare un minor costo per € 1.076 mil; il costo dei servizi ha registrato una diminuzione per € 496 mil , anche il costo per il godimento dei beni di terzi è diminuito di € 120 mil.

L'organico della società è diminuito rispetto al 2011 di ben 31 unità, quale effetto conseguente alle incentivazioni all'esodo e alle normali uscite per pensionamenti e altre cause. L'azienda ha proseguito anche per il 2012 nella politica del blocco del tour over del personale.

L'efficientamento prodotto nel 2012 è valutabile in circa € 5.200 mil.

Per il 2013 l'obiettivo è quello di raggiungere un ulteriore efficientamento di € 7 milioni

### **3. Contesto di riferimento e principali fattori di rischio**

La società opera in regime di "in house providing" del Comune di Napoli per l'espletamento di attività strumentali al raggiungimento degli obiettivi dell'Amministrazione. In data 17 Novembre 2009 il Comune e la società Napoli Servizi S.p.a., a seguito di delibera del Consiglio Comunale, hanno rimodulato la convenzione per l'affidamento dei servizi in essere, stipulando una nuova convenzione con decorrenza dal 01 Ottobre 2009 al 30 settembre 2012. Con deliberazione n. 731/2012 di Giunta Comunale e successiva delibera del Consiglio Comunale n. 48/2012 è stata prorogata la convenzione al 30/06/2013

E' in corso l'attività preliminare per la definizione della nuova convenzione che consentirà ovviamente il prosieguo dell'attività aziendale.

#### **3.1 Rischi**

##### **Rischi di controversie con i dipendenti**

Le controversie che si sono instaurate con i dipendenti sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

- n. 4 vertenze relative a impugnativa di licenziamento. Le decisioni, dovrebbero essere emesse nel 2013.
- n. 11 vertenze sono da decidere in appello.
- n. 4 vertenze per inquadramento a livello superiore
- n. 2 vertenze per richieste risarcimento danni e differenze retributive.

##### **Rischi di Credito**

La società vanta un notevole credito verso il suo unico azionista Comune di Napoli. Pertanto non si ritiene che tale credito sia particolarmente esposto a rischi.

##### **Rischi di Liquidità**

La Napoli Servizi S.p.a. è esposta ad un rischio finanziario in linea diretta, per trasferimenti correnti costituiti dai corrispettivi dei servizi prestati da parte del Comune di Napoli. Tutti i ritardi nei pagamenti dovuti vengono costantemente segnalati e monitorati, cercando di mantenere rapporti che non provochino difficoltà alle controparti.

### **Rischi sui tassi di interesse**

L'esposizione al rischio di variazione dei tassi di interesse è legata all'indebitamento finanziario. La società non pone in essere derivati speculativi e non ha adottato politiche per il controllo dei rischi associati all'oscillazione dei tassi correlati all'indebitamento finanziario a breve mediante la gestione degli incassi derivanti dai crediti, peraltro i tassi per il 2013 si prevedono alquanto stabili.

### **Rischi Operativi**

Ai sensi dell'allegato B, Punto 26, del D.Lgs. 196/2003 recante norme in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 196/93 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza è depositato presso la sede della società ed è liberamente consultabile.

### **3.3. Situazione fiscale**

La tassazione del reddito dell'esercizio 2012 è stata effettuata con riferimento all'IRES e IRAP nel rispetto della normativa vigente, usufruendo ovviamente di tutte le agevolazioni previste.

Alla data del 31/12/2012 la società ha pendenti le seguenti controversie fiscali:

- Ricorso avverso il silenzio-rifiuto su istanza di rimborso delle sanzioni;
- Accertamento in materia di imposte Anno 2007;
- Accertamento in materia IVA anno 2004;

#### **3.3.1. Contenzioso attivo**

##### **Ricorso per rimborso sanzioni pagate**

La società ha presentato in data 04/02/2013 RGR 1616/13 ricorso avverso il silenzio-rifiuto sull'istanza di rimborso presentata in data 10/08/2012 relativa alle sanzioni tributarie pagate sui ritardati versamenti.

La richiesta avanzata trova il suo fondamento nella considerazione che tali ritardi nei versamenti, sono stati determinati esclusivamente dalle difficoltà di incasso dei crediti del

Comune di Napoli alle scadenze previste, e pertanto non rilevano *un comportamento colpevole* da parte della società e dell'organo preposto all'amministrazione.

### **3.3.2 Contenzioso passivo**

- Accertamento in materia di imposte Anno 2007;
- Accertamento in materia IVA anno 2004;
- Ricorso avverso il silenzio-rifiuto su istanza di rimborso delle sanzioni;

#### ***Accertamento in materia imposte Anno 2007***

In data 29 Aprile 2010 è stato notificato alla società Napoli Servizi S.p.a. verbale di accertamento da parte dell'ufficio Agenzia delle Entrate di Napoli 3 per l'anno 2007 in materia IRES e IRAP.

Avverso l'avviso di accertamento è stato proposto ricorso in data 21/06/2010 allo stato la competente commissione Tributaria Provinciale con sentenza n. 497/40/12 del 20/09/2012 non ha accolto le motivazioni addotte dalla società.

#### ***Accertamento in materia IVA anno 2004***

In data 20 Novembre 2009 è stato notificato alla società Napoli Servizi S.p.a. verbale di accertamento da parte dell'ufficio Agenzia delle Entrate di Napoli 3 per l'anno 2004 in materia IVA.

In data 27/03/2012 è stato discusso il ricorso presentato dalla società e la Commissione Provinciale di Napoli ha accolto le ragioni della società con sentenza n. 212/31/12 depositata in data 24/04/2012

Allo stato non vi sono altre possibili passività che possano influire sulla situazione patrimoniale.

#### ***Rimborsi ottenuti***

A seguito della risoluzione di alcune controversie fiscali, la società ha ottenuto i seguenti rimborsi:

- in data 26 settembre 2012, è pervenuto il rimborso IVA per l'anno 2005 per € 96.869
- in data 21 febbraio 2013 è pervenuto un ulteriore rimborso IVA riferito all'anno 2004 per € 53.835.

#### **4 Attività di ricerca e sviluppo**

La società nell'anno 2012 non ha effettuato alcuna attività di ricerca e sviluppo

#### **5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti**

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, si precisa quanto segue:

La società non intrattiene rapporti di credito e debito con le altre società del gruppo.

La Società intrattiene con la controllante esclusivamente rapporti commerciali, in forza della convenzione di servizi. Il Comune di Napoli è unico cliente e nel contempo unico azionista.

#### **6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti**

La società non possiede né azioni proprie né partecipazioni in società controllate o controllanti.

#### **7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate**

Come detto al punto 6 la società non possiede azioni proprie né di controllate né di controllanti, quindi non ha né acquistato né alienato partecipazioni

#### **8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

In data 31 dicembre 2012 la Giunta Comunale ha adottato le Delibere n. 1034 e 1035, con le quali è stato avviato il processo di affidamento alla Napoli Servizi delle attività di Gestione del Patrimonio edilizia a reddito dal Comune di Napoli, con la successiva delibera n. 5 del 28/02/2013 il Consiglio Comunale la manutenzione ordinaria fino al 30/06/2013.

Tale attività era affidata sino al 15 dicembre 2012 alla Romeo Gestioni.

Nelle intenzioni dell'Amministrazione Comunale la nostra società dovrà subentrare in tutte le attività precedentemente affidate alla Romeo.

Tale rilevante novità, di cui più diffusamente si riferisce in seguito parlando dall'evoluzione, avrà notevole impatto sull'organizzazione futura dell'azienda.

## 9 Elenco delle sedi secondarie

1. Ufficio Centro Direzionale isola E1 IV piano
2. Ufficio Nuova Poggioreale Torre 7
3. Ufficio e Autoparco : Via Antonio Labriola snc
4. Deposito Via Ferrante Imparato 33
5. Ufficio Centro Direzionale isola E 1 V piano
6. Ufficio Autoparco c/o Uffici Comunali del Parco de Filippo in Ponticelli di Napoli

Dal primo gennaio 2013 la sede legale ed operativa si è trasferita dall'isola B5 all'isola c/1 del Centro Direzionale di Napoli. A seguito dell'unificazione degli uffici sono state disdettate tutti le sedi ad esclusione di Via Labriola e via Ferrante Imparato.

## 10 Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza

La materia è stata adeguata alla normativa vigente; sono in corso gli aggiornamenti conseguenti alle variazioni di organico e all'introduzione di nuove tecnologie.

## 11 Sistema di gestione della qualità

Nel mese di maggio 2012 abbiamo sostenuto la Visita di Sorveglianza da parte della SGS Italia s.p.a. per la conferma della certificazione di qualità con il seguente scopo: ***"Erogazione dei servizi di Pulizia e Sanificazione in ambienti civili, industriali e ospedalieri. Servizi di Disinfestazione e Derattizzazione. Servizi di Facchinaggio. Manutenzione del verde"*** Settori EA:35,31° A.

L'Ente certificatore ci ha lasciato: una RAC Minore, 3 Osservazioni di carattere generale ed una Opportunità di miglioramento che sono state prese in considerazione per essere risolte e poi presentate, per l'approvazione, alla Visita di Rinnovo della Certificazione di Qualità prevista per la prima decade di maggio 2013.

### Attività svolta durante l'anno 2012

I primi mesi dell'anno, come sempre, sono dedicati in particolare all'elaborazione di tutto il sistema documentale per sostenere le Visite Ispettive della SGS Italia e per tenere adeguato alla norma UNI EN ISO 9001:2008 il nostro SGQ.

L'apparato documentale è stato revisionato e sono stati inseriti nuovi documenti Istruzione Operativa di Sistema IOSQ014, e numero sei MR (Modelli di Registrazione), altri undici MR sono stati revisionati, come pure sono stati sottoposti a revisione i Piani di Qualità per la Derattizzazione e la Manutenzione del Verde, nonché la Istruzione Operativa di Sistema (IOSQ001) e la Lista di Controllo Qualità (LCGQ007).

Sono state sottoposte a Visita Ispettiva Interna le funzioni afferenti alla produzione e dislocate sulle aree: l'area 1 Capo Area Germano Marrone e suo staff più cinque cantieri, l'area 4 Capo Area Silvana Di Tota e suo staff più quattro cantieri, Area 2 Capo Area Paolo Russo più 5 cantieri, nonché il magazzino aziendale, e la funzione acquisti.

Sono state effettuate dai miei collaboratori circa 190 Visite di Controllo Qualità di Cantiere per la Misurazione del pulito, della qualità percepita, della qualità erogata, tramite utilizzo delle Liste di Controllo Gestione Qualità: LCGQ005, LCGQ006, LCGQ007 che permettono di monitorare e misurare il processo delle pulizie e della disinfezione. Dei risultati viene data evidenza in riunioni con la produzione, inoltre detti esiti costituiscono i dati di ingresso per il Verbale di Riesame annuale da parte della Direzione Generale.

## **12 Evoluzione prevedibile della gestione**

L'esercizio 2013 è sicuramente destinato a segnare un passaggio importantissimo della storia della Napoli Servizi.

In primo luogo, essendo venuto a scadenza la convenzione vigente il 30 settembre 2012 ed intervenuta una proroga della stessa al 30 giugno 2013, il secondo semestre dell'anno vedrà l'avvio di un nuovo rapporto convenzionale, che dovrà tener conto di tutte le novità, produttive e normative, consolidatesi nel corso dell'anno precedente.

Inoltre, l'azienda ha realizzato nel corso del 2012 un processo significativo di efficientamento interno ,che dovrebbe comportare il definitivo superamento delle



incertezze, manifestate in passato dalla proprietà, circa l'importo complessivo da porre a base del corrispettivo annuo della convenzione.

A questo scopo nel settembre 2012, è stato trasmesso all'azionista il nuovo piano industriale, poi ampiamente modificato in sede di redazione del piano delle attività e del relativo budget 2013, che hanno recepito le significative innovazioni produttive prospettate nell'ultimo periodo del 2012.

Prima tra tutte l'affidamento (tuttora non completato) delle attività di gestione del patrimonio immobiliare comunale. Anche questi ultimi documenti sono stati approvati e trasmessi all'azionista in data nel marzo 2013.

Gli scenari possibili di evoluzione gestionale possono sintetizzarsi schematicamente in :

- Azioni di consolidamento degli efficientamenti realizzati
- Sviluppo delle nuove attività di pronto Intervento stradale e di manutenzione scolastica
- Avvio delle attività di gestione amministrativa e tecnica del patrimonio
- Introduzione dei nuovi modelli retributivi
- Introduzione di nuovi sistemi informatici per la gestione integrata dei processi aziendali

Nel merito delle singole questioni si rimanda ovviamente ai relativi documenti adottati, segnalando in questa sede soltanto l'inevitabile modifica che il nuovo affidamento sul patrimonio ha portato e continuerà a portare sull'assetto aziendale, sia per quanto riguarda il suo organigramma sia per quanto attiene alla stessa organizzazione fisica delle società e delle sedi.

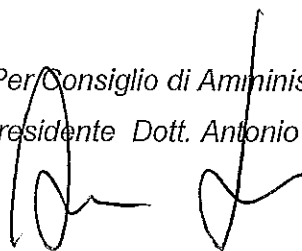
In conclusioni non si può non richiamare la più volte ribadita volontà dell'A. C. di procedere ad un'ampia riorganizzazione del sistema delle partecipate, che vedrebbe la nostra società al centro di una aggregazione di altre aziende di servizi.

### **13 Proposta di destinazione del risultato di esercizio**

Signori Azionisti,

il bilancio che vi abbiamo illustrato e che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un utile di € 14.744 di destinare a parziale copertura della perdita del 2011

Per Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente Dott. Antonio Saturnino



## **Relazione del Collegio Sindacale ART.14 del D.Lgs.27/01/2010 N.39 e 2429 C.C. sui risultati dell'esercizio chiuso al 31/12/2012**

All'Azionista,

### **1. INTRODUZIONE**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012, che il consiglio di amministrazione sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato formalmente redatto secondo le disposizioni di legge; il suddetto documento, infatti, risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Tale complesso di documenti è stato messo a disposizione del collegio sindacale oltre il termine imposto dall'art. 2429 c.c., avendo il Collegio rinunciato ai propri termini.

Il D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6 ha separato l'attività di vigilanza dalla funzione di revisione legale dei conti; la nostra nomina è avvenuta in data 13/05/2010 con apposita delibera assembleare, con la quale siamo stati incaricati di svolgere entrambe le funzioni e con la presente relazione siamo a rendervi conto del nostro operato:

### **2. ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI**

Abbiamo provveduto ai sensi dell'art.14 del D.lgs. 27/01/2010, n 39 alla revisione legale del bilancio di esercizio della società Napoli Servizi S.p.A. chiuso al 31/12/2012. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile al fine di poter esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

La nostra attività è stata volta a:

- verificare, con periodicità non superiore ai novanta giorni, la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- verificare la rispondenza o meno del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la eventuale conformità dello stesso alle disposizioni legislative. La nostra attività è stata accuratamente pianificata e rivolta all'acquisizione degli elementi necessari, basandosi anche su verifiche a campione, per poter accertare se il bilancio fosse viziato da errori significativi tali da comprometterne l'attendibilità.

### **3. RISULTATI RAGGIUNTI**

La revisione contabile da noi posta in essere, ci ha consentito, di accertare la mancanza di idonea documentazione a supporto della corretta imputazione di alcuni ricavi e dei relativi crediti, nonché la loro corretta classificazione.

Ci riferiamo, in particolare, alla seguenti poste:

- tra le sopravvenienze attive sono rilevate, tra le altre, sopravvenienze pari ad €. 2.579.150 inerenti il recupero dal fondo svalutazione crediti non idoneamente supportato documentalmente, abbandonando il criterio prudenziale adottato nell'esercizio precedente. In particolare si tratta dei crediti che la società vantava nei confronti del proprio committente per attività di vigilanza non rientrante in convenzione, i quali lo scorso esercizio furono svalutati nella misura del 90% visto che il Comune di Napoli ne aveva negato il riconoscimento come debito fuori bilancio. Si precisa, altresì, che nel suddetto importo di €. 2.579.150, €. 299.150 si riferiscono a crediti per attività, sempre di vigilanza, svolte antecedentemente al 1.10.2009, data in cui vide la luce la convenzione oggi in proroga al 30.06.2013. In conseguenza di ciò, la contabilizzazione di tale posta, ha generato un utile di €. 14.744. Conseguentemente, quindi, anche la situazione finanziaria risulterebbe ancora più appesantita di quanto rappresentato nel bilancio. Anche su tale argomento, questo collegio nel corso del proprio mandato ha più volte richiamato l'attenzione dell'organo amministrativo e dell'amministrazione Comunale nella duplice veste di socio ed unico cliente.

#### 4. GIUDIZIO SUL BILANCIO

A giudizio del collegio, quindi, a seguito del rilievo esposto al paragrafo 3, qualora lo stesso dovesse risultare confermato, è del tutto palese che il bilancio avrebbe dovuto esporre un risultato diametralmente opposto, con tutte le conseguenze del caso, anche in ottemperanza a quanto previsto dal Codice civile in materia. Invero, di tale eventualità, visto l'andamento aziendale, il Collegio già lo ebbe ad evidenziare nel corso della propria verifica del 17.12.2012 dandone immediata comunicazione al CDA.

#### 5. RELAZIONE SULLA GESTIONE

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge e dai regolamenti, compete agli amministratori della Napoli Servizi S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art.14 del D.Lgs.27/01/2010, n.39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. e, a nostro giudizio, ad eccezione del rilievo esposto al precedente paragrafo 3 in merito al bilancio, riteniamo che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Napoli Servizi S.p.A. al 31/12/2012.

#### 6. ATTIVITÀ DI VIGILANZA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, verificato il rispetto dei principi di corretta amministrazione, nonché vigilato per

quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, riscontrandone l'efficacia del sistema amministrativo contabile e sull'adeguatezza del controllo gestionale. Di tale attività vi è analitica informazione nei verbali che abbiamo dettagliatamente redatto nel corso dell'esercizio, ai quali si fa espresso rinvio.

Abbiamo utilizzato nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle "Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili".

Eccetto che per il rilievo esposto nella presente relazione, in merito allo svolgimento del nostro incarico vi informiamo:

- che abbiamo partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di amministrazione ed a tutte le assemblee dei soci convocate, verificando il rispetto delle norme legislative e statutarie disciplinanti il loro funzionamento e accertando che le decisioni adottate fossero a loro volta conformi alla legge e allo statuto e non manifestamente imprudenti, azzardate o in conflitto di interessi o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio;
- che abbiamo ottenuto dagli amministratori informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società, pertanto possiamo assicurare la conformità alla legge e allo statuto delle azioni poste in essere;
- che nel corso dell'attività di vigilanza non sono state presentate denunce ex art.2408 c.c. e non abbiamo altresì avuto notizia di omissioni, fatti censurabili, limitazioni, eccezioni o irregolarità tali da richiedere un'espressa menzione nella presente relazione;
- che abbiamo incontrato i responsabili delle varie funzioni al fine di garantire l'adeguatezza dell'assetto organizzativo.
- che abbiamo accertato l'adeguatezza del sistema amministrativo contabile e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione sia attraverso l'esame dei documenti aziendali che attraverso l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali.

Per quanto riguarda il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2012, abbiamo vigilato sulla sua impostazione generale nonché sulla sua conformità alle disposizioni di legge relative alla formazione e struttura dello stesso.

L'esercizio 2012 evidenzia un utile di Euro 14.744 e il Bilancio dell'esercizio si riassume nei seguenti dati:

- Situazione Patrimoniale

Attivo

Euro

126.039.640

Passivo	Euro	126.039.640
Patrimonio Netto	Euro	14.805.680
Conti d'ordine	Euro	78.411.294
- Conto Economico		
Valore della produzione	Euro	49.421.342
Costi della produzione	Euro	49.977.791
Proventi e oneri finanziari	Euro	-2.712.444
Proventi e oneri straordinari	Euro	3.891.353
Risultato prima delle imposte	Euro	622.460
Imposte sul reddito dell'esercizio	Euro	607.716
Utile dell'esercizio	Euro	14.744

Si ritiene, esclusivamente per il rilievo esposto al precedente paragrafo 3, che il progetto di bilancio non è coerente con il criterio di prudenza adottato nell'esercizio precedente. Abbiamo altresì verificato, come sopra indicato, se la relazione sulla gestione fosse redatta in base alle norme di legge.

Il Consiglio di amministrazione, nella nota integrativa, ha fornito tutte le informazioni previste dall'art. 2427 c.c., eccetto per quanto riguarda il rilievo di cui al precedente paragrafo 3, per il quale non ha fornito la motivazione dell'abbandono del criterio di prudenza utilizzato nella redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4, c.c..

In conclusione, in base alle informazioni ricevute dalla società e quelle ottenute attraverso l'attività di vigilanza e controllo contabile da noi effettuata, il Collegio con riserva per il rilievo di cui al precedente paragrafo 3, propone al socio di procedere all'approvazione del bilancio redatto dagli amministratori al 31.12.2012, invitandolo nella duplice veste anche di unico committente, ad adoperarsi per il riconoscimento dei debiti fuori bilancio, così come dallo stesso più volte affermato anche in sede assembleare.

In mancanza di ciò, si invita sin da ora il Consiglio, a porre in essere tutte le azioni idonee per la tutela del credito.

Napoli li, 15.04.2013

Il Collegio Sindacale

dott. Elia Coppola \_\_\_\_\_ Presidente

dott. Gabriele Gargano \_\_\_\_\_ Sindaco Effettivo

dott. Antonio Abete \_\_\_\_\_ Sindaco Effettivo

## VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DELLA NAPOLI SERVIZI S.p.A.

L'anno duemila tredici il giorno 28 del mese di maggio alle ore 16.00, a seguito della precedente seduta andata deserta in data 30/04/2013, si è riunita regolarmente convocata, presso l'Assessorato alle Risorse Strategiche del Comune di Napoli in Piazza Municipio Palazzo San Giacomo, l'Assemblea ordinaria dei soci per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Esame ed approvazione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012 e relazione sulla gestione, relazione del Collegio Sindacale;
- 2) Nomina del Collegio Sindacale e determinazione compensi;
- 3) Approvazione Budget 2013;
- 4) Autorizzazione a derogare alle previsioni delle Delibere di Giunta comunale nr. 784/2011 e 671/2012, e alle conseguenti disposizioni assessorili;
- 5) Varie ed eventuali.

Assume la presidenza dell'Assemblea, ai sensi dell'art. 11 dello Statuto sociale, il Dott. Antonio Saturnino, Presidente del Consiglio d'Amministrazione, che registra la presenza del Socio nella persona di: dott. Salvatore Palma, Assessore alle Risorse Strategiche del Comune di Napoli, in rappresentanza del Comune di Napoli giusta delega del Sindaco di Napoli On. Luigi De Magistris presentata in data odierna, rappresentante il 100% del capitale sociale.

Il Presidente constata, la regolare costituzione dell'Assemblea e la presenza dei Consiglieri e Sindaci, il tutto come da foglio presenze firmato, dei sigg.:

Dott. Salvatore Palma – Comune di Napoli;

Dott. Antonio Saturnino – Presidente;

Dott. Dario Scalella – Amministratore Delegato

Prof. Arturo Capasso – Consigliere

Dott. Elia Coppola – Presidente del Collegio Sindacale

Dott. Antonio Abete – Sindaco

Dott. Gabriele Gargano - Sindaco

Constatata la regolarità dell'assemblea validamente costituita, essendo presente l'intero capitale sociale, il Consiglio di Amministrazione e il Collegio Sindacale, si procede alla nomina del segretario nella persona del dott. Ciro Turiello

Viene invitato a partecipare alla seduta l'Arch. Ferdinando Balzamo Direttore Generale della società

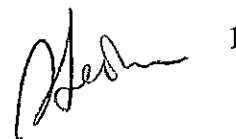

Il Presidente pone in discussione il primo punto all'ordine del giorno **"Esame ed approvazione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012 e della relazione sulla gestione, relazione del Collegio Sindacale, delibere conseguenti"**;

Il Presidente dà lettura del progetto di bilancio al 31/12/2012, della nota integrativa e della relazione sulla gestione, che si allegano al presente verbale.

Al termine della lettura dei documenti, il Presidente del C.d.A. cede la parola all'Amministratore Delegato dott. Dario Scalella, per esporre nel merito il progetto di bilancio approvato dal C.d.A. della società in data 08/04/2013

Interviene il dott. Scalella, il quale comunica che il progetto di bilancio al 31/12/2012, riporta un utile dell'esercizio al netto delle imposte correnti e differite di € 14.744,00.

Tale risultato è stato conseguito grazie ad una attenta politica di riduzione dei costi, in particolare quelli inerenti il costo del lavoro, e nonostante l'aggravio dell'aumento degli oneri finanziari sopportati soprattutto a causa dei ritardati pagamenti da parte dell'Amministrazione Comunale.

 1

Inoltre si rappresenta che il documento recepisce il recupero di circa il 90% dello stanziamento al Fondo Svalutazione Crediti iscritto nel 2011, recupero pari a € 2.799.650,00 e iscritto nelle sopravvenienze attive, e il riconoscimento di interventi di prestazione straordinaria effettuati nel 2012, che sommati ad altri costi inerenti i soli materiali impiegati, determinano un maggior ricavo di € 1.293.964.

Il combinato disposto di politiche di efficientamento, soprattutto finalizzate alla offerta di nuove e diverse prestazioni, una oculata riduzione dei costi in particolare taluni inerenti forme di salario accessorio, il recupero di crediti in precedenza ritenuti di complicata esigibilità, e soprattutto i maggiori ricavi determinati dall'espletamento di prestazioni straordinarie, hanno consentito il risultato di esercizio riportato nel progetto di Bilancio che in data odierna viene portato all'approvazione dell'Assemblea dei Soci.

Interviene il Presidente del Collegio Sindacale, che, **da lettura della relazione del Collegio al bilancio d'esercizio al 31/12/2012, che si allega al presente verbale.**

L'Assessore Palma **interviene ringraziando il CdA per l'opera svolta, pur in presenza di una palese ristrettezza finanziaria causata dal mancato pagamento puntuale da parte del Comune dei corrispettivi maturati. Ringrazia altresì, il Collegio dei Sindaci del lavoro svolto e della preziosa attività portata avanti nel corso del loro mandato che termina in concomitanza dell'approvazione del Bilancio d'esercizio. Nel merito dell'illustrazione dei documenti portati in approvazione, e delle riserve manifestate a nome del Collegio dei Sindaci, il dott. Palma esprime piena condivisione dell'operato del Consiglio di Amministrazione in merito alla modalità di predisposizione del Bilancio di esercizio 2012, anche in riferimento alle poste iscritte su cui il Collegio ha manifestato delle riserve, atteso che è volontà dell'Amministrazione concludere l'iter per la ricognizione ed il riconoscimento delle partite sospese maturate a tutto il 31/12/2012.**

Impostazione in linea con quanto deciso dallo stesso Consiglio Comunale, che all'atto dell'approvazione del **Rendiconto 2012**, ha invitato la Giunta a rivedere tutto il percorso fatto in precedenza inerente i debiti sui quali non vi era stato riconoscimento.

In virtù di tali considerazioni, l'assessore Palma, dichiarando il suo voto a favore, propone di procedere all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31/12/2012, della relazione sulla gestione e della nota integrativa.

Pertanto, l'Assemblea,

#### **DELIBERA**

di approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2012 la relazione sulla gestione e la nota integrativa.

Prima di procedere alla discussione del successivo punto all'ordine del giorno, l'Assessore, richiede di sospendere l'Assemblea e di aggiornarla a mercoledì 05/06/2013 alle ore 15,30.

Pertanto, l'Assemblea,

#### **DELIBERA**

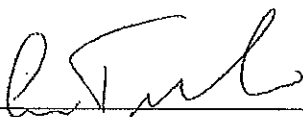
Di aggiornare la odierna seduta di assemblea dei Soci al 05/06/2013 ore 15,30

Presidente, alle ore 17,30 dichiara sciolta la seduta, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Del che è verbale.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Segretario



Il Presidente  
