

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2009

NAPOLI SERVIZI SPA

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: NAPOLI NA VIA G. PORZIO ISOLA
C1

Codice fiscale: 07577090637

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO
UNICO

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	8
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	30
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	33
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	65

NAPOLI SERVIZI S.p.A. cod. fisc. **07577090637**
VIA G. PORZIO 4 - CENTRO DIREZIONALE IS. B5 Part. Iva **07577090637**
80143 NAPOLI (NA) Num. R.E.A. NA - 632275
R. Impresa di Napoli n. 07577090637 Cap. sociale **10.909.960,00**

Società soggetta alla Direzione e coordinamento del Comune di Napoli

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2009 31/12/2009 31/12/2008

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

B)	IMMOBILIZZAZIONI		
I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	2.699	5.538
3)	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	0	1.899
4)	Concessioni, lic., marchi e diritti sim	34.495	4.407
7)	Altre immobilizzazioni immateriali	21.201	29.909
I	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	58.395	41.753
II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1)	Terreni e fabbricati	3.279.446	3.366.252
2)	Impianti e macchinario	103.046	114.715
3)	Attrezzature industriali e commerciali	239.973	210.866
4)	Altri beni	579.963	553.383
II	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.202.428	4.245.216
B)	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.260.823	4.286.969
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
4)	prodotti finiti e merci	91.584	89.399
I	TOTALE RIMANENZE	91.584	89.399
II)	CREDITI (Att. circ.) VERSO:		

1)	Clienti:		
a)	Crediti v/clienti entro es. successivo	13.048	13.048
1	TOTALE Clienti	13.048	13.048
4)	Controllante		
a)	esigibile entro esercizio successivo	78.110.119	64.419.363
b)	esigibile oltre l'esercizio successivo	2.880.000	0
4)	Totale Controllante	80.990.119	64.419.363
4 bis)	Crediti Tributari		
a)	Crediti tributari	422.135	37.415
4)bis	Totale crediti Tributari	422.135	37.415
5)	Altri Crediti		
a)	esigibili entro esercizio successivo	1.295.418	2.399.270
b)	esigibili oltre esercizio successivo	70.652	70.652
5)	TOTALE Altri (circ.):	1.366.070	2.469.922
II	TOTALE CREDITI (Att. circ.):	82.791.372	66.939.748
IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1)	Depositi bancari e postali	790.136	1.560.081
3)	Denaro e valori in cassa	2.096	3.123
IV	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	792.232	1.563.204
C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	83.675.188	68.592.351
D)	RATEI E RISCOINTI		
2)	Altri ratei e risconti	22.219	23.205
D	TOTALE RATEI E RISCOINTI	22.219	23.205
	TOTALE STATO PATRIMONIALE- ATTIVO	87.958.230	72.902.525

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

A)	PATRIMONIO NETTO		
1)	Capitale	10.909.960	10.909.960
IV	Riserva legale	108.194	0
	TOTALE RISERVA STATUTARIA	108.194	0
VIII)	Utile/Perdita es. precedente e nuovo	0	(3.588.297)
IX)	Utile (perdita -) dell' esercizio	379.264	3.696.491
A	TOTALE PATRIMONIO NETTO	11.397.418	11.018.154
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
3)	Altri acc.ti e fondi	180.084	110.084
C)	TRATTAMENTO FINE RAP. LAVORO SUB.	6.199.479	6.226.806
D)	DEBITI		
4)	Debiti verso le banche	46.300.896	35.129.948
	TOTALE DEBITO BANCHE	46.300.896	35.129.948
7)	Debiti verso fornitori		
a)	debiti verso fornitori entro es. successivo	3.342.507	2.000.332
7	TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	3.342.507	2.000.332
12)	Debiti tributari		
a)	esigibili entro es. succ.	13.400.868	10.480.467
12)	TOTALE Debiti tributari	13.400.868	10.480.467
13)	Debiti verso Istituti previdenziali:		
a)	esigibili entro es. succ.	2.254.325	2.187.437
13)	TOTALE DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI:	2.254.325	2.187.437
14)	Altri debiti:		
a)	esigibili entro ec. succ.	4.882.653	4.762.803
14	TOTALE Altri debiti:	4.882.653	4.762.803
D	TOTALE DEBITI	70.181.249	54.560.987

E)	RATEI E RISCONTI		
2)	Altri ratei e risconti	0	986.494
E	TOTALE RATEI E RISCONTI	0	986.494
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		87.958.230	72.902.525
CONTI D'ORDINE			
SISTEMA IMPROPRIO DEGLI IMPEGNI		36.477.196	31.435.866
RATE FUTURE CONTRATTI LEASING		44.908	69.554
CESSIONE CREDITO		36.432.288	31.366.312
CONTO ECONOMICO			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
1)	Ricavi vendite e prestazioni	51.036.501	53.027.896
5)	Altri ricavi e proventi:		
a)	Altri ricavi e proventi (attività ord.)	611.206	61.913
b)	Contributi in conto esercizio	987.336	1.335.396
5	TOTALE Altri ricavi e proventi:	1.598.542	1.397.309
A	TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	52.635.043	54.425.205
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
6)	materie prime suss. cons. merci	705.686	672.099
7)	servizi	5.608.392	4.865.357
8)	per godimento di beni di terzi	525.289	405.912
9)	per il personale:		
a)	salari e stipendi	30.473.052	30.048.767
b)	oneri sociali	7.585.491	7.602.638
c)	trattamento di fine rapporto	2.204.047	2.156.346
e)	Altri costi	112.355	146.820

9	TOTALE per il personale:	40.374.945	39.954.571
10)	ammortamenti e svalutazioni		
a)	ammort. immobilizz. Immateriali	31.230	30.525
b)	ammort. immobilizz. Materiali	350.973	276.120
d)	svalutazione crediti	0	2.440.000
10	TOTALE ammortamenti e svalutazioni	382.203	2.746.645
11)	variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.	(2.185)	(24.669)
12)	accantonamento fondo rischi	70.000	0
14)	oneri diversi di gestione	1.911.202	143.479
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	49.575.534	48.763.394
A-B	TOTALE DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DI PROD.	3.059.509	5.661.811
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16)	Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d)	proventi finanz. diversi dai precedenti		
d1)	interessi a controllante	0	1.336.452
d4)	interessi da banche	2.453	53.699
16	TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	2.453	1.390.151
17)	interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
d)	debiti verso banche	1.111.948	1.570.523
f)	Altri debiti	36.754	14.354
17	TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	1.148.702	1.584.877
15+16-17	TOTALE DIFFERENZA PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(1.146.249)	(194.726)

E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20)	Proventi straordinari (extra attività ord.)	21.690	35.382
21)	ONERI STRAORDINARI		
a)	Altri oneri straordinari	251.679	92.083
21)	TOTALE ONERI STRAORDINARI	251.679	92.083
20 - 21	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	(229.989)(56.701)	
A-B.C+D+E	TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.683.271	5.410.384
22)	imposte sul reddito dell'esercizio, correnti,	1.304.007	1.713.893
26)	UTILE/PERDITA DELL' ESERCIZIO	379.264	3.696.491

Il Presidente
Avv. Francesco Manna

NAPOLI SERVIZI S.P.A.

*SEDE LEGALE in NAPOLI VIA G.PORZIO, CENTRO DIREZIONALE IS.B/5
SEDE AMMINISTRATIVA in NAPOLI VIA G.PORZIO, C. DIREZIONALE IS.B/5*

<i>Capitale Sociale €</i>	<i>10.909.960,00</i>
<i>di cui versato</i>	<i>10.909.960,00</i>



Sez. 1 – CRITERI APPLICATI

NOTA INTEGRATIVA

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2009.

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

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 2009 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 2009 non sono variati rispetto all'esercizio precedente e 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:

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 movimentazioni finanziarie 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 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 verifica.

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

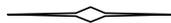
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
B) IMMOBILIZZAZIONI	€ 4.260.823	€ 4.286.969

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
B1) Immobilizzazioni Immateriali	€ 58.395	€ 41.753

1) **Costi di impianto e ampliamento** € 2.699 € 5.538
La variazione in diminuzione di € 2.839 è determinata dalla quota di ammortamento imputata al conto economico. I costi sono ammortizzati in cinque esercizi.

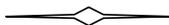


3) **Diritti brevetto ind. e utilizzazione opere d'ingegno** € 0 € 1.899
La variazione in diminuzione per € 1.899 è determinata dalla quota di ammortamento imputata al conto economico



4) **Concessione Lic. Marchi e diritti Sim.** € 34.495 € 4.407

La variazione in aumento di € 30.088 è stata determinata dalla quota di ammortamento dell'anno pari ad € 17.785 e dagli acquisti 2009 per € 47.872.



5) **Altre immobilizzazioni immateriali** € 21.201 € 29.909
la variazione in diminuzione per € 8.707 è stata determinata dalla quota di ammortamento imputata a conto economico.

Prospetto delle immobilizzazioni Immateriali

voci	ANNO 2008				ANNO 2009				
	%	costo storico	Ammort. Precedenti	valori a bilancio	Incrementi - Decrementi	Costo al 2008	Amm.to 2009	Amm.ti al 2009	Valori di bilancio
Costi impianto e ampliamento.	20,00	49.615	44.077	5.538	0	49.615	2.839	46.916	2.699
Diritti di brevetto	33,34	19.575	17.675	1.900	0	19575	1900	19.575	0
Concessioni licenze e marchi	33,00	135.351	130.944	4.407	47.872	183.223	17.785	148.729	34.495
Altre immobilizz.	16,66	146.754	116.846	29.908	0,00	146.754	8.707	125.553	21.201
totali		351.295	309.542	41.753	47.872	399.167	31.231	340.773	58.395
				41.753					58.395



	Esercizio 2009	Esercizio 2008
BII) Immobilizzazioni materiali	€ 4.202.428	€ 4.245.216

1) Terreni e fabbricati € 3.279.446 € 3.366.252

La voce accoglie terreni per € 665.296, fabbricati per € 2.701.183, le costruzioni leggere acquistate e posizionate sui cantieri aziendali per € 57.712. La variazione in diminuzione è data dalle quote di ammortamento dell'anno per € 86.807– fabbricati di € 81.035 e costruzioni leggere per € 5.772.

2) Impianti e Macchinari € 103.046 € 114.715

La variazione in diminuzione di € 11.669 è stata determinata dalla quota d'ammortamento per € 19.272 e da un incremento dei macchinari per € 7.603



3) Attrezzature industriali € 239.973 € 210.866

La voce è relativa all'acquisto delle attrezzature necessarie all'esecuzione dei servizi eseguiti dalla società. La posta risulta incrementata rispetto all'esercizio precedente per € 29.106, la variazione è dovuta alle acquisizioni dell'anno per € 96.989 al netto della quota di ammortamento dell'anno per € 67.882.



4)Altri beni

€ 579.963

€ 553.383

La variazione in aumento nell'anno è stata di € 26.581 ed è stata determinata dalle seguenti movimentazioni: Acquisti per macchine elettroniche d'ufficio, arredi, auto e motocicli per € 203.135; tutte le voci hanno subito ammortamenti di periodo per complessivi euro 177.012

Il prospetto che segue evidenzia la movimentazione dell'anno.

Prospetto delle Immobilizzazioni Materiali

ANNO 2008				ANNO 2009					
VOCI	COSTO	FONDO AMM.	VALORE BILANCIO	ACQUISIZ.	COSTO	AMMORT.	UTILIZZO	FONDO AMMORT.	VALORE BILANCIO
1.- TERRENI	665.296	0	665.296	0	665.296	0	0	0	665.296
2.- FABBRICATI	2.701.183	40.518	2.660.665	0	2.701.183	81.035	0	121.553	2.579.630
3.- COSTRUZIONI LEGGERE	57.712	17.420	40.292	0	57.712	5.772	0	23.192	34.520
3.- IMPIANTI E MACCHINARI	317.426	202.711	114.715	7.603	325.029	19.272	0	221.983	103.046
4.- ATTREZZATURE	559.637	348.771	210.866	96.989	656.626	67.882	0	416.653	239.973
5.- ALTRI BENI	1.308.086	754.703	553.383	203.135	1.511.678	177.012	0	931.714	579.963
MOBILI ED ARREDI	416.883	154.420	262.463	53.018	469.901	47.607	0	208.542	261.359
MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	846.640	569.842	276.798	70.594	917.234	112.651	0	675.979	241.255
AUTO E MOTOCICLI	44.563	30.441	14.122	79.980	124.543	16.752	0	47.193	77.350
IMMOBILIZZ. IN CORSO ACC.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	5.609.340	1.364.123	4.245.217	307.727	5.917.524	350.973	0	1.715.095	4.202.428

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€ 83.675.188	€ 68.592.351

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
CI) Rimanenze	€ 91.584	€ 89.399

La voce accoglie la stima dei materiali di consumo per le attività aziendali giacenti al 31/12/2009 presso il magazzino aziendale, per € 91.584.

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
CII) Crediti	€ 82.791.372	€ 66.939.748

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
1) Clienti	€ 13.048	€ 13.048

a) crediti v/clienti entro esercizio successivo

La posta accoglie i seguenti crediti verso:

<input type="checkbox"/> Libera scena	€ 1.056
<input type="checkbox"/> Utopia	€ 3.838
<input type="checkbox"/> AVOG	€ 4.200
<input type="checkbox"/> Altri	€ 3.954

Totale € **13.048**

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
4) CONTROLLANTE	€ 80.990.119	€ 64.419.363

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 nei confronti dell'INAIL è rappresentato dagli anticipi corrisposti ai dipendenti per infortuni e non ancora rimborsati per un importo pari a € 57.373.

Il credito verso la "Presidenza del Consiglio dei Ministri Missione Gestione Contenzioso e situazione creditoria e debitoria pregressa" per € 733.221 è costituito dai rimborsi richiesti per il distacco di un nostro dirigente e impiegato, per gli anni pregressi.

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, per l'anno e gli anni pregressi.

Gli altri crediti sono relativi ad anticipi dipendenti per € 57.282; per arrotondamenti dei salari € 4.666; per crediti diversi per € 12.015

b) Esigibili oltre esercizio successivo € 70.652 € 70.652

La voce accoglie i depositi cauzionali versati per gli immobili acquisiti in locazione.

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
CIV) Disponibilità Liquide	€ 792.232	1.560.081

1) Depositi Bancari e Postali € 790.136 € 1.560.081

Rappresentano le disponibilità finanziarie al 31/12/2009 esistenti sui conti bancari presso i seguenti Istituti di Credito.

BANCHE: CONTI ORDINARI

□ Monte Paschi di Siena Ag. 1	€ 681.641
□ Monte Paschi di Siena Ag. 8	€ 16.770
□ Banco Napoli sede(via Toledo)	€ 76.903
□ Banca Popolare di Ancona (Posillipo)	€ 11.475
□ Banco Napoli – Ag. 31	<u>€ 3.347</u>
□ Totale	€ 790.136

3) Denaro e Valori in cassa € 2.096 € 3.123

la voce è relativa al saldo della disponibilità di cassa al 31/12/2009 presso la sede al CDN, presso gli uffici di Via Nuova Poggioreale Torre INAIL e presso gli uffici del Condono Edilizio.

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
--	----------------	----------------

D) RATEI E RISCONTI	€ 22.219	€ 23.205
----------------------------	-----------------	-----------------

2) Altri Ratei e Risconti

€ 22.219 € 23.205

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	€ 16.281
<input type="checkbox"/> Canoni Anticipati di Leasing	€ 5.938
<input type="checkbox"/> Totale	€ 22.219

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
TOTALE ATTIVO	€ 87.958.230	€ 72.902.525

PASSIVO

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
A) PATRIMONIO NETTO	€ 11.397.418	€ 11.018.154

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
I) Capitale	€ 10.909.960	€ 10.909.960

Il Capitale Sociale è diviso in n. 1.090.996 azioni da € 10,00 cadauna ed è stato sottoscritto e interamente versato.

Le azioni sono totalmente possedute dalla Controllante Comune di Napoli.

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
IV) Riserva Legale	€ 108.194	€ 0

Rappresenta la parte di utile dell'anno precedente destinato alla riserva legale per statuto, deliberata dall'Assemblea degli Azionisti del 28/5/2009.

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	€ 379.264	€ 3.696.491

Come emerge dalla chiusura del conto economico

Prospetto delle variazioni del patrimonio netto

Descrizione	31/12/2008	VARIAZIONI 2009	31/12/2009
Capitale sociale	10.909.960	0	10.909.960
Utile precedente	3.696.491	(3.696.491)	0
Perdite precedente	(3.588.297)	3.588.297	0
Riserva legale	0	108.194	108.194
Utile esercizio 2009	0	379.264	379.264
Totali	11.018.154	379.264	11.397.418

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 180.084	€ 110.084

Il fondo accoglie quanto già stanziato negli anni precedenti per possibili vertenze per € 110.084 e un incremento cautelativo per € 70.000 per ulteriori vertenze legali.

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
C) TRATT.TO FINE RAPPORTO LAVORO	€ 6.199.479	€ 6.226.806

La voce risulta decrementata rispetto all'esercizio scorso di € 27.327; la variazione è stata determinata dall'accantonamento per rivalutazione per l'anno 2009 relativo agli impiegati, operai e Dirigenti, per € 135.614 e dagli utilizzi dell'anno e imposta sostitutiva per € 162.941, ivi compresa la quota maturata e pagata nell'anno.

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
D) DEBITI	€ 70.181.249	€ 54.560.987

3) Debiti verso banche € 46.300.896 € 35.129.948

La voce accoglie il debito verso il San Paolo Banco di Napoli per la residua anticipazione erogata relativa alle fatture emesse al Comune di Napoli per € 10.500.000 ; l'anticipazione del M.P.S. Leasing e Factoring SpA relativa alle fatture cedute pro solvendo del Comune di Napoli per € 34.963.395; il residuo del finanziamento della B.P.A. per € 12.388; nonché il residuo finanziamento del MPS finalizzato al versamento delle quote TFR per € 825.113.

Per quanto attiene ai finanziamenti della BPA per € 12.388 e Monte Paschi di Siena per € 825.113 si segnala che gli stessi dovranno essere estinti nell'esercizio 2010

7) Debiti verso fornitori € 3.342.507 € 2.000.332

La voce recepisce i debiti per fatture ricevute pari a € 2.813.768; fatture da ricevere per € 621.149; note di credito da ricevere per € 4.002 e anticipi corrisposti per € 88.408

12) Debiti tributari € 13.400.868 € 10.480.467

La voce è costituita da debiti verso l'Erario per l'IVA differita sulle fatture emesse al Comune di Napoli non ancora incassate € 12.699.660, il debito per IVA per il saldo di dicembre 2009 per € 157.479 al netto dell'acconto versato; per IRAP anni precedenti € 42.411; per ritenute dipendenti per € 475.256; Erario per ritenute lavoro autonomo € 9.065; Erario ritenute su collaboratori € 16.324; addizionale comunale € 27; addizionale regionale € 646;

13) Debiti verso Istituti previdenziali € 2.254.325 € 2.187.437

La voce accoglie i debiti verso l'INPS per € 2.144.315 i debiti verso l'INAIL per € 98.778 e verso altri Enti per € 11.232

14) Altri debiti € 4.882.653 € 4.762.803

La voce accoglie i debiti verso dipendenti per retribuzioni differite, rateo 14[^] mensilità, ferie, permessi e ROL € 4.271.857; competenze dei dipendenti corrisposte nel gennaio 2010 per € 6.817; dipendenti c/retribuzione da regolare € 1.975; debiti verso dipendenti per € 546 ritenute sindacali e pignoramenti per € 30.976; ritenute CRAL per € 3.948; per cessioni del V° dello stipendio per pari a € 165.497 ed debiti per previdenza complementare € 15.109 e previdenza INPS Tesoreria € 275.136; altri debiti € 110.792.

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
E) RATEI E RISCONTI	€ 0	€ 986.494

2) Altri Ratei e risconti € 0 € 986.494

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
TOTALE PASSIVO	€ 87.958.230	€ 72.902.525

Beni in leasing

Prospetto ai sensi dell'art. 2.427 c.c. punto 22

Contratto n.	Valore attuale canoni non scaduti	Valore dei beni se considerati immobilizzazioni al 31.12.2009	Ammortamenti dell'esercizio al 31.12.2009
20031855	565	2.041	2.104
20036054	1.794	0	3.642
1164650	29.495	30.085	5.823
1161659	13.054	17.909	3.466
Totale	44.908	50.034	15.035

CONTI D'ORDINE € 36.477.196 € 31.435.866

Sono rappresentati:

- Dal valore degli impegni residui per i futuri esercizi verso la società di leasing per € 44.908. La classificazione dei contratti leasing secondo i principi contabili enunciati dallo International Accounting Standards Board (IASB) 17 (e cioè del bene locato come acquisto con contabilizzazione dei relativi ammortamenti) evidenzierebbe una perdita per € 13.116 ed un maggiore patrimonio di € 50.034. Sulla posta non si ritengono necessarie ulteriori informazioni tenuto conto dell'esiguità degli importi.

- *Dal valore dei crediti ceduti pro solvendo al MPS Leasing e Factoring per € 36.432.288, a fronte delle anticipazioni ricevute, che alla data del 31.12.2009 ammontanti a € 34.963.395*

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
1) VALORI DELLA PRODUZIONE	€ 52.635.043	€ 54.425.205

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
A1) Ricavi vendite e prestazioni	€ 51.036.501	€ 53.027.896

La voce è relativa ai ricavi per i servizi prestati sui siti affidati, relativi a prestazioni a canone di Global Service, a quelle extra canone, al noleggio degli arredi, alla commessa condono edilizio ed altre prestazioni fino alla data del 30/09/2009, come da convenzione ex delibera C.C 31/2007.

Inoltre sono inseriti dal 01/10/2009 i corrispettivi relativi alle attività svolte di facility management secondo quanto previsto dalla nuova convenzione e riaffermati dall'art. 9 del contratto stipulato il 17/11/2009 con il Comune di Napoli e sostanzialmente trattasi della rendicontazione per il periodo 01/10-31/12/2009; corrispettivi regolarmente fatturati nel 2009-2010.

I ricavi sono relativi alle seguenti prestazioni:

□ Canone global service	€ 32.115.513
□ Extra canone	€ 3.344.424
□ Condono edilizio	€ 2.741.687
□ Casa della socialità	€ 177.662
□ Corrispettivi facility management	€ 12.578.510
□ Prestazione noleggio	€ 78.705
□ Totale	€ 51.036.501

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
A5) Altri ricavi e proventi	€ 1.598.542	€ 1.397.309

a) Altri ricavi e proventi	€ 611.206	€ 61.913
-----------------------------------	------------------	-----------------

La voce comprende il rimborso dei soli costi ed oneri relativi ad attività richieste dal Comune di Napoli per € 587.714 nonché il rimborso dei costi relativi ad attività svolte da nostri dipendenti per la partecipazione a commissioni e consigli dei municipi ed altri per € 23.492

b) Contributi in conto esercizio	€ 987.336	€ 1.335.396
---	------------------	--------------------

I contributi in conto esercizio maturati nell'anno 2009 sono riferiti al contributo D.Lgs 81/2000 Art. 7 comma 1. Con quanto stanziato nel conto economico 2009 si conclude l'agevolazione ricevuta per le assunzioni 2007.

	<i>Esercizio 2009</i>	<i>Esercizio 2008</i>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 49.575.534	€ 48.763.394

	<i>Esercizio 2009</i>	<i>Esercizio 2008</i>
B6) Materie prime sussidiarie di consumo e merci	€ 705.686	€ 672.099

Nella voce sono compresi tutti gli acquisti effettuati nel 2009 per prodotti di pulizie, casermaggio e vestiario e DPI per il personale.

<i>Prodotti e materiali di casermaggio</i>	<i>€ 412.111</i>
<i>Materiali per servizi di manutenzione</i>	<i>€ 93.223</i>
<i>Vestiario al personale</i>	<i>€ 200.516</i>
<i>Arrotondamenti attivi</i>	<i>€ - 164</i>
<i>Totale</i>	<i>€ 705.686</i>

	<i>Esercizio 2009</i>	<i>Esercizio 2008</i>
B7) Servizi	€ 5.608.392	€ 4.865.357

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

- assicurativi per €55.976 relativi alla R.C. Automezzi, RCO-RCT Dipendenti ed altre;*
- Organi Societari relativi ai compensi del Consiglio di Amministrazione e Collegio Sindacale € 237.559*
- Consulenze € 109.559*
- Collaborazioni € 193.683*
- Utenze per energia elettrica e telefonia fissa e mobile e acqua € 224.435*
- Manutenzione e Riparazione relativa agli Automezzi e Motomezzi e Macchinari ed altri beni € 71.970*
- Garage e parcheggi autovetture € 22.934*
- Convegni corsi e manifestazioni € 2.560*
- Spese pubblicitarie € 15.000*
- Noleggi e canoni di assistenza relative ad automezzi, fotocopiatrici, software ed altri € 297.533*

- Vigilanza degli uffici e dei siti* € 1.071.668
- Buoni pasto dipendenti* € 2.030.114 (valore nominale unitario ticket € 6,00);
- Spese legali e notarili per* € 256.760
- Spese di trasporto* € 7.174
- Viaggi e alloggi* € 6.062
- Carburanti e lubrificanti* € 90.894
- Prestazioni di terzi* € 592.787
- Commissioni bancarie e factoring* € 313.475
- Altre per* € 8.249

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
B8) Per godimento beni di terzi	€ 525.289	€ 405.912

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

- Fitti passivi e canoni di locazione* € 413.716
- Canoni per servizi* € 83.423
- Canoni di leasing* € 28.150
- Totale* € 525.289

B9) Per il personale	€ 40.374.945	€ 39.954.571
-----------------------------	---------------------	---------------------

a) **Salari e stipendi** € 30.473.052 € 30.048.767

La posta accoglie il costo per le retribuzioni maturate a tutto il 31/12/2009 e in particolare:

- Stipendi e salari* € 26.201.196
- Competenze differite* € 4.271.856
- Totale* € 30.473.052

b) **Oneri sociali** € 7.585.491 € 7.602.638

Trattasi dei contributi maturati nell'anno, relativi alle retribuzioni erogate e differite per i dipendenti per i quali la società non ha diritto alle agevolazioni previste dalle Leggi 407 e 448. I contributi sono riferiti all'INPS per € 7.080.466 e INAIL per € 472.914 e altri Istituti per € 32.111

c) **Trattamento di fine rapporto** € 2.204.047 € 2.156.346

La voce accoglie la quota del TFR di competenza dell'anno calcolata nel rispetto delle norme che disciplinano detto istituto.

e) Altri costi € 112.355 € 146.820

Gli altri costi per il personale sono stati determinati quanto a € 32.275 per corsi di formazione; per € 7.180 per visite mediche dipendenti; € 72.900 per altri costi di diretta imputazione.

B10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 382.203	€ 2.746.645
---	------------------	--------------------

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali € 31.230 € 30.525

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

b) Ammortamenti immobilizzazioni materiali € 350.973 € 276.120

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

d) Svalutazione attivo circolante € 0 € 2.440.000

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
B11) Variazioni delle rimanenze	€ (2.185)	€ (24.669)

Il valore iscritto è rappresentato dalla variazione netta tra il valore delle giacenze al 01/01/2009 e quello esistente al 31.12.2009 presso il magazzino aziendale.

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
B12) Accantonamento per rischi	€ 70.000	€ 0

Il valore iscritto è rappresentato dal maggior accantonamento cautelativo per vertenze legali in atto.

B14) Oneri diversi di gestione	€ 1.911.202	€ 143.479
---------------------------------------	--------------------	------------------

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

- Perdite su crediti € 1.709.560
- Spese di rappresentanza € 21.453

□ <i>Spese amministrative di cancelleria</i>	€ 53.330
□ <i>Libri giornali e riviste</i>	€ 13.043
□ <i>Spese pubblicazione gare</i>	€ 6.617
□ <i>Spese di beneficenza</i>	€ 7.711
□ <i>Imposte, tasse e concessioni</i>	€ 44.188
□ <i>ICI</i>	€ 18.654
□ <i>Penalità e multe</i>	€ 18.874
□ <i>Altri oneri</i>	€ 2.021
□ <i>Contributi Associativi</i>	€ 15.751
□ Totale	€ 1.911.202

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ (1.146.249)	€ (194.726)

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
16) Atri proventi finanziari (non da partecipazioni)	€ 2.453	€ 1.390.151

d) proventi finanziari diversi dai precedenti € 2.453 € 1.390.151

d1) Interessi a Controllante € 0 € 1.336.453

La voce accoglie gli interessi per ritardato pagamento addebitati ai sensi del D.Lgs 231/02, al Comune di Napoli sulle nostre fatture.

d4) Interessi attivi su c/c € 2.453 € 53.699

Trattasi di interessi maturati sui nostri conti correnti.

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
17) Interessi e oneri finanziari	€ 1.148.702	€ 1.584.877

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

d) debiti verso banche € 1.111.948

e) verso fornitori ed inps € 36.754

Totale € 1.148.702

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ (229.989)	€ (56.701)

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
20) Proventi straordinari	€ 21.690	€ 35.382

I proventi straordinari sono relativi a sopravvenienze attive per costi imputati nei precedenti esercizi.

	Esercizio 2009	Esercizio 2008
21) Oneri straordinari	€ 251.679	€ 92.083
a) altri oneri straordinari	€ 251.679	€ 92.083

La voce si riferisce a costi rilevati nell'esercizio, ma di competenza degli esercizi precedenti.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio	€ 1.304.007	€ 1.713.893
---	--------------------	--------------------

Le imposte si riferiscono all'IRAP di competenza del 2009

26) Utile dell'esercizio	€ 379.264	€ 3.696.491
---------------------------------	------------------	--------------------

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 06/04/2010 ha richiesto alla Controllante i dati essenziali dell'ultimo bilancio; alla data di stesura della presente nota integrativa i dati del bilancio:

SINTESI DEL BILANCIO DEL COMUNE DI NAPOLI

ENTRATE	2007	2008	2009
/1.000.000	consuntivo	consuntivo	assestamento
Avanzo applicato	0	0	180,75
Titoli I – Tributarie	447,30	374,55	432,50
Titolo II – Trasferimenti correnti	709,67	807,16	841,36
Titolo III – Extratributarie	353,51	264,83	245,44
Titolo IV – Entrate in conto capitale	688,91	454,16	674,40
Titolo V – Mutui	124,77	139,32	649,10
Titolo VI – Partire di giro	159,27	167,20	198,53
Totale	2.483,43	2.207,22	3.222,06

SPESE /1.000.000	2007 consuntivo	2008 consuntivo	2009 assestamento
Titolo I - Spese Correnti	1.463,55	1.374,42	1.659,16
Titolo II - Spese in conto capitale	768,71	570,17	806,14
Titolo III - Restituzione debito	86,28	65,05	558,23
Titolo IV - Partite di giro	159,27	167,20	198,53
Totale	2.477,81	2.176,84	3.222,06

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 31/12/2009 AL 31/12/2008 MEDIO 2009 VARIAZIONI DELL'ANNO

<input type="checkbox"/> OPERAI	1.293	1.308	1.301	- 15
<input type="checkbox"/> IMPIEGATI	205	204	204	+1
<input type="checkbox"/> QUADRI	11	11	11	0
<input type="checkbox"/> DIRIGENTI	2	2	2	0
<input type="checkbox"/> TOTALE	1.511	1.525	1.518	-14

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

<input type="checkbox"/> AMMINISTRATORI	€	154.129
<input type="checkbox"/> SINDACI	€	83.430

I compensi per gli Amministratori sono imputati per la parte maturata nell'anno e deliberati dagli Organi aziendali.

I compensi al Collegio Sindacale sono determinati in base al principio di competenza secondo le tariffe professionali.

AZIONI DELLA SOCIETA'

<input type="checkbox"/> NUMERO	1.090.996
<input type="checkbox"/> VALORE unitario	€ 10,00

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Avv. Francesco Manna

IL SOTTOSCRITTO RAG. GIOVANNI VARRIALE, AI SENSI DELL'ART.31, COMMA 2-
QUINQUIES, DELLA LEGGE 340/00, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO È
CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETÀ.

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

L'anno duemiladieci il giorno tredici del mese di maggio alle ore 10,00 si è riunita, in seconda convocazione, 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. Comunicazioni del Presidente del C.d.A.;
2. Esame ed approvazione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2009 e relazione sulla gestione, relazione del Collegio Sindacale, delibere conseguenti;
3. Nomina del Collegio Sindacale e determinazione compensi.

Assume la presidenza dell'Assemblea, ai sensi dell'art. 10 dello Statuto sociale, l'avv. Francesco Manna che constata la presenza del Socio nella persona di: Dott. Michele Saggese, Assessore alle Risorse Strategiche del Comune di Napoli, in rappresentanza del Comune di Napoli giusta delega del Sindaco di Napoli On. Rosa Russo Iervolino presentata in data odierna, rappresentante il 100% del capitale sociale.

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

Dott. Michele Saggese – Comune di Napoli;

Avv. Francesco Manna – Presidente;

Arch. Ferdinando Balzamo – Amministratore Delegato;

Dott. Gabriele Acquaviva – Consigliere d'Amministrazione;

Sig. Antonio Rosiello – Consigliere d'Amministrazione;

Dott. Fabrizio Martone – Presidente del Collegio Sindacale;

Dott. Francesco Rea – Sindaco effettivo;

Dott. Paolo Barba – Sindaco effettivo.

Constatata la regolarità dell'assemblea validamente costituita, essendo presente l'intero capitale sociale, il Consiglio di Amministrazione e il Collegio Sindacale. Assente giustificato il prof. Alfonso Marino - Consigliere d'Amministrazione. Si procede alla nomina del segretario nella persona del dott. Giuseppe Oreto.

Il Presidente pone in discussione il primo all'ordine del giorno **“Comunicazioni del Presidente del C.d.A.”**.

Il Presidente, prima d'introdurre il successivo argomento all'ordine del giorno segnala all'Azionista che lo statuto sociale prevede la presentazione di una relazione trimestrale all'azionista, allo stato tale relazione non è stata ancora presentata, a tale proposito il Presidente, anche a nome dell'intero Consiglio, chiede all'Azionista la possibilità di fare coincidere tale relazione con la relazione quadrimestrale prevista in accompagnamento alla rendicontazione del piano d'esercizio.

Interviene l'Assessore Dott. Michele Saggese che in merito ritiene possibile autorizzare lo sfalsamento della relazione trimestrale e farla coincidere con la rendicontazione quadrimestrale del piano d'esercizio.

Il Presidente pone in discussione il secondo punto all'ordine del giorno **“Esame ed approvazione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2009 e relazione sulla gestione, relazione del Collegio Sindacale, delibere conseguenti”**.

Il Presidente da lettura del progetto di bilancio al 31/12/2009, della nota integrativa e della relazione sulla gestione, che si allegano al presente verbale.

Il Presidente del Collegio Sindacale da lettura della relazione del Collegio al bilancio d'esercizio al 31/12/2009, che si allega al presente verbale. Il Presidente del Collegio Sindacale informa il Socio che il progetto di bilancio, discusso nella seduta del Consiglio d'Amministrazione del 09/04/2010, è stato approvato all'unanimità.

Interviene l'Amministratore Delegato che in merito a quanto esposto dal Presidente nel suo intervento e condividendone pienamente i contenuti, sottolinea come il risultato del bilancio ha generato un utile di € 379.264,00.

L'Amministratore Delegato evidenzia all'Azionista che, nel presentare per la terza volta un bilancio positivo, in questa occasione per la prima volta con tale risultato non dovrà ripianare perdite pregresse. Nel corso del precedente esercizio sono intervenute importanti modifiche riguardanti lo statuto sociale e la sottoscrizione della nuova convenzione con il Comune di Napoli, nonché la ricapitalizzazione della società e l'affidamento di nuove attività da parte dell'Amministrazione Comunale (assistenti scolastici e interventi sulle buche stradali). Al fine di rendere più agevole la gestione della società ed il controllo da parte dell'Amministrazione Comunale sono state istituite nuove funzioni aziendali, anche per fornire informazioni utili per il controllo della stessa.

L'Amministratore Delegato segnala all'azionista che l'obiettivo che la società si è posta per il futuro riguarda in particolare la qualità del servizio da rendere, ciò anche in considerazione della previsione circa la evoluzione della normativa sulle società in house che presumibilmente riguarderà gli aspetti della economicità e dell'efficienza.

Interviene l'Assessore Dott. Michele Saggese che, anche a nome del Sindaco di Napoli, esprime il proprio apprezzamento per il lavoro svolto in maniera egregia da parte di tutto il Consiglio d'Amministrazione, nonostante i problemi e le numerose difficoltà incontrate. L'Assessore sottolinea inoltre l'inusuale evidenziazione al socio, circa le necessità finanziarie dell'azienda che, ovviamente, sono ben note all'Azionista.

L'Assessore segnala, ancorché non previsto dallo statuto societario, l'opportunità di fare certificare il bilancio da una primaria società di certificazione, così come viene fatto da ogni azienda partecipata dal Comune di Napoli.

L'Assessore, infine, segnala quale obiettivo che la Società dovrà perseguire quello dell'ulteriore recupero di produttività, anche attraverso il razionale utilizzo degli investimenti finanziati con l'aumento di capitale, in modo da rendere possibile, a parità di costo, l'aumento dei servizi erogati e l'assorbimento di prestazioni al momento ottenute dall'Amministrazione attraverso terzi; tale recupero di produttività, infatti, consentirà al Socio di liberare risorse finanziarie per il raggiungimento dei propri obiettivi e contribuirà ad affermare ed accrescere il ruolo strategico della Società.

L'Assemblea,

DELIBERA

di approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2009 la relazione sulla gestione e la nota integrativa. Inoltre l'Azionista delibera di destinare l'utile di € 379.264,00 al fondo riserva legale.

Il Presidente pone in discussione il terzo punto all'ordine del giorno **"Nomina del Collegio Sindacale e determinazione compensi"**.

Interviene l'Assessore Dott. Michele Saggese che, anche a nome del Sindaco di Napoli, ringrazia il Collegio Sindacale uscente per l'egregia attività svolta negli ultimi anni.

Interviene il Presidente del Consiglio d'Amministrazione che, a nome dell'intero Consiglio, ringrazia per la proficua attività e collaborazione svolta dal Collegio negli ultimi anni.

Interviene il Presidente del Collegio Sindacale, che a nome dell'intero Collegio, ringrazia l'Amministrazione e il Consiglio per gli attestati di stima e riconoscimento.

L'Azionista,

DELIBERA

di nominare il nuovo Collegio Sindacale, su indicazione del Sindaco di Napoli, che svolgerà la propria attività per tre esercizi sino all'approvazione del bilancio dell'ultimo esercizio, nelle persone di:

- Dott. Elia Coppola nato a Napoli il 07/10/1966, c. f. CPPLEI66R07F839P, residente in Napoli Via Filippo Illuminato n. 6. con la qualifica di Presidente del Collegio Sindacale;
- Dott. Antonio Abete nato a Napoli il 18/04/1960, c. f. BTANTN60D18F839U, residente in Napoli Via Cristoforo Marino n. 18, Sindaco effettivo;
- Dott. Gabriele Gargano nato a Napoli il 7/11/1960, c. f. GRGGRL60S07F839I, residente in Napoli Via Michelangelo da Caravaggio n. 42, Sindaco effettivo.

Il compenso che sarà riconosciuto al Collegio Sindacale sarà pari al minimo della tariffa professionale dei dottori commercialisti.

Inoltre di nominare quali Sindaci supplenti i sig.ri:

- Dott.ssa Roberta Procentese nata a Napoli il 31/08/2079, c. f. PRCRRT79M71F839M residente in Quarto (NA) Via Cosimo Fanzaco n. 3, Sindaco supplente;
- Dott. Antonio Mennea nato a Napoli il 15/03/1966, c. f.MNNNTN66C15F839X, residente in Napoli Corso Vittorio Emanuele n. 377, Sindaco supplente.

Non essendovi null'altro da discutere e/o deliberare il Presidente chiude l'Assemblea alle ore 12,00.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Segretario
GIUSEPPE ORETO

Il Presidente
FRANCESCO MANNA

IL SOTTOSCRITTO RAG. GIOVANNI VARRIALE, AI SENSI DELL'ART.31, COMMA 2-QUINQUIES, DELLA LEGGE 340/00, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO È CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETÀ.

Napoli Servizi S.p.a.
Via Giovanni Porzio Centro Direzionale is. B5 Napoli
Capitale sociale € 10.909.960 i.v.
Registro imprese di Napoli n. 43342/00

Relazione sulla gestione
al bilancio chiuso al 31/12/2009
ex art. 2428 c.c.

Sommario

1 Introduzione

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

2.1 Produzione Servizi

2.1.1 Organizzazione della produzione

2.1.2 Servizi Pulizia

2.1.3 Servizi scolastici ausiliari

2.1.4 Servizi di custodia

2.1.5 Servizi di manutenzione del verde

2.1.6 Servizi ausiliari del trasporto

2.1.7 Servizi di manutenzione edile

2.1.8 Attività di supporto

2.2 Investimenti effettuati

2.3 Gestione Finanziaria

2.4 Analisi dei risultati per indici

2.4.1 Commento indicatori di risultato

2.4.1.1 Indici di redditività

2.4.1.2 Indici di solidità patrimoniali

2.4.1.3 Indici di liquidità

2.4.1.4 Indici di produttività

2.5 Risorse umane e organizzazione

2.5.1 Gestione contrattuale e organizzazione

2.5.2 Relazioni industriali

2.5.3 Interventi formativi

2.5.4 Altre attività ed indicazioni

2.6 Programmazione e controllo di gestione

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

Signori Azionisti,

la relazione sulla gestione della società è a corredo ed integrazione al bilancio del 31/12/2009 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.

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

Il Consiglio, per la stesura della relazione al bilancio 2009 si è avvalso della collaborazione delle strutture aziendali.

E' con grande soddisfazione che sottoponiamo alla Vostra attenzione il progetto di Bilancio con un utile di € 379.264 A tale risultato si è pervenuti imputando l'ammontare delle imposte pari a € 1.304.007 al risultato prima delle imposte pari a € 1.683.271. Il risultato ante imposte a sua volta è stato anche determinato dagli ammortamenti per € 382.203 dei beni materiali e immateriali

Il risultato ottenuto, consente alla Vostra Società, dopo il totale ripianamento ottenuto nel 2008, di incrementare il patrimonio netto.

Il nostro obiettivo per il 2010 è quello di ottenere un risultato in equilibrio economico mantenendo integro il patrimonio aziendale.

I PASSAGGI ISTITUZIONALI PIÙ RILEVANTI 2009:

Comune di Napoli

Il Comune di Napoli con delibera di Giunta Comunale n. 1510 del 22/09/2009 ha proposto al Consiglio Comunale:

- il riconoscimento dei debiti fuori bilancio fino al 20/09/2009 per attività dell'azienda
- l'approvazione del nuovo schema di statuto sociale e l'approvazione della convenzione relativa al periodo 01/10/2009-30/09/2012 per l'affidamento dei servizi di facility management e di attività di supporto tecnico e logistico agli uffici amministrativi, in esecuzione degli indirizzi di cui alla delibera C.C. n. 11 del 06/05/2009.

Il 17/11/2009 è stato sottoscritto il contratto con il Comune di Napoli a seguito della delibera di proposta del 15/10/2009 della Giunta Comunale e n. 20 del 13/10/2009, dell'approvazione del Consiglio Comunale. Il valore del contratto è di € 186.333.600,00 per il periodo 1° ottobre 2009/30 settembre 2012.

Napoli Servizi s.p.a

Consigli di Amministrazione

Le decisioni più rilevanti nell'anno 2009 sono:

Nel C.d.A del 23/2/2009 è stato deciso di dare mandato al Presidente di avviare le attività propedeutiche e funzionali per l'istituzione della funzione di **audit interno**

Nel CdA del 23/03/2009 è stato approvato il progetto di bilancio 2008

Nel C.d.A. del 16/11/2009 è stato approvato:

- il nuovo regolamento acquisti;
- il nuovo albo fornitori e short list;
- il codice etico;
- il piano d'esercizio annuale 2009/2010 e triennale da trasmettere al Comune di Napoli in ossequio alla nuova convenzione;
- il nuovo organigramma aziendale.

Nel C.d.A. nella seduta del 18/12/2009 è stato approvato il manuale di gestione del protocollo informatico.

Assemblee

In data 28/05/2009 l'assemblea ordinaria dei soci ha approvato il bilancio di esercizio 2008.

In data 14/09/2009 l'Assemblea straordinaria dei soci ha deliberato l'aumento di capitale per € 10.000.000,00.

L'aumento deliberato non è stato versato dal socio Comune di Napoli nei tempi previsti dalla normativa vigente e quindi si è proceduto in data 13/01/2010 ad una nuova assemblea che ha deliberato l'aumento del capitale sociale, che è stato versato dal socio in data 27/01/2010 portando così il capitale sociale € 20.909.960,00.

In data 2/11/2009 l'Assemblea straordinaria dei soci ha approvato l'adozione del nuovo statuto sociale, tale variazione era stata approvata dal Consiglio Comunale del Comune di Napoli con delibera n. 20 del 13/10/2009 anche per adeguare lo statuto sociale alla normative delle società "in house".

DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi dell'art. 2497 c.c., nonché art. 113 c. 5 lettera c) circa i rapporti intercorsi con l'azionista unico Comune di Napoli, va segnalato che la gestione si è basata sempre sui precisi indirizzi e direttive ricevute, ai sensi della normativa stabilita per le Società pubbliche *in house* e per l'esercizio effettivo del controllo analogo da parte dell'Azionista.

Si ricorda inoltre che il socio Comune di Napoli, riveste anche la qualità di cliente della società.

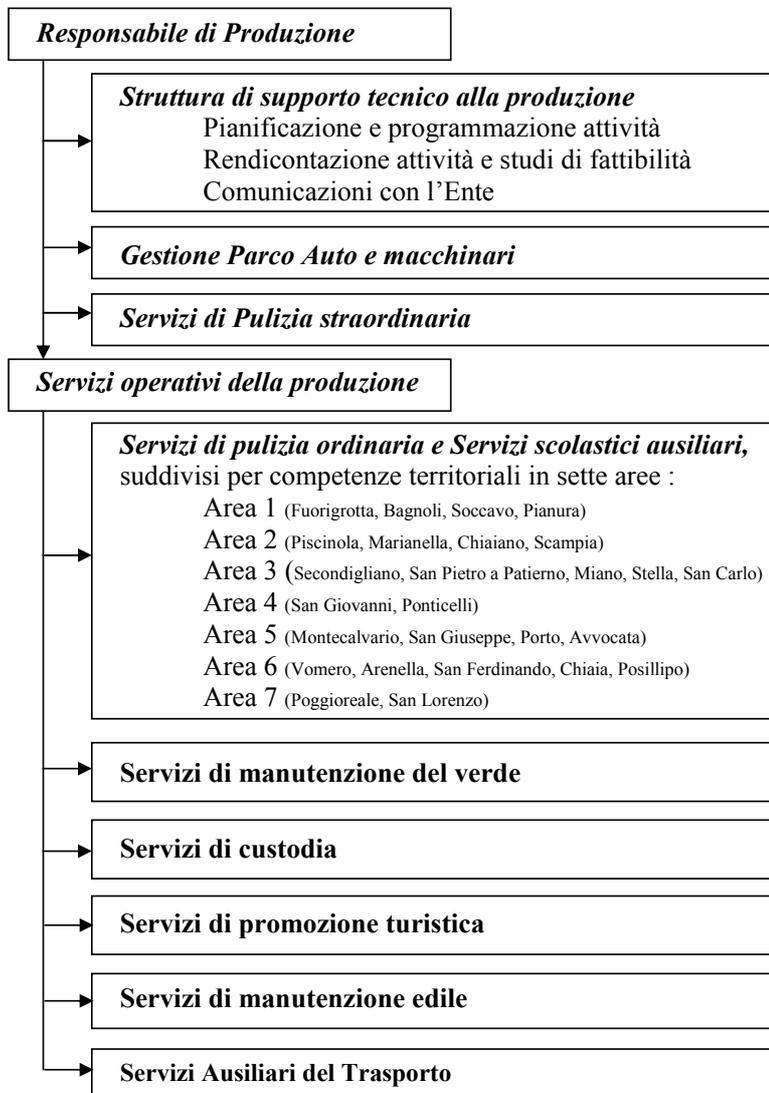
2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione

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

2.1 Produzione Servizi

2.1.1 Organizzazione della produzione

L'organizzazione delle attività produttive, in continuità con quanto definito con la disposizione organizzativa n°24 del 2007 risulta nell'anno 2009, così composta:



2.1.2 Servizi di pulizia

Le attività della Produzione nel corso del 2009 sono state indirizzate verso un decisivo aumento della produttività della linea di produzione "pulizie" e conseguente reindirizzamento del personale operativo verso il nuovo settore produttivo dell'assistenza scolastica ausiliaria.

La riduzione del personale di pulizia dai cantieri è stata effettuata grazie ad un processo di riorganizzazione del lavoro mirato ad ottimizzare i seguenti aspetti:

- concentrazione della forza lavoro nelle ore della giornata di maggiore produttività e contestuale eliminazione dei presidi nelle ore di alta frequentazione delle strutture da parte del pubblico ;
- eliminazione dei turni , ove possibile, che comportino presenze del personale durante i giorni festivi e di domenica, e conseguente riposo infrasettimanale;
- redistribuzione dei carichi di lavoro, previo affidamento delle attività straordinarie (emergenze, interventi post ristrutturazione, etc.) ai pulitori “specializzati” e di quelle periodiche, sui cantieri già in affidamento, ai pulitori “periodici”;
- incentivazione alla movimentazione del personale, attribuendo ad ogni addetto più cantieri in zone prossime al luogo di residenza;
- riorganizzazione ed ampliamento del parco automezzi aziendale; miglioramento della logistica di supporto, previo interventi mirati , ove possibile, di ristrutturazione locali ad uso spogliatoio e depositi per il personale, nonché acquisto ed installazione di prefabbricati di cantiere;
- riorganizzazione delle modalità di approvvigionamento previo programmazione delle consegne con cadenza bimestrale e riduzione delle scorte di magazzino;

I cantieri che hanno subito le maggiori riduzioni di personale sono stati gli uffici, i parchi pubblici , gli impianti sportivi e le aree a verde pubblico . Presso queste ultime , l’ampliamento del parco automezzi ha consentito una riduzione notevole dei tempi di trasferimento del personale a parità di superficie trattata.

2.1.3 Servizi scolastici ausiliari

Alle dirette dipendenze dei Responsabili di area, a partire dall’anno scolastico 2008 è in corso lo svolgimento di un servizio scolastico ausiliario per un totale di 66 addetti. In particolare , gli addetti sono impegnati ad assolvere compiti di accoglienza e di sorveglianza nei confronti degli alunni, nei periodi immediatamente antecedenti e successivi all’orario delle attività didattiche e durante la ricreazione. Inoltre provvedono, in modo integrato, ai seguenti compiti:

- a) controllare gli accessi al pubblico,
- b) vigilare sugli spazi scolastici e sugli arredi;
- c) distribuire , somministrare i cibi e riordinare i locali;
- d) riordinare le aule scolastiche e gli ambienti di pertinenza;
- e) assistere il personale docente durante l’attività di cura dell’igiene personale degli alunni.

Il numero complessivo dei circoli didattici e degli asili nido assistiti da tale servizio risulta pari a 49 strutture.

2.1.4 Servizi di custodia

I servizi di custodia hanno subito nell'anno 2009 un decisivo incremento di produttività, previo acquisizione di nuove commesse, presso alcuni Parchi Pubblici della città ed Impianti sportivi.

Tale attività è stata svolta senza apportare alcun incremento all'organico di 217 addetti, agendo esclusivamente sullo sviluppo delle turnazioni degli addetti

Allo stato attuale i cantieri in affidamento sono 60, di cui:

- 1 Mercato comunale "Canzanella" di Fuorigrotta
- 34 Musei (fra questi anche il Museo civico del "Maschio Angioino" ed il Palazzo delle Arti di Napoli "Palazzo Roccella")
- 16 Impianti sportivi (fra i quali lo Stadio San Paolo)
- 1 Sede Consiliare del Comune di Napoli in via Verdi
- 2 Teatri (Teatro San Carlo e Teatro Mercadante)
- 6 Parchi cittadini

2.1.5 Servizi di manutenzione del verde

I servizi di manutenzione del verde consistono essenzialmente nelle attività di taglio, sfalcio e potatura dei manti erbosi previo impiego di mezzi meccanici e/o manuali nonché di prodotti specifici per il diserbo chimico. Il servizio è assolto mediante 42 operai al IV° liv. suddivisi mediamente in 7 squadre automunite che realizzano, su tutto il territorio comunale, circa 4 ore/cd di servizio effettivo al giorno (a meno dei tempi di spostamento, carico dei furgoni, etc).

All'organico dei manutentori del verde si aggiunge il servizio di derattizzazione, disinfestazione e disinfezione ambientale a richiesta e programmato realizzato mediante 9 operai al V livello, che realizzano circa 1000 interventi all'anno presso tutti gli impianti sportivi, i cimiteri ed i circ. didatt. in affidamento.

2.1.6 Servizi ausiliari del trasporto

A partire dall'anno 2009, le attività di spazzamento meccanico e raccolta rifiuti prodotti prevalentemente dalle attività di sfalcio dell'erba, sono governate da una struttura centralizzata gestita dal Responsabile del parco auto aziendale. Tale scelta ha consentito l'ottimizzazione nell'uso delle spazzatrici (anche 8 - 9 ore giornaliere), degli automezzi nonché del personale operativo.

Il servizio, nel tempo, è stato esteso anche all'Amministrazione Comunale, che usufruisce del personale ed i mezzi d'opera della Napoli Servizi a supporto dei propri servizi di giardinaggio e

manutenzione, nonché in occasione di rilevanti eventi pubblici quali, ad esempio, gli allestimenti dei seggi elettorali .

L'organico operativo utilizzato in tali servizi risulta composto da 14 operai III liv. e 8 operai IV liv.

2.1.7 Servizi di manutenzione edile

Sono rivolti prevalentemente alla manutenzione edile a richiesta su disposizione della III Direzione Patrimonio e Logistica. In particolare sono stati realizzati allestimenti di uffici e piccoli interventi di ripristino funzionale. L'attività è assolta sia su progetto elaborato dai Servizi della III Direzione patrimonio e Logistica sia su ns elaborazione. Tutte le fasi , dalla progettazione alla certificazione dei lavori eseguiti avvengono con la supervisione e controllo della III direzione Patrimonio e Logistica del Comune di Napoli.

I servizi di manutenzione edile assolvono altresì alle necessità manutentive delle sedi aziendali, molto spesso su disposizioni del Servizio di prevenzione e protezione aziendale.

E' altresì operativa una squadra di elettricisti dedicata esclusivamente alla installazione e manutenzione dei dispositivi di rilevazione delle presenze diffusi su tutto il territorio comunale presso 250 strutture. L'intervento di ripristino, coordinato dal Servizio Informativo aziendale, viene svolto entro le 24 h dalla chiamata.

2.1.8 ATTIVITA' DI SUPPORTO (CONDONO EDILIZIO – URP)

La delibera della Giunta Municipale n. 4981 del 21.11.06 ha introdotto un Procedimento Semplificato per la definizione di tutte le pratiche di condono edilizio giacenti, individuando i termini per il rilascio del provvedimento finale per tutti i modelli non interessati da vincolo al 30.06.2008.

Le successive Delibere della Giunta Municipale n. 1930/ 07, n. 3307/07, n. 4251/07, n. 883/08, n. 1760 dell'11.12.08 ed infine la n. 2038 del 04.12.09 hanno prorogato il termine per la consegna dei modelli da parte dei cittadini al **31.03.2010** e conseguentemente il termine finale per la conclusione delle verifiche di conformità e del rilascio dei provvedimenti formali **per le domande non interessate dai vincoli al 31.03.2011 e per le domande interessate dai vincoli al 31.03.2012.**

Il numero delle pratiche consegnate entro il 31.12.09 è di 43.183 delle quali circa 13.000 risultano vincolate.

La società Napoli Servizi deve provvedere alla compiuta attuazione degli indirizzi contenuti nelle Delibere attraverso una serie di attività con termini temporali ben individuati.

Organizzazione del lavoro all'interno dell'Unità "Condomo Edilizio":

Per una razionale organizzazione delle attività inerenti il Condomo Edilizio, il personale della Società Napoli Servizi, consistente in 84 addetti, è stato organizzato in undici singole Unità, gestite da un responsabile di commessa, ognuna delle quali caratterizzata da specifiche funzioni coordinate da un responsabile.

In particolare:

1. UNITÀ CED

Amministra e controlla tutti gli apparati server e client dell'Ufficio Condomo del Comune di Napoli..

2. UNITÀ CONDUZIONE ARCHIVIO, SCANSIONE, PRODUZIONE COPIE E STAMPE:

- a. **archivio:** gestisce informaticamente l'archivio cartaceo del Condomo.
- b. **scansione:** l'attività di scansione provvede alla scansione di tutta la documentazione cartacea proveniente dal protocollo.
- c. **produzione copie:** l'attività di produzione copie predispone la copia estrapolando, tramite supporto informatico.
- d. **stampa, timbratura, fotocopiatrice:** provvede alla stampa del provvedimento finale.

3. INTERFACCIA SERVIZI DI SEDE/ GESTIONE SITO INTERNET COMUNE:

Attività di gestione del personale e di approvvigionamento e gestione scorte presso la struttura di Ponticelli.

4. UNITÀ CALL CENTER, FRONT OFFICE, CONTROLLO QUALITÀ

- a. Call Center: fornisce informazioni generali
- b. Front office: attività di sportello per rilascio di informazioni amministrative e tecniche in favore dell'utenza.
- c. Controllo qualità: consiste nel riscontro di conformità di quanto riportato nei modelli.

5. UNITÀ PROTOCOLLO DEL COMUNE DI NAPOLI IN/OUT:

Consiste nella ricezione e protocollo di tutta la documentazione dell'Ufficio Condomo del Comune di Napoli proveniente dall'utenza.

6. UNITÀ CARTOGRAFIA:

Acquisisce dal protocollo in entrata tutte le richieste dei cittadini per la verifica circa l'esistenza di vincoli sugli immobili oggetto dell'originaria istanza di Condomo.

7. UNITÀ ISTRUTTORIA PRATICHE:

Comprende attività di tipo tecnico ed amministrativo. In particolare:

- a. **attività di tipo tecnico:** consiste nell'istruttoria di tutte le pratiche interessate dalle determinate n° 5/03, n° 12/04 e n° 4/05.
- b. **attività di tipo amministrativo:** consiste nella redazione del provvedimento finale o richiesta integrazione della documentazione o pagamenti mancanti.

8. UNITÀ GESTIONE E CONTROLLO PROCEDURE:

Effettua il controllo delle procedure informatiche e dei flussi attinenti tutte le attività.

9. UNITÀ DATA ENTRY

Consiste nell'estrapolare i dati contenuti nei modelli di autocertificazione per riportarli su apposito modulo informatico realizzato da unità gestione e controllo.

10. PRATICHE IN PROCEDURA ORDINARIA

Consiste nell'istruttoria delle pratiche oggetto di contenzioso amministrativo o comunque soggette ad indagini della Magistratura.

11. COLLABORAZIONE AMMINISTRATIVA AL DIRIGENTE

Attività amministrativa a supporto del dirigente del Condono.

Obiettivi raggiunti:

L'Unità Attività di Supporto – Condono Edilizio” nel corso del 2009 ha adeguatamente svolto e portato a compimento tutte le attività richieste dal Dirigente del Condono del Comune di Napoli, nonché quelle derivanti dalle richieste dei singoli cittadini.

LE UNITÀ: PROTOCOLLO; CARTOGRAFIA; GESTIONE E CONTROLLO PROCEDURE; ISTRUTTORIA PRATICHE; MAGISTRATURA; ARCHIVIO E CED; hanno provveduto a tutte le attività necessarie per l'attuazione della nuova procedura nonché per le procedure individuate dalle Determinate 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 31/12/2009 di ottenere entrate per € 72.318.000, attraverso gli incassi relativi ai diritti di segreteria, oblazione ed oneri concessori.

2.1.6 URP (UFFICIO RELAZIONI CON IL PUBBLICO)

L'attività è garantita per conto del Comune di Napoli da dipendenti della Società che operano a Palazzo San Giacomo, sono attualmente undici ed hanno collaborato con buoni risultati a tutte le attività del servizio urp. In particolare garantito front office - informazioni per il cittadino

back office

FRONT OFFICE

Costituisce l'attività primaria dell'URP e rappresenta il motore dal quale dipartono tutte le altre attività .

BACK OFFICE:

Provvede alla gestione del protocollo informatico dell'ufficio URP del Comune di Napoli comprensiva dello smistamento ed archiviazione atti; collabora con l'Ufficio Trasparenza occupandosi, tra l'altro, dell' istruttoria istanze legge 241/90, degli albi, delle assicurazioni reclami, suggerimenti, segnalazioni.

Unità di supporto CENTRO PUBBLICO DI ACCESSO ASSISTITO:

Attività di sportello presso le singole municipalità (*attualmente San Giovanni/Barra e Soccavo*)

L'attività dell'URP nell'anno 2009 è stimata in circa 30.000 informazioni e/o risposte fornite

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.

In particolare nel corso dell'esercizio 2009 la Società ha effettuato investimenti in macchinari, impianti, attrezzature, automezzi ed altri beni materiali per € 307.727 e. ha sostenuto costi ad utilizzazione pluriennale per un importo di € 47.872.

2.3 Gestione finanziaria

La Società nell'esercizio 2009 oltre alla disponibilità iniziale di € 1.563.000, ha potuto contare su entrate finanziarie per € 55.695.000, tali provviste hanno consentito di procedere in autonomia per tutto l'esercizio, garantendo tutte le necessità finanziarie relative al personale, agli investimenti e ai costi generali, mantenendo una disponibilità liquida alla fine dell'esercizio per € 792.000, come risulta dal rendiconto che segue:

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Valori/1000

Disponibilità al 1/01/2009			1.563
Entrate:			
• Incassi fatture Comune Napoli	44.042		
• Estinzione finanziamenti	-34.121		

• Incassi netti		9.921	
• Anticipazioni da Istituti di credito		45.744	
• Interessi attivi netti		2	
• Rimborsi ricevuti		28	
Totale entrate annue			55.695
Totale disponibilità annue A)			57.258
Esborsi			
• Retribuzioni al personale		25.528	
• Contributi (INPS, INAIL, ALTRI)		7.693	
• Imposte e tasse		9.085	
• Versamento trattenute dipendenti		2.158	
• Interessi ed oneri finanziari		1.149	
• Versamento quote TFR INPS		1.792	
• Forniture, servizi e investimenti		8.457	
• Rimborso finanziamenti		453	
• Altri pagamenti		151	
Totale esborsi annui B)			56.466
Disponibilità alla fine dell'esercizio (A-B)			792

• **Analisi dell'andamento finanziario**

La gestione finanziaria è stata caratterizzata da un'attenta gestione dei flussi, anche attraverso l'utilizzo delle fonti esterne, in stretta correlazione con le reali esigenze della Società. La gestione ha consentito il contenimento degli oneri finanziari, infatti nel budget 2009 erano previsti oneri per un € 2.300.000, nel bilancio sono risultati di € 1.148.702 con un minor costo di € 1.151.298. Il tasso medio riconosciuto agli Istituti di credito per l'anno 2009 è stato del 2.80% nelle previsioni di budget si era ipotizzato un tasso medio annuo del 5.65%.

Il ricorso ai finanziamenti esterni è ammontato a € 45.744.000, mentre il rimborso delle precedenti anticipazioni è stato per € 34.121.000, con un incremento dell'esposizione annua per € 11.623.000

L'incremento delle anticipazioni si è reso necessario per sopperire al costante disavanzo dei periodi per circa € 1.000.000, generato dalle necessità media mensile per circa € 4.700.000 e pagamenti medi mensili del Comune per circa € 3.700.000, il dato è confermato dagli esborsi 2009 pari a € 56.466.000 che, rappresenta una necessità media mensile di circa € 4.700.000

Le disponibilità degli affidamenti per le operazioni di finanziamento relativi allo smobilizzo dei crediti commerciali, si stanno progressivamente saturando e conseguentemente si dovrà sollecitare il Committente a procedere a pagamenti mensili non inferiore a € 5.000.000.

Nello scenario attuale del mercato finanziario pur essendo ancora sensibile la crisi del credito, abbiamo richiesto al MPSLF un ampliamento dell'affidamento da € 35.000.000 a 50.000.000 e si è in attesa dell'esito della richiesta.

Per maggiori informative si riportano di seguito gli affidamenti su cui può contare la Società esistenti alla fine dell'esercizio.

AFFIDAMENTI

	€/1000		
	plafond	utilizzo	disponibile
Elasticità di cassa			
• Monte dei Paschi di Siena	1.000	0	1.000
• Banco di Napoli	500	0	500
• Banca Popolare di Ancona	350	0	350
Totale	1.850	0	1.850
Anticipazioni su crediti commerciali			
• Banco di Napoli	10.500	10.500	0
Anticipi su crediti commerciali factoring			
• MPS leasing & Factoring	35.000	34.963	37
Totale A)	47.350	45.463	1.887
Finanziamenti specifici per lavori	Plafond	Rimborsi	Residuo debito
• MPS leasing & Factoring	169	169	0
• Banca Popolare di Ancona	164	152	12
Finanziamento TFR			
• Monte dei Paschi di Siena	1.600	775	825
Totale B)	1.933	1.096	837

2.4 ANALISI DEI RISULTATI PER INDICI

2.4.1 Commento ed analisi dei risultati degli indicatori (indici)

L'esercizio evidenzia nel complesso un andamento positivo, dall'analisi dei dati complessivi emerge un equilibrio sostanziale della gestione sia dal punto di vista economico che patrimoniale, l'andamento finanziario appare caratterizzato da una attenta gestione dei flussi finanziari, attraverso l'utilizzo di fonti esterne in rapporto alle reali esigenze della società, con evidenti effetti positivi in termini di incidenza degli oneri finanziari.

L'andamento economico, come emerge dal conto economico riclassificato e dagli indici di bilancio elaborati, indica risultati positivi, tuttavia rispetto all'esercizio 2008 i risultati risentono

degli effetti della transazione, siglata con il Comune di Napoli che ha influito, sia sui crediti 2008 e anni precedenti, che su crediti maturati nell'esercizio 2009.

La transazione nel dirimere la controversia instaurata con il Comune di Napoli, anche alla luce del contenuto della nuova convenzione, ha determinato una riduzione dei ricavi e una riduzione del Margine Operativo Lordo (MOL) rispetto all'esercizio precedente.

Gli oneri finanziari, come precedentemente detto, subiscono una drastica riduzione rispetto all'esercizio precedente, la principale causa in positivo è stata quella della riduzione dei tassi applicati dagli Istituti di Credito, nonché della oculata gestione dei flussi finanziari.

L'andamento patrimoniale, come emerge dallo stato patrimoniale riclassificato e dagli indici di bilancio rilevati, evidenzia l'incremento del patrimonio netto, che usufruisce del risultato positivo della gestione economica, l'attivo circolante copre ampiamente le passività correnti e l'attivo immobilizzato è totalmente coperto dal patrimonio netto. Dall'esame delle situazioni patrimoniali a confronto 2008 -2009 emerge un costante e sostanziale equilibrio patrimoniale.

Dalla riclassificazione finanziaria le passività correnti esposte per oltre 67 milioni risultano coperte da liquidità differite e liquidità immediate per circa 83 milioni, si tratta 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 per indici si può constatare anche che la società ha una sua capacità autonoma per onorare gli impegni assunti e gode di un buon grado di solvibilità nel breve termine.

Nel prosieguo della illustrazione vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e poi non finanziari, in ottemperanza alle indicazioni contenute nell'art. 2448 c.c. si riportano di seguito gli "indicatori finanziari" tra i risultati della gestione 2009 e quelli dell'esercizio 2008.

Principali dati

economici

Conto economico riclassificato	2009	2008
Ricavi della produzione	51.036.501	53.027.897
Valore della produzione operativa (VP)	51.036.501	53.027.897
Acquisto materie prime	705.685	672.100
Variazione rimanenze	2.184	24.669
Costi per servizi e beni di terzi	6.133.681	5.271.269
Valore aggiunto (VA)	44.199.319	47.109.197
Costo del personale	40.374.945	39.954.571
Margine Operativo Lordo (MOL)	3.824.374	7.154.626
Ammortamenti e accantonamenti	452.203	2.746.645
Risultato operativo	3.372.171	4.407.981
Risultato dell'area accessoria	- 312.660	1.253.829
Risultato dell'area finanziaria	- 1.146.250	- 194.726
Reddito Corrente	1.913.261	5.467.084
Risultato dell'area straordinaria	- 229.989	- 56.701
Reddito ante imposte	1.683.272	5.410.383
Imposte dell'esercizio	1.304.007	1.713.893
Risultato netto	379.265	3.696.490

Alcune precisazioni:

il valore della produzione operativa include unicamente i ricavi derivanti delle attività svolte dalla società nel contratto di servizio con il Comune di Napoli; la riduzione nel 2009 è dovuta alla nuova convenzione e agli effetti prodotti dalla transazione precedentemente richiamata.

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 è riferito esclusivamente al personale dipendente della società;

il risultato dell'area accessoria include i Rimborsi di costi sostenuti e i contributi riconosciuti per il personale LSU ai sensi dell'art. 7 del D.Lgs. 81/00 al netto degli oneri diversi di gestione, tra questi ultimi risultano appostati le perdite si crediti derivate dalla transazione sottoscritta.

Nella tabella che segue sono indicati i principali indicatori di redditività

2.4.1.1

Indici di redditività	2009	2008
ROE (Return on equity) Reddito netto/Patrimonio netto	3,33	33,55
ROI (Return on investment) Reddito operativo/Capitale investito	4,19	7,00
ROS (Return on sales) Risultato operativo/valore della produzione	5,99	10,68

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, confrontati con l'esercizio precedente si può constatare la sostanziale riduzione del ROE dovuta alla riduzione dell'utile di esercizio rispetto all'esercizio 2008. Relativamente agli ulteriori indicatori riportati in tabella si evidenzia una buona redditività del Capitale investito e una soddisfacente capacità a produrre profitto.

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	2009	2008
Immobilizzazioni immateriali	58.395	41.753
immobilizzazioni materiali	4.202.428	4.245.216
Immobilizzazioni finanziarie	70.652	70.652
Attivo Immobilizzato	4.331.475	4.357.621
Liquidità Immediate	792.233	1.563.204
Liquidità differite	82.742.940	66.892.301
Rimanenze	91.584	89.399
Attivo Circolante	83.626.757	68.544.904
Totale Impieghi	87.958.232	72.902.525
Passività Correnti	67.301.249	55.547.481
Passività Consolidate	9.259.563	6.336.890
Patrimonio netto	11.397.420	11.018.154
Totale Fonti	87.958.232	72.902.525

2.4.1.2 Indici di solidità patrimoniale

Indici di solidità patrimoniale	2009	2008
Rapporto indebitamento: (Tot.Fonti-PN)/Tot.Impieghi	87,04%	84,88%
Indice di autonomia finanziaria: PN/Totale att.	13,63%	15,11%
Margine di struttura primario PN/Att.immob.	263%	253%
Margine di struttura secondario: (PN+P_MLT)/ATT.Immob.	476,90%	398,27%

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 esprime un buon grado di solidità patrimoniale.

Emerge, inoltre, un buona 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).

2.4.1.3 Indici di Liquidità

Indici di liquidità	2009	2008
Indice di Liquidità primario $Liquidità/pass_BT$	1,18%	2,81%
Indice di liquidità secondario $(Liq_imm.+Liq_diff.)/Pass_corr$	124,12%	123,24%
Capitale circolante netto $Attivo\ Corr.-Pass_corr.$	16.325.508	12.997.423
Indice di disponibilità $Attivo\ Corr/Pass_corr$	124,26%	123,40%

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 elevato 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.

2.4.1.4 Produttività

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 di produttività	2009	2008
Fatturato per dipendente (media) $VAL_PROD/N.DIP$	33.624,65	34.772,39
Valore aggiunto per dipendente (media) $VAL_AGG/N.DIP$	29.120,07	30.891,28
Incidenza costo del lavoro sul valore aggiunto	91,35%	84,81%

2.5. RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE

2.5.1. Gestione contrattuale e organizzazione:

Azioni:

- ❖ attivazione operativa (con decorrenza 1° aprile 2009) del sistema di rilevazione automatizzata della presenza del personale al lavoro, mediante timbratura della presenza al lavoro in entrata ed in uscita, con l'utilizzo del badge identificativo per tutto il personale dipendente, a seguito della emanazione della Procedura di "rilevazione automatizzata delle presenze"
Il foglio mensile di registrazione manuale della presenza al lavoro è stato eliminato con decorrenza 1° luglio 2009.
- ❖ Attivazione del servizio di Call Center con registrazione automatica 24 ore su 24 delle presenze del personale, nei casi di impossibilità alla timbratura.
- ❖ Collocazione dell'ufficio Amministrazione del Personale presso nuova sede (Centro Direzionale isola E1) al fine di assicurare massima sicurezza nella gestione del processo di elaborazione delle buste paga con imbustamento automatizzato.
- ❖ Monitoraggio delle ore di ex festività, di rol e di ferie estive maturate nell'anno 2009 e 2010 e delle ore godute e/o usufruite per ciascun dipendente.
Mancato riconoscimento della retribuzione per le giornate festive lavorate in assenza di ordini di servizio esplicitamente autorizzativi in tal senso.
- ❖ Attivazione della nuova figura di collaboratore scolastico a 20 unità a seguito di selezione effettuata dalla produzione su richiesta del committente.
- ❖ Avviamento al prepensionamento del personale sessantacinquenne ed ultra (n. 7 pensionamenti per l'anno 2009 e programmazione delle fasce di pensionamento per l'anno 2010).
- ❖ Azione di ricerca – con la collaborazione della unità operativa Sistemi Informativi – di un più efficace ed efficiente software di gestione del personale, sia per tutti gli aspetti inerenti alla gestione contrattuale del personale sia per quanto riguarda la collocazione degli stessi sui cantieri e la realizzazione di turni di lavoro.

2.5.2 Relazioni industriali

Chiusura di un accordo di secondo livello concernente la movimentazione delle risorse che svolgevano attività di domeniche e/o festivi e con inserimento dei lavoratori a turno di lavoro privi di domeniche e festivi, con il riconoscimento di una indennità con applicazione in ogni caso del principio giuridico e contrattuale dell'assorbimento della indennità di valore maggiore rispetto alla minore.

2.5.3 Interventi Formativi

Formazione anno 2009

La necessità di progettare e programmare un Piano Formativo strutturato del personale della Napoli Servizi nasce, soprattutto dalla consapevolezza che, senza un'adeguata politica delle risorse umane e una gestione del personale in chiave di sviluppo, come qualsiasi altra organizzazione, è destinata inevitabilmente all'inefficienza e all'inefficacia.

La consapevolezza dell'importanza strategica di tale scelta da parte della leadership è strettamente legata e correlata alla consapevolezza di essere protagonisti di un processo nuovo e importante, con la convinzione che il raggiungimento degli obiettivi è determinato dalla corretta e consapevole attività del personale.

La scelta effettuata è stata quella di partire da una formazione orientata ad offrire conoscenze e strumenti che favoriscano il radicamento culturale del processo di cambiamento in atto e rafforzino il senso di identità, di appartenenza del personale di Napoli Servizi.

Obiettivi della Napoli Servizi

Efficientare e migliorare il processo organizzativo

Investire sul personale come risorsa principale

Integrazione delle risorse umane presenti nell'azienda con continui cambi di mansione

Miglioramento della qualità servizi integrati erogati

Corsi realizzati nel 2009

Gli interventi formativi sono stati finalizzati a promuovere la conoscenza delle trasformazioni aziendali e si tenderà a far acquisire la consapevolezza dei comportamenti necessari per promuovere attraverso il lavoro individuale la qualità dei servizi, in particolare:

Formazione Amministrativi Condonò e Centro Direzionale

- Aggiornamento informatico e corsi avanzati di Access (100 addetti per un totale di 4.000 ore)

- Formazione monografica (800 ore) Corso aggiornamento per Esperti in processi Formativi

Corsi di formazione professionale

- Collaboratori scolastici
- Corso specifico certificato per alimentaristi (ASL)
- Squadre speciali – Tecniche di interventi straordinari di pulizia (66 ore)
- Responsabili Manutenzione Verde (16 ore)
- Responsabili Servizi Informativi *Microsoft Certified Professional Enterprise Administrator* (224 ore)

Corsi per la Sicurezza

La sicurezza sul lavoro, è stata e sarà uno dei temi trattati con maggior attenzione accertata la delicatezza e importanza della materia.

L'aggiornamento sul decreto 81 è stato effettuato nel corso del 2009. I cinque rappresentanti dei lavoratori hanno effettuato il corso di aggiornamento obbligatorio come previsto dallo stesso decreto.

A tutt'oggi è in corso l'aggiornamento previsto dal decreto 81/08 per tutti i lavoratori troverà la sua piena attuazione nel 2010.

- Formazione ed informazione su Dlgs 626/94: aggiornamento formazione ed informazione ai sensi del Dlgs 81/08 agli addetti ai servizi cimiteriali (78 persone per otto ore cadauno)
- Formazione sia per i responsabili del servizio prevenzione e protezione sia per la rappresentanza dei lavoratori per la sicurezza:
 - a.- aggiornamento per RSPP ai sensi del Dlgs 81/08 Modulo B per complessive 100 ore
 - b.- aggiornamento per ASPP ai sensi del Dlgs 81/08 Modulo B per complessive 100 ore
 - c.- aggiornamento per ASPP ai sensi del Dlgs 81/08 Formazione base per complessive 28 ore e Modulo di Formazione tecnica per 12 ore
 - d.- formazione per RLS ai sensi del Dlgs 81/08 per complessive ore 32
 - e.- Formazione per RLS ai sensi del Dlgs 81/08 per complessive ore 32
 - f.- Formazione per RLS ai sensi del Dlgs.81/08 per complessive ore 32
 - g.- Aggiornamento formazione per RLS ai sensi del Dlgs 81/08 per complessive ore 8
 - h. Aggiornamento formazione per RLS ai sensi del Dlgs 81/08 per complessive ore 8
 - i.- Aggiornamento formazione RLS ai sensi del Dlgs 81/08 per complessive ore 8
- Controlli medici periodici per il personale dipendente: sono state eseguite 792 visite mediche periodiche. Tale sorveglianza sanitaria viene eseguita in attuazione del Dlgs 626/94 e dal D.M. 88/99 sulla base dei rischi sulla mansioni

Formazione tecnica professionale (operativa)

Squadra Speciale/ Squadre Periodiche (35 addetti più responsabile)

Corso pratico sull'uso delle macchine professionali e attrezzature e speciali.

Uso dei prodotti chimici per pulizie speciali

Corso di formazione per addetti alla manutenzione del verde (40 addetti)

Corso di informatica di livello avanzato per gli addetti al condono edilizio (100 unità)

Formazione manageriale

Servizi Integrati di facility management

Il programma si è basato su un "catalogo" di "moduli" e "workshop" di aggiornamento - formazione incentrati sui servizi di Facility Management e prevede due percorsi integrati rivolti al Personale di Napoli Servizi (quadri,middle management e responsabili settori operativi).

il percorso di "problem setting" ha avuto lo scopo di fornire un inquadramento trasversale sulle basi lessicali, concettuali e legislative, sulle tendenze evolutive e sulle dinamiche processuali e gestionali del mercato dei servizi integrati di Facility Management per i patrimoni immobiliari e urbani pubblici.

Il percorso di "problem solving" ha avuto lo scopo di sviluppare, integrare e ampliare le conoscenze del personale nel campo della progettazione, pianificazione, erogazione, coordinamento e controllo dei servizi integrati di Facility Management per i patrimoni immobiliari e urbani pubblici. (7.000 ore)

Formazione Dirigenti

- Formazione specifica sull'applicazione della legge n. 231 (36 ore)
- Formazione "Sistema di controllo interno ed enterprise risk management rivolto a Dirigenti, Quadri, Presidente ed Assistente di Direzione Risorse Umane (112 ore)
- Master Audit e Controllo Interno (1.500 ore)

La formazione è iniziata alla fine del 2008 e ha trovato ampia applicazione nell'anno 2009

2.5.4 Altre attività ed indicazioni

Documento programmatico sulla sicurezza

In ottemperanza agli adempimenti richiesti dal Dlgs 196/2003 (codice in materia di protezione dei dati personali) si è proceduto all'aggiornamento del DPS (documento programmatico sulla

sicurezza) ed è stato adottato un modello organizzativo coerente con gli adempimenti richiesti dalla normativa sulla privacy.

Decreto Legislativo 231/2001

Con il management della società sono in corso attività di auditing per la mappatura della aree di rischio, per la definizione dei processi e dei relativi rischi e per la verifica delle priorità d'intervento.

Informazione sul personale

- Nel corso del 2009 non si sono verificati nessuno degli eventi di seguito elencati:
- Morti sul lavoro di dipendenti per le quali è stata accertata definitivamente la responsabilità dell'azienda
- Infortuni gravi che hanno comportato lesioni gravi o gravissime per i dipendenti su cui è stata accertata la responsabilità dell'azienda;
- Addebiti in ordine a malattie professionali di dipendenti ed ex dipendenti nonché cause di mobbing per le quali l'azienda è stata ritenuta definitivamente colpevole.

Informazioni sull'ambiente

Nell'anno 2009 non sono risultano danni causati all'ambiente dalle attività svolte dalla Società, né ovviamente risultano sanzioni o pene definite per reati ambientali

2.6 PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DI GESTIONE

Tra le prime attività svolte nel 2009 vi è quella relativa al Piano Programmatico di Esercizio 2009 approvato dal C.d.A. unitamente al Budget 2009. Si tratta di un documento strutturato per schede che nel corso dell'esercizio è divenuto uno strumento ausiliario ed al tempo stesso utile per le singole funzioni aziendali.

Le attività emerse da questo piano sono in sintesi :

- Analisi dei costi e budget analitico
- Individuazione del Centri di Costo, Centri di Responsabilità e Contabilità Analitica
- Monitoraggio e controllo dei principali costi aziendali
- Mappa dei centri di responsabilità diffusa a tutte le funzioni aziendali
- Budget per Centri di Costo 2009

Tra le funzioni recentemente attribuite alla Programmazione e Controllo vi è quella della formulazione del Piano Programmatico di Esercizio 2010/2012 previsto nella nuova convenzione stipulata con il Comune di Napoli, che costituisce il nuovo documento di assetto e di programmazione economico- finanziario dalla nuova convenzione, con cui l'azienda dovrà confrontarsi nei prossimi anni.

2.7 ATTIVITA' DI AUDIT INTERNO

Come già detto il C.d.A. del 23 febbraio 2009, ha dato mandato al presidente di avviare le attività propedeutiche e funzionali all'istituzione della funzione di audit interno.

Le tappe di avvicinamento all'obiettivo indicato nella delibera del C.d.A. sono state così individuate in:

- Mappatura
- Analisi dei rischi
- Costruzione dei protocolli interni
- Modello organizzativo e gestionale

A circa cinque mesi dalla decisione del CdA sono state interamente "mappate" le funzioni, "Amministrazione e Finanza" e "Programmazione strategica e controllo di gestione", ed erano in corso le mappature delle altre aree aziendali ed in particolare nell'area della Produzione (pulizia) e nelle attività di supporto (condono edilizio e urp). Sono tuttora in corso le attività di monitoraggio sui cantieri tendenti a verificare il rispetto dei regolamenti e processi organizzativi anche in previsione della necessaria predisposizione di un adeguato modello organizzativo, a seguito di una attenta analisi delle aree e delle fattispecie di rischio reati che possono riguardare l'azienda ai sensi della legge 231/01.

Si sono iniziate a varare le prime procedure in quelle aree già mappate o in corso di mappatura, per le quali sono stati descritti i processi consuetudinari già validi.

Infine è stato predisposto il piano operativo per l'anno 2010 che sostanzialmente è articolato in:

A. PREVISIONI DEL DECRETO LEGISLATIVO 231/01

Sistema di controllo interno che verrà applicato:

- Diffusione Codice Etico: il C.E. recentemente approvato è già portato a conoscenza dei responsabili e OO.SS, esso verrà distribuito a tutti i dipendenti.
- Istituzione e operatività dell'Organo di Vigilanza: si propone un ODV(Organismo di Vigilanza) costituito da n.3 componenti, di cui il presidente sarà un esterno prescelto dai

ranghi dei magistrati a riposo o da figure similari, i rimanenti membri saranno di provenienza aziendale.

B. VERIFICA IMPLEMENTAZIONE PROGRESSIVA REGOLAMENTO ACQUISTI

Le previsioni contenute nel regolamento Acquisti recentemente approvato dal CdA dovranno essere progressivamente attuate a cura della funzione "Approvvigionamenti e Logistica" che ne assicurerà la compiuta attuazione entro la prima metà del corrente anno.

C. VERIFICA ADEMPIMENTI SU SICUREZZA D.LGS. 81/08 Ex 626/94

Le previsioni sulla normativa vigente che risultano già attuate dalla competente funzione aziendale, saranno oggetto di verifica con particolare riferimento a:

- l'adeguatezza delle procedure adottate,
- la verifica degli adempimenti da parte dei soggetti quali datore di lavoro, dirigenti, preposti, rspp, ris, medico competente ecc.

D. VERIFICA PROCESSO PAGHE

L'Audit interno provvederà prioritariamente all'esame degli eventuali punti critici individuati e ad individuare gli interventi correttivi necessari.

Verrà inoltre sistematizzato il controllo periodico a campione dei cedolini paga nonché il controllo contabile mensile da parte di "Amministrazione e Finanza".

4- VERIFICA IMPLEMENTAZIONE PROTOCOLLO INFORMATICO

Il sistema recentemente entrato in esercizio sarà opportunamente verificato in tutte le sue articolazioni.

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.

3.1 Rischi Finanziari

3.1.1. Liquidità

I rischi sono strettamente connessi alla situazione di crisi del mercato creditizio, i lunghi tempi di pagamento del Comune di Napoli, unico cliente, pongono la società nella necessità di ricorrere sistematicamente alla liquidizzazione delle fatture emesse per prestazioni al fine di garantire la liquidità corrente. Un eventuale restrizione degli affidamenti con richiesta di rientro porrebbe l'azienda di fronte ad una seria problematica da risolvere. Inoltre come già affermato precedentemente nell'analisi dell'andamento finanziario la società necessita a breve di pagamenti mensili da parte del Comune di almeno di € 5 milioni.

Non si ravvisano elementi di rischio sulla solvibilità del cliente Comune di Napoli, peraltro azionista della Società al 100%

3.1.2. Tassi di interesse

Nel 2009 la drastica riduzione dei tassi euroribor determinata dalla politica mondiale tendente ad incentivare la ripresa economica ha consentito una notevole riduzione del costo del denaro rispetto alle previsioni. Nel primo periodo del 2010 i tassi sono rimasti stazionari e stante il perdurare della situazione di crisi mondiale si ritiene che i livelli attuali saranno mantenuti anche per tutto l'anno 2010.

3.2. Rischi non finanziari

3.2.1. 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 2009 è stata effettuata con riferimento all'IRES e IRAP nel rispetto della normativa vigente, usufruendo di tutte le agevolazioni previste.

3.3.1. Contenzioso attivo

Per quanto attiene al contenzioso tributario attivo si deve segnalare che la società ha vinto anche in II grado il ricorso per il riconoscimento dell'ulteriore credito d'imposta a valere sulla legge 289/02 Art. 63 c. 3 n. 1. Infatti la Commissione Regionale di Napoli sezione 15, ha rigettato l'appello dell'Agenzia dell'Entrate, con propria sentenza n. 193/15/07 del 19/11/2007. L'Avvocatura Generale dello Stato ha proposto ricorso in Cassazione avverso alla sentenza di cui sopra, il ricorso è stato notificato in data in 05/02/08. La società si è costituita il 7/3/2008 in giudizio per far valere le proprie ragioni anche in questa sede. Si è in attesa della fissazione dell'udienza di discussione presso la Suprema Corte di Cassazione.

3.3.2 Contenzioso passivo

Il 16/06/2009 è iniziata in società una verifica tributaria da parte del Nucleo di Polizia Tributaria di Napoli I° Gruppo Tutela entrate – seconda Sezione Verifiche Complesse - in materia di imposte Dirette ed IVA. La verifica si è conclusa con il processo verbale di constatazione del 29/07/2009, nel quale i verbalizzanti rilevavano a loro giudizio violazioni in materia di IVA per € 93.137,00 riferite al periodo di imposta 2004 ed altre minime violazioni di imposte dirette.

La società nell'agosto 2009 a seguito del pagamento da parte del Comune di Napoli ha versato l'IVA incassata, riferita al rilievo effettuato.

Non ritenendo assolutamente fondata la ripresa fiscale, la Società ha proposto opposizione all'accertamento notificato dall'Agenzia delle Entrate di Napoli, chiedendo di definire la controversia in contraddittorio.

Non ritenendo di dover affrontare ulteriori costi a carico della società per il verbale di cui in parola non si è provveduto a stanziare alcun importo per eventuali imposte future.

4 Attività di ricerca e sviluppo

La società nell'anno 2009 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 di contratto e 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 e di controllate che di controllanti, quindi non ha né acquistato né alienato partecipazioni

8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'Assemblea Straordinaria della Società del 13/01/2010 ha deliberato l'aumento del capitale sociale di € 10 milioni. Il Comune di Napoli in data 27 Gennaio 2010 ha provveduto alla sottoscrizione integrale dell'aumento, attraverso il versamento di € 10.000.000,00. Pertanto il capitale sociale alla data del 27/01/2010 è pari a € 20.909.960,00.

In data 24 marzo 2010 il Comune di Napoli e la società hanno sottoscritto il verbale di transazione che è stato ratificato dal CdA del 25/03/2010, i cui effetti sono stati illustrati nella nota integrativa.

9 Elenco delle sedi secondarie

1. Ufficio Centro Direzionale isola E1
2. Ufficio Nuova Poggioreale Torre 7
3. Ufficio e Autoparco : Via Antonio Labriola snc
4. Deposito Via Ferrante Imparato 33

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

La società ha ottenuto la certificazione di qualità **ISO 9001/UNI EN ISO 9001: 2000** valida fino al 10/5/2010 dalla SGS Italia spa e riferita alle seguenti attività **“erogazione dei servizi di pulizia e sanificazione in ambienti civili, industriali e ospedalieri. Servizi di disinfestazione e derattizzazione. Servizi di facchinaggio. Settori EA:35,39”**

Attività svolta

- Saranno rivisitate le attività svolte nell'anno 2009 e nei primi mesi dell'anno 2010 nel Verbale di Riesame della Direzione che verrà redatto entro la fine del mese di aprile 2010 detto verbale sarà parte integrante della valutazione della SGS Italia, per il rinnovo della certificazione di Qualità secondo la nuova norma UNI EN ISO 9001:2008.
- Il passaggio alla nuova norma 9001:2008 ha comportato la riedizione del Manuale della Qualità secondo le modifiche apportate alla norma stessa, tutto il Sistema di Gestione per la Qualità è stato aggiornato e modificato per rispondere ai requisiti richiesti dalla nuova norma.
- Sono stati modificati e completati i piani di Qualità per la manutenzione del Verde e le relative procedure, detti piani e procedure saranno sottoposte al vaglio della SGS per estendere la certificazione di Qualità anche al settore della Manutenzione del Verde in occasione della prossima visita per il rinnovo della certificazione, visita prevista per i primi di maggio 2010.
- Sono state effettuate le Visite Ispettive di Cantiere per la Misurazione: del pulito, della qualità percepita, della qualità erogata, tramite utilizzo delle LCGQ005, LCGQ006, LCGQ007 di nuova introduzione in sistema che ci permette di monitorare il processo delle pulizie e della disinfezione. Dei risultati è stata data evidenza in riunioni con la produzione, tali dati saranno anche utili per il riesame annuale della direzione.
- Per quanto attiene Derattizzazione e/o Disinfezione i Piani di Qualità sono stati ulteriormente migliorati e stanno dando buoni risultati rendendo sempre più agevoli le procedure per la realizzazione e registrazione degli interventi.

12 Evoluzione prevedibile della gestione

L'anno 2009 ha registrato significative novità per la vita aziendale, sia per quanto riguarda gli aspetti dell'organizzazione interna sia per la relazione tra azienda e Comune di Napoli.

Molte previsioni formulate in sede di bilancio 2008 hanno trovato effettivo riscontro nel corso del 2009.

In particolare abbiamo registrato un ulteriore incremento del servizio di assistenza scolastica, e si è avviato un intervento di riorganizzazione del settore pulizie che è ancora in corso e che è stato accompagnato anche da un lungo e complesso confronto con le OO.SS..

Per quanto attiene alle attività di supporto abbiamo registrato nel 2009 l'ulteriore proroga, sino al 31/03/2010 per la presentazione delle autocertificazioni e questo ha procrastinato qualsiasi programma di reimpiego delle risorse impegnate sul condono ad eccezione di un ulteriore incremento degli addetti al progetto URP.

Sul piano istituzionale la novità più rilevante è senza dubbio l'adozione della nuova convenzione. Come avevamo previsto l'evoluzione normativa in materia di "in house" ha reso necessario un più stretto rapporto e controllo dell'ente sulle attività ed i costi aziendali.

In sintesi la nuova convenzione configura l'azienda come un vero e proprio braccio operativo dell'ente in settori strategici e vitali della vita cittadina, inoltre superando l'equivoco della presunta connotazione commerciale della Napoli Servizi, peraltro già ampiamente limitata dalle passate disposizioni legislative, imposta il rapporto economico tra i due soggetti su un sostanziale ribaltamento dei costi a condizione che ciò avvenga attraverso una programmazione preventiva e condivisa delle attività, redigendo annualmente l'aggiornamento del piano triennale di esercizio.

Questa fase iniziale della nuova convenzione sta soprattutto mettendo a fuoco gli aspetti procedurali al fine di apportare per tempo anche gli opportuni correttivi.

La nuova convenzione è di grande rilevanza per la vita della società e la sua entrata in vigore ha consentito l'affidamento delle attività per l'intero triennio con conseguente impegno da parte dell'Amministrazione Comunale delle somme necessarie sul bilancio pluriennale per oltre 180 milioni di euro.

Altro aspetto positivo è rappresentato dall'aumento di capitale deliberato nel corso del 2010 .

In queste condizioni lo sviluppo delle attività per il 2010 non potrà che seguire il programma tracciato con la nuova convenzione.

Per quanto riguarda le azioni gestionali è necessario portare a compimento le azioni di riorganizzazione interna, prima tra tutte quella del settore pulizie e quella relativa alle nuove funzioni introdotte nell'organigramma aziendale.

Nel ritenere con questo completata una prima importante fase della vita aziendale, si ritiene ora necessario affrontare il tema della qualità dei servizi erogati.

Questo risponderà anche alle esigenze dell'Amministrazione Comunale allorquando dovranno essere soddisfatte le condizioni normative e regolamentari in itinere per le aziende pubbliche.

13 Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Signori Azionisti,

il bilancio che vi abbiamo illustrato e che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un utile di € 379.264 e proponiamo di destinare al fondo di riserva legale il residuo utile netto oltre il 5% previsto dall'art.24 c. 1 lettera a) dello statuto sociale

Per Consiglio di Amministrazione

Il Presidente Avv. Francesco Manna

IL SOTTOSCRITTO RAG. GIOVANNI VARRIALE, AI SENSI DELL'ART.31, COMMA 2-QUINQUIES, DELLA LEGGE 340/00, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO È CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETÀ.

NAPOLI SERVIZI S.P.A.

Reg. Imp. e codice fiscale: 07577090637
Rea: 632275

NAPOLI SERVIZI S.P.A.
Società per Azioni con unico Socio

Società assoggettata alla direzione e coordinamento del Comune di Napoli codice fiscale 80014880638

Sede in Napoli - via G. Porzio n. 4 Centro Direzionale, is. B5 - Capitale sociale euro 20.909.960 i.v..

Relazione del Collegio Sindacale al 31.12.2009

All'azionista della Napoli Servizi S.p.A..

Parte prima

**Relazione ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma, lettera c) del Codice Civile
e dell'art. 14 Decreto Legislativo 27/01/2010 n. 39**

1. Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della Vostra società chiuso al 31/12/2009. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società; è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, il nostro lavoro è stato pianificato e svolto al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Il lavoro è stato svolto in conformità alla normativa vigente nel corso dell'esercizio 2009 e riteniamo che lo stesso fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi sottoscritta in data 8 aprile 2009.

3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra società per l'esercizio chiuso al 31/12/2009.

NAPOLI SERVIZI S.P.A.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete all'organo amministrativo della società. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla Legge.

A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio, sulla base di dette attività, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società per l'esercizio chiuso al 31/12/2009.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2009 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
 - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Abbiamo partecipato a cinque assemblee dell'azionista, di cui due tenutesi in forma straordinaria ed a otto adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.
4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile né è pervenuto alcun esposto.
6. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
7. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2009 e per l'attestazione che lo stesso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 2409-ter del Codice Civile, rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
8. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
9. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 379,264 e si riassume nei seguenti valori:

NAPOLI SERVIZI S.P.A.

Attività	Euro	87.958.230
Passività	Euro	76.660.812
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	11.018.154
- Utile dell'esercizio	Euro	379.264
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	36.477.196

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	52.635.043
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	49.575.634
Differenza	Euro	3.059.509
Proventi e oneri finanziari	Euro	(1.146.249)
Proventi e oneri straordinari	Euro	(229.989)
Risultato prima delle imposte	Euro	1.683.271
Imposte sul reddito	Euro	1.304.007
Utile dell'esercizio	Euro	379.264

10. A seguito dell'attività di vigilanza e controllo occorre rappresentare quanto segue.

- Come per l'esercizio precedente, il risultato del presente bilancio è stato caratterizzato anche dal valore dei contributi in conto esercizio previsti dal D.Lgs. 81/2000 art. 7 comma 1 che, relativamente all'anno 2009, ammontano complessivamente ad euro 987.336.
- Va evidenziato che il rapporto di indebitamento della società risulta particolarmente elevato attestandosi ad un valore pari a circa l'87% che registra un incremento di due punti percentuali rispetto all'esercizio 2008. Occorre precisare che le fonti di finanziamento esterno utilizzate dalla società sono rappresentate, prevalentemente, da operazioni di anticipo su crediti commerciali e factoring e che, come si evince anche dalla analisi dell'andamento finanziario indicato nella relazione sulla gestione, gli incassi medi mensili non sono sufficienti a coprire le rispettive scadenze ordinarie. Il Collegio, pertanto, alla luce di quanto sopra rappresentato, ritiene opportuno che la società attivi tutte le procedure necessarie al fine di assicurare che i flussi in entrata garantiscano un coerente equilibrio finanziario che, conseguentemente, determinerebbe anche una significativa riduzione degli oneri finanziari.
- Anche in riferimento a quanto verbalizzato dal Collegio sindacale nella propria relazione di accompagnamento al bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2008, in data 24 marzo 2010 la società ha siglato con il Comune di Napoli il "Verbale di accordo transattivo" relativo ad alcune contestazioni sorte tra la società ed il Comune di Napoli in ordine alla esigibilità di crediti riconducibili a prestazioni contrattualmente previste e ad altre partite vantate dalla società e non riconosciute come certe, liquide ed esigibili dal Comune. Il testo del "Verbale di accordo transattivo" è stato formalmente ratificato ed approvato dal Consiglio di Amministrazione della società in data 25/03/2010 e dalla Giunta Comunale di Napoli con delibera n. 614 dell'08/04/2010. La società ha provveduto a redigere il bilancio di esercizio 2009 tenendo conto di quanto definito nel predetto accordo.
- Il Consiglio Comunale di Napoli con delibera n. 1510 del 22/09/2009 ha approvato il nuovo schema di statuto della Napoli Servizi S.p.A. e la convenzione per l'affidamento alla stessa dei servizi di *facility management* e di *attività di supporto tecnico e logistico agli uffici*

NAPOLI SERVIZI S.P.A.

amministrativi relativamente al periodo 01/10/2009 - 30/09/2012, in esecuzione degli indirizzi di cui alla delibera del Consiglio Comunale di Napoli n. 11 del 06/05/2009.

11. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2009, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio.

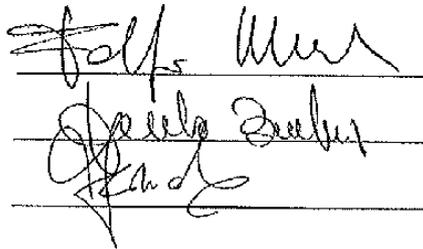
Napoli, 15 aprile 2010

Il Collegio Sindacale

dr. Fabrizio Martone

rag. Paolo Barba

dr. Francesco Rea



IL SOTTOSCRITTO RAG. GIOVANNI VARRIALE, AI SENSI DELL'ART.31, COMMA 2-
QUINQUIES, DELLA LEGGE 340/00, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO È
CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETÀ.