

Napoli Servizi

*PROGETTO DI
BILANCIO AL 31/12/2013*

BILANCIO

NAPOLI SERVIZI S.p.A.	cod. fisc.	07577090637
VIA G. PORZIO - CENTRO DIREZIONALE IS. C1	Part. Iva	07577090637
80143 NAPOLI (NA)	Num. R.E.A.	NA 632275
R. Impresa di Napoli n. 07577090637	Cap. sociale	20.909.960,00

Società soggetta alla Direzione e coordinamento del Comune di Napoli

BILANCIO AL 31/12/2013	31/12/2013	31/12/2012
------------------------	------------	------------

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

B)	IMMOBILIZZAZIONI		
I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
4)	Concessioni, lic., marchi e diritti sim	26.157	32.425
7)	Altre immobilizzazioni immateriali	316.239	370.177
I	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	342.396	402.602
II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1)	Terreni e fabbricati	3.028.882	3.118.863
2)	Impianti e macchinario	126.867	117.449
3)	Attrezzature industriali e commerciali	87.458	131.019
4)	Altri beni	333.882	351.350
II	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.577.089	3.718.681
B)	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.919.485	4.121.283
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
4)	prodotti finiti e merci	158.783	152.401
I	TOTALE RIMANENZE	158.783	152.401
II)	CREDITI (Att. circ.) VERSO:		
1)	Clienti:		

a)	Crediti v/clienti entro es. successivo	413.210	242.971
1	TOTALE Clienti	413.210	242.971
4)	Controllante		
a)	esigibile entro esercizio successivo	113.112.334	107.799.843
b)	esigibile oltre l'esercizio successivo	7.550.000	11.714.271
4)	Totale Controllante	120.662.334	119.514.114
4 bis)	Crediti Tributarî		
a)	Crediti tributarî	796.306	854.348
4)bis	Totale crediti Tributarî	796.306	854.348
4)ter	Imposte anticipate		
	esigibile entro l'esercizio successivo	317.514	0
	esigibile oltre l'esercizio successivo	1.335.544	0
	Totale imposte anticipate	1.653.058	0
5)	Altri Crediti		
a)	esigibili entro esercizio successivo	302.072	874.421
b)	esigibili oltre esercizio successivo	252.260	215.548
5)	TOTALE Altri (circ.):	554.332	1.089.969
II	TOTALE CREDITI (Att. circ.):	124.079.240	121.701.402
IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1)	Depositi bancari e postali	730.792	7.293
3)	Denaro e valori in cassa	1.878	2.894
IV	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	732.670	10.187
C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	124.970.693	121.863.990
D)	RATEI E RISCOINTI		
2)	Altri ratei e risconti	101.634	54.367

D	TOTALE RATEI E RISCONTI	101.634	54.367
	TOTALE STATO PATRIMONIALE- ATTIVO	128.991.812	126.039.640
STATO PATRIMONIALE – PASSIVO			
A)	PATRIMONIO NETTO		
1)	Capitale	20.909.960	20.909.960
IV	Riserva legale	498.223	498.223
	TOTALE RISERVA STATUTARIA	498.223	498.223
IX)	Utile (perdita -) dell' esercizio	41.211	14.744
	perdita esercizio precedente	- 6.602.503 -	6.617.247
A	TOTALE PATRIMONIO NETTO	14.846.891	14.805.680
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
2)	Fondo imposte differite	528.000	616.000
3)	Altri acc.ti e fondi	482.089	153.006
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	1.010.089	769.006
C)	TRATTAMENTO FINE RAP. LAVORO SUB.	5.991.257	6.209.283
D)	DEBITI		
4)	Debiti verso le banche	56.756.293	66.045.339
	TOTALE DEBITO BANCHE	56.756.293	66.045.339
7	Debito verso fornitori		-
a)	esigibile entro l'esercizio successivo	3.325.591	3.392.996
7	TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	3.325.591	3.392.996
12)	Debiti tributari		
a)	esigibili entro es. succ.	26.610.865	20.912.850
12)	TOTALE Debiti tributari	26.610.865	20.912.850

13)	Debiti verso Istituti previdenziali:		
a)	esigibili entro es. succ.	16.755.179	8.848.942
13)	TOTALE DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI:	16.755.179	8.848.942
14)	Altri debiti:		
a)	esigibili entro ec. succ.	3.695.647	5.055.544
14	TOTALE Altri debiti:	3.695.647	5.055.544
D	TOTALE DEBITI	107.143.575	104.255.671
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		128.991.812	126.039.640
CONTI D'ORDINE			
SISTEMA IMPROPRIO DEGLI IMPEGNI			
CESSIONI DI CREDITO		67.311.377	78.411.294
CONTO ECONOMICO			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
1)	Ricavi vendite e prestazioni	53.430.924	49.269.837
	TOTALE Ricavi vendite e prestazioni	53.430.924	49.269.837
5)	Altri ricavi e proventi:		
a)	Altri ricavi e proventi (attività ord.)	751.060	151.505
b)	Contributo in c/esercizio	0	0
5	TOTALE Altri ricavi e proventi:	751.060	151.505
A	TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	54.181.984	49.421.342
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
6)	materie prime suss. cons. merci	652.031	810.328
7)	servizi	4.844.565	4.174.969

8)	per godimento di beni di terzi	706.210	723.752
9)	per il personale:		
a)	salari e stipendi	31.017.372	31.055.215
b)	oneri sociali	9.604.758	9.675.783
c)	trattamento di fine rapporto	2.225.004	2.395.855
e)	Altri costi	106.536	363.591
9	TOTALE per il personale:	42.953.670	43.490.444
10)	ammortamenti e svalutazioni		
a)	ammort. immobilizz. Immateriali	138.522	112.339
b)	ammort. immobilizz. Materiali	315.906	325.397
10	TOTALE ammortamenti e svalutazioni	454.428	437.736
11)	variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.	- 6.382 -	17.108
12	accantonamento per rischi	329.083	-
14)	oneri diversi di gestione	4.423.405	357.670
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	54.357.010	49.977.791
A-B	TOTALE DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DI PROD.	- 175.026 -	556.449
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16	Altri proventi finanziari	2.363.264	
d4)	interessi da banche	249	6.751
16	TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	2.363.513	6.751
17)	interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
d)	debiti verso banche	2.363.264	2.598.613
f)	Altri debiti	620.146	120.582
17	TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	2.983.410	2.719.195
15+16-17	TOTALE DIFFERENZA PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 619.897 -	2.712.444

E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20)	Proventi straordinari (extra attività ord.)		
c)	altri proventi straordinari	321.293	4.007.545
20	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	321.293	4.007.545
21)	ONERI STRAORDINARI		
b)	imposte relative a esercizi precedenti	0	3.087
d)	altri oneri straordinari	265.606	113.105
21)	TOTALE ONERI STRAORDINARI	265.606	116.192
20 - 21	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	55.687	3.891.353
A-B.C+D+E	TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 739.236	622.460
22)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE ED ANTICIPATE		
	IRAP DELL'ESERCIZIO	932.256	695.716
	IRES D'ESERCIZIO	28.355	0
	IRES DIFFERITA	- 88.000	-88.000
	IRES ANTICIPATA	- 1.653.058	0
	TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO CORRENTI E DIFFERITE	- 780.447	607.716
26)	UTILE/PERDITA DELL' ESERCIZIO	41.211	14.744

Il Presidente
Dott. Domenico Allocca

NOTA INTEGRATIVA

A handwritten signature or set of initials, possibly 'LH', located in the bottom right corner of the page.

NAPOLI SERVIZI S.P.A.

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

<i>Capitale Sociale €</i>	<i>20.909.960,00</i>
<i>di cui versato</i>	<i>20.909.960,00</i>



Sez. 1 – CRITERI APPLICATI

NOTA INTEGRATIVA

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2013

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

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

La società opera nel settore dei servizi di Facility Management (pulizia edifici, igiene ambientale, custodia, gestione e manutenzione immobiliare e della gestione del patrimonio a reddito del Comune di Napoli.

Art. 2427, punto 1 : CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri applicati nelle valutazioni delle poste del bilancio dell'Esercizio 2013 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 nuovo contratto di Servizi con il Comune di Napoli, per il futuro produca effetti economici tali da generare maggiori imponibili per l'azienda, a seguito dell'ampliamento delle attività previste a carico della nostra società.

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 2013 sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

CATEGORIE

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

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 valorizzate ed iscritte secondo il metodo del costo medio ponderato.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

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

RATEI E RISCONTI

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

PATRIMONIO NETTO

Il Capitale Sociale è stato iscritto in base al valore nominale delle azioni sottoscritte dal Socio unico Comune di Napoli sono analiticamente evidenziate le riserve, gli utili/perdite esercizi precedenti, oltre il risultato dell'esercizio in corso.

FONDI PER RISCHI E ONERI

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO: previdenza complementare e TFR



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

Pertanto gli accantonamenti del TFR in azienda, 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.

I ricavi caratteristici di gestione, in particolare, sono correlati agli importi massimi previsti ed approvati dal socio unico sia nel budget che negli atti di gestione programmatica dell'esercizio

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte correnti al periodo sono state accantonate secondo le aliquote e norme fiscali vigenti. Sono rilevate le imposte differite ed anticipate secondo quanto previsto dalla normativa vigente ed in particolare dal principio contabile n. 25 dell'OIC

OPERAZIONI IN VALUTA

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

OPERAZIONI FUORI BILANCIO

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



NOTA INTEGRATIVA E PROSPETTI DI DETTAGLIO

STATO PATRIMONIALE

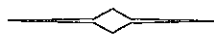
ATTIVO

	<i>Esercizio 2013</i>	<i>Esercizio 2012</i>
B) IMMOBILIZZAZIONI	€ 3.919.485	€ 4.121.283

	<i>Esercizio 2013</i>	<i>Esercizio 2012</i>
<i>B1) Immobilizzazioni Immateriali</i>	€ 342.396	€ 402.602

4) *Concessione Lic. Marchi e diritti Sim.* € 26.157 € 32.425

La variazione in diminuzione di € 6.268 è stata determinata dalla quota di ammortamento dell'anno pari ad € 29.735 e dagli acquisti 2013 per € 23.467



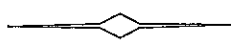
7) *Altre immobilizzazioni immateriali* € 316.239 € 370.177

la variazione in diminuzione di € 53.938 è stata determinata dalla quota di ammortamento imputata a conto economico 2013 per € 138.522 e da acquisti del 2013 per € 78.316.

Il prospetto che segue evidenzia la movimentazione nell'anno e la consistenza dei valori alla fine dell'esercizio iscritte nelle immobilizzazioni.

Prospetto delle immobilizzazioni Immateriali

voci	ANNO 2012				ANNO 2013				
	%	costo storico	Ammort. Precedenti	valori a bilancio	Incrementi - Decrementi	Costo al 2013	Amm.to al 2013	Amm.ti al 2013	Valori di bilancio
Concessioni licenze e marchi	33	258.591	226.166	32.425	23.467	282.058	29.735	255.901	26.157
Altre immobilizzazioni									
spese straordinarie beni di terzi	16,66	146.754	145.107	1.647	5.800	152.554	2.610	147.717	4.837
Software gestionale				125.000	-125.000				0
oneri pluriennali da amm.re		405.884	162.354	243.530	125.000	530.884	106.177	268.531	262.353
Altri oneri pluriennali da amm.re					49.049	49.049			49.049
totali		811.229	533.627	402.602	78.316	1.014.545	138.522	672.149	342.396
				402.602					342.396



	Esercizio 2013	Esercizio 2012
BII) Immobilizzazioni materiali	€ 3.577.089	€ 3.718.681

Terreni e fabbricati

€ 3.028.882

€ 3.118.863

1) La voce accoglie terreni per € 665.296 , fabbricati per €2.800.235, le costruzioni leggere acquistate e posizionate sui cantieri aziendali per € 64.707. La variazione in diminuzione dell'anno è dovuta all'incremento del fondo ammortamento per € 89.981

2) Impianti e Macchinari**€ 126.867****€ 117.449**

La variazione in aumento di € 9.418 è stata determinata dalla quota d'ammortamento per € 37.584 e da un incremento per nuove acquisizioni per € 47.003

3) Attrezzature industriali**€ 87.458****€ 131.019**

La voce è relativa all'acquisto delle attrezzature necessarie all'esecuzione dei servizi erogati dalla società al Comune di Napoli in forza della convenzione di servizi. La posta risulta diminuita rispetto all'esercizio precedente per € 43.561, la variazione è stata determinata dalle acquisizioni dell'anno per € 9.841 e della quota di ammortamento dell'anno per € 53.402

4) Altri beni**€ 333.882****€ 351.350**

La variazione in diminuzione nell'anno è stata di € 17.468 ed è stata determinata dalle seguenti movimentazioni: Acquisti per macchine elettroniche d'ufficio per € 64.164 arredi, per € 53.304. Tutte le voci hanno subito ammortamenti di periodo per complessivi € 134.938.

Il prospetto che segue evidenzia la movimentazione dell'anno, il valore della consistenza patrimoniale iscritta nelle attività

Prospetto delle Immobilizzazioni Materiali

VOCI	ANNO 2012			ACQUISIZ E DISMISS..	ANNO 2013				
	COSTO	FONDO AMM.	VALORE BILANCIO		COSTO	AMMORT.	UTILIZZO	FONDO AMMORT.	VALORE BILANCIO
1.- TERRENI	665.296	-	665.296	0	665.296	-		0	665.296
1.- FABBRICATI	2.800.235	369.820	2.430.415	0	2.800.235	83.860		453.680	2.346.555
1.- COSTRUZIONI LEGGERE	64.707	41.555	23.152	0	64.707	6.121		47.676	17.031
2.- IMPIANTI, MACCHINARIE CELLULARI	420.070	302.621	117.449	47.003	467.073	37.584		340.205	126.868
3.- ATTREZZATURE	737.995	606.975	131.020	9.841	747.836	53.402		660.377	87.459
4.- ALTRI BENI MOBILI ED ARREDI	1.641.685	1.290.335	351.350	117.468	1.759.153	134.938		1.425.273	333.880
MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	943.573	817.633	125.940	64.164	1.007.737	60.337		877.970	129.767
AUTO E MOTOCICLI	176.244	121.359	54.885	0	176.244	22.923		144.282	31.962
TOTALE	6.329.988	2.611.306	3.718.682	174.312	6.504.300	315.905		2.927.211	3.577.089

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€124.970.693	€ 121.863.990

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
CI) Rimanenze	€ 158.783	€ 152.401

La voce accoglie il valore dei materiali di consumo necessari per le attività aziendali giacenti al 31/12/2013 presso il magazzino aziendale, per € 158.783 come risulta dall' inventario effettuato al 31/12/2013

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
CII) Crediti	€124.079.240	€ 121.701.402

1) Clienti

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
	€ 413.210	€ 242.971

a) crediti v/clienti entro esercizio successivo

La posta accoglie crediti accoglie:

<input type="checkbox"/> Crediti v/Regione Puglia	€ 128.788
<input type="checkbox"/> Crediti v/ Ministero dello Sviluppo	€ 174.896
<input type="checkbox"/> Credito v/ Regione Campania Difesa Suolo	€ 8.780
<input type="checkbox"/> Crediti v/Fondazione Forum Culture	€ 112.616
<input type="checkbox"/> Fondo svalutazione crediti Fond. Forum	€ - 56.000
<input type="checkbox"/> Crediti v/Terme di Agnano S.p.A.	€ 22.323
<input type="checkbox"/> Crediti v/Jumbo Grandi Eventi S.p.A.	€ 17.901
<input type="checkbox"/> Crediti v/altri	€ 3.906
<input type="checkbox"/> Totale	€ 413.210

In via cautelativa per il credito verso la Fondazione Forum delle Culture è stato stanziato nel 2012 un fondo svalutazione crediti per € 56.000 pari al 50 per cento del credito.

Nel corso del 2013 non si sono verificati elementi novativi tali da dover modificare la stima del valore presunto di realizzo rispetto a quanto iscritto nel 2012

	<i>Esercizio 2013</i>	<i>Esercizio 2012</i>
4) CONTROLLANTE	€ 120.662.334	€ 119.514.114

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

Il credito risultante nel bilancio è riferito alle seguenti classificazioni:

□ CREDITI ESIGIBILI ENTRO ESERCIZIO SUCCESSIVO

□ <i>fatture emesse per prestazioni</i>	€ 84.347.396
□ <i>fatture da emettere per corrispettivi maturati</i>	€ 30.836.255
□ <i>note di credito da emettere</i>	€ 3.241.317
□ <i>credito per contributo in conto esercizio esigibile nel 2014</i>	€ 850.000
□ <i>credito emergente dalla sottoscrizione della transazione esigibile nel 2014</i>	€ 320.000
□ Totale	€ 113.112.334

□ CREDITI ESIGIBILI OLTRE ESERCIZIO SUCCESSIVO

□ <i>Credito residuo emergente dalla transazione esigibile in quote annuali costanti di € 320.000 per il periodo 2015-2019</i>	€ 1.600.000
□ <i>Residuo credito per contributo in conto esercizio Esigibile nel periodo 2015-2021</i>	€ 5.950.000
□ Totale crediti esigibili oltre esercizio successivo	€ 7.550.000

Totale crediti v/ controllante € 120.662.334

	<i>Esercizio 2013</i>	<i>Esercizio 2012</i>
4BIS) TRIBUTARI	€ 796.306	€ 854.348

Accoglie:

<i>Ritenute sugli interessi attivi</i>	€ 23.347
<i>Addizionale comunale</i>	€ 9.617
<i>Imposte iscritte a ruolo da contenzioso tributario</i>	€ 30.358
<i>IRAP per rimborso richiesto ai sensi della legge 44/2013</i>	€ 647.843
<i>Ritenute d'imposta sul contributo in conto esercizio 2013</i>	€ 34.000
<i>Ritenute rivalutazione TFR</i>	€ 51.141
Totale	€ 796.306

4TER) IMPOSTE ANTICIPATE	€ 1.653.058	€ 854.348
---------------------------------	--------------------	------------------

- esigibile entro l'esercizio successivo* **317.514**
come evidenziato nel tax planning
- esigibile oltre l'esercizio successivo* **1.335.541**
come evidenziato nel tax planning

L'importo delle imposte anticipate iscritte, pari a € 1.653.058, è relativo alla rilevazione delle imposte calcolate sulle perdite fiscali, le stesse possono essere normalmente portate in diminuzione del reddito imponibile di esercizi futuri così come previsto nel principio contabile n. 25 OIC. Tale beneficio fiscale è potenzialmente connesso a perdite riportabili e non ha natura di credito verso l'erario, quanto piuttosto di beneficio futuro, posto che per utilizzare tale beneficio è necessaria l'esistenza di futuri redditi imponibili. L'iscrizione in bilancio risulta giustificata dalla sussistenza di una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali, come evidenziato nel prospetto *tax planning 2014-2024*.

Calcolo delle imposte anticipate

<i>Perdite Fiscali 31.12.2013</i>	<i>Aliquota IRES</i>	<i>Imposte Anticipate</i>
6.011.120	27,5%	1.653.058

Napoli Servizi S.p.A. - Tax Planning periodo 2014 - 2024

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Reddito Anteimposte	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000
Variazioni Fiscali in aumento	1.492.246	1.492.246	1.092.256	842.256	842.256	422.256	422.256	422.256	422.256	422.256	422.256
Costi indeducibili	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000
Imposte IMU/Sanzioni e varie indeducibili	628.246	628.246	228.256	28.256	28.256	28.256	28.256	28.256	28.256	28.256	28.256
Accantonamenti a Fondi	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Incasso quote Interessi	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000	-	-	-	-	-	-
Interessi Passivi eccedenti MOL											
Sopravvenienze indeducibili	250.000	250.000	250.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Variazioni Fiscali in diminuzione	1.039.000	1.039.000	1.039.000	1.039.000	989.000	985.000	985.000	935.000	935.000	935.000	935.000
Quote TFR a Fondi pensione	89.000	89.000	89.000	89.000	89.000	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000
Utilizzo Fondi Rischi	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Interessi di Morfa											
Compensi e spese non dedotte in prec. eserc.											
Deduzione Imposta IRAP	850.000	850.000	850.000	850.000	800.000	800.000	800.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Imponibile Fiscale IRES esercizio (A+B-C)	1.443.246	1.443.246	1.043.256	793.256	843.256	427.256	427.256	477.256	477.256	477.256	477.256
Imposta IRES competenza exerc. (27,5%)	396.893	396.893	286.895	218.145	231.895	117.495	117.495	131.245	131.245	131.245	131.245
Perdite esercizi Precedenti	6.011.120	4.856.523	3.701.926	2.867.322	2.232.717	1.558.112	1.216.307	874.502	492.698	110.893	0
Utilizzo Perdite nel limite 80%	1.154.597	1.154.597	834.605	634.605	674.605	341.805	341.805	381.805	381.805	110.893	0
Imponibile Fiscale al netto delle Perd. utilizzate	288.649	288.649	208.651	158.651	168.651	85.451	85.451	95.451	95.451	366.363	477.256
Imposta IRES esercizio (27,5%)	79.379	79.379	57.379	43.629	46.379	23.499	23.499	26.249	26.249	100.750	131.245
Utilizzo Imposte Anticipate esercizio	317.514	317.514	229.516	174.516	185.516	93.996	93.996	104.996	104.996	30.496	0
Saldo imposte Anticipate	1.335.544	1.018.030	788.513	613.997	428.481	334.484	240.488	135.492	30.496	0	0

Per ulteriori dettagli ed analisi delle singole poste si rimanda alla relazione sulla gestione pag.72

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
5) VERSO ALTRI	€ 554.332	€ 1.089.969

a) Esigibili entro l'esercizio successivo € 302.072 € 874.421

La voce accoglie crediti relativi a:

<input type="checkbox"/> v/ Regione Puglia	€	8.449
<input type="checkbox"/> v/ l'INPS	€	2.713
<input type="checkbox"/> v/ programma fondo impresa	€	383
<input type="checkbox"/> v/ dipendenti	€	19.216
<input type="checkbox"/> v/dipendenti per spending review	€	192.647
<input type="checkbox"/> v/INAIL per anticipo infortuni	€	42.657
<input type="checkbox"/> v/INAIL c/competenze	€	28.258
<input type="checkbox"/> arrotondamenti salari	€	2.093
<input type="checkbox"/> diversi	€	5.458
<input type="checkbox"/> trattenuta dipendenti	€	198
<input type="checkbox"/> Totale	€	302.072

Il credito verso i dipendenti per € 192.647 relativo al recupero delle somme di cui alla spending review, applicato ai sensi del del D.L.95/2012 convertito nelle legge 135/2012. Si è in attesa della risposta dalla Sezione Regionale della Corte dei Conti all'interpello del Sindaco del Comune di Napoli del 17/10/2013 prot. 0774121.

Il credito nei confronti dell'INAIL è rappresentato dagli anticipi corrisposti ai dipendenti per infortuni e non ancora rimborsati per un importo pari a €42.657;

Credito v/INAIL per accertamento competenze € 28.258.

I crediti v/Regione Puglia per € 8.449 sono relativi a differenze su distacco temporaneo di un nostro dirigente.

I crediti v/Fondimpresa per € 383 è relativa a richiesta rimborso della quota a carico della Fondimpresa per il progetto formativo nostri dipendenti.

Gli altri crediti per € 29.678 sono relativi a credito v/INPS per € 2.713, ad anticipi dipendenti per € 19.216 e per arrotondamenti dei salari € 2.093 nonché altri crediti per € 5.656

b) Esigibili oltre esercizio successivo € 252.260 € 215.548

<input type="checkbox"/> crediti v/ Municipalità	€	222.054
<input type="checkbox"/> Fondo svalutazione crediti v/ Municipalità	€	- 67.000
<input type="checkbox"/> depositi cauzionali	€	97.206
<input type="checkbox"/> Totale	€	252.260

Il credito verso le municipalità per € 222.054 è rappresentato dalle somme richieste a rimborso relative ai costi dei nostri dipendenti, che hanno ricoperto negli anni passati cariche nelle singole municipalità, relative all'impegno degli stessi presso le predette strutture; a fronte di tale credito è stato stanziato un accantonamento al fondo svalutazione crediti per € 67.000.

Nel corso del 2013 non si sono verificati elementi novativi tali da dover modificare la stima del valore del presunto realizzo rispetto a quanto iscritto nel bilancio 2012

La voce accoglie i depositi cauzionali versati sia sugli immobili goduti in locazione, che per il noleggio delle autovetture per € 97.206

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
CIV) Disponibilità Liquide	€ 732.670	€ 10.187

1) Depositi Bancari e Postali € 730.792 € 7.293

Rappresentano le disponibilità finanziarie esistenti sui conti bancari presso i seguenti Istituti di Credito al 31/12/2013

BANCHE: CONTI ORDINARI

<input type="checkbox"/> Monte Paschi di Siena Ag. 8 c/c 5372	€ 60.164
<input type="checkbox"/> Banco Napoli sede c/c 27/38408	€ 649.178
<input type="checkbox"/> Monte Paschi di Siena Ag. 8 c/c 10900	€ 20.606
<input type="checkbox"/> Unicredit c/ 102520084	€ 843
<input type="checkbox"/> Totale	€ 730.791

3) Denaro e Valori in cassa € 1.878

la voce è relativa al saldo della disponibilità di cassa al 31/12/2013 presso la sede al CDN, presso gli uffici del condono edilizio e alla disponibilità di una carta prepagata.

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
D) RATEI E RISCONTI	€ 101.634	€ 54.367

2) Altri Ratei e Risconti € 101.634 € 54.367

I Ratei Attivi sono relativi al recupero dei contributi INPS, dell'INAIL e del TFR sulle somme oggetto di recupero ai dipendenti per spending review e precisamente:

<input type="checkbox"/> INPS	€ 54.904
<input type="checkbox"/> INAIL	€ 3.917
<input type="checkbox"/> TFR	€ 13.307
<input type="checkbox"/> Totale	€ 72.128

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

□ Assicurazioni e Altri costi	€ 16.592
□ Canone	€ 3.100
□ Altri	€ 9.815
□ Totale	€ 29.507

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
TOTALE ATTIVO	€128.991.812	€ 126.039.640

PASSIVO

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
A) PATRIMONIO NETTO	€ 14.846.891	€ 14.805.680

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
I) Capitale	€ 20.909.960	€ 20.909.960

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

Le azioni sono totalmente possedute dalla Controllante Comune di Napoli.

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
IV) Riserva Legale	€ 498.223	€ 498.223

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

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
VIII) Perdite/utile esercizi precedenti	(6.602.503)	€ (6.617.247)

Perdita risultante dal bilancio 2011 € 6.617.247 al netto dell'utile di € 14.744 dell'anno

2012

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
IX) Utile (Perdita dell'esercizio)	€ 41.211	€ 14.744

L'utile emergente dalla chiusura del conto economico 2013.

Prospetto delle variazioni del patrimonio netto

Descrizione	31/12/2011	VARIAZIONI 2012	31/12/2012	VARIAZIONI 2013	31/12/2013
Capitale sociale	20.909.960	0	20.909.960	0	20.909.960
Utile /perdite a nuovo	0	0	(6.617.247)	14.744	(6.602.503)
Riserva legale	498.223	0	498.223		498.223
Utile/ perdita d'esercizio	(6.617.247)	14.744	14.744	(14.744) 41.211	41.211
Totali	14.790.936	14.744	14.805.680	41.211	14.846.891

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 1.010.089	€ 769.006

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Fondo imposte differite	€ 528.000	€ 616.000

Il fondo è stato iscritto nel 2012 ed accoglie l'accantonamento per imposte differite IRES correlate al credito residuo per interessi di mora. Il fondo ha registrato una variazione in diminuzione pari a € 88.000, avendo sottoposto a tassazione l'incasso della rata 2013 di € 320.000. L'importo residuo, corrisponde alle imposte IRES che graveranno nei prossimi sei esercizi, nei quali si prevede l'incasso del residuo credito pari a € 1.920.000.

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Altri accantonamenti e fondi	€ 482.089	€ 153.006

Il fondo rischi ha avuto una variazione in aumento 329.083 a seguito degli stanziamenti per € 7.202 per rischi diversi, oltre allo stanziamento per le controversie legali per € 321.881, così come valutate dai legali dell'azienda sulle singole vertenze.

Lo stanziamento per € 7.202 si è reso necessario in via precauzionale a seguito di quanto richiesto dalla Corte dei Conti Sezione Giurisdizionale per la Campania n. 545/2013 con la ha stabilito la decurtazione dello stipendio di un dirigente dell'azienda.

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
C) TRATT.TO FINE RAPPORTO LAVORO	€ 5.991.257	€ 6.209.283

La voce risulta diminuita rispetto all'esercizio scorso di € 218.026; la variazione in diminuzione è stata determinata dall'accantonamento della rivalutazione del fondo relativo agli impiegati, operai e Dirigenti per € 115.191, dall'imposta sostitutiva per € 12.671, dal pagamento del TFR al personale fuoriuscito nell'anno per € 321.369 e arrotondamenti per € 823.

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
D) DEBITI	€ 107.143.575	€ 104.255.672

3) Debiti verso banche € 56.756.293 € 66.045.339

La voce accoglie il debito verso

- M.P.S. Leasing e Factoring SpA, per anticipazioni concesse sulle fatture cedute pro solvendo del Comune di Napoli per € 54.984.962 oltre a € 797.595 per interessi e commissioni maturate al 30/09/201 per un totale di € 55.782.557;
- MPS Ag. 1 c/c ordinario utilizzato per elasticità di cassa per € 973.736

7) Debiti verso fornitori € 3.325.591 € 3.392.996

La voce recepisce i debiti per fatture ricevute pari a € 2.508.690; fatture da ricevere per € 1.000.253 e anticipi corrisposti per € 183.32.

12) Debiti tributari € 26.610.865 € 20.912.850

La voce è costituita dai debiti per

- l'IVA differita sulle fatture emesse al Comune di Napoli non ancora incassate € 14.600.916
- IVA 2013 € 8.840.511
- IRAP 2013 saldo € 156.883
- interessi e sanzioni € 467.229
- ritenute IRPEF dei dipendenti € 2.478.846
- ritenute lavoro autonomo € 3.073
- ritenute su collaborazioni € 32.626

□ <i>addizionale regionale</i>	€ 2.425
□ <i>IRES dell'esercizio</i>	€ 28.355
□ <i>Totale</i>	€ 26.610.865

13) Debiti verso Istituti previdenziali € 16.755.179 € 8.848.942

La voce accoglie i debiti:

□ <i>w/INPS relativi alle retribuzioni:</i>	€ 7.118.644
□ <i>v/INPS per tesoreria TFR</i>	€ 3.181.544
□ <i>w/ Equitalia per I rateizzo dei contributi INPS</i>	€ 3.198.080
□ <i>v/ Equitalia per II rateizzo dei contributi INPS</i>	€ 2.330.726
□ <i>il residuo debito per il rateizzo richiesto</i>	
□ <i>per gli anni pregressi</i>	€ 11.572
□ <i>w/ l'INPS su retribuzioni differite</i>	€ 812.783
□ <i>v/ INPS per i contributi su collaborazioni</i>	€ 3.610
□ <i>v/ INAIL per competenze differite</i>	€ 61.797
□ <i>v/ altri Enti per contributi dirigenti</i>	€ 36.423
□ <i>Totale</i>	€ 16.755.179

14) Altri debiti € 3.695.647 € 5.055.544

La voce accoglie i debiti

□ <i>w/ dipendenti per retribuzioni e differite, (rateo 14[^] mensilità, ferie, permessi e ROL)</i>	€ 2.849.463
□ <i>debiti per ritenute sindacali</i>	€ 29.242
□ <i>debiti per quote di pignoramento</i>	€ 45.902
□ <i>debiti per ritenute CRAL</i>	€ 5.543
□ <i>debiti per cessioni del V° dello stipendio</i>	€ 161.193
□ <i>debiti per previdenza complementare</i>	€ 11.720
□ <i>debiti v/ inps fondi inps</i>	€ 5.575
□ <i>debiti diversi</i>	€ 251.534
□ <i>debiti per rateizzazioni con fornitori</i>	€ 282.399
□ <i>debiti tasse Concessioni Governative (TIM)</i>	€ 1.704
□ <i>debito w/ Comune per TARSU</i>	€ 51.373
□ <i>Totale</i>	€ 3.695.647

	<i>Esercizio 2013</i>	<i>Esercizio 2012</i>
TOTALE PASSIVO	€ 128.991.812	€ 126.039.640

CONTI D'ORDINE

€ 67.311.377

78.411.294

Sono rappresentati dal valore dei crediti ceduti pro solvendo al MPS Leasing e Factoring per € 67.311.377, a fronte delle anticipazioni ricevute, che alla data del 31.12.2013 ammontano a € 54.984.962. Il contratto di fido è a smaltimento e le fatture cedute sono state certificate per € 34.011.345,24 entro il 31/12/2013.

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
1) VALORI DELLA PRODUZIONE	€ 54.181.984	€ 49.421.342

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
AI) Ricavi vendite e prestazioni	€ 53.430.924	€ 49.269.837

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

Con delibera di Consiglio Comunale n. 29 del 1° luglio 2013 il Comune di Napoli ha affidato le attività con la nuova convenzione per il periodo dal 01/07/2013-30/06/2018; con delibera di C.C. n. 5 del 28/02/2013 la manutenzione ordinaria del patrimonio comunale a reddito. Gli affidamenti su cui ha potuto contare la società sono riportati nella tabella che segue:

Affidamenti

DELIBERE COMUNALI	PERIODO	IMPORTO	
		IVA INCLUSA	IVA ESCLUSA
C.C. 48/2012 (proroga convenzione)	01/10/2012 - 30/06/2013	43.500.000,00	35.950.413,00
C.C. 5/2013 (manutenzione patrimonio)	10/04/2013 - 30/06/2013	2.000.000,00	1.639.442,00
	N.C 5/2013 Storno oneri finanziari	- 142.914,46	- 117.143,00
C.C. 29/2013 (nuova convenzione)	01/07/2013 - 31/12/2013	34.250.000,00	28.073.770,00
	TOTALE	79.607.085,54	65.546.482,00

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
A5) Altri ricavi e proventi	€ 751.060	€ 151.505

a) Altri ricavi e proventi € 751.060 € 151.505

La voce comprende

- rimborso costi da retribuzione € 140.316
- rimborso commissioni bancarie e factor € 610.744
come da delibera G.C. n. 1069 del 30/12/2013

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 54.357.010	€ 49.977.791

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
B6) Materie prime sussidiarie di consumo e merci	€ 652.031	€ 810.328

Nella voce sono compresi tutti gli acquisti effettuati nel 2013 per prodotti di pulizie, casermaggio e vestiario e DPI per il personale utilizzati per l'espletamento dei servizi previsti in convenzione

- Materiali e prodotti € 609.887
- Vestiario e D.P.I. € 42.144
- Totale € 652.031

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
B7) Servizi	€ 4.844.565	€ 4.174.969

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

- Compensi del Consiglio di Amministrazione € 126.000
- Compensi Collegio Sindacale € 63.172
- Revisione bilancio € 9.000
- Altri costi ed oneri € 19.917
- Compensi Organo di Vigilanza € 26.059
- Buoni pasto dipendenti
(valore nominale unitario ticket € 6,00) € 1.779.451
- Vigilanza degli uffici e dei siti € 94.393
- Consulenze € 117.567

□ Collaborazioni professionali	€ 138.635
□ Spese legali e notarili	€ 137.880
□ Manutenzione e Riparazione	€ 1.225.034
□ Manutenzione autoveicoli	€ 26.289
□ Canoni di assistenza	€ 55.057
□ Assicurazioni R. C. Automezzi, RCO-RCT Dipendenti ed altre	€ 122.558
□ Carburanti e lubrificanti	€ 123.484
□ Commissioni bancarie e factoring	€ 610.770
□ Utenze per energia elettrica e telefonia fissa e mobile e acqua	€ 2.293
□ Totale	€ 4.844.564

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
B8) Per godimento beni di terzi	€ 706.210	€ 723.752

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

□ Fitti passivi	€ 361.336
□ Canoni di locazione e noleggi automezzi	€ 253.399
□ Canoni di leasing attrezzature	€ 7.926
□ Canoni per servizi	€ 83.553
□ Totale	€ 706.214

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
B9) Per il personale	€ 42.953.670	€ 43.490.444

a) **Salari e stipendi** € 31.017.372 € 31.055.215

La posta accoglie le retribuzioni maturate per competenza a tutto il 31/12/2013 ivi comprese le retribuzioni differite, al netto del recupero delle somme relative all'applicazione della spending review

b) **Oneri sociali** € 9.604.758

INPS € 8.921.724
INAIL € 646.529

CTR dirigenti € 36.505

La voce accoglie gli oneri correlati alla voce salari e stipendi.

c) **Trattamento di fine rapporto** € 2.225.004

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

e) **Altri costi** € 106.536

Gli altri costi per il personale sono stati determinati quanto a € 22.300 per corsi di formazione; altri oneri del personale per € 84.235.

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
B10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 454.428	€ 437.736

a) **Ammortamento immobilizzazioni immateriali** € 138.522 € 112.339

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

b) **Ammortamenti immobilizzazioni materiali** € 315.906 € 325.397

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

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
B11) Variazioni delle rimanenze	€ (6.382)	€ (17.108)

Il valore iscritto rappresenta la variazione netta tra il valore delle giacenze in magazzino al 01/01/2013 e quello esistente al 31.12.2013 come risultante dall'inventario redatto al 31/12/2013..

B12) Accantonamento per rischi	€ 329.083	€ 0
---------------------------------------	------------------	------------

La voce accoglie:

accantonamento per oneri e penalità € 7.202
accantonamento su vertenze legali € 321.881
totale € 329.083

Le voci sono ampiamente commentate nelle corrispondenti voci di bilancio fondo rischi.

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
B14) Oneri diversi di gestione	€ 4.423.405	€ 357.670

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

<input type="checkbox"/> Spese di rappresentanza	€ 4.334
<input type="checkbox"/> Cancelleria	€ 29.003
<input type="checkbox"/> Libri giornali e riviste	€ 3.020
<input type="checkbox"/> Spese pubblicazioni gare e pubblicitarie	€ 577
<input type="checkbox"/> Spese trasporto	€ 1.818
<input type="checkbox"/> Spese di viaggio, vitto e alloggio	€ 16.344
<input type="checkbox"/> Garage parcheggi e pedaggi	€ 9.687
<input type="checkbox"/> Spese postali	€ 49.336
<input type="checkbox"/> Spese smaltimento rifiuti	€ 37.288
<input type="checkbox"/> Sanzioni tributarie	€ 614.152
<input type="checkbox"/> Spese penalità multe e sanzioni	€ 605.355
<input type="checkbox"/> Contributi Associativi	€ 29.922
<input type="checkbox"/> Spese varie	€ 4.014
<input type="checkbox"/> Spese e bolli	€ 953
<input type="checkbox"/> Perdite su crediti	€ 2.923.079
<input type="checkbox"/> Arrotondamenti	€ -11
<input type="checkbox"/> Totale	€ 4.423.405

Per quanto attiene alle perdite su crediti realizzate per € 2.923.079 sono riferite ad addebiti effettuati al Comune di Napoli al netto di quanto già accantonato nel 2012 per la svalutazione crediti per € 318.238.

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI	(175.026)	€ (556.449)

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 2.363.513	€ 2.712.444

16) Altri proventi finanziari (non da partecipazioni)	€ 2.363.513	€ 6.751
--	--------------------	----------------

d) proventi finanziari diversi dai precedenti € 2.363.513

Altri proventi finanziari € 2.363.264

d4) Interessi attivi su c/c € 249

Totale € 2.363.513

Trattasi di interessi maturati sui nostri conti correnti per € 249 e degli interessi che saranno rimborsati dal Comune di Napoli come da delibera n. 1069 del 30/12/2013 per € 2.363.264: La voce è strettamente correlata alla voce 17d interessi passivi verso banche

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
17) Interessi e oneri finanziari	€ 2.983.410	€ 2.719.195

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

d) debiti verso banche € 2.363.264

e) verso altri € 620.146

Totale € 2.983.410

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	619.987	2.712.444

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ 55.687	€ 3.891.353

	Esercizio 2013	Esercizio 2012
20) Proventi straordinari	€ 321.293	€ 4.007.545

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

Calcolo imposte anticipate e differite

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>IRES</i>	<i>IRAP</i>
<i>Perdite Fiscali</i>	<i>6.011.120</i>	<i>1.653.058</i>	
<i>Totale imposte anticipate iscritte</i>	<i>6.011.120</i>	<i>1.653.058</i>	
<i>Saldo imposte anticipate</i>		<i>1.653.058</i>	
<i>Incasso quota interessi di mora 2013</i>	<i>320.000</i>	<i>88.000</i>	
<i>Totale imposte differite di competenza</i>	<i>320.000</i>	<i>88.000</i>	
<i>Saldo imposte differite e anticipate dell'esercizio</i>		<i>1.741.058</i>	

Per quanto attiene alle imposte anticipate e ai presupposti per la loro iscrizione si fa riferimento a quanto già detto nella posta patrimoniale 4 ter imposte anticipate per quanto inerente differite si rimanda al commento della correlata posta patrimoniale " fondo imposte differite "

	<i>Esercizio 2013</i>	<i>Esercizio 2012</i>
<i>26) Utile/Perdita dell'esercizio</i>	<i>€ 41.211</i>	<i>€ 14.744</i>

così come emerge dalla chiusura del conto economico



RAPPORTI INFRAGRUPPO

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

SINTESI DEL BILANCIO DEL COMUNE DI NAPOLI

	2008	2009	2010	2011	2012
Entrate	consuntivo	consuntivo	consuntivo	consuntivo	consuntivo
Titolo I - Tributarie	374,55	436,88	413,10	866,10	916,31
Titolo II - Trasferimenti correnti	807,16	820,25	717,21	165,20	150,27
Titolo III - Extra - Tributarie	264,83	221,35	227,28	241,95	237,462
Titolo IV - Entrate in Conto Capitale	454,16	175,23	346,34	321,47	242,22
Titolo V - Mutui	139,32	129,99	100,01	49,08	7,00
Titolo VI - Partite di Giro	167,20	158,65	163,55	144,21	125,06
	2.207,22	1.942,35	1.967,48	1.788,01	1678,32

	2008	2009	2010	2011	2012
Spese	consuntivo	consuntivo	consuntivo	consuntivo	consuntivo
Titolo I - Spese correnti	1.374,42	1.430,74	1.325,48	1.238,62	1185,28
Titolo II - Spese in conto capitale	570,17	285,93	417,46	337,19	236,73
Titolo III- Rate Mutui	65,05	56,50	60,95	59,68	65,46
Titolo IV - Partite di giro	167,20	158,65	163,55	144,21	125,06
	2.176,84	1.931,82	1.967,44	1.779,70	1.779,70

<i>NUMERO DIPENDENTI</i>	<i>AL 31/12/2013</i>	<i>AL 31/12/2012</i>	<i>MEDIO 2013</i>	<i>VARIAZIONI DELL'ANNO</i>
□ <i>OPERAI</i>	<i>1.159</i>	<i>1.192</i>	<i>1.175</i>	<i>-33</i>
□ <i>IMPIEGATI</i>	<i>243</i>	<i>234</i>	<i>239</i>	<i>9</i>
□ <i>QUADRI</i>	<i>13</i>	<i>13</i>	<i>13</i>	<i>0</i>
□ <i>DIRIGENTI</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>0</i>
□ <i>TOTALE</i>	<i>1.417</i>	<i>1.441</i>	<i>1.429</i>	<i>24</i>

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

□ <i>AMMINISTRATORI</i>	<i>€ 126.000</i>
□ <i>SINDACI</i>	<i>€ 63.172</i>

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

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

AZIONI DELLA SOCIETA'

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

RELAZIONE SULLA GESTIONE

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

**Relazione sulla gestione
al bilancio chiuso al 31/12/2013
ex art. 2428 c.c.**



Sommario

1 Introduzione

1.1 Direzione e coordinamento

1.2 Analisi della situazione della società e della gestione

2.1 PRODUZIONI

2. 1. a Produzione di Servizi di Facility Management

2.1. b Produzione Patrimonio

2. 1. c Anagrafica territoriale

2. 1. d Attività di supporto condono edilizio URP e Servizio Alloggi

2. 2 Investimenti effettuati

2. 3 Gestione Finanziaria

2. 4 Analisi dei risultati per indici

2. 5 Risorse umane e organizzazione

2. 6 Controllo di Gestione

2 7 Servizi Informativi

2 8 Affari Generali e Legali

3 Contesto di riferimento e principali fattori di rischio

3. 1 Rischi finanziari

3. 2 Rischi non finanziari

3. 3. Situazione fiscale

4 Attività di ricerca e sviluppo

5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

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

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

8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

9 Elenco delle sedi secondarie

10 Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza

11 Sistema di gestione della qualità

12 Evoluzione prevedibile della gestione

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

1 Introduzione

Signor Azionista,

il progetto di bilancio dell'esercizio 2013 sottoposto al Suo esame ed alla Sua approvazione, riporta un utile di € 41.211.

E' importante evidenziare che entro la data dell'assemblea di approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013 saranno formalmente ratificati, sottoscritti e stipulati tutti i contratti di servizi che regolano e disciplinano i rapporti commerciali e prestazionali tra la società Napoli Servizi s.p.a. ed il Comune di Napoli unico azionista ed unico committente

La relazione sulla gestione della società è a corredo ed integrazione al bilancio del 31/12/2013 e della relativa nota integrativa, ed ha per finalità quella di ampliare ed illustrare l'andamento della gestione con riferimento anche alle prospettive future come richiesto dall'art. 2428 del c.c.

Con la presente relazione si fornisce un'analisi generale, fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società e dell'andamento del risultato della gestione appena trascorsa, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, nonché una descrizione dei principali rischi e di incertezze cui la società è esposta, segnalando gli aspetti salienti rispetto a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, come modificato dall'art. 1, comma1, del dlgs. n. 32/2007.

I dati di sintesi, di seguito forniti, sono, per quanto concernenti l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 direttamente riconducibili al bilancio stesso e corrispondono alle scritture contabili, così come i dati riferiti all'esercizio precedente sono quelli risultanti dal bilancio di esercizio 2012 regolarmente approvato.

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

Il Consiglio, per la stesura del bilancio al 31/12/2013 si è avvalso della collaborazione delle strutture aziendali.

1.1 Direzione e coordinamento

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

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

1.2 Analisi della gestione della società

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

Produzione

2.1.a Produzione di Servizi di Facility Management

Le azioni di efficientamento attuate nel 2013 sono state effettuate a parità di costo, nella trasposizione di addetti dal settore delle Pulizie Ordinarie a nuove attività, senza alcuna che riduzione nel numero e nella qualità delle prestazioni rese sui siti in affidamento.

L'analisi dell'operatività della produzione, l'andamento ed i risultati sono illustrati nelle pagine che seguono, con specifica dei servizi offerti al Comune di Napoli e relativa evoluzione.

PREMESSA

Le azioni di efficientamento attuate a partire dal 2012 sono proseguite anche per tutto il 2013, vertendo sostanzialmente i seguenti indirizzi strategici:

- **Mantenimento dei livelli di produttività dei servizi in rapporto ad un decisivo decremento della manodopera, conseguenti pensionamenti ma anche incentivi all'esodo e trasferimenti ad altre Funzioni Aziendali:**

In relazione a tale obiettivo, la Produzione dei Servizi ha avuto una contrazione dell'organico operativo di circa 60 unità fra operai ed impiegati.

- **Riorganizzazione e snellimento della struttura di comando della Produzione da 83 a 63 unità complessive.**

L'adozione del nuovo modello organizzativo di cui alla disposizione organizzativa n. 51 del 20/12/2012, resa operativa a partire dal 1° gennaio 2013, ha avuto come obiettivo la creazione di una struttura direttiva di *progettazione e rendicontazione dei servizi di facility* e la specializzazione del personale operativo in *cinque aree funzionali*:

Servizi di pulizia ordinaria

Servizi di pulizia sedi istituzionali e gestione grandi eventi (incluso le pulizie straordinarie e periodiche)

Servizi di custodia e promozione culturale

Servizi di igiene urbana (giardinaggio e spazzamento parchi, derattizzazione, disinfestazione, sanificazione)

Servizi di manutenzione edile e primo intervento stradale

Tale decisione ha determinato la chiusura dei quattro uffici periferici presenti sul territorio comunale e la conseguente significativa riduzione dei costi logistici.

Restano operative le sedi presso "piazza telematica" in via Labriola e presso il "Parco De Filippo", opportunamente adeguate, per consentire l'allocazione degli spogliatoi e dei depositi del personale dedicato ai servizi di igiene urbana, manutenzione edile e primo inter. stradale.

- Implementazione dei servizi informativi di supporto alle attività della Produzione

A supporto della nuova organizzazione operativa, è stato altresì progettato e reso esecutivo a partire dal 1 luglio 2013 un sistema informativo ERP di gestione delle commesse finalizzato al controllo dei costi diretti ed indiretti della Produzione. Il sistema consente la pianificazione delle risorse produttive in relazione alle prestazioni esigibili su ogni commessa, la programmazione dei fabbisogni di materiali di consumo e, soprattutto, la disponibilità di personale operativo in relazione alla pianta organica disponibile.

Nella fattispecie, la gestione del personale operativo da allocare su ogni commessa viene realizzata mediante un software in grado di generare i turni e gli ordini di lavoro sulla base dell'organico effettivamente presente in servizio e rilevabile dai marcatempo.

A consuntivo, lo scostamento fra le ore lavorative rilevate in automatico e quelle desunte dagli ordini di lavoro, certificate dai Funzionari dell'Amministrazione, permetterà alla Napoli Servizi di misurare il valore delle misure di efficientamento adottate.

Per ulteriori approfondimenti sul sistema informativo e relativi stati di avanzamento si rimanda al documento di analisi del sistema ERP.

Riduzione erogazione di lavoro straordinario ed indennità di trasferimento:

Si registra una consistente flessione sull'erogazione di lavoro straordinario e delle indennità di trasferimento, conseguito tramite il rigido controllo della gestione operativa, nonostante il proseguimento di smaltimento a turno intero di ferie e rot degli anni precedenti:

ANNO	STRAORDINARI (or)	INDENNITA' (n°)	INCIDENZA
2012	2.412	16.370	- 35%
2013	1.510	11.260	- 30%

Sebbene tali azioni di efficientamento siano state comunque perseguite nei tempi previsti, corre l'obbligo evidenziare che, il protrarsi delle difficoltà finanziarie, ha impedito la realizzazione di investimenti in attrezzature, macchinari e veicoli, previsti nel budget 2013 e funzionali alla realizzazione della nuova struttura organizzativa.

Tale difficoltà ha comportato notevoli ripercussioni negli interventi realizzati dal Servizio Primo intervento stradale e dal Servizio igiene urbana, con particolare riferimento alle attività di giardinaggio e pulizia dei parchi.



Parimenti l'anzianità del personale nel settore "pulizie", non è stata compensata dalla meccanizzazione delle prestazioni più gravose, quali lo spazzamento dei mercati e dei cimiteri, la pulizia dei pavimenti di grandi impianti sportivi.

SERVIZI DI PULIZIA ORDINARIA

Nel perseguire gli obiettivi di efficientamento della Produzione e contenimento del costo del lavoro, nel 2013 si è provveduto :

- alla creazione di una sola linea di Produzione "Pulizie Ordinarie" suddivisa in due soli comparti operativi:
 - gestione dei servizi di pulizie ed assistenza ausiliaria presso scuole ed asili nido
 - gestione dei servizi di pulizia ordinaria presso uffici , chiese, musei, mercati ed impianti sportivi
- all'incremento delle ore lavorative giornaliere degli operatori sugli asili nido e circoli didattici da 6:40 a 8:00 ore , eliminando la prestazione del sabato;
- al quasi totale abbattimento delle prestazioni lavorative in giornate festive o di domenica;
- ad un corposo smaltimento delle ferie e dei rol ad intero turno, degli anni precedenti;

Nella sostanza restano invariati i servizi e le superfici asservite rispetto l'anno precedente :

NUM. STRUTTURE	MQ. COP	MQ. SCOP	MONTE ORE
374	623.691	1.866.262	1.215.737

PULIZIE STRAORDINARIE E PERIODICHE

Registriamo i seguenti indici di produttività (in leggero calo rispetto l'anno precedente) :

- Pulitori Specializzati n° 11 unità di 4° livello
N° interventi 128 per totale ore 13.266 (anno 2012- ore 14.178)
Servizio elettorale ore 285
- Pulitori Periodici n° 19 unità di 3° livello
N° interventi 238 per totale ore 21.708 (anno 2012- ore 24.440)
Servizio elettorale ore 635
Giro D'Italia ore 230

MANUTENZIONE DEL VERDE

Si compone di una squadra di 42 operai che operano su tutto il territorio comunale sia per i siti in convenzione che per le attività di carattere straordinario.

Sono stati effettuati circa 569 interventi con un monte ore annuo pari a 42.815 ore di lavoro effettive (anno 2012 ore 43.897). Si registra un lieve calo di produttività causato dal fermo tecnico di alcune attrezzature protrattosi oltre i tempi consentiti.

ATTIVITÀ DI DEBLATTIZZAZIONE, DERATTIZZAZIONE, DISERBO CHIMICO, DISINFESTAZIONE E SANIFICAZIONE.

La squadra si compone di 8 unità; nel corso dell'anno si è registrato un lieve calo di produttività causato dal fermo tecnico di alcune attrezzature protrattosi oltre i tempi previsti.

SERVIZI DI CUSTODIA E PROMOZIONE CULTURALE.

Custodia

Risultano in affidamento 43 cantieri (- 8 rispetto il 2012) di cui 38 di custodia diurna e 5 in turno continuativo H24. Le unità operative sono 184.

Non si registrano altre variazioni di rilievo rispetto al 2012.

Promozione culturale

Sono stati elisi alcuni cantieri (Palazzo Roccella, Cimitero delle Fontanelle, Forum Culture) il personale impiegato è pari a 10 unità. Attualmente il personale è suddiviso presso i seguenti siti :

- Chiesa e refettorio di San Domenico;
- Info Point Cavour;
- Maschio Angioino.

MANUTENZIONE EDILE

Assolve a compiti di manutenzione ordinaria presso gli immobili ad uso non residenziale di proprietà e/o nella disponibilità del Comune di Napoli. L'unità operativa è così composta :

- 4 manutentori elettricisti;
- 3 manutentori falegnami;
- 2 manutentori fabbri;
- 2 manutentori impiantisti;
- 5 manutentori edili.

Nel corso dell'anno 2013 sono stati completati 93 interventi richiesti direttamente dall'Amministrazione Comunale a fronte di 10.885 ore di lavoro.

Nel febbraio dello stesso anno l'A.C. con Delibera di G.M. n. 123/2013 affida alla Napoli Servizi anche la manutenzione delle immobili scolastici di proprietà comunale. A tale scopo l'azienda dispone una

squadra di 5 unità dedicate al settore, previo direzione lavori da parte dei SAT di municipalità e coordinamento tecnico da parte del Servizio Comunale PRM Scuole.

SERVIZI DI PRONTO INTERVENTO STRADALE

L'attività di pronto intervento stradale opera in lavori di colmataura di buche, spargimento sale e transennamenti esclusivamente su disposizione della Protezione Civile (transennamenti e asfalto a caldo) e dei Servizi Tecnici di Municipalità (asfalto a freddo) secondo una rigida procedura che dispone i servizi in modo equo su tutte le municipalità.

L'unità operativa è composta da 49 unità ed è suddivisa in squadre in turnazione H24.

	INTER.TI ASFALTO A CALDO	INTER.TI ASFALTO A FREDDO
ANNO 2013	5795	5247
ANNO 2012	5562	5418

A partire da marzo 2013 alle abituali attività di colmataura buche con asfalto si è aggiunta l'attività di ripristino piccoli tratti di pavimentazione in pietra, svolta prevalentemente di sabato e domenica, allorché gli impianti di approvvigionamento dell'asfalto sono chiusi. Tale attività non ha avuto un sostanziale sviluppo, sebbene il fabbisogno segnalato sia estremamente rilevante, a causa dell'impossibilità di dare seguito al piano degli investimenti in attrezzature e veicoli già menzionato.

AUSILIARI DEL TRASPORTO E GESTIONE PARCO AUTO E MACCHINARI

Ausiliari del trasporto

Fino al 2011, l'attività era svolta da circa 17 unità dislocate su tutte le municipalità in affiancamento ai Servizi di Giardinaggio svolti dal personale comunale. Nella fattispecie il servizio consisteva nel trasporto dei giardinieri e delle loro attrezzature dalle sedi operative alle aree di lavoro. Allo stato attuale, tutto il personale è stato ricondotto ai Servizi di giardinaggio svolti dalla Napoli Servizi con l'eccezione di due sole unità, ancor in servizio presso:

Ufficio Giardini – Via Salita Pontecorvo

Uffici 93° Corvè – Via Acton

Gestione parco auto

Con la nuova organizzazione della Produzione, la realizzazione delle sole attività di gestione amministrative del Parco Auto , fino al 31/12/2013 assolate da un ufficio operativo di quattro impiegati, sono state ricondotte alla struttura di staff al Responsabile della Produzione.

Allo stato attuale il Parco veicoli si compone di:

- n. 29 autovetture;
- n. 52 autocarri;
- n. 11 motocicli;

A partire da settembre 2013, l'attività è stata supportata dall'adozione di un software gestionale denominato "Nilocar" in grado di interagire con il sistema ERP aziendale, ribaltando su ogni centro di costo aziendale, le spese relative alla gestione dei veicoli in affidamento.

Il software, in particolare, consente di gestire i consumi di carburante, i tagliandi manutentivi, le scadenze relative a tasse di possesso e contratti assicurativi.

Sebbene tali innovazioni tecnologiche abbiano soddisfatto pienamente le necessità di controllo e contenimento dei costi di gestione del "parco auto", resta ancora estremamente critico il problema della vetustà degli automezzi e la carenza di veicoli da dedicare alla movimentazione dei lavoratori, conseguente alle riduzioni di organico attuate nel corso dell'anno.

2.1.b Attività Gestione Patrimonio

Dal **15 Dicembre 2012** la Napoli Servizi ha preso in consegna dal Comune di Napoli tutta la documentazione tecnico-amministrativa relativa alla gestione del patrimonio immobiliare di proprietà comunale. Tale immensa mole di atti e documenti, cartacei e informatici, afferente ad oltre **60.000** unità immobiliari, ha costituito la base dell'applicazione di un modello gestionale nuovo, dinamico e in costante aggiornamento, che si articola attraverso l'erogazione dei seguenti servizi:

Consistenza e Inventario Immobiliare – gestione, aggiornamento e tenuta dei registri di inventario immobiliare per tutte le oltre **60.000** unità immobiliari di proprietà comunale;

Locazioni – gestione contratti di locazione, aggiornamento e bollettazione dei canoni per le oltre **30.000** unità immobiliari da reddito in proprietà al Comune di Napoli (abitazioni e usi diversi);

Manutenzione Stabili – gestione, controllo e progetto delle attività manutentive ordinarie e straordinarie sugli interi stabili e/o singolarmente per le oltre **30.000** unità immobiliari da reddito in proprietà al Comune di Napoli;

Condomini – gestione dei condomini non ancora costituiti (o in corso di costituzione) e temporaneamente amministrati dal Comune di Napoli, gestione degli oltre **300** condomini con altri amministratori;

Forniture e SERVIZI – gestione economica delle forniture e dei servizi e rendiconti di gestione

Contenziosi Legali – gestione dei contenziosi legali con l'utenza;

Area organizzazione – raggruppa le funzioni di protocollo, smistamento documentale e riscontro verso il Comune ed i soggetti terzi, budget

Area amministrativa ed Archivio – gestione Call Center, Back Office, Front Office, Archivio informatico e Cartaceo;

Servizi Informativi – gestione rete aziendale e portali web, dotazioni hardware e software gestionali, assistenza sistemistica.

Si riportano di seguito alcuni dati di report significativi per area funzionale :

AREA ORGANIZZAZIONE

- n. **5950** evasione corrispondenza in entrata
- n. **350** evasione corrispondenza in uscita e riscontri verso Comune o Enti

CALL CENTER

- n. **10.190** segnalazioni gestite

FRONT OFFICE

- n. **2173** utenti ricevuti

AREA CONDOMINI

- n. **5** condomini costituiti
- n. **10** partecipazione assemblee condominiali

ELABORAZIONE DATI COMMESSA

- n. **280** richieste dati evase

AREA - MANUTENTIVA

- n. **907** impianti ascensore gestiti
- n. **19** Centrali termiche in conduzione
- n. **77** interventi di manutenzione straordinaria su ascensore eseguiti
- n. **11** interventi di manutenzione straordinaria su centrali termiche eseguiti
- n. **399** interventi su guasto eseguiti
- n. **289** interventi di espurgo eseguiti

- n. 399 sopralluoghi tecnici

AREA LOCAZIONI

- n. 1030 dichiarazioni reddituali ricevute

AREA CONSISTENZA / DISMISSIONI

- n. 30 sopralluoghi eseguiti
- analisi ed avvio pratiche dismissioni

AREA GESTIONE ARCHIVIO

- prelievo e consegna pratiche presso uffici Servizio Patrimonio

AREA TECNICA

- completamento progetto adeguamento nuova sede di Via Piazzolla
- predisposizione documenti tecnici per capitolati e gare
- n. 80 controlli a campione su ditte esterne

2.1.C Anagrafica Territoriale

I servizi svolti nell'ambito della funzione Tecnica Anagrafica registrano un decisivo incremento dovuto all'accelerazione che il Comune ha dato alle attività di Gestione Patrimonio e ad un nuovo progetto legato a Geositi che vede la pubblicazione e diffusione di nuove mappe ed itinerari

Servizio GEOsiti

Nel corso del 2013 il portale GEOsiti si è sempre di più caratterizzato come servizio culturale a larga diffusione. Con oltre 300 punti di interesse pubblicati su mappa (tra cui la mappa completa dei metrò dell'arte) è stato più volte riconosciuto dall'Amministrazione comunale come "esperienza di eccellenza" nata all'interno di Napoli Servizi, ne è testimonianza il recente inserimento nei portali gratuiti offerti dal Comune, relativi alle Piazze Wifi ed al progetto "Smart Administration".

Nel corso del corrente è stato ultimato, in collaborazione con Metro Napoli, la mappatura dei metrò dell'arte.

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



2.1.D "ATTIVITÀ DI SUPPORTO" CONDONO EDILIZIO – URP – SERVIZIO ALLOGGI

Il Servizio "Attività di Supporto" sovrintende alla gestione di tutte le attività di natura tecnico – amministrativa svolte dal personale societario presso l'Ufficio Condono, l'URP - Front Office Territoriali ed il Servizio Assegnazione Alloggi del Comune di Napoli garantendone la corretta e tempestiva attuazione secondo quanto richiesto dall'Amministrazione.

Provvede, altresì al Coordinamento tecnico della struttura di Piazza Telematica sita in Scampia.

Oltre ad essere stato l'artefice di una modernizzazione del vetusto Ufficio comunale grazie al know-how acquisito negli anni nello specifico settore, il Servizio "Attività di Supporto" ha provveduto, in attuazione della delibera di Giunta Municipale n. 4981 del 21.11.06, che ha introdotto un Procedimento Semplificato per la definizione di tutte le pratiche di condono edilizio giacenti, alla redazione e rilascio di più di circa 34.000 provvedimenti finali di concessione, facendo introitare nelle casse del Comune di Napoli circa 98 milioni di euro entro il 2013.

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

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

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

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

Altra Unità di punta è costituita da quella preposta all'istruttoria delle pratiche in ordinario per riscontro alla magistratura, nella quale nostri tecnici, anch'essi con esperienza ultra decennale nel settore, si confrontano quotidianamente con problemi delicati e "scottanti", dovendo effettuare, tra l'altro, l'istruttoria delle pratiche oggetto di contenzioso amministrativo o comunque soggette ad indagini della Magistratura, giungendo all'elaborazione di valutazioni finali da comunicare alla Procura, Corte d'Appello, U.O.S.A.E.

Attività Condono Edilizio

Il personale della Napoli Servizi, dotato delle necessarie competenze, è inserito in un modello organizzativo strutturato in base alle esigenze indicate dall'Ufficio e coordinato da un proprio Responsabile di commessa che ha il compito di garantire la corretta, diligente e tempestiva attuazione di quanto richiesto dal Dirigente del Progetto Condono.

Il modello organizzativo adottato è costituito da otto Unità Operative, per un complessivo numero di 44 addetti a fine anno 2013,.

Il Responsabile di commessa in relazione alle U.O. si avvale di altrettanti Coordinatori, preposti a gestire, ottimizzare e monitorare le attività secondo le procedure individuate a monte dal Dirigente del Comune di Napoli responsabile del Condono.

In particolare:

1. INTERFACCIA SERVIZI DI SEDE/ PROTOCOLLO INTERNO:

- a. Attività di gestione del personale dell'Ufficio Condono, dell'URP, del Servizio Alloggi e del Coord. Tecnico di P. Telematica;
- b. Attività di valutazione del personale;
- c. Approvvigionamento e gestione scorte presso la struttura di Ponticelli;
- d. Protocollo di tutta la documentazione dell'Unità di Supporto proveniente e/o diretta al protocollo Generale della Società ed ai Dirigenti degli Uffici di riferimento.

2. U.O. PROGETTAZIONE E CONTROLLO PROCEDURE:

Effettua il controllo delle procedure informatiche e dei flussi attinenti a tutte le attività. In particolare provvede alla elaborazione dei programmi e dei moduli informatici in uso a tutto l'Ufficio Condono.

3. U.O. ISTRUTTORIA PRATICHE:

- Comprende attività di tipo tecnico ed amministrativo. In particolare:
- attività di tipo tecnico: consiste nell'istruttoria di tutte le pratiche interessate dalle determinazioni n° 5/03, n° 12/04 e n° 4/05 .
- attività di tipo amministrativo: consiste nella redazione del provvedimento concessorio finale o richiesta integrazione della documentazione o pagamenti mancanti.
- stampa, timbratura, fotocopiatura: provvede alla stampa del provvedimento finale.

4. U.O. CARTOGRAFIA:

Verifica, su richiesta dei cittadini o dei tecnici istruttori dell'Ufficio Condono, l'esistenza di vincoli e/o prescrizioni in linea con il regime normativo sugli immobili oggetto dell'istanza di Condono ed elabora una scheda che ha la valenza di una **"certificazione sul regime vincolistico" rilasciata dal Comune.**

5. **U.O. RELAZIONE PUBBLICO (FRONT OFFICE, CONTROLLO QUALITÀ, RILASCIO DISPOSIZIONI)**

- A. Front office: attività di sportello per rilascio di informazioni amministrative e tecniche in favore dell'utenza.
- B. Controllo qualità: consiste nel riscontro di conformità e valutazione tecnica di quanto riportato nei modelli fino alla predisposizione del provvedimento finale che sarà corredato da proposta di rilascio firmata dall'incaricato, propedeutica alla firma del Dirigente del Condono;
- C. Rilascio provvedimenti finali comprensivo di tutti gli adempimenti di verifica, protocollo, aggiornamento data base ed archiviazione.

6. **U.O. SUPPORTO AL SETTORE TECNICO PER ISTRUTTORIA RISCONTRO MAGISTRATURA**

Consiste nell'istruttoria delle pratiche oggetto di contenzioso amministrativo o comunque soggette ad indagini della Magistratura con elaborazione delle valutazioni finali da comunicare alla Procura, Corte d'Appello, U.O.S.A.E.

- *ricerca e verifica contenzioso amministrativo;*
- *verifica vincoli;*
- *istruttoria preliminare e richiesta integraz.;*
- *verifica integrazione;*
- *istruttoria e relazione finale;*
- *redazione comunicazione Enti*

7. **U.O. CONDUZIONE ARCHIVIO, SCANSIONE, CALL CENTER E COPIE:**

- 1. archivio: gestisce informaticamente l'archivio cartaceo del Condono;
- 2. scansione: l'attività di scansione provvede alla scansione di tutta la documentazione cartacea proveniente dal protocollo;
- 3. call center: garantisce un servizio on line di informazione al pubblico, per facilitare le procedure di risoluzione delle pratiche presentate presso l'Ufficio Condono di Napoli.
- 4. produzione copie: l'attività di produzione copie predispone la copia degli atti in pratica da consegnare al cittadino.

8. **U.O. PROTOCOLLO IN/OUT:**

- A. Provvede alla ricezione ed al protocollo di tutta la documentazione dell'Ufficio Condono del Comune di Napoli in entrata ed in uscita relativa sia all'utenza sia agli Enti interessati.
- B. Effettua la verifica amministrativa delle richieste provenienti dalla Polizia Giudiziaria, dalla Magistratura, dall'Avvocatura ed altri Enti del Comune di Napoli;
- C. Si occupa di tutti gli adempimenti inerenti ai C.T.U., agli Enti e provvede alla redazione e rilascio delle copie conformi.



A. SEGRETERIA AMMINISTRATIVA AL DIRIGENTE DEL COMUNE DI NAPOLI ED ALLE U.O. TECNICHE

Attività amministrativa a supporto del dirigente del Condono e delle Unità Operative Tecniche del Comune.

OBIETTIVI RAGGIUNTI:

L'Unità Attività di Supporto – Condono Edilizio” nel corso del 2013 ha adeguatamente svolto e portato a compimento tutte le attività richieste dall'Amministrazione, nonché quelle derivanti dalle richieste dei singoli cittadini.

In particolare entro il 31.12.2013 il personale della Società, oltre alle attività di tipo "ordinario", non numerabili, ha effettuato circa 80.000 verifiche di conformità (modelli e ed integrazioni pervenuti a quella data); ha elaborato, rilasciato al cittadino, scansito ed archiviato circa 18.000 certificazioni relative al regime vincolistico; ha opportunamente scansito, registrato ed archiviato circa 83.800 modelli ed integrazioni, nonché 71.500 fascicoli cartacei; ha elaborato complessivamente 33.840 provvedimenti finali (concessioni in sanatoria); ha rilasciato al cittadino, scansito ed archiviato circa 25.400 concessioni; ha progettato e realizzato un nuovo macro-modulo informatico di riunificazione di tutte le procedure in essere presso l'ufficio, dato in uso al personale dell'ufficio previo addestramento, nonché altri moduli relativi alla scansione, all'attività di "controllo a campione", alle pratiche di rimborso ai cittadini, all'annullamento o revoche delle disposizioni dirigenziali.

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 Determine precedenti (n. 5/03; n. 12/04 e n. 4/05) e per tutte le attività rientranti nelle procedure ordinarie.

RIEPILOGO DELLE ATTIVITÀ RELATIVE ALLA "PROCEDURA SEMPLIFICATA AI SENSI DELLA D.G.C. 4981/06" SVOLTE FINO ALLA DATA 31.12.2013:

ATTIVITÀ	ANNO 2013
PROTOCOLLAZIONE MODELLI	58.917
SCANSIONE MODELLI	58.269
SCANSIONE INTEGRAZIONI	71.527
IMPUTAZIONE MODELLI (DATA ENTRY)	57.322
MODELLI NON IMPUTABILI	942
VERIFICHE DI CONFORMITA' MODELLI	56.385
VERIFICHE DI CONFORMITA' RETTIFICA MODELLI	23.696
VERIFICHE NON EFFETTUABILI	1.544
CONCESSIONI APPRONTATE	33.843
DI CUI GIA' RILASCIATE	25.449
SCHEDE VINCOLI EVASE	5.495
CONTROLLO VINCOLI EVASO	12.961

CITTADINI RICEVUTI	63.447
AGGIORNAMENTO VOLTURE	4.419
AGGIORNAMENTO RICEVUTE POSTALI	168.718
REVOCHE ED ANNULLAMENTI	693
REDAZIONE COPIE ATTI IN PRATICA	7.373
REDAZIONE COPIE CONFORMI E CTU	647
INTEGRAZIONI E RETTIFICHE	24.926
ISTRUTTORIA PRATICHE MAGISTRATURA,	2.640

L'attività svolta dalla Società ha consentito al Comune di Napoli entro il 31/12/2013 di ottenere entrate per circa € 98.000.000,00 attraverso gli incassi relativi ai diritti di segreteria ed oneri concessori.

URP (UFFICIO RELAZIONI CON IL PUBBLICO) – FRONT OFFICE TERRITORIALI

Il personale della Napoli Servizi, dotato delle necessarie competenze, è inserito in un modello organizzativo strutturato in base alle esigenze indicate dal Dirigente del Servizio URP e coordinato da un proprio Responsabile di commessa che ha il compito di garantire la corretta, diligente e tempestiva attuazione di quanto richiesto.

Il modello organizzativo adottato ad oggi è costituito da una Unità Operativa, comprensiva sia del personale allocato presso la sede principale di Palazzo San Giacomo sia di quello allocato presso otto municipalità del Comune, denominate "Front Office Territoriali".

Front Office - Front Office Territoriali:

costituisce l'attività primaria ed essenziale dell'URP, primo motore dal quale dipartono tutte le altre attività proprie di questo servizio e consiste nel collaborare e, con l'ausilio di canali/applicativi informatici, provvedere a :

- o fornire informazioni sull' Ente (organizzazione e prestazioni, ubicazione e orari di apertura degli uffici) e su iniziative ed eventi promossi dall'Amministrazione)
- o accogliere le richieste di accesso agli atti (L.241/90)
- o accogliere le istanze sullo stato dei procedimenti (L.241/90)
- o accogliere reclami, segnalazioni, suggerimenti
- o consegnare gli atti amministrativi richiesti dai cittadini.

Il servizio viene effettuato nelle seguenti municipalità

2° municipalità - AVVOCATA- MONTECALVARIO- MERCATO PENDINO: Corso Garibaldi, 394
3° municipalità - STELLA - SAN CARLO ALL'ARENA: Via Nicola Nicolini, 54 (presso Biblioteca)
4° municipalità - S. LORENZO VICARIA - POGGIOREALE : Via Tribunali 227 - Ex Ospedale Pace
5° municipalità - ARENELLA - VOMERO: via G. Gigante, 242
6° municipalità - PONTICELLI - BARRA - SAN GIOVANNI: Corso Sirena, 305
8° municipalità - PISCINOLA - MARIANELLA - CHIAIANO - SCAMPIA: Corso Chiaiano, 48/50
9° municipalità - SOCCAVO - PIANURA: via Parroco Simeoli, 6



Back office:

riguarda tutti gli adempimenti di tipo amministrativo connessi alle istanze dei cittadini, nonché alle relazioni con gli altri Servizi dell'Ente o con altri Enti e, nel rispetto della vigente normativa in materia di protezione dei dati personali ed utilizzando applicativi informatici, provvede a :

- o scannerizzare documenti ed inoltrare e-mail
- o raccogliere ed inserire dati per l'archiviazione delle pratiche di accesso
- o collaborare nell'attività di ricezione, inoltro e smistamento della posta a mezzo Protocollo Informatico
- o collaborare in alcune fasi del procedimento relativo alle richieste di accesso (inviti al ritiro e ritiro atti)
- o collaborare nel trattamento dei reclami e delle segnalazioni presentate dai cittadini
- o collaborare nel monitoraggio delle attività espletate dai Front Office, nella redazione di report periodici e nel monitoraggio di alcune fasi del procedimento relativo alle richieste di accesso.

OBIETTIVI RAGGIUNTI:

L'Unità Attività di Supporto – URP” nel corso del 2013 ha adeguatamente svolto e portato a compimento tutte le attività richieste dall'Amministrazione, nonché quelle derivanti dalle richieste dei singoli cittadini.

SERVIZIO “ASSEGNAZIONE ALLOGGI”

Il personale della Napoli Servizi, dotato delle necessarie competenze, è inserito in un modello organizzativo strutturato in base alle esigenze indicate dal Dirigente del Comune del Servizio “Assegnazione Alloggi” e coordinato da un proprio Responsabile di commessa che ha il compito di garantire la corretta, diligente e tempestiva attuazione di quanto richiesto dall'Amministrazione, avvalendosi di un proprio Coordinatore

Il modello organizzativo adottato ad oggi è costituito da una Unità Operativa, comprensiva sia del personale allocato presso la sede di Piazza Cavour sia di quello allocato presso la sede di piazza Francese.

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

OBIETTIVI RAGGIUNTI:



L'Unità Attività di Supporto – Assegnazione Alloggi” nel corso del 2013 ha adeguatamente svolto e portato a compimento tutte le attività richieste dall'Amministrazione, nonché quelle derivanti dalle richieste dei singoli cittadini.

Coordinamento tecnico struttura Piazza Telematica:

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

2.2 Investimenti effettuati

Durante la gestione dell'esercizio appena concluso, la Società ha sostenuto investimenti per immobilizzazioni materiali e immateriali come evidenziato nell'attivo del bilancio e commentato nella nota integrativa per un totale di € 258.628

In particolare nel corso dell'esercizio 2013 la Società ha effettuato investimenti in macchinari, impianti, attrezzature, automezzi ed altri beni materiali per € 174.312 e. ha sostenuto costi per beni a utilizzazione pluriennale per un importo di € 78.316

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

2.3 Gestione finanziaria

La Società nell'esercizio 2013 oltre alla liquidità iniziale di € 10 mila, ha potuto contare su entrate finanziarie per € 52.421 mil tali provviste hanno consentito di procedere in autonomia per tutto l'esercizio, provvedendo entro detti limiti alle necessità finanziarie relative al personale, agli investimenti e ai costi generali, mantenendo una disponibilità liquida alla fine dell'esercizio per € 733 mil, come risulta dal rendiconto che segue:

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

valori €/1000

Disponibilità al 1/01/2013			10
Entrate:			
Incassi fatture Comune Napoli	60.431		
Estinzione finanziamenti	25.197		
Incassi netti		35.233	
Anticipazioni da Istituti di credito		16.276	
Rimborsi ricevuti		911	52.421
Totale entrate annue			52.431
Totale disponibilità annue A)			
Esborsi:			
Retribuzioni al personale		24.812	
Contributi (INPS, INAIL, ALTRI)		6.352	
Imposte tasse e IVA		7.466	
Ravvedimenti operosi		287	
Versamento trattenute dipendenti		2.599	
Interessi ed oneri finanziari		2.885	
Commissioni bancarie e factor		343	
Banche Passive al 31/12/2012	1.609		
Banche Passive al 31/12/2013	974		
Ripianamento Banche Passive		635	
Forniture, servizi e investimenti		6.256	
Compensi di riscossione		21	
Altri pagamenti		41	
Totale esborsi annui B)			51.698
Disponibilità alla fine dell'esercizio (A-B)			733



Analisi dell'andamento finanziario

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

Gli oneri finanziari, che nel 2012 erano risultati per € 2.719 mil, nel bilancio 2013 sono risultati di € 2.959 mil con un maggior costo di € 240 mil, l'incremento registrato è stato determinato dagli utilizzi degli affidamenti. Nell'anno l'incidenza degli oneri finanziari è stata determinata dal tasso di interesse medio annuo del 4.16%.

La gestione 2013 è stata fortemente penalizzata dalla decisione del CdA del MPS Leasing & Factoring che ha deliberato il rientro a smaltimento del fido concesso per € 55 milioni.

Infatti il 31 gennaio 2013 il MPS Leasing & Factoring s.p.a. ci comunicava la decisione di rientro dell'anticipazione erogata tramite lo smaltimento delle fatture cedute pro solvendo, di cui al contratto di cessione in massa dei crediti, derivanti dalla convenzione con il Comune di Napoli di cui al contratto 17/11/2009 rep.80188.

Venuto a mancare l'affidamento di cui sopra la società si è trovata in seria difficoltà a liquidizzare il proprio fatturato, atteso che anche l'affidamento del Banco di Napoli era all'epoca quasi del tutto utilizzato.

Per garantire la liquidità minima necessaria abbiamo potuto contare sulla una fattiva collaborazione del Comune di Napoli.

Nel luglio abbiamo comunque raggiunto un accordo sia con il MPSLF che con il Comune di Napoli per il rientro delle anticipazioni per il tramite di certificazioni MEF delle fatture e contemporanee retrocessioni di fatture cedute in surplus per € 37 milioni oltre l'azzeramento delle commissioni plus factor in correlazione al rilascio delle certificazioni. Il beneficio per l'anno 2014 sarà di circa 590 mila per le commissioni factor e di circa 250 mila per interessi passivi

Le certificazioni emesse nel 2013 ammontano a € 34.011 mil

Nel 2014 si completerà l'operazione con una residua certificazione per € 24.674 mil comprensiva della certificazione a garanzia per € 3.700 mil e una residua retrocessione di fatture per € 8.626 mil. L'esposizione verso il Banco di Napoli per anticipazione alla fine dell'anno risulta azzerata.

Il ricorso ai finanziamenti esterni è stato di € 16.276 mil mentre il rimborso delle precedenti anticipazioni è stato per € 25.197 a fronte di pagamenti da parte del Comune di Napoli per € 60.431 mil.

La carenza di liquidità verificatasi nell'esercizio 2013, non ha consentito di effettuare tutti i pagamenti dei contributi e delle imposte.

Infatti l'azienda sta procedendo alla regolarizzazione dei contributi non pagati richiedendo un terzo rateizzo.

Il debito residuo al 31/12/2013 per il primo rateizzo è di € 3.198 mil e per il secondo 2.331 mil.

L'azienda ha accumulato oltre ai rateizzi anche il debito nei confronti dell'Erario delle ritenute IRPEF dipendenti per € 1.732 mil relative ai mesi da aprile ad ottobre 2013; ed IVA € 8.445 mil da febbraio a novembre 2013. Si prevede nei primi mesi del 2014 la completa regolarizzazione della posizione tributaria per i mancati versamenti di competenza 2013.

La Società nel 2013 ha potuto usufruire dei seguenti affidamenti

valori €/1000

	plafond	utilizzo	disponibile
Elasticità di cassa:			
Monte dei Paschi di Siena	1.000	974	26
Banco di Napoli	500	0	500
Totale A	1.500	974	526
Anticipazioni su crediti commerciali:			
Banco di Napoli	10.500	0	10.500
Totale anticipazioni B	10.500	0	
Totale A+B	12.000	974	11.026

N.B. Come detto in precedenza l'affidamento del MPSLF per € 55 milioni è stato revocato a seguito della decisione del CdA della Banca

2.4 ANALISI DEI RISULTATI PER INDICI

L'esercizio in commento evidenzia nel complesso la conferma del positivo andamento, già rilevato in quello precedente, per effetto della riconferma del positivo risultato.

Nell'esercizio in corso ha inciso l'incremento dei ricavi delle prestazioni di servizi e la riduzione del costo del personale, gli oneri finanziari sono quasi in linea con quelli precedenti e anche in questo anno subiscono il dilatarsi dei tempi di incasso dei crediti, l'area straordinaria espone un risultato positivo di modesta entità.

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

L'andamento economico, come emerge dal conto economico riclassificato e dagli indici di bilancio indica risultati sensibilmente positivi, rispetto al 2012, in termini di MOL (Margine operativo lordo) e anche del risultato operativo nettamente migliorato rispetto a quello dell'esercizio.

L'andamento patrimoniale, come emerge dallo stato patrimoniale riclassificato e dagli indici di bilancio evidenzia il lieve incremento del patrimonio netto, per effetto del risultato di esercizio, l'attivo circolante comprese le passività correnti e l'attivo immobilizzato è coperto dal patrimonio netto. Dall'esame delle situazioni a confronto dell'esercizio in corso e da quello precedente si evidenzia un sostanziale equilibrio patrimoniale e un lieve miglioramento rispetto all'esercizio 2012.

Dalla riclassificazione finanziaria si rileva che le passività correnti per oltre 107,1 milioni risultano coperte da liquidità differite e liquidità immediate per circa 117,2 milioni. Si tratta evidentemente di elementi corrispondenti in quanto a fronte di elevati crediti di natura commerciale tra le liquidità differite, sono presenti tra le passività correnti debiti di natura finanziaria per operazioni di anticipazioni e Factor.

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

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

In ossequio, alle indicazioni contenute nell'art. 2428 c.c. si riportano di seguito gli "indicatori finanziari" e il raffronto tra i risultati della gestione 2013 e quelli dell'esercizio 2012.

Principali dati economici

Conto economico ri-classificato	2013	2012
Ricavi della produzione	53.430.924	49.269.837
Valore della produzione operativa (VP)	53.430.924	49.269.837
Acquisto materie prime	652.031	810.328
Variazione rimanenze	-6.382	-17.108
Costi per servizi e beni di terzi	5.550.775	4.898.721
Valore aggiunto (VA)	47.234.500	43.577.896
Costo del personale	42.953.670	43.490.444
Margine Operativo Lordo (MOL)	4.280.830	87.452
Ammortamenti e accantonamenti	783.511	437.736
Risultato operativo	3.497.319	-350.284
Risultato dell'area accessoria	-3.672.345	-206.165
Risultato dell'area finanziaria	-619.897	-2.712.444
Reddito Corrente	-794.923	-3.268.893
Risultato dell'area straordinaria	55.687	3.891.353
Reddito ante imposte	-739.236	622.460
Imposte dell'esercizio	(780.447)	607.716
Risultato netto	41.211	14.744

Alcune precisazioni:

- il valore della produzione operativa include unicamente i ricavi derivanti dalla Convenzione in essere per i servizi delle attività svolte dalla società nei confronti del Comune di Napoli;
- i costi operativi comprendono i costi per gli acquisti e le prestazioni di servizi diretti all'esercizio dell'attività della società;
- il costo del personale comprende il costo del personale dipendente della società;
- il risultato dell'area accessoria include i Rimborsi di costi sostenuti al netto degli oneri diversi di gestione tra i quali risultano incluse le perdite su crediti;

La tabella che segue espone i principali indicatori di redditività

Indici di redditività	2013	2012
ROE (Return on equity) Reddito netto/Patrimonio netto	0,28%	0,10%
ROI (Return on investment) Reddito operativo/Capitale investito	2,74%	-0,28%
ROS (Return on sales) Risultato operativo/valore della produzione	6,55%	-0,71%

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

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

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

Dall'analisi degli indicatori esposti anche confrontati con l'esercizio precedente si evidenzia il sostanziale incremento degli indici di redditività per effetto del risultato di esercizio positivo rispetto al dato dell'esercizio 2012. In particolare va, tuttavia, sottolineato che a seguito della convenzione stipulata con il Comune di Napoli, che prevede il ristorno dei costi effettivamente sostenuti per i servizi effettuati, la società tende verso un teorico pareggio di bilancio. Relativamente agli ulteriori indicatori riportati in tabella si evidenzia che la redditività del Capitale investito e la capacità a produrre reddito, che ritornano positivi, evidenziano il sensibile miglioramento rispetto all'esercizio 2012.

Principali dati patrimoniali

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

Immobilizzazioni finanziarie	7.802.260	11.929.819
Attivo Immobilizzato	11.721.745	16.051.102
Liquidità Immediate	732.670	10.187
Liquidità differite	116.378.614	109.825.950
Rimanenze	158.783	152.401
Attivo Circolante	117.270.067	109.988.538
Totale Impieghi	128.991.812	126.039.640
Passività Correnti	107.143.576	104.255.671
Passività Consolidate	7.001.345	6.978.289
Patrimonio netto	14.846.891	14.805.680
Totale Fonti	128.991.812	126.039.640

Indici di solidità patrimoniale

Indici di patrimonio	2013	2012
Rapporto indebitamento: (Tot.Fonti-PN)/Tot.Impieghi	88,49%	88,25%
Indice di autonomia finanziaria: PN/Totale att.	11,51%	11,75%
Margine di struttura primario PN/Att.immob.	126,66%	92,24%
Margine di struttura secondario: (PN+P_MLT)/ATT.Immob.	186,39%	135,72%

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 e rappresentata da operazioni di factor e anticipazione di crediti. L'indice di autonomia finanziaria, in linea con l'esercizio 2012, esprime un buon grado di solidità patrimoniale. Emerge, inoltre, una sufficiente capacità della società a coprire le proprie immobilizzazioni tecniche sia con capitale proprio (quoziente di struttura primario) che con capitale di terzi creditori (quoziente di struttura secondario).

Indici di Liquidità

Indici di liquidità	2013	2012
Indice di Liquidità primario Liquidità/pass_BT	0,68%	0,01%
Indice di liquidità secondario (Liq_imm.+Liq_diff.)/Pass_corr	109,30%	105,35%
Capitale circolante netto Attivo Corr.-Pass_corr.	9.967.708	5.580.464
Indice di disponibilità Attivo Corr/Pass_corr	109,45%	105,50%

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

Si segnala anche relativamente agli indici di liquidità l'equilibrio dei dati percentuali e il miglioramento rispetto al 2012.

Altri indici

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

Indici di produttività	2013	2012
Fatturato per dipendente (media) VAL_PROD/N.DIP	37.027,67	33.471,36
Valore aggiunto per dipendente (media) VAL_AGG/N.DIP	32.733,54	29.604,55
Incidenza costo del lavoro sul valore aggiunto	90,94%	99,80%

2.5. RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE

Gestione contrattuale e organizzazione – azioni:

1. L'anno 2013 è stato quello del definitivo consolidamento del servizio ispettivo, che ha conservato la propria struttura organizzativa fondata su 2 squadre composte ciascuna da due ispettori, più una terza unità di supporto onde consentire quotidianamente il regolare funzionamento del servizio a numero pieno di addetti, più il responsabile del servizio. Ciò ha

consentito di effettuare, nell'anno, **n. 4615 ispezioni** e di erogare **n. 106 sanzioni**. I dati in nostro possesso, ci indicano che gli stringenti controlli effettuati dal servizio ispettivo stanno riducendo fortemente i fenomeni di mancato o difforme rispetto degli orari di lavoro. Le attività del servizio ispettivo hanno altresì condotto all'ormai pressoché integrale rispetto dell'obbligo, da parte dei dipendenti, di indossare l'uniforme aziendale.

2. Proseguimento dell'azione di pensionamento del personale ultra sessantacinquenne e di incentivazione all'esodo che – unitamente ai decessi e alle risoluzioni dei rapporti ad altro titolo – ha portato ad una riduzione dell'organico di complessive **24 unità**.
3. Azione di licenziamento del personale correlata ad indagini sull'assenteismo disposte dalla magistratura (n. 1 licenziamento esemplare).
4. Proseguimento dell'azione di riduzione del contenzioso aziendale, anche e soprattutto prodotto dal numero di contenziosi arrivati a scadenza e vinti dall'azienda (contenziosi per inquadramento superiore, contenziosi per differenze retributive, contenziosi per risarcimento danni).
5. Azione di smaltimento forzato e a turno intero delle ore di ferie e rol arretrate e non smaltite, relative agli anni 2011 e 2012.
6. Selezione generale dei dipendenti che ha portato alla compilazione di graduatorie riferite a tutti i profili professionali dell'azienda. Questa azione, progettata, gestita e realizzata, completamente dal Settore Risorse Umane, ha consentito all'azienda di acquisire il possesso di informazioni fondamentali ed aggiornate circa il patrimonio generale delle competenze dei dipendenti, le loro propensioni e le loro aspirazioni professionali. I dipendenti valutati nel corso della selezione sono stati oltre 700.
7. Istituzione e definitiva strutturazione del settore Gestione Patrimonio di Edilizia Residenziale Pubblica, con il compito di assicurare le attività aziendali in materia di gestione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica, con le modalità che via via saranno definite di concerto con l'Amministrazione Comunale (conseguente assegnazioni di personale impiegatizio ed operaio per consentire il primo avvio dell'attività). Grazie a queste azioni, nel mese di dicembre 2013, l'organico del nuovo settore ha raggiunto i livelli fissati nella pianificazione.
8. Ulteriore razionalizzazione dei Settori Produzione/servizi di Facility Management e Attività di Supporto, quale parte di un più ampio intervento di razionalizzazione complessiva dell'organico aziendale, teso a recuperare risorse impiegatizie da riallocarsi in nuovi settori di attività, quale appunto l'ERP.

Relazioni industriali

Il 2013 è stato l'anno del definitivo superamento del vecchio modello retributivo.

Il fondamentale accordo sindacale del 5 marzo 2013, sottoscritto da tutte le organizzazioni, ha consentito l'abolizione delle indennità giornaliere di presenza e la loro sostituzione, in un'ottica di contenimento del costo del lavoro, con nuovi elementi retributivi connessi alla produttività del lavoro.

Queste azioni, assunte nel pieno rispetto della L. 135/2012, hanno portato alla razionalizzazione degli accordi vigenti in azienda, sostituendo una miriade di accordi precedenti (dunque abrogati) con un unico e complessivo documento.

In forza delle predette azioni sono stati conseguiti gli obiettivi di budget del costo del lavoro, e vi è stata la sostanziale riduzione del costo del lavoro rispetto all'anno precedente (terzo anno consecutivo di riduzione) nonché la sostanziale riduzione di tutti gli elementi del salario accessorio.

Formazione Selezione e Sviluppo del Personale/Comunicazione

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

Formazione realizzata nell'anno 2013 (ore 11.850)

- Contrattualistica e Gestione del patrimonio immobiliare (ore 1.040)
- Formazione Specialistica elettricisti PES -PAV (48 ore)
- Formazione *on the Job* per Settore ITC (500 ore)
- Formazione Obbligatoria D. lgs 81/08 custodi e Adesione al Ruolo Prof.(ore 4800)
- Comunicazione e adeguamento al ruolo (ore 4500)
- Contabilità di base (ore 168)
- La redazione del bilancio (Ore 112)
- Formazione obbligatoria Lavoratori addetti alla conduzione di piattaforme di lavoro mobili ed elevabili (PLE) (ore 168).
- Aggiornamento Primo soccorso (ore 400)
- Formazione addetti ERP (114 ore)

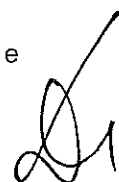
Selezione e bandi interni

- Manifestazione di disponibilità per collocazione in Settore Gestione Patrimonio di Edilizia Residenziale Pubblica (gennaio 2013)
- Bando per la "selezione generale dei dipendenti per la costituzione di graduatorie relative ai singoli profili professionali" maggio 2013 – luglio 2013 .

Al bando hanno partecipato 670 dipendenti tra impiegati e operai.

Tirocini in azienda

La Napoli Servizi S.p.A. ha sempre mostrato particolare attenzione per attività di alto valore formativo e sociale.



In quest'ottica abbiamo avviato l'esperienza dei *tirocini formativi*, ritenendoli molto interessanti sia per la prospettiva di inserimento professionale dei giovani neolaureati, sia per il confronto che essi determinano tra università e mondo delle imprese.

I *tirocinanti* che hanno avuto l'opportunità di svolgere tale attività di formazione on the job ed di sperimentare il mondo aziendale attraverso il loro inserimento nelle varie funzioni attinenti con il loro percorso di studio.

Nel 2013 sono stati ospitati 8 tirocinanti per sei mesi come da Convenzione .

2.6 CONTROLLO DI GESTIONE

Il Controllo di Gestione nel mese di febbraio 2013 ha sviluppato in collaborazione con tutte le funzioni aziendali il nuovo budget aziendale 2013. Tale documento è stato elaborato in base alle richieste pervenute dalle funzioni aziendali in considerazione degli impegni di spesa disposti dal Comune di Napoli in favore della Napoli Servizi. La rilevazione delle spese è stata effettuata per centri di costo e per codici prestazione. Fa eccezione la rilevazione dei costi indivisi, che raccoglie i costi della struttura non direttamente imputabili ad una funzione responsabile della spesa.

Il budget è stato elaborato secondo la nuova codifica del piano dei conti di contabilità analitica, ripartendo i costi per natura di spesa, il tutto utilizzando dei fogli excel adeguatamente collegati ed integrati tra loro. Il documento di budget riporta i dati mensili, progressivi trimestrali ed annuali.

Ai fini della valorizzazione del costo del lavoro, sono state analizzate le retribuzioni dei singoli dipendenti e al contempo definite su base storica le ore di lavoro produttive delle singole unità lavorative, ricavando i costi mensili standard ripartiti per livelli operai e impiegati.

Il nuovo sistema informatico "Gamma Enterprise" consentirà nel 2014 l'elaborazione del budget , ed il confronto tra il budget e il consuntivo con l'evidenziazione delle varianti da analizzare.

La funzione Controllo di Gestione ha svolto anche per l'anno 2013, in base alla proroga al 30/06/2013 (riferimento deliberazione di C.C. n. 48 del 29/11/2012 della originaria Convenzione tra Napoli Servizi S.p.A. e Comune di Napoli, relativamente all'affidamento dei servizi Facility Management e supporto tecnico e logistico agli uffici amministrativi comunali), la rendicontazione dei costi relativamente al piano d'esercizio 01/10/2012 – 30/06/2013, sviluppando dapprima l'analisi dei costi su base quadrimestrale , ed a finire sul singolo mese di giugno 2013, nonché è stata predisposta la relazione sull'andamento della gestione, in riferimento al periodo indicato.

Nel corso dell'anno 2013, la funzione Controllo di Gestione ha svolto inoltre, tutti gli adempimenti previsti dalla delibera di Giunta Comunale n. 784 del 30 giugno 2011. I report adeguatamente certificati e controllati dal collegio sindacale sono stati inviati con frequenza trimestrale al Comune di Napoli.

Dal primo gennaio 2013, con l'ausilio del nuovo software gestionale Gamma Enterprise , sono stati rilevati tutti i fatti amministrativi sia secondo i principi della contabilità generale, sia secondo i principi della contabilità industriale.

Nel corso dell'anno a cadenza trimestrale è stata inviata alle diverse funzioni aziendali il report sulle analisi delle ore di lavoro produttive ed improduttive relative alla forza lavoro operai e impiegati divise per centri di costo e codici prestazione.

2.7 Attività svolte dai Servizi informativi

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

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

Oltre alle attività ordinarie, nel corso del 2013, sono state curate anche le seguenti attività.

Trasloco tecnologico e accorpamento sedi

I Servizi Informativi hanno coordinato fornitori e personale interno attuando il piano di trasloco tecnologico volto all'accorpamento delle sedi direzionali aziendali in un'unica sede, trasferendo le sale CED e tutto il parco micro-informatico, senza interruzioni di servizi. Sono state realizzate tre nuove sale CED, migrati i servizi di rete, telefonici e predisposta ex-novo una LAN WIFI e un sistema di videosorveglianza.

Ampliamento Sistema informativo

Gestionale ERP

Nel corso del 2013, al completamento delle attività di analisi, è stato implementato il software gestionale ERP GammaEnterprise della Teamsystem, rilasciando i moduli di contabilità, budget, controllo di gestione, acquisti, magazzino, pianificazione e controllo di produzione, coordinando le annesse attività di formazione, di affiancamento e di test all'avviamento.

Gestionale Parco Auto

La soluzione informatica di gestione del parco auto NiloCar, è stata rilasciata in esercizio nel corso del 2013, dopo aver completato le attività di analisi, di configurazione e di addestramento degli utenti. Questo ambiente, da progetto inquadrato come sottosistema dipartimentale, è stato configurato per lo scambio dati di contabilità e delle forniture di manutenzione con il gestionale ERP, oltre che per l'acquisizione dei dati sui carburanti dal portale web Q8.

Gestionale presenze, turni, allocazione risorse

Per il software HeadCount sono state completate le attività di analisi, test in parallelo e la formazione predisponendo i moduli di gestione delle presenze e dei turni poi entrati in esercizio a partire dal 1 gennaio 2014. Anche tale software è stato configurato per il transito dati con il sistema delle paghe e con il gestionale ERP.

Portale web delle manutenzioni

La soluzione informatica SmartWork per la forza lavoro in mobilità basata su un portale WEB e un'APP per smartphone in collegamento ai sistemi ERP centralizzati nella sede dell'azienda, è stato rilasciato all'unità operativa di Pronto Intervento Stradale (PIS) nel mese di luglio 2013. Questo progetto è stato premiato come finalista allo SMAU Campania a dicembre 2013, quale esperienza innovativa in tema di città intelligenti.



Nuovo portale web aziendale

Il sito web aziendale nel corso del 2013 è stato completamente ridisegnato nelle funzionalità, nella grafica e con nuovi contributi sia testuali che fotografici, trasformandolo in portale CMS (Content Management System) che prevede oltre alle aree informative e di contatto standard, anche delle funzionalità dinamiche per la gestione dei bandi, documentazioni fornitori, area dipendenti, news. Il portale è stato pubblicato a gennaio 2014.

Gestione patrimonio

Scansione documentale

Nel corso del 2013 sono state coordinate, in dialogo con il fornitore, le fasi di studio e preparazione tecnica all'attività di scansione digitale degli archivi cartacei consegnati dal precedente gestore.

Applicativi software e database

Per la gestione del patrimonio immobiliare del Comune di Napoli sono completate le seguenti attività:

- Studio, progettazione e realizzazione della base dati, a partire dai dati forniti dal precedente gestore
- predisposizione dei flussi di bollettazione temporanei
- approntamento della fornitura del software di gestione del patrimonio REM di Proveco
- analisi e coordinamento per lo sviluppo del software client/server GEPA per la consultazione dei dati
- supporto informatico alla costituzione dell'unità di Call center presso la sede di Ponticelli, fornendo attrezzature microinformatiche e telefoniche congiuntamente al servizio reti del Comune.

Nuova sede

Per la nuova sede di via Piazzolla sono stati eseguiti gli adempimenti tecnici per l'attivazione della rete in fibra ottica ed è stata eseguita l'analisi di fabbisogno e completato il supporto per l'ufficio acquisti per le forniture di allestimento totale: cablaggi interni, centrale telefonica, wifi, videosorveglianza, antiintrusione, allestimento sala ced etc.

2.8 Affari Generali, Legali e Societari

Per tutto l'anno 2013, la Direzione si è occupata di tutti gli adempimenti amministrativi, riconducibili agli Affari Generali e alle problematiche Legali e Societarie, secondo quanto già previsto dalla Deliberazione del C.d.A. del mese di Luglio 2012.

In termini di organigramma la Direzione ha operato in staff all'Amministratore Delegato, garantendo il necessario contributo alle attività di funzionamento del C.d.A. supportando, altresì, come primo report funzionale, il Presidente del Consiglio di Amministrazione nell'espletamento delle sue deleghe. Inoltre, sempre nel rispetto di specifico mandato del C.d.A., è stato garantito anche il dovuto supporto all'Organismo di Vigilanza previsto dalla legge 231/2001 per tutte le attività finalizzate alla operatività di tale Organismo, consentendo così al C.d.A. di approvare la versione aggiornata del Modello Organizzativo Gestionale di Controllo ed inserendo, nello stesso documento,



i nuovi reati (induzione alla corruzione ecc.) recentemente previsti dai provvedimenti legislativi emanati dal Parlamento.

Nei primi sei mesi dell'anno le attività espletate nell'ambito della Direzione si possono così sintetizzare:

- gestione del contenzioso attivo e passivo della Società, compreso adempimenti istruttori e collegamenti funzionali con professionisti esterni ;
- Supporti e istruttorie finalizzate alla predisposizione di esposti- denunce di profilo giuridico e/o amministrativo riguardanti l'attività istituzionale della Società, da presentare ai diversi Organi di controllo e prevenzioni dello Stato;
- Elaborazione e rapporti con le controparti, istruttorie per la stipula delle convenzioni/contratti aziendali con soggetti pubblici o privati;
- Gestione rapporti assicurativi;
- Tenuta Atti – Archivio - Protocollo;
- Coordinamento ed organizzazione di tutte le attività finalizzate alla predisposizione dei regolamenti aziendali;

A seguito delle decisioni assunte dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 15/07/2013, la Direzione Affari Generali e Societari ha garantito da subito oltre alle predette attività, l'operatività del settore relativo alla gestione del contenzioso derivante dai rapporti di utenza del Patrimonio, mentre sempre a seguito di tale decisione del C.d.A, con disposizione organizzativa del 9 settembre 2013, è stato previsto l'incardinamento alla Direzione Affari Generali e Societari delle funzioni "Acquisti e Gare" a partire dal 10 settembre e "Amministrazione Paghe" dal 1° Novembre.

Le attività inerenti la gestione del contenzioso rientrante nei rapporti di utenza del Patrimonio Comunale, pur non essendo state ancora conferite ufficialmente alla Napoli Servizi dal Comune di Napoli, in quanto lo saranno solo a seguito di specifica procura generale che, presumibilmente, sarà rilasciata solo nei primi mesi del 2014, sono state comunque intense in quanto propedeuticamente necessarie al previsto subentro nella gestione del contenzioso.

Infatti, a partire dalla stipula del Disciplinare di Dettaglio avvenuta nel mese di Ottobre 2013, sono state garantite e portate avanti le seguenti attività:

- Organizzazione di un settore operativo interno, dotato delle opportune risorse umane e strumentali, dedicato alle attività di tutela giudiziale e stragiudiziale del patrimonio immobiliare, che interagirà con l'Avvocatura Comunale;
- Ricognizione dei contenziosi comunicati dal Servizio Demanio e Patrimonio aventi ad oggetto il patrimonio disponibile e indisponibile del Comune di Napoli;
- Elaborazione, gestione e aggiornamento dati tramite software applicativo;
- Pubblicazione di una manifestazione di interesse per la redazione di una short list di professionisti legali per l'affidamento di nuovi incarichi, tramite emanazione di avviso pubblico;

- Per i giudizi in corso, sono state inoltrate richieste all'Avvocatura Comunale sull'opportunità di svolgere attività di autotutela esecutiva per i beni del patrimonio indisponibile o della prosecuzione degli stessi;
- Comunicazioni all'Avvocatura Comunale sullo stato della fase esecutiva susseguente ai giudizi;
- Relazione trimestrale all'Avvocatura Comunale sulle attività di tutela giudiziale del patrimonio immobiliare comunale;

AMMINISTRAZIONE PAGHE

Nel corso dell'anno sono state garantite, nei termini previsti, tutte le attività inerenti l'elaborazione degli stipendi, gli obblighi contributivi e fiscali (UNIEMENS; CUD MOD 770).

Si segnala in variazione ai precedenti esercizi:

- Sistema della contabilità con accantonamenti mensili dei ratei, con suddivisione per categoria e la relativa imputazione direttamente a costo con la costituzione di debiti in contropartita . Tale sistema ha garantito la tempestività di rendicontazione all'amministrazione e finanza di elaborazione di bilanci infrannuali;
- Rendicontazione delle ore suddivise per centri di costo al fine di alimentare il programma di contabilità per commessa.
- Fase sperimentale del nuovo programma di rilevazione delle presenze con creazione delle turnazioni e del sistema di giustificazione tramite accessi via web al sistema per l'inserimento dei giustificativi di concerto con la produzione;
- Elaborazione del budget per la parte relativa al personale;

Per il 2014 si prevedono affinamenti ulteriori per la contabilità del personale tramite trasferimento file, controlli mensili e varie, passaggio automatico delle ore di lavoro al programma di contabilità e sperimentazione di ulteriori programmi per automatizzare il calcolo del costo del lavoro sia in sede preventiva che consuntiva.

ACQUISTI e GARE

Attività Magazzino Aziendale	Servizi Erogati Anno 2013 (dal 01/07/2013)
Numero di Ordini Elaborati	46
Numero di Consegne Effettuate:	1.302
→ Consegne Extra Budget	37
→ Consegne da Distributivo	731
→ Consegne Dirette al Magazzino	534

Dal gennaio 2013 l'ufficio è stato impegnato, unitamente alle altre funzioni aziendali, nel processo di sviluppo, che ha portato all'introduzione del nuovo software Gamma Enterprise ed alla conseguente disattivazione del sistema WorkFlow a partire dal 01/07/2013.

Naturalmente l'attività dell'ufficio, in coordinazione con il personale del magazzino, ha visto un'intesa attività di gestione degli inventari, codifica di magazzino, sviluppo dei modelli per la gestione del processo acquisti che inizia dalla richiesta e si conclude con la certificazione dell'ordine.

Il processo a tutt'oggi non è ancora concluso: è in fase di aggiornamento la stampa dell'ordine, al fine di renderla congruente con i canoni aziendali e lo sviluppo del sistema di valutazione dei fornitori in linea con il sistema qualità aziendale. L'obiettivo è ottenere in modo del tutto automatico e trasparente la valutazione dei fornitori in diversi momenti del processo acquisti:

- *fase di emissione ordine* - valutazione a carico dell'ufficio acquisti ;
- *fase di ricezione del bene e/o prestazione*, - a carico della funzione aziendale richiedente e titolare dell'ordine;
- *fase di registrazione della fattura*, a carico dell'ufficio amministrazione e finanze.

Nel corso del Marzo/2013 ha avuto inizio anche la fase di analisi delle esigenze riferite all'introduzione in azienda della nuova commessa ERP.

Problematiche del tutto diverse rispetto a quelle gestite fino ad oggi.

L'impatto maggiore si è avuto sull'attività di sviluppo dei capitolati e delle procedure di gara che hanno subito un forte rallentamento.

Si è proceduto, comunque, alla stesura ed aggiudicazione delle procedure inerenti la Scansione e Conservazione della documentazione cartacea, Verifica ispettiva sugli impianti ascensori, proroga del contratto Buoni Pasto ed avvio della sperimentazione del buono pasto elettronico, affidamento tramite MePa per le attività di gestione e manutenzione ordinaria degli impianti ascensori e, non da ultimo, sono in corso le attività delle commissioni di gara inerenti alle procedure negoziate per i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria sugli immobili cat. OS8/II e OG1/I.

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.

La convenzione 01/10/2009-30/09/2012 con la delibera n. 731/2012 di Giunta Comunale e successiva delibera di Consiglio Comunale n. 48/2012 è stata prorogata al 30/06/2013.

Con delibera di Giunta Comunale n. 476/2013 e successiva delibera n. 29 del 1° luglio 2013 di Consiglio Comunale, il Comune di Napoli ha affidato alla Napoli Servizi spa, *senza soluzione di continuità rispetto alle attività in precedenza affidate*, per il periodo 01/7/2013 - 30/06/2018 le attività che, alla luce del contesto normativo generale, degli obiettivi strategici fissati dal Consiglio comunale nel corso del tempo, della congiuntura socio-economica cittadina, nonché della peculiare situazione di difficoltà finanziaria propria

dell'Ente, *considera di interesse generale* le attività affidate che comprendono anche i servizi di gestione, valorizzazione e/o dismissione del patrimonio immobiliare a reddito.

Con deliberazione di Giunta Comunale n.1035/2012 e n. 5/2013 di Consiglio Comunale è stata affidata la manutenzione ordinaria del patrimonio comunale a reddito fino al 30/06/2013.

Con deliberazione n. 1069/2013 il Comune di Napoli ha regolamentato la materia degli oneri finanziari sopportati dalla Società a seguito del perdurare del ritardo dei pagamenti da parte della stessa.

3.1 Rischi

Rischi di controversie con i dipendenti

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

- n. 3 vertenze relative a impugnative di licenziamento.
- n. 10 vertenze sono da decidere in appello.
- n. 1 vertenze per richieste risarcimento danni e differenze retributive.

Relativamente ai rischi la Società ha incrementato adeguatamente il fondo per la copertura di eventuali maggiori costi futuri.

Rischi di Credito

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

Rischi di Liquidità

La Napoli Servizi S.p.a. è esposta ad un rischio finanziario in linea diretta, per trasferimenti correnti costituiti dai corrispettivi dei servizi prestati da parte del Comune di Napoli.

I possibili ritardi nei pagamenti da parte del Comune possono creare difficoltà di liquidità atteso che gli affidamenti bancari nell'anno si sono drasticamente ridotti e conseguentemente si può disporre di una minor possibilità per la liquidizzazione delle fatture emesse.

Con deliberazione n. 1069/2013 il Comune di Napoli ha deliberato il ristoro degli oneri finanziari conseguente all'utilizzo degli affidamenti bancari.

Rischi sui tassi di interesse

L'esposizione al rischio di variazione dei tassi di interesse è legata all'indebitamento finanziario e al mercato di riferimento che comunque per l'anno 2014 si prevede alquanto stabile. La società non pone in essere derivati speculativi e non ha adottato politiche per il controllo dei rischi associati all'oscillazione dei tassi correlati all'indebitamento finanziario a breve mediante la gestione degli incassi derivanti dai crediti.

3.3. Situazione fiscale

Al 31/12/2013 sono scaduti i termini per l'accertamento delle imposte dirette e dell'IVA a tutto il 2008.

La tassazione del reddito dell'esercizio 2013 è stata effettuata con riferimento all'IRES e IRAP nel rispetto della normativa vigente, usufruendo ovviamente di tutte le agevolazioni previste.

Nell'anno 2013 come ampiamente illustrato nella nota integrativa e nella presente relazione si è proceduto alla rilevazione ed iscrizione nel bilancio dell'azienda delle imposte anticipate ed è proseguito l'utilizzo delle imposte differite accertate nei bilanci precedenti.

Per maggior comprensione e chiarezza di quanto riportato nel tax planning inserito nella nota integrativa alla pag. 21 si riporta di seguito la nota esplicativa.

Premesso

- che sono state scritte imposte anticipate per €1.653.058 derivanti da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti per € 6.011.120
- che sussistono le condizioni richieste dal principio contabile n. 25 dell'OIC, che consente la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro con la ragionevole certezza che nei prossimi esercizi la società conseguirà imponibili fiscali tali consentire l'assorbimento di tali perdite.

Tale ragionevole certezza è desumibile dal prospetto **tax planning 2014-2024**, che in tutta evidenza mostra come la Società possa ottenere in futuri imponibili fiscali in grado a da assorbire le perdite riportabili e le imposte anticipate rilevate nel bilancio al 31/12/2013.

Il Tax planning è stato redatto tenendo conto dei seguenti elementi:



- Il reddito Anteimposte riporta la rilevazione di un utile civile di modesto importo (circa € 0,30/0,40 ml.) tenuto conto che la società opera attraverso un meccanismo di rimborso costi, oltre alla previsione di un carico di imposte (IRES e IRAP) di circa € 0,950/0,960 ML..

Le variazioni fiscali in aumento tengono conto:

- della rilevazione di costi indeducibili medi (€ 44.000) valutati secondo i dati storici rilevati negli esercizi precedenti;
- delle imposte indeducibili riportano l'imposta IMU (€ 28.256) oltre alla previsione nei soli esercizi 2014, 2015 e 2016 di sanzioni indeducibili su presumibili mancati versamenti in considerazione della dinamica dell'incasso dei crediti e dell'esigenza, nel corso dell'esercizio 2014, di far fronte ai mancati versamenti relativi all'esercizio 2013;
- degli accantonamenti a Fondi svalutazioni e rischi (€ 250.000) valutati secondo le esigenze storicamente verificatesi negli esercizi precedenti;
- dell'incasso di quote interessi di mora (€ 320.000) secondo il piano previsto nell'accordo transattivo stipulato dalla società con il Comune di Napoli e il cui termine è previsto per l'esercizio 2018;
- delle sopravvenienze (€ 250.000) stimate in considerazione dei dati storici rilevati negli esercizi precedenti.

Le variazioni fiscali in diminuzione ricomprendono:

- la deducibilità prevista sulle quote di TFR versate a fondi pensione, la previsione (89.000) è in linea con quanto mediamente dedotto negli esercizi precedenti, la riduzione della deduzione nel corso degli esercizi successivi, prevista nel piano, è stata stimata in considerazione della riduzione prevedibile del numero di dipendenti;
- l'utilizzo dei Fondi rischi (€ 100.000) è stato stimato secondo quanto mediamente utilizzato dalla società negli esercizi precedenti, tale ripresa è strettamente connessa all'accantonamento a Fondi indicata nella parte delle variazioni in aumento in quanto, in sede di accantonamento, gli importi iscritti non sono deducibili dalle imposte di esercizio mentre diventano deducibili in occasione della trasformazione dell'evento previsto in evento certo;
- la deduzione delle imposte IRAP (€ 850.000), secondo il principio di cassa, calcolate unicamente sul costo del personale è stimate in conseguenze dello storico

degli esercizi precedenti e ridotto negli esercizi successivi in considerazione della riduzione prevedibile del numero dei dipendenti.

All'imponibile fiscale derivante dalla somma algebrica dei fattori esposti è stata applicata la relativa imposta IRES, di competenza, nella percentuale del 27,5%.

Analogamente nel Tax Planning le perdite illimitatamente riportabili sono utilizzate nei singoli esercizi nella percentuale dell'80% dell'imponibile fiscale e su tale base è stata calcolata, nei singoli esercizi, la quota di imposte anticipate utilizzate.

L'imposta IRES effettiva dell'esercizio risulta calcolata sulla differenza tra l'imponibile fiscale e la quota dell'80% delle perdite utilizzate.

Alla data del 31/12/2013 la società ha pendenti le seguenti controversie fiscali:

3.3.1. Contenzioso attivo

Ricorso Rimborso sanzioni

La società ha presentato ricorso in data 04/02/2013 avverso il silenzio-rifiuto all'istanza di rimborso delle sanzioni pagate sui ritardati versamenti all'Erario presentata in data 10/08/2012. La richiesta avanzata trova il suo fondamento nella considerazione che tali ritardi nei versamenti, dovuti esclusivamente alle difficoltà di incasso dei crediti alle scadenze previsti, non evidenziano un comportamento colpevole da parte della società e conseguentemente dell'organo preposto all'amministrazione.

In data 03/06/2013 è stato discusso il ricorso e la CTP con la sentenza 452/21/13 depositata in data 11/09/2013 lo ha rigettato, ritenendo che la società non ha fornito la prova del mancato incasso dei crediti, pur riconoscendo nelle motivazioni la validità del diritto al rimborso.

Avverso tale sentenza è stato proposto appello allegando documentazione che dimostra il mancato incasso dei crediti nei termini previsti.

In data 24/01/2014 è stato notificato l'atto di appello presso la Direzione Provinciale II di Napoli e nei prossimi giorni si procederà alla consegna dell'atto presso la CTR.



3.3.2 Contenzioso passivo

Accertamento in materia imposte Anno 2007

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

Avverso l'avviso di accertamento è stato proposto ricorso, in data 04/07/2012 è stato discusso il ricorso, la sentenza 497/40/12 depositata in data 20/09/2012 ha rigettato il ricorso della società. A seguito di tale sentenza l'Agenzia delle Entrate ha provveduto alla notifica della relativa cartella di pagamento e conseguente intimazione al pagamento entro il termine di gg. 60 regolarmente eseguito dalla società.

Accertamento in materia IVA anno 2004

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

In data 27/03/2012 è stato discusso il ricorso presentato della società e la Competente Commissione Provinciale di Napoli ha accolto le ragioni della società. Alla data della presente relazione sono ampiamente trascorsi i termini, per l'ufficio, per l'eventuale appello, pertanto la sentenza favorevole è definitiva.

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

Rimborsi ottenuti

A seguito della risoluzione di alcune controversie fiscali, la società ha ottenuto il rimborso:

- in data 21 febbraio 2013 è pervenuto un ulteriore rimborso IVA riferito all'anno 2004 per € 53.835.

4 Attività di ricerca e sviluppo



La società nell'anno 2013 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 intrattiene rapporti di credito e debito con la sola Terme di Agnano partecipata del Comune di Napoli al 100%.

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

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

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

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

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

8 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano fatti rilevanti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio

9 Elenco delle sedi secondarie

Dal primo gennaio 2013 la sede legale ed operativa si è trasferita dall'isola B5 all'isola C/1 del Centro Direzionale di Napoli. A seguito dell'unificazione degli uffici sono state disdettate tutti le sedi .

Le sedi secondarie allo state sono:

1. Ufficio Centro Direzionale isola C1 piani 32-33-34 Torre Saverio
2. Ufficio e Autoparco : Via Antonio Labriola snc
3. Deposito Via Ferrante Imparato 33

10 Prevenzione e Sicurezza

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

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

A seguito di variazioni organizzative, introduzione delle nuove attività PIS intervenute successivamente, la società ha deciso l'ultima revisione del citato documento migliorandone la struttura ed ha provveduto ad una nuova valutazione dei rischi attraverso idonee indagini quali – quantitative in conformità al D.Lgs. 81/08 ed al fine di valutare i rischi nelle sedi di lavoro

L'attenzione è stata focalizzata sullo scopo del Documento, progettato per incrementare il livello generale di conoscenze creando un moderno sistema di informazione e di riferimento per tutto il personale dipendente.

La normativa non indica quali metodologie debbano usarsi (tranne specifici e particolari casi -- Rumore - Piombo - Radiazioni ionizzanti ecc.) Pertanto avendo a disposizione le informazioni relativamente:

- Mansionario
- Macchine
- Prodotti chimici utilizzati
- Risultanze sorveglianza sanitaria
- Organizzazione
- Andamento infortunistico
- Ambienti di lavoro
- Altro


si è progettato un sistema di valutazione, articolato in fasi di intervento attraverso cui si è proceduto alla valutazione. Tali fasi sono articolate in:

- Progettazione intervento
- Progettazione modulistica- check list
- Presentazione e condivisione con RSPP e capi area
- Raccolta e analisi dei dati

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

Per tali aree/tipologia attività individuate si è poi proceduto – a cura dei capi area con la supervisione del RSPP e delle strutture esterne, e con il supporto e del medico competente- alla:

A) Identificazione dei pericoli;



esame dei luoghi di lavoro (sedi aziendali), attrezzature, macchine, prodotti chimici, allo scopo di rilevare i relativi fattori potenziali di rischio;

B) Identificazione dei lavoratori esposti a rischi potenziali;

definizione ed esame della mansione/attività svolta dai lavoratori per evidenziare la esposizione ai potenziali rischi;

C) Valutazione dei rischi di esposizione, sotto il profilo qualitativo e/o quantitativo;

Valutazione del rischio residuo, in riferimento a:

- o Carenze strutturali dell'Ambiente di Lavoro (sedi aziendali, alcuni cantieri rappresentativi)
- o Carenze di sicurezza su Macchine //Attrezzature
- o Carenza di Sicurezza Elettrica
- o Rischi da Incendio
- o Agenti fisici, chimici, biologici
- o Fattori Ergonomici relativamente all'uso di VDT o alla movimentazione dei carichi
- o Altre situazioni di rischio

D) Individuazione delle misure di protezione e prevenzione adottate

Individuazione, per ciascuna mansione e categoria di rischio, di quanto esistente e/o di quanto previsto dalla vigente normativa in materia di prevenzione e protezione e dell'esperienza maturata dalla **NAPOLI SERVIZI S.p.A.**, nella specifica attività.

E) Redazione programma miglioramenti, interventi organizzativi e/o tecnici

Analisi di fattibilità per l'eliminazione o la riduzione dei rischi, mediante lo studio di provvedimenti organizzativi o misure tecnologiche adeguate (misure preventive, sostituzione attrezzature e, in subordine, l'adozione di misure di protezione), e definizione dei tempi tecnici, per l'attuazione delle misure individuate

Per la individuazione dei rischi e la successiva valutazione si è operato esclusivamente in relazione ai propri rischi tipici delle attività svolte nelle sedi della società o presso i committenti.

La organizzazione aziendale (capi area, RSPP, altri) è deputata alla individuazione, in accordo a quanto previsto dalla vigente normativa, delle problematiche di sicurezza non tipiche dipendenti dalle attività o dai luoghi del committente.

Per la stesura del presente documento si è proceduto in 5 fasi di lavoro consistenti in:

Sezione 1 In questa sezione (progettata con schede specifiche in funzione della attività in esame) sono raccolte le informazioni illustrative delle attività, i cicli di lavoro, l'elenco di macchine/attrezzature, prodotti chimici altro... Ulteriori informazioni relative alle attività di informazione e formazione già attuati / programmate e la casistica infortunistica ecc.

- Sezione 2 In questa sezione si informa della sorveglianza sanitaria, dei protocolli attuati e delle relazioni delle visite agli ambienti di lavoro e i report collettivi delle risultanze della sorveglianza sanitaria.
- Sezione 3 In questa sezione sono raccolte tutte le procedure/disposizioni emanate dalla azienda in materia di sicurezza e salute sul lavoro significative ai fini della valutazione .
- Sezione 4 E' questa la parte centrale del lavoro "La valutazione dei rischi". In essa sono indicate le metodiche adottate, i criteri valutativi, le risultanze di eventuali rilevazioni strumentali, le valutazioni su rischi specifici suddivisi per tipologia di aggregazione. In questo sezione si definiscono i livelli di rischio residuo, si individuano i DPI necessari e si individuano gli interventi migliorativi.
- Sezione 5 In questa conclusiva sezione sono riassunte le risultanze della valutazione dei singoli rischi aggregate in funzione della tipologia di attività e tutto quanto previsto all'art. 28 comma 2 del Dlgs 81-2008 .

In termini operativi si è proceduto in fasi di lavoro consistenti in:

La prima è la progettazione e la strutturazione generale del presente manuale ed in particolare della sezione 1 per consentire una lettura più facile dell'Azienda per quanto concerne i dati generali, i presidi tecnici e i servizi ecc (vd Sezione 1-3) in modo da effettuare una prima valutazione nei suoi aspetti globali.

La seconda è la fase di valutazione vera e propria mirata ai rischi. In questa sezione vengono indicate i metodi e i criteri utilizzati.

La terza è la fase di raggruppamento e sintesi di quanto emerso nella prima e seconda fase per progettare gli interventi migliorativi emersi e che consentano nel tempo di ridurre, coerentemente allo spirito di questa norma, ove possibile il livello di rischio e progettare metodologie di lavoro atte a far sì che quanto posto in essere resti efficiente dal punto di vista tecnico funzionale, e di aggiornamento della valutazione, tenendo sotto controllo sia l'impiantistica e le macchine che l'introduzione delle modifiche o quanto precedentemente rilevato.

Parte integrante del DVR è la Relazione Sanitaria per l'anno 2013 con la quale il Medico Competente ha presentato (periodo Luglio 2013 -- Dicembre 2013) i cosiddetti risultati anonimi collettivi ed ha illustrato le procedure del protocollo sanitario .

Dalla stessa si è evinto che su 371 dipendenti visitati (359 operai e 12 impiegati), si riscontrano 10 idoneità con prescrizioni (operai) e 59 idoneità con limitazioni .

11 RELAZIONE SUL SISTEMA GESTIONE PER LA QUALITÀ

Nel mese di maggio 2013 abbiamo sostenuto la Visita di Sorveglianza da parte della SGS Italia s.p.a. per il rinnovo della certificazione di qualità con il seguente scopo: **"Erogazione dei servizi di Pulizia e Sanificazione in ambienti civili, industriali e ospedalieri. Servizi di Disinfestazione e Derattizzazione. Manutenzione del verde" Settori EA:35,31° A.**

L'Ente certificatore ha rinnovato la certificazione – tranne che per il servizio di facchinaggio (di fatto da noi mai eseguito), sino al 10 maggio 2016 e ci ha lasciato: 3 Osservazioni di carattere

generale e 7 Opportunità di miglioramento che sono state prese in considerazione per essere risolte e poi presentate, per l'approvazione, alla Visita di Sorveglianza per la conferma della Certificazione di Qualità, prevista per la prima decade di maggio 2014.

Attività svolta durante l'anno 2013

- I primi mesi dell'anno sono stati dedicati all'elaborazione di tutto il sistema documentale per sostenere la Visita Ispettiva della SGS Italia visita fissata nei giorni di 9 e 10 maggio 2013 per il rinnovo della Certificazione di Qualità
- Sono stati ispezionati circa trenta cantieri per prepararli a poter sostenere la Visita Ispettiva da parte dell'Ente certificatore, gli operai presenti sui cantieri sono stati ulteriormente formati per poter rispondere alle domande degli Ispettori della SGS Italia e per operare secondo i dettami delle nostre Istruzioni Operative.
- L'apparato documentale è stato revisionato, il Manuale della Qualità è passato in Revisione 2, sono stati inseriti nuovi documenti: Istruzione Operativa di Sistema IOSQ014, e numero sei MR (Modelli di Registrazione), altri due MR sono stati revisionati, come pure sono stati sottoposti a revisione i Piani di Qualità per le Pulizie (sia di Settore che di Cantiere), nonché la Istruzione Operativa di Sistema IOSQ013 .
- Sono state sottoposte a Visita Ispettiva Interna le funzioni afferenti alla produzione, nonché il magazzino aziendale, e la funzione acquisti.
- Sono state effettuate dai miei collaboratori Visite di Controllo Qualità dei Cantieri per la Misurazione del pulito, della qualità percepita, della qualità erogata, tramite utilizzo delle Liste di Controllo Gestione Qualità: LCGQ005, LCGQ006, LCGQ007 che permettono di monitorare e misurare il processo delle pulizie e della disinfezione. Di tali visite si darà evidenza nella Visita Ispettiva e nel Verbale di Riesame della Direzione previsto per aprile 2014 in preparazione alla Visita di Sorveglianza della SGS Italia prevista per maggio 2014.
- Non si è ancora riusciti a somministrare il corso sulla Qualità, da me redatto, ai gestori ed ai supervisor del servizio di pulizia, corso stilato con l'obiettivo di migliorare ed uniformare le conoscenze tecniche dei singoli per avvicinarle al Sistema di Gestione per la Qualità; tale corso è previsto già dall'anno 2011 nel piano di miglioramento MR58 allegato al Verbale Riesame della Direzione e posticipato di anno in anno.

Le spese come sempre sono state contenute nei soli costi del personale assegnato al servizio Qualità, degli uffici da questi occupati, dall'autovettura aziendale che condividiamo con il servizio Prevenzione e Protezione e dal costo della Visita Ispettiva della SGS Italia.

12 Evoluzione prevedibile della gestione

L'anno trascorso è stato caratterizzato da indubbe novità per quanto riguarda l'evoluzione della Napoli Servizi.

In primo luogo vi è stato il rinnovo della convenzione per il prossimo quinquennio. Unitamente al rinnovo, il Consiglio Comunale ha deliberato la natura dei servizi assicurati dalla nostra azienda,



quali "servizi di interesse generale". Quest'ultima condizione è particolarmente significativa, perché assicura all'azienda una posizione privilegiata nell'ambito del panorama dell'"in house".

Nella nuova convenzione la novità più rilevante riguardante i servizi, è la gestione del Patrimonio, che a partire dal mese di luglio, al netto degli adempimenti amministrativi ancora in corso, è passata alla nostra azienda.

Alla luce di queste novità la previsione gestionale per il 2014 sarà naturalmente orientata allo sviluppo ed al consolidamento delle nuove attività, e alla stabilizzazione degli altri servizi che pure hanno subito un significativo processo di riorganizzazione soprattutto attraverso la radicale riorganizzazione del settore della produzione.

Altro settore che nel corso dell'anno produrrà importanti attività è quello delle gare e degli approvvigionamenti, sempre più orientato ad applicare le recenti disposizioni normative di tipo pubblicistico.

Infine, in un quadro di crescenti difficoltà economico – finanziarie e normative, la gestione delle risorse umane e delle politiche retributive, che ha già conseguito nel 2013 ottimi risultati, sarà chiamata a sviluppare ulteriormente le nuove regole ed il nuovo modello retributivo introdotto in azienda.

Tutte queste attività, nel corso dell'anno beneficeranno dei nuovi sistemi informatici introdotti; anzi il 2014 rappresenterà un vero e proprio test per i sistemi informativi aziendali e per la nostra capacità di pieno utilizzo delle opportunità offerte dai nuovi strumenti.

A conclusione di questa sintetica descrizione dello scenario gestionale futuro, non si può non fare riferimento al processo di riorganizzazione delle aziende a partecipazione comunale, che individua la nostra società come uno dei poli di aggregazione per giungere ad una semplificazione del sistema complessivo.

In particolare la Napoli Servizi dovrebbe caratterizzarsi come società unica per l'erogazione dei servizi, ed in questo senso inglobare altre aziende che operano nel settore. In questo quadro è già stata approvata la delibera di proposta al Consiglio per l'acquisizione di Elpis. E' quindi probabile che nel corso dell'anno il processo si avvii, con la previsione che possa anche rapidamente completarsi.

E' del tutto evidente che il concretizzarsi di questi obiettivi richiederà un'ulteriore profonda fase di riorganizzazione, tesa ad amalgamare nella realtà aziendale le nuove strutture sino a configurare un'azienda in gran parte diversa da quella sin'ora conosciuta.

13 Proposta di destinazione del risultato di esercizio o di copertura della perdita

il bilancio che vi abbiamo illustrato e che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un utile di € 41.211, che proponiamo di destinare a parziale copertura delle perdite pregresse.

Riteniamo che è auspicabile una delibera dell'assemblea che consenta la parziale copertura delle perdite con l'utilizzo dell'utile 2012 per € 14.744 oltre riserva legale per € 498.223

Prot. n° 14.07.008 aa. gg.

Napoli Servizi S.p.A.

Sede Legale: Centro Direzionale Isola C/1 - 80143 NAPOLI
Capitale sociale Euro 20.909.960,00 i. v.
Codice fiscale e Partita IVA n. 07577090637
Registro delle imprese di Napoli n. 632275

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429,
COMMA 2, DEL CODICE CIVILE**

All'Assemblea dei Soci della Napoli Servizi S.p.A.

Il Collegio Sindacale nelle persone del Presidente dott. Gianluca Battaglia, e dei Sindaci Effettivi, dott. Loris Landriani e dott. Luciano Sibillo, è stato nominato con Decreto Sindacale del 5/6/2013.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2013 l'attività del Collegio Sindacale è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

1. Nell'anno 2013 il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. In particolare, la nostra attività è stata sostanzialmente ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
3. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dagli amministratori e dai responsabili delle funzioni, riscontrando come le procedure aziendali siano adeguatamente formalizzate in appositi documenti aziendali.
4. Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni.

5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 del Codice Civile. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
6. Nel corso dell'esercizio sono stati rilasciati i pareri previsti da norme di legge o specificamente richiesti dall'Organo amministrativo.
7. Nell'espletamento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.
8. Il Collegio ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2013, che è stato messo a sua disposizione nei termini di cui all'articolo 2429 del Codice Civile, in merito al quale riferisce di seguito anche relativamente all'attività di revisione legale dei conti.
9. E' stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui il Collegio Sindacale è a conoscenza a seguito dell'espletamento dei propri doveri e non ha osservazioni al riguardo.
10. Considerando anche le risultanze dell'attività svolta nell'esercizio della funzione di revisione legale dei conti, risultanze contenute di seguito in questa relazione, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 Dicembre 2013, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione, e rappresenta che è coerente con le norme di legge e di statuto la proposta di quest'ultimo di destinare l'utile di esercizio di euro 41.211 per la copertura delle perdite degli esercizi precedenti.
11. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'articolo 2423, quarto comma, del Codice Civile;
12. Nel Bilancio dell'esercizio non vi sono state capitalizzazioni di costi per i quali è richiesto il parere favorevole del Collegio Sindacale;
13. Dall'attività di vigilanza, ad eccezione di quanto riepilogato al precedente paragrafo 3, non sono emersi fatti significativi suscettibili di ulteriore segnalazione o di menzione nella presente relazione.
14. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.

**RELAZIONE DI REVISIONE AI SENSI DELL'ARTICOLO 14 DEL DECRETO
LEGISLATIVO 27 GENNAIO 2010 n. 39**

1. Il Collegio Sindacale ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Napoli Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Napoli Servizi S.p.A.
E' del Collegio Sindacale la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
2. L'esame del Collegio Sindacale è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento

necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione 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 contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Il Collegio Sindacale ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del proprio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal precedente Collegio in riferimento a detto bilancio.

3. A giudizio di questo Collegio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Napoli Servizi S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Napoli Servizi S.p.A..
E' di competenza di questo Collegio l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, il Collegio Sindacale ha svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A giudizio del Collegio Sindacale, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Napoli Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2013.
5. Passando all'esame del bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, vi segnaliamo che le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni	3.919.485
Attivo circolante	124.970.693
Ratei e risconti	101.634
<u>Totale attivo</u>	<u>128.991.812</u>
Patrimonio netto	14.846.891
Fondi per rischi ed oneri	1.010.089
Trattamento di fine rapporto	5.991.257
Debiti	107.143.575
<u>Totale passivo</u>	<u>128.991.812</u>

Conto economico

Valore della produzione	54.181.984
Costi della produzione	(54.357.010)
Proventi e oneri finanziari	(619.897)
Proventi e oneri straordinari	55.867
Risultato prima delle imposte	(739.236)
Imposte	780.447

Utile d'Esercizio **41.211**

6. Sul bilancio d'esercizio richiamiamo l'attenzione sui seguenti aspetti salienti:

a) Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, il Collegio Sindacale ha preso atto della iscrizione delle imposte anticipate a fronte della ragionevole certezza della sussistenza di imponibili fiscali futuri così come attestato nel *Tax Planning* decennale approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 7/2/2014. Le attività per imposte anticipate iscritte in bilancio derivano, pertanto, dal riporto a nuovo delle perdite fiscali registrate negli esercizi precedenti. In ossequio al Principio Contabile n.25 "*Il trattamento contabile delle imposte sul reddito*" del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e del Consiglio Nazionale dei Ragionieri, modificato dall'OIC in relazione alla riforma del diritto societario il 30/5/2005, la perdita fiscale dei periodi d'imposta precedenti è stata portata a diminuzione del reddito imponibile di esercizi futuri. Il beneficio fiscale potenziale connesso a perdite riportabili non ha natura di credito verso l'erario, quanto piuttosto di beneficio futuro di incerta realizzazione, dato che per utilizzare tale beneficio è necessaria l'esistenza di futuri redditi imponibili, entro il periodo in cui le perdite sono riportabili. Conseguentemente il beneficio fiscale potenziale connesso a perdite riportabili non può essere iscritto a bilancio fino all'esercizio di realizzazione dello stesso, salvo che non sussistano contemporaneamente le seguenti condizioni:

- esiste una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite riportabili, entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili secondo la normativa tributaria;
- le perdite in oggetto derivano da circostanze ben identificate, ed è ragionevolmente certo che tali circostanze non si ripeteranno.

Entrambi questi presupposti sono stati verificati dal Consiglio di Amministrazione nella redazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013.

Sussistendo le condizioni sopra indicate, il risparmio fiscale connesso alle perdite riportabili è stato quindi iscritto nello stato patrimoniale tra le attività per imposte anticipate (Voce C.II. 4-ter), avendo come contropartita a conto economico un accredito della voce 22 - Imposte sul reddito dell'esercizio; correnti, differite e anticipate.

Tali imposte anticipate, derivanti da perdite riportabili ai fini fiscali, non contabilizzate in passato in quanto non sussistevano i requisiti per il suo riconoscimento, sono state pertanto iscritte nell'esercizio 2013 in quanto in tale esercizio tali requisiti sono emersi.

b) Il Collegio Sindacale prende atto che la posta creditoria oggetto di rilievo da parte del precedente collegio sindacale al paragrafo 3 della Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31.12.2012 è stata interamente stornata nel presente bilancio con la relativa iscrizione dell'importo a perdita su crediti.

c) In data 21/2/2014, a rogito del Notaio Paolo Aponte in Napoli, sono stati ratificati, sottoscritti e stipulati i seguenti contratti di servizio che disciplinano i rapporti economico / commerciali tra la società ed il Comune di Napoli, unico socio ed unico committente della stessa:

- Contratto relativo all'affidamento alla società Napoli Servizi S.p.A. Società per azioni con socio unico, per il periodo dal 01.07.2013 al 30.06.2018, in regime di in-house providing, dei servizi di interesse generale a favore del Comune di Napoli nei settori della gestione, valorizzazione e/o dismissione del patrimonio immobiliare, cura dell'infanzia ed istruzione, igiene e decoro urbano, viabilità e sicurezza stradale, gestione del territorio, cultura, attività socio - sportive, trasparenza ed accountability dell'azione amministrativa, nonché del facility

management, giusta Determinazione Dirigenziale n. 29 del 11.12.2013 della Direzione Centrale Patrimonio.

- Contratto relativo alla prorogá fino al 30 giugno 2013 della convenzione, giusta Determinazione Dirigenziale n. 53 del 07/12/2012 della Direzione Centrale Patrimonio, relativa all'affidamento alla NAPOLI SERVIZI S.p.A società per azioni con socio unico con sede in Napoli (NA) alla Via G. Porzio Centro Direzionale Isol. C/1 dei servizi di facility management per il Comune di Napoli e di attività di supporto tecnico e logistico agli uffici amministrativi ivi compresi l'affiancamento dell'attività comunale nella gestione del suo patrimonio immobiliare e l'espletamento dell'attività di supporto tecnico, gestionale, amministrativo/contrattuale ed informatico dei relativi rapporti a sostegno delle attività dei competenti servizi comunali, nonché, in virtù di successive Determinazioni n. 11 del 27 marzo 2013 e n. 13 del 11.04.2013 del Servizio Demanio Patrimonio e Politiche per la Casa, delle attività di gestione, manutenzione e valorizzazione del patrimonio immobiliare a reddito del Comune di Napoli.

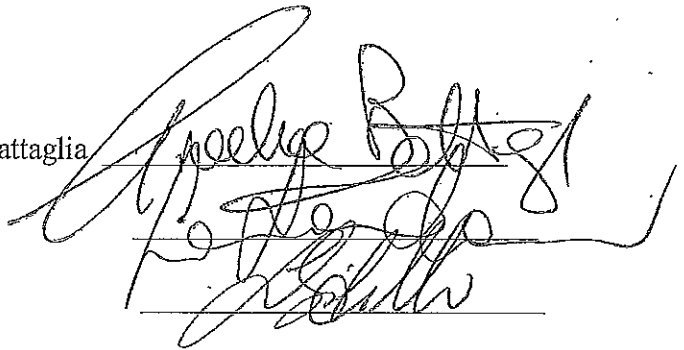
Napoli, 21/2/2014

Il Collegio Sindacale

Presidente del Collegio Sindacale: Dott. Gianluca Battaglia

Sindaco Effettivo: Dott. Loris Landriani

Sindaco Effettivo: Dott. Luciano Sibillo

The image shows three handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The top signature is the most prominent and appears to be 'Gianluca Battaglia'. Below it are two other signatures, which are less legible but correspond to the names 'Loris Landriani' and 'Luciano Sibillo' listed in the text to the left.