

DETERMINA n. 64 del 30 dicembre 2021

OGGETTO: approvazione del progetto di Bilancio d'Esercizio al 31.12.2020 composto dallo schema di stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, relazione sulla gestione e relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6 del Dlgs 175/16



L'AMMINISTRATORE UNICO

assistito da Rag. Mario Baggio, Resp. Settore Affari Generali in funzione di segretario verbalizzante, ha adottato la seguente determina.

VISTO

lo Statuto della Napoli Servizi S.p.A.;

VISTO

il verbale dell'Assemblea Ordinaria dei Soci della Napoli Servizi S.p.A. del 31.07.2019, con il quale il sottoscritto è stato nominato Amministratore Unico della Napoli Servizi S.p.A., giusto Decreto Sindacale n. 212 del 31.07.2019 del Sindaco del Comune di Napoli;

VISTA

la Delibera di Giunta Comunale n. 420 del 20.09.19, avente ad oggetto "*rapporto contrattuale con la Società Napoli Servizi S.p.A. a far data dal 01.10.19*" con la quale viene stabilito che la durata del rapporto contrattuale venga fissata dal 01.10.19 al 31.12.24, con possibilità di procedere con la ripetizione, per uguale periodo, dei lavori e servizi analoghi, fatta salva la necessità di effettuare la valutazione di congruità economica prevista al c. 2 dell'art. 192 del Codice dei contratti pubblici;

CONSIDERATO

il verbale dell'Assemblea dei Soci del 27.09.2019, con il quale viene approvato lo schema contrattuale allegato alla delibera di Giunta Comunale n. 420/19, e autorizzato l'Amministratore Unico a stipulare il contratto inerente l'affidamento di servizi strumentali funzionali all'Amministrazione Comunale, di durata dall'01.10.19 al 31.12.24, con la possibilità di far ricorso per un periodo analogo alla procedura di ripetizione dei lavori e dei servizi analoghi, fatte salve in ogni caso le disposizioni di cui all'art. 106, c. 12 del Dlgs 50/16;

VISTA

la Delibera di Giunta Comunale n. 429 del 30.09.19 avente ad oggetto: "*variazioni del bilancio di previsione 2019/2021 – annualità 2019, 2020 e 2021, per ridefinizione stanziamenti di spesa a copertura nuovo contratto dal 01.10.2019 con Napoli Servizi S.p.A.- approvazione da parte della Giunta Comunale con i poteri del Consiglio ai sensi del combinato disposto dell'art. 42 comma 4 e dell'art. 175 comma 4 dlgs 267/2000. Variazione del bilancio di cassa 2019 ex art. 175 comma 5 bis lettera d) del Dlgs 267/2000*";

VISTE

- la Delibera di Giunta Comunale n. 220 del 27.05.2021, con la quale sono stati individuati gli enti, le aziende e le società componenti il "*Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Napoli*" e l'elenco degli organismi partecipati componenti dell'Area di consolidamento del Comune di Napoli, rilevanti ai fini del bilancio consolidato 2020;
- la delibera di Consiglio Comunale n. 26 del 16.09.2021, con la quale è stato approvato il rendiconto 2020;
- la Delibera di Consiglio Comunale n. 28 del 16.09.2021, con la quale è stata approvata la manovra di bilancio previsionale per il triennio 2021-2023;
- la delibera di Consiglio Comunale n. 34 del 16.11.2021, con la quale è stato approvato il bilancio consolidato 2020;

- la Delibera di Consiglio Comunale n. 27 del 16.09.2021, con la quale è stato approvato il DUP per il triennio 2021-2023 nell'ambito del quale, nella Sezione strategica è stato previsto "...di rafforzare la strategicità della in-house Napoli Servizi anche attraverso la sottoscrizione di un nuovo contratto pluriennale;
- la Delibera di Giunta Comunale n. 533 del 30.11.2021 con la quale è stato approvato il PEG per il periodo 2021/2023 e sono stati previsti gli stanziamenti per il prosieguo dei rapporti contrattuali con la Napoli Servizi S.p.A.;
- la Delibera di Giunta Comunale n. 553 del 17.12.2021 di proposta al Consiglio Comunale, con la quale è stato modificato il DUP 2021/2023-sezione operativa – Parte I e II;
- la Delibera di Giunta Comunale n. 567 del 21.12.2021 che ha stabilito di mantenere la partecipazione, senza interventi di razionalizzazione di cui all'art. 24 del Dlgs 175/2016, in Napoli Servizi S.p.A. per i servizi dalla stessa svolti, definiti strumentali alle funzioni dell'Amministrazione;

CONSIDERATO CHE

- a causa della natura multiforme delle prestazioni contemplate dagli accordi contrattuali e dalle verifiche realizzate dal Comune sono emersi alcuni disaccordi relativamente alle prestazioni rese al Committente (Comune di Napoli) per gli anni 2018/2020;
- al fine di risolvere il contenzioso, l'Amministrazione Comunale con Decreto Sindacale DESIN/2021/34 del 16.02.2021 ha conferito l'incarico al Direttore Generale dell'Ente, dott. Giuseppe Imperatore, di definire le problematiche inerenti ai rapporti contrattuali con la partecipata Napoli Servizi S.p.A.
- al termine di una lunga ricognizione sulle partite debitorie/creditorie, relative a prestazioni rese dall'1/07/2018 a tutto l'anno 2020, è stata disposta con Delibera di GC del 07.05.2021, n. 188, l'approvazione di un accordo transattivo con la Napoli Servizi, finalizzato a ricomporre i contenziosi giudiziali e le divergenze insorte, nonché *a prevenire ulteriori controversie legali e favorire una rinnovata e proficua collaborazione esecutiva tesa a migliorare le prestazioni rese a favore del Comune e della collettività*, e sintetizzato nei seguenti punti:
 - riconoscimento in via transattiva e con reciproca rinuncia delle parti dei seguenti crediti commerciali:
 - a. servizi di facility management sedi istituzionali:
per l'anno 2018 Euro 1.969.482 (senza iva);
per l'anno 2019 Euro 2.712.854 (senza iva);
per l'anno 2020 Euro 1.639.445 (senza iva).
 - b. servizi di facility management presso scuole ed asili comunali:
periodo compreso fra il 01.07 e il 31.12.2018 Euro 218.579,66 (senza IVA);
 - c. servizi di supporto all'Area Welfare:
relativamente ad una compensazione fra i pagamenti eccedenti quanto rendicontato dalla Società per il periodo 01.07. al 31.12.2018 e quelli relativi al periodo 01.01.2019 al 30.09.2019;
 - d. servizi di facility management presso mercati comunali:
per l'anno 2020 Euro 74.433 (senza iva) relativo alle prestazioni rese nei mesi di maggio e giugno 2020;
 - nell'ambito dello stesso atto, viene demandato al Dipartimento Ragioneria Generale di incrementare l'accantonamento del fondo passività per Euro 382.500, per un totale del fondo stanziato di Euro 2.550.000 applicabile al bilancio di previsione dell'Amministrazione Comunale, al fine di formulare una proposta di conciliazione giudiziale ex art. 185 bis c.p.c. in merito al residuo contributo straordinario di esercizio di cui alle deliberazioni di giunta Comunale n 1332/2011 e 305/2012.

CONSIDERATO ALTRESI' CHE

- il bilancio di esercizio 2019 è stato approvato in Assemblea dei Soci in data 30.07.2021 registrando un utile di Euro 390.887 e che nel corso della medesima assemblea si è provveduto alla riduzione del capitale per perdite registrate al 31.12.2018, causate da appostazioni contabili di natura

prudenziale, quali accantonamenti a fondo rischi/oneri e svalutazioni crediti, che esulano dall'attività caratteristica della società, e che avevano fatto ricadere la società nella fattispecie prevista dall'art. 2446 del codice civile;

- la società, con l'approvazione del bilancio di esercizio 2019, ha immediatamente avviato le operazioni di chiusura del bilancio 2020 e la conferma delle partite creditorie (cd *circularizzazioni*) da parte degli uffici competenti del Comune di Napoli. Tali attività hanno richiesto un'intensa attività di confronto con i responsabili dei servizi per definire con certezza i ricavi.

DETERMINA

di dichiarare le premesse parte integrante e sostanziale della presente determinazione;

- di **APPROVARE** il progetto di Bilancio d'Esercizio al 31.12.2020, composto dallo schema di stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, relazione sulla gestione e relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6 del Dlgs 175/16;
- di **AUTORIZZARE** gli Uffici Amministrativi aziendali ad apportare gli eventuali affinamenti e/o modifiche formali al testo che fossero necessari per una migliore lettura e presentazione del documento;
- di **TRASMETTERE** a cura del Resp. Settore Affari Generali la presente determina al Collegio Sindacale e alla Società di Revisione legale dei conti, per i loro adempimenti di conseguenza;
- di **PREVEDERE** che il progetto di bilancio e le relazioni accompagnatorie siano comunicati al Collegio Sindacale ed alla società di revisione legale entro 30 giorni prima della data fissata per l'assemblea che dovrà esaminarlo e discuterlo;
- di **PUBBLICARE** il presente atto sul sito della Stazione Appaltante in conformità alle disposizioni normative dettate dal D. Lgs. 33/2013;
- di **TRASMETTERE** copia della presente Determinazione al DG e alle funzioni aziendali interessate;

Ciò posto, in ordine, si specifica che il Bilancio d'Esercizio è stato redatto conformemente al dettato degli art. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio sarà depositato in copia nella sede della società, insieme con le relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti, durante i quindici giorni che precedono l'assemblea, e finché sia approvato salvo diverse disposizioni in materia di concessione di termini ridotti esplicitati sia dal socio che dal Collegio Sindacale e dalla Società di revisione legale dei conti, e viene immediatamente trasmessa l'informativa per gli adempimenti conseguenti.

La Determina sarà inviata, al Servizio Partecipazioni Comunali per la valutazione di eventuali attività di competenza del Nucleo Direzionale del Comune di Napoli (D.G. n. 820/16), al Collegio Sindacale per i controlli di rito e sarà trascritta nell'apposito Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico entro quindici giorni dalla sua adozione.

Il Segretario Delegato

rag. Mario Baggio

L'Amministratore Unico
dott. Salvatore Palma

Foglio ANNUNZIATO