

DETERMINA n. 11 del 15 marzo 2023

OGGETTO: approvazione del progetto di Bilancio d'Esercizio al 31.12.2021 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*";

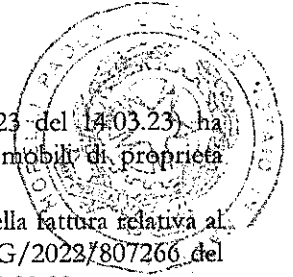
VISTE

- la deliberazione di Giunta Comunale con delibera n. 197 del 31.05.2022 con la quale ha individuato enti, aziende e 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 2021;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 28.06.2022, con la quale è stato approvato il Documento Unico di programmazione per il triennio 2022-2024, 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 (ipotesi decennale, compatibilmente con le previsioni normative in materia*";
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 28.06.2022, di approvazione della manovra di Bilancio per il triennio 2022/2024, comprendente le previsioni di competenza e di cassa per l'annualità 2022 e le previsioni di competenza per gli anni 2023 e 2024;

- la Delibera di Giunta Comunale n. 317 del 05.08.2022 con la quale è stato approvato il PEG per il periodo 2022/2024 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. 464 del 30.11.2022, che ha stabilito di mantenere la partecipazione in Napoli Servizi SpA, senza interventi di razionalizzazione di cui all'art. 24 del Dlgs 175/2016, per i servizi dalla stessa svolti, considerati "*strumentali*" alle funzioni dell'Amministrazione e successivamente approvata con deliberazione consiliare n. 71 del 29.12.2021;
- la Delibera di Consiglio Comunale n. 58 del 15.11.2022 di approvazione della Giunta Comunale n. 402 del 17.10.2022, con la quale è stato modificato il DUP 2022/2024-sezione operativa – Parte I e II;
- la delibera di Giunta Comunale n. 511 del 12.12.2022 di approvazione del Bilancio consolidato 2021 del Comune di Napoli;
- la delibera di Giunta Comunale n. 537 del 20.12.22 di approvazione delle variazioni del bilancio di previsione 2022/2024;

CONSIDERATO CHE

- è stato necessario procedere alla definizione di alcune partite creditorie/debitorie ancora non acclamate alla chiusura del bilancio 2020, anche previa definizione di atti transattivi, inerenti alle seguenti prestazioni:
 - servizi di manutenzione del verde già oggetto di un fondo svalutazione crediti al 31.12.2020 definito a seguito di una proposta di componimento bonario da parte del dirigente competente, ancora non formalizzata;
 - servizi welfare realizzati nell'anno 2020, rendicontati e fatturati ma non riconosciuti dal dirigente;
 - servizi scolastici ausiliari svolti in dicembre 2018, riconosciuti con delibera di GC n. 188/2021, alla quale doveva aver seguito un atto conciliativo fra la Società ed il Servizio Educativo del Comune di Napoli, ancora non formalizzato;
- il responsabile del facility management (capitolo 133847/01) nota n. pr. PG 2021/792775 del 03.11.2021 non ha riconosciuto le prestazioni integrative del mese di gennaio 2021 ed al fine di attenuare possibili effetti negativi sul bilancio 2021 è stato necessario intraprendere un'intensa attività di confronto tecnico/giuridico;
- la risoluzione di alcune partite creditorie ha richiesto un'intensa attività interlocutoria che ha visto coinvolti i servizi competenti dell'Amministrazione Comunale e i diversi Responsabili del Procedimento succedutosi nel corso dell'anno 2022 di cui ai decreti sindacali di nomina n. 335 del 10.06.2022 con il quale è stato nominato l'arch. Massimo Santoro ed il decreto sindacale n. 14 del 24.01.23 con il quale è stato nominato l'arch. Alfonso Ghezzi;
- il responsabile del procedimento, a seguito di numerose sollecitazioni della Napoli Servizi, ha provveduto, con note nn. pr. PG/2022/742400 del 14.10.22, pr. PG/2022/836587 del 18.11.22 e pr. PG/2023/86956 del 01.02.23, a convocare i servizi scuola, verde, marketing, patrimonio per la risoluzione di alcune problematiche contabili;
 - Servizio Verde della Città
 - Servizio Politiche di inclusione Sociale
 - Tecnico Patrimonio/ edilizia residenziale pubblica
 - Facility
 - Marketing e Pubblicità
- alcune problematiche di cui al punto precedente sono state risolte solo recentemente:
 - a. il Responsabile della facility con nota n. pr. PG/2023/142311 del 17.02.2023 ha condiviso la soluzione conciliativa proposta dalla società per il riconoscimento delle prestazioni integrative svolte nel mese di gennaio 2021;
 - b. il servizio Scuola con atto di liquidazione n. 6 del 23.02.23 ha riconosciuto il credito;



- c. il servizio Tecnico/patrimonio con PEC del 14.03.23 (nostro pr. 15365/23 del 14.03.23) ha riconosciuto il credito per i lavori di manutenzione straordinaria sugli immobili di proprietà Comunale in III traversa Alveo artificiale Taverna del Ferro;
- d. il servizio Marketing e Pubblicità a seguito del riconoscimento del credito della fattura relativa al I semestre 2018 di cui alla risposta alla circolarizzazione del credito n. pr. PG/2022/807266 del 9.11.22, ha provveduto a liquidare la fattura con atto di liquidazione n. 7 del 02.03.23.

Per quanto riguarda il servizio verde, la società ha provveduto ad accantonare nel bilancio 2021 parte del credito non riconosciuto e nel contempo ha proposto una possibile soluzione conciliativa ricorrendo alla procedura di mediazione mediante l'Organismo di mediazione "Medi" dell'Ordine dei Dottori Commercialisti di Napoli. L'organismo di conciliazione con nota n. pr. 02486/U/PM/RM del 02.03.23 ha convocato le parti il giorno 21.03.22 per concordare, ove accettato, di voler proseguire nel tentativo di mediazione ai sensi dell'art. 8 del Dlgs 28/2010. Per quanto riguarda invece il servizio welfare, alla luce della necessità di non bloccare parte del credito riconosciuto, si è provveduto ad emettere le poste rettificative senza rinunciare al proprio credito i cui effetti potranno manifestarsi nel prossimo bilancio.

CONSIDERATO ALTRESI' CHE

- il bilancio di esercizio 2020 è stato approvato in Assemblea dei Soci in data 22.02.2022 registrando un utile di Euro 898.789;
- la società, con l'approvazione del bilancio di esercizio 2020, ha immediatamente avviato le operazioni di chiusura del bilancio 2021 e la conferma delle partite creditorie (cd *circolarizzazioni*) 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;
- con determina dell'Amministratore Unico n. 8 del 24.03.2022 è stata rinviata, la convocazione dell'Assemblea dei Soci per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2021 della Società Napoli Servizi S.p.A, al maggior termine di cui all'art. 2364, 2° comma C.C.;

DETERMINA

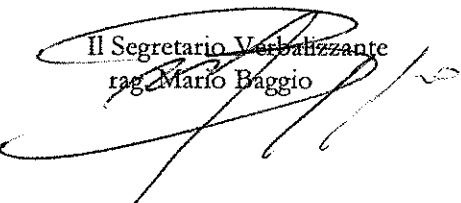
di dichiarare le premesse parte integrante e sostanziale della presente determinazione;

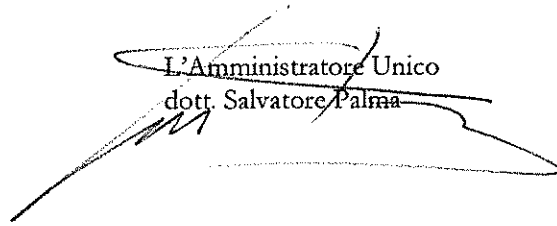
- di **APPROVARE** il progetto di Bilancio d'Esercizio al 31.12.2021, composto dallo schema di stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, relazione sulla gestione e relazione sul governo societario ai sensi dell'art. 6 del Dlgs 175/16;
- di **AUTORIZZARE** gli Uffici 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 Verbalizzante
rag. Mario Baggio


L'Amministratore Unico
dott. Salvatore Palma