

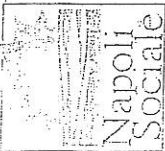
PIANO INDUSTRIALE

settembre 2015

~~...~~
~~...~~
~~...~~

~~...~~
~~...~~
~~...~~
~~...~~

1. L'azienda
 - a. Le attività
 - i. Il servizio di assistenza
 - a) Scolastica
 - b) Domiciliare Integrata e "Home Care Premium"
 - c) Strutture comunali
 - ii. Il servizio di trasporto
 - iii. Le criticità
 - b. La situazione economico – patrimoniale - finanziaria
 - c. Il piano di risanamento
 - d. Conclusioni – bisogna sapere che



L'azienda

Napoli Sociale è una società per azioni costituitasi in data 03 marzo 2004 con capitale sociale di Euro 2.750.000, interamente versato, composto da n. 2.750.000 azioni ordinarie del valore di 1,00 Euro cadauna.

Unico socio è il Comune di Napoli.

La società ha sede nel Comune di Napoli in Piazza Municipio – palazzo San Giacomo – ed è iscritta al Registro delle imprese di Napoli con codice fiscale e n. iscrizione 04717261210.

La durata dell'esercizio è dal 01 gennaio al 31 dicembre.

La Napoli Sociale S.p.a. ha una sede operativa in Napoli In via Egiziaca a Pizzofalcone n° 75.

Oggetto sociale di Napoli Sociale S.p.A. è la gestione di pubblici servizi comunali eseguiti in conformità alla legislazione vigente.

Napoli Sociale S.p.A. è gestita dall'*Amministratore Unico*, dott. Gianpaolo Delle Donne, nominato con decreto sindacale n. 79 del 12 marzo 2015.

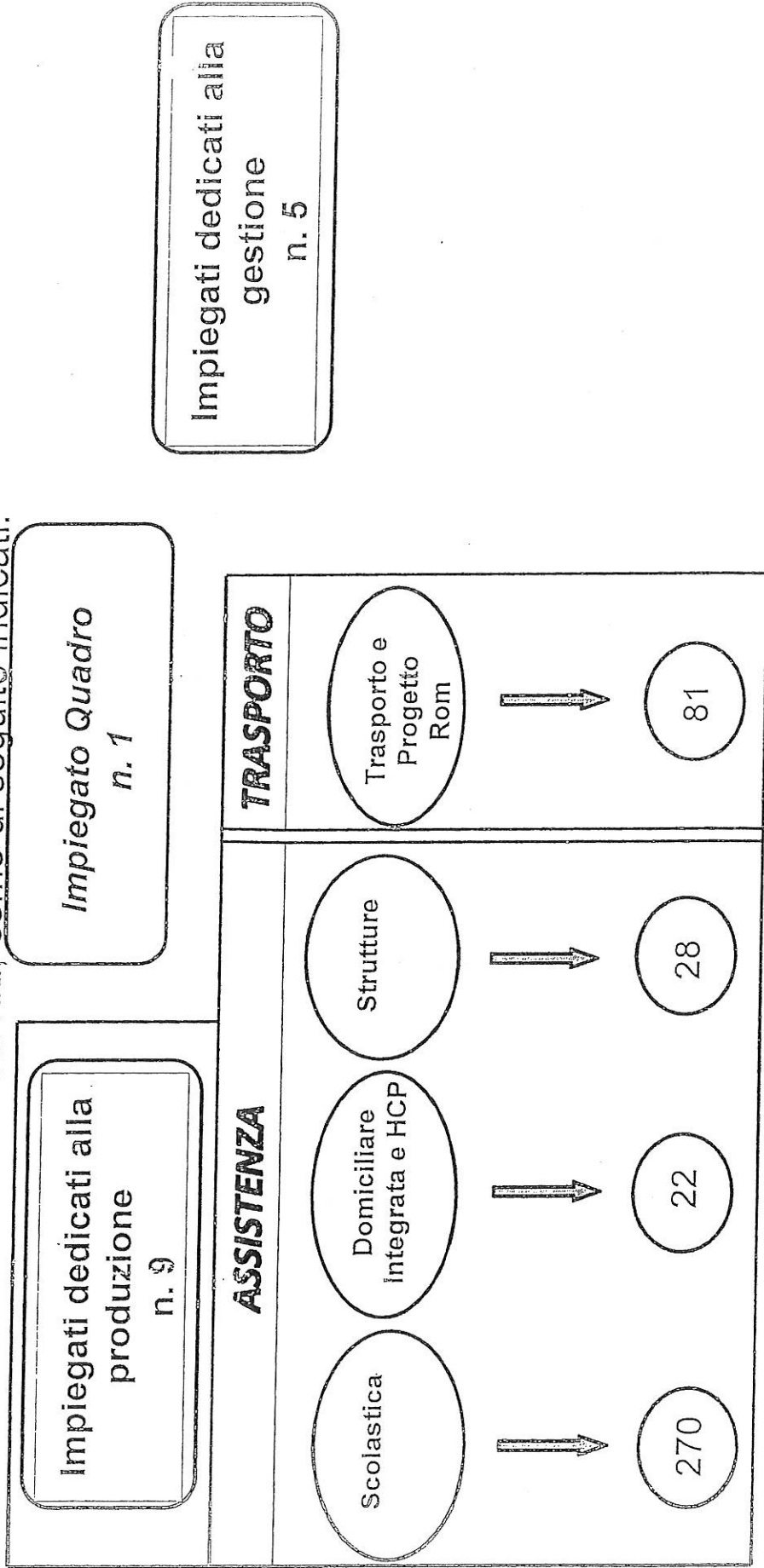
Il Collegio Sindacale è composto da n. 3 membri effettivi:

Avv. Mario Montefusco – Presidente

Dott. Mauro De Gregorio – Sindaco effettivo

Dott. Giovanni Graziano – Sindaco effettivo

Ad oggi, la pianta organica si compone di n. 416 addetti, suddivisi per linee di servizi, come di seguito indicati:



La società ha per oggetto la prestazione di servizi pubblici di competenza e/o interesse dell'amministrazione comunale.

In particolare, la società può svolgere le prestazioni ai sensi della legge 104/1992 e della legge 328/2000 ovvero servizi alla persona rivolti all'assistenza personale, al trasporto ed accompagnamento dei soggetti fragili.

Nel servizio di assistenza scolastica attualmente sono impegnati 270 OSA che sono così suddivisi:

•n° 251 Operatori distaccati presso oltre 217 plessi scolastici in cui assistono circa 770 utenti (con una media di 3 utenti per Operatore)

•n° 19 Operatori distaccati presso le scuole comunali.

COSTO DEL LAVORO ANNUALE DEL SERVIZIO

(comprensivi di tutti i ratei) : _____ € 8.430.544,84

COSTO DI GESTIONE ANNUALE DEL SERVIZIO: _____ € 239.457,14

Costo medio annuale per operatore addetto al servizio: _____ € 30.915,09

Costo annuale per utente: _____ € 11.259,74

Il **Servizio di Assistenza Domiciliare Integrata** prevede prestazioni di aiuto domestico e familiare e gli Operatori Socio-Assistenziali impegnati sono **22**, mentre gli utenti a nostro carico sono 146, così distribuiti:

- 102 Assistenza Domiciliare Integrata;
- 28 Home Care Premium;
- 16 Signoriello.

Il progetto **Home Care Premium** prevede interventi e servizi di assistenza domiciliare a favore delle persone non autosufficienti residenti su tutto il territorio comunale. Con l'HCP si interviene a supporto di persone anziane e disabili per consentire loro la permanenza a domicilio con la volontà di supportare la comunità degli utenti nell'affrontare e gestire le difficoltà connesse allo status di non autosufficienza proprio o dei propri familiari.

COSTO DEL LAVORO ANNUALE DEL SERVIZIO

(comprensivi di tutti ratei):

€ 815.529,38

COSTO DI GESTIONE ANNUALE DEL SERVIZIO: _____ € 22.183,73

Costo annuale per dipendente addetto al servizio: _____ € 33.839,39

Costo annuale per utente: _____ € 5.585,82

Attività svolte dalla Napoli Sociale SpA nelle strutture del Comune di Napoli

Il servizio dedicato alla persona viene effettuato presso i centri per anziani denominati "Ville", i centri di prima accoglienza per i senza fissa dimora, gli alloggi per anziani e centri polifunzionali per minori ed adolescenti.

Attualmente sono distaccati n. **28** operatori nelle seguenti strutture del Comune di Napoli:

- Centro polifunzionale S. Francesco d'Assisi a Marechiaro
(struttura polivalente per minori ed adolescenti - 5 operatori per 40 ore settimanali in servizio dal lunedì al sabato)
- S. Nicola al Nilo
(Alloggi per anziani - 2 operatori per 40 ore settimanali in servizio dal lunedì al sabato)
- Centro di Prima Accoglienza (ex Dormitorio Pubblico)
(Struttura di accoglienza per senza fissa dimora - 11 operatori per 40 ore settimanali in servizio dal lunedì alla domenica h24)
- Villa Taverna del Ferro
(Attività ludico/ricreative per anziani - 3 operatori per 40 ore settimanali in servizio dal lunedì al venerdì 11.00-19.00)

◦ Villa Nestore

(Attività ludico/ricreative per anziani - 5 operatori per 40 ore settimanali in servizio dal lunedì al venerdì 8.00-20.00)

Attività amministrative presso strutture comunali

◦ Diocleziano

(Attività amministrative - 2 operatori per 40 ore settimanali in servizio dal lunedì al venerdì 8.00-16.10)

COSTO DEL LAVORO ANNUALE DEL SERVIZIO

(comprensivi di tutti i ratei) : _____ € 1.056.682,63

COSTO DI GESTIONE ANNUALE DEL SERVIZIO: _____ € 23.172,86

Costo medio annuale per operatore addetto al servizio: _____ € 36.729,78

Costo annuale medio per struttura: _____ € 179.975,91

Il servizio di trasporto con n. 77 autisti assicura l'accompagnamento giornaliero di minori con disabilità che, ad oggi, risultano essere oltre 130, selezionati dall'ufficio H del Comune di

Napoli, a marzo 2015 così distribuiti:

- n° 79 minori vengono accompagnati a scuola e riaccompagnati a casa;
- n° 59 minori vengono accompagnati ai centri di riabilitazione e riaccompagnati a casa.

Napoli Sociale offre altresì un servizio navetta ad anziani e disabili in occasione di eventi a carattere ludico – culturale (c.d. servizi a chiamata)

Il Progetto Rom

Il servizio viene svolto con n. 4 autisti presso Istituti scolastici di Scampia (Pascoli 2 – 80° Circolo Didattico – 87° Circolo didattico) e quelli a Via Brezze a San Erasmo e Via Galileo Ferraris (Istituto Mastriani e Bonghi) e vengono accompagnati circa 120 bambini al giorno.

COSTO DEL LAVORO ANNUALE DEL SERVIZIO

(comprensivi di tutti i ratei) : _____ € 3.204.714,61

COSTO DI GESTIONE ANNUALE DEL SERVIZIO: _____ € 331.456,60

Costo medio annuale per autista addetto al servizio: _____ € 37.481,72

Costo annuale per utente: _____ € 14.144,68 X

Sul trasporto sono utilizzati 30 mezzi tra cui Bus e perlopiù attrezzati con pedana elevatrice

PROGR	TARGA	Condizioni tecnica	TIPO
1	CM 361SY	Funzionante	
2	CM 362SY	Funzionante con problemi pedana	
3	CM 363SY	Non funzionante MOTORE FUSO	
4	CZ 833AR	Funzionante con problemi pedana	
5	CZ 834AR	Funzionante	
6	CZ 835AR	Funzionante	
7	DB 298NS	Funzionante	
8	DB 299NS	Funzionante	
9	DB 300NS	Funzionante	
10	DB 301NS	Funzionante con problemi pedana	
11	DB 302NS	Funzionante con problemi gravi	
12	DB 303NS	Funzionante	
13	DB 348NS	Non Funzionante	
14	DB 349NS	Non funzionante	SCUDO
15	EH 043ZD	Funzionante	
16	EH 557ZE	Funzionante con problemi gravi	
17	DD 504MH	Funzionante	
18	EF 535 NX	Funzionante con problemi pedana	
19	EH 555ZE	Non funzionante	
20	EH 556ZE	Funzionante	
21	DN 996 HR	Funzionante	
22	EF 529 NX	Non funzionante INCIDENTATO DA ANNI	
23	EF 531NX	Funzionante senza pedana	DOBLO'
24	EX 372LS	Funzionante	
25	EX 373 LS	Funzionante	MERCEDES BUS
26	DB062NM j	Funzionante	PANDA
27	CZ 725TB	Funzionante	
28	CZ 726TB	Funzionante	
29	DC 297LD	Funzionante	DUCATO
30	CM 821SY	Funzionante	IVECO BUS

• **Organizzazione dei servizi :**

La Napoli Sociale S.p.A. si trova a dover affrontare carenze strutturali organizzative di rilievo, di seguito si sintetizzano le più importanti:

• Mancanza di sedi di lavoro:

- la sede di Via Egiziaca a Pizzofalcone n. 75, risulta essere totalmente inadeguata per la gestione dei lavoratori, mancando di spazi necessari per accogliere i dipendenti in attesa di cambio turno o per altre esigenze;

• Organizzazione del lavoro:

- organigramma non aggiornato e responsabilità del personale con posizioni apicali in azienda poco definite.
- mancanza di procedure interne;

• Sicurezza del lavoro:

- necessitano su questo importantissimo argomento, rivisitazioni dell'operato alla data.

• Ricovero veicoli inefficace:

- alla stessa stregua delle sedi di lavoro, i parcheggi per mezzi utilizzati per i servizi aziendali sono inadeguati

◦ N° veicoli < N° autisti x veicolo

◦ La situazione dei mezzi aziendali è la seguente:

◦ N. 31 automezzi, furgoncini e bus in dotazione N. 29 automezzi, furgoncini e bus disponibili:

◦ N. 23 furgoncini per il trasporto utente individuale

◦ N. 1 bus da 36 utenti

◦ N. 2 minibus da 20 utenti

◦ N. 1 minibus da 9 utenti

◦ N. 1 automezzo

◦ N. 2 furgoncino non disponibile

◦ N. 1 bus non immatricolato

La disponibilità attuale dei mezzi aziendali e soprattutto le condizioni in cui versano (la maggior parte sono del 2005) non consentono l'impiego di 81 autisti disponibili. Per il loro "full employment" è necessario incrementare il parco mezzi aziendali con un investimento di almeno altri 10 mezzi.

Nella situazione attuale, l'impiego degli autisti è pari a una media di 61/81 full-time, ed una media di 20/81 part-time.

• Impiego ridotto O.S.A. in progetti estivi

• Al netto delle ferie e dei permessi dettati dal contratto l'impiego degli O.S.A. nei progetti estivi è sottostimato e non consente alla Napoli Sociale di impegnare i dipendenti disponibili nel periodo post-scolastico.

Nella situazione attuale, l'impiego degli O.S.A. è pari a una media di 250/270, con inefficiente utilizzo degli OSA.

• Disomogeneità tra orari di lavoro del personale e le attività da svolgere

Gli orari di lavori di alcuni lavoratori non è congrua con l'attività da svolgere con evidenti diseconomie (circa 30 OSA a 40 ore per attività scolastiche di 36 ore).

La situazione economica

CONTO ECONOMICO AL 30/06/2015		
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		€ 6.168.449,00
ACQUISTI DI BENI	€ 391,00	
ACQUISTI DI SERVIZI	€ 318.697,25	
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 8.354,18	
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 5.943.941,52	
AMMORTAMENTI	€ 12.000,00	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 117.760,68	
PROVENTI FINANZIARI		€ 11.993,00
ONERI FINANZIARI	€ 402.516,28	
Totali	€ 6.803.661,91	€ 6.180.442,00
Risultato esercizio (PERDITA)		-€ 623.219,91

Totale contratto 2015 € 14.000.000,00 (Dato da confermare) IVA Compresa		
Attività	Imponibile	Iva
Attività istituzionali di trasporto e accompagnamento	€ 3.510.353,51	€ 351.035,35
Trasporto	€ 5.108.837,38	€ 510.883,74
Altre attività contratto standard	€ 3.717.707,58	€ 817.895,67
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 12.336.898,47	€ 1.679.814,76

La situazione economico -
patrimoniale - finanziaria 2

BILANCIO AL 30/06/2015

ATTIVO		PASSIVO	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.360	CAPITALE E RISERVE	2.750.754
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	99.578	PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI	- 1.969.844
CREDITI COMMERCIALI verso Comune	25.945.886	Perdita esercizio 30/06/2015	- 623.220
CREDITI VARI	571.156	Patrimonio netto al 30/06/2015	157.690
DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.006.717	FONDO TFR	317.111
RATEI E RISCONTI ATTIVI	7.004.147	DEBITI VERSO BANCHE	52
		DEBITI COMMERCIALI	466.660
		DEBITI ERARIALI	14.896.310
		ENTI PREVIDENZIALI	131.185
		ALTRI DEBITI (*)	18.824.887
		RATEI E RISCONTI PASSIVI	846.989
Totale Attivo	35.640.844	Totale Passivo	35.640.844

(*) debiti rateizzati

L'Analisi della situazione economico – finanziaria dell'esercizio 2015 rileva:

↳ Margine Operativo Lordo negativo:

↳ la società è, quindi, in perdita già nell'attività tipica; ciò è dovuto da una consistente contrazione del fatturato 2015 (-6,09% VS 2013) derivante da un minor stanziamento di fondi da parte del Comune di Napoli. La contrazione subita consentirebbe di coprire solo il costo del personale.

↳ Area finanziaria negativa: la società ha registrato un aggravio di oneri finanziari dovuti alle operazioni di rateizzazione dei debiti erariali e previdenziali (perlopiù maturati negli anni pregressi) che comportano un "cash flow" mensile di oltre 300 mila euro;

Il piano di risanamento deve prevedere:

1. Approvazione del bilancio 2014. —
2. Piano di ristrutturazione del debito. —
3. Riduzione dei costi di gestione —
4. Proiezioni economiche del 2015
5. Piano di ristrutturazione aziendale in base agli indirizzi strategici del socio
Comune di Napoli
 - a) Breve termine
 - b) Medio termine: la nuova Napoli Sociale

1. Approvazione bilancio 2014

Il piano di risanamento deve inevitabilmente iniziare attraverso l'approvazione del bilancio 2014. L'amministratore unico in carica dal 20 gennaio u.s., avvalendosi ai sensi dell'art. 2364 del C.C. della possibilità di rinviare di altri 120 gg. la convocazione dell'assemblea dei soci per la sua approvazione. Alla data, l'assemblea dei soci non si è ancora tenuta.

Il problema da risolvere sul bilancio 2014, consiste nel stanziare risorse economiche necessaria per coprire i costi derivanti dalle sanzioni e interessi passivi delle cartelle esattoriali per debiti vs INPS e Agenzia delle Entrate anni pregressi (perlopiù del periodo 2006-2013) pari a € 1.773.202,57 di cui:

- € 795.973,86:
 - € 637.358,78 per sanzioni, penalità e multe;
 - € 158.615,11 per i compensi di riscossione,
- € 977.229,57:
 - € 156.265,77 per interessi passivi di mora;
 - € 821.051,33 per dilazione pagamenti.

I costi su indicati derivano perlopiù a ritardati pagamenti delle fatture emesse per le attività svolte dalla società "In House". (periodo 2006-2013)

Inoltre, l'azienda si trova nella fattispecie dell'art. 2446 del c.c..

Tutto ciò premesso, risulta improcastinabile la definizione di un adeguato piano industriale che consenta di mettere la Napoli Sociale nelle condizioni di continuare le attività e solo attraverso di esso, il socio può optare per la riduzione il capitale sociale senza doverlo necessariamente ripristinare.

3. Piano di ristrutturazione del debito

La Napoli Sociale S.p.A. ha una forte esposizione finanziaria con l'Agenzia delle Entrate e INPS pari a circa € 34.000.000,00 e l'amministratore nell'ambito di una gestione attiva della massa debitoria sta verificando i requisiti necessari per la presentazione di un piano di ristrutturazione. Chiaramente presupposto indispensabile per tale attività negoziale è l'avere in portafoglio un contratto di servizi che garantisca gli equilibri economici a regime e la restituzione del debito. Presupposto ad oggi non presente in azienda come già ampiamente descritto nel punto 2. del presente piano.

4. Riduzione dei costi del personale

Se consideriamo la situazione attuale invariabile, le azioni necessarie per ripristinare l'equilibrio economico dell'azienda passa per la riduzione dei costi del personale che ammontano a circa il 91% dei costi aziendali; l'unica leva disponibile all'amministratore sarebbe quella di applicare i contratti difensivi previsti dal CCNL di riferimento. Ma considerato l'attuale sottoutilizzo dei dipendenti così come illustrato nelle pagine precedenti, si punta al rilancio dell'azienda attraverso l'incremento delle attività contestualmente alla "Mobilità tra le partecipate"

5. **Proiezioni economiche-finanziarie del 2015**

◦ I ricavi della produzione

- dalla sottoscrizione del contratto di servizio riferito alle attività ordinarie che l'azienda fornisce all'unico cliente/socio Comune di Napoli, si prevedono **RICAVI** pari a circa €

12.325.000 (quattordicimilioni) oltre IVA

◦ I costi della produzione

- Costi di gestione: € 1.000.000,00
- Costi del personale € 12.200.000,00

Totale COSTI PRODUZIONE € 13.200.000,00 oltre IVA quando dovuta

- Costi da rateizzi € 1.300.000,00 (*)

Totale COSTI € 14.500.000,00 oltre IVA quando dovuta

◦ La finanza in azienda

- la sofferenza finanziaria è l'aspetto più importante da risolvere nel corso dell'anno in

(*) stima con ipotesi di regolarità dei pagamenti delle rate.

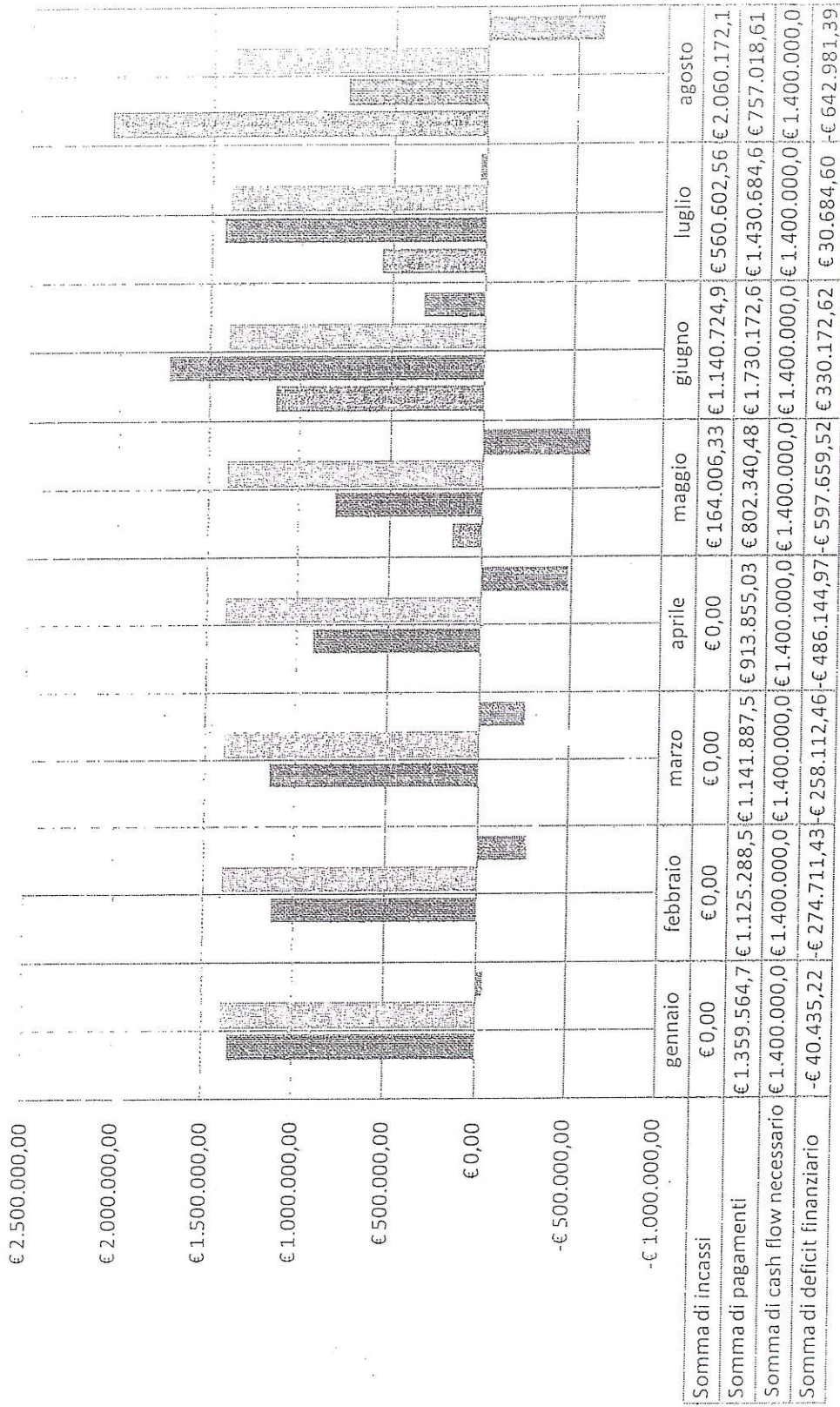
quanto a causa dell'enorme debito che l'azienda si trova ad affrontare il fabbisogno finanziario mensile si aggira su € 1.400.000,00 come di seguito dettagliato per macro voci:

◦ Personale dipendente	€ 989.000,00
(comprensivi di oneri sociali e trattenute Irpef):	
◦ Tickets Restaurant :	€ 35.000,00
◦ Cash flow rateizzi	
◦ Rateizzi Equitalia:	€ 207.000,00
◦ Rateizzo Inps:	€ 56.205,00
◦ Rateizzo Agenzia delle Entrate:	€ 40.255,30
◦ Cash flow per la gestione	
◦ Debiti vari pregressi	€ 20.000,00
◦ Carburanti:	€ 6.000,00
◦ Manutenzioni automezzi:	€ 4.000,00
◦ Utenze/assicurazioni:	€ 12.500,00
◦ Consulenza (Commercialista, medico, rspp,....)	€ 15.000,00
◦ Altre spese (DPI, sistema di geotimbratura)	€ 25.000,00 ✕
◦ Amministratore e sindaci	€ 8.000,00

Pertanto il fabbisogno finanziario annuale è di circa € 16.800,00 oltre IVA quando dovuta.

Il piano di risanamento 6/b Prospetto finanziario 2015

Napoli
Società



☐ Somma di incassi

☐ Somma di pagamenti

☐ Somma di cash flow necessario

☐ Somma di deficit finanziario