



**FONDAZIONE CAMPANIA WELFARE - ASP**  
già "Fondazione Banco Napoli per l'assistenza all'infanzia"

---

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA E PROGRAMMATICA  
AL BILANCIO DI PREVISIONE  
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021  
E PLURIENNALE 2021/2022  
EX ART. 31 REGOLAMENTO REGIONALE 2/2013**



**FONDAZIONE CAMPANIA WELFARE - ASP**  
già "Fondazione Banco Napoli per l'assistenza all'infanzia"

---

Premessa

La presente relazione esplicita i criteri impiegati nella elaborazione del bilancio preventivo economico annuale 2021 sulla base della relazione programmatica al presente bilancio di previsione, alla quale si rinvia, nel rispetto dei principi contabili contenuti nell'allegato 1 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118, come successivamente modificato ed integrato dal D.lgs. 126/2014.

Il bilancio preventivo economico annuale è stato redatto ex art.31 del Regolamento Regionale n.2 del 22 febbraio 2013, e nel pieno rispetto degli artt. 3 e 4 del *Regolamento di Contabilità* approvato con delibera del C.d.A. n.51 del 6 luglio 2018 ed include lo stato del patrimonio ed il conto economico preventivo redatti secondo le disposizioni del Codice Civile, ed in conformità degli schemi previsti dal medesimo Regolamento Regionale.



**FONDAZIONE CAMPANIA WELFARE - ASP**  
già "Fondazione Banco Napoli per l'assistenza all'infanzia"

---

**Stato di previsione delle entrate**

Il totale generale delle entrate dell'Azienda per l'anno finanziario 2021 è stimato in €4.598.715,00 in termini di competenza, di cui per entrate €1.154.500,00 conto terzi e partite di giro, oltre all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione parte disponibile anno 2020, pari ad €860.016,25, per un totale generale delle entrate pari ad €5.458.731,25. In termini di cassa il totale generale delle entrate è stimato in €11.965.069,70.

Il totale generale delle entrate dell'Azienda per l'anno finanziario 2022 in termini di competenza, è stimato in €5.801.916,00, di cui €1.154.500,00 per entrate conto terzi e partite di giro.

Il totale generale delle entrate dell'Azienda per l'anno finanziario 2023 in termini di competenza, è stimato in €5.817.966,00 di cui €1.154.500,00 per entrate conto terzi e partite di giro.

Analizzando il QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO (all.9 al Bilancio di previsione) si evince per l'anno 2021 un totale entrate finali in termini di competenza, pari ad €3.444.215,00. Tale voce complessiva risulta così determinata:

- ✓ € 1.280.000,00 per canone annuale di concessione per la Residenza Universitaria di Pozzuoli,
- ✓ € 1.671.730,00, quali proventi derivanti dalla gestione dei beni immobili di proprietà,
- ✓ € 241.038,00 quali proventi derivanti dalla gestione delle locazioni temporanee presso il Complesso Immobiliare di Bagnoli;
- ✓ € 251.327,00 quali rimborsi da parte degli utilizzatori degli immobili e degli spazi concessi in uso temporaneo nel Complesso di Bagnoli, a titolo di oneri condominiali forfettari e utenze idriche e per energia elettrica;
- ✓ € 120,00 per interessi attivi su giacenza di c/c di Tesoreria.



**FONDAZIONE CAMPANIA WELFARE - ASP**  
già "Fondazione Banco Napoli per l'assistenza all'infanzia"

---

**Stato di previsione della spesa**

Il totale generale delle spese dell'Azienda per l'anno finanziario 2021 è stimato in €5.458.731,25 in termini di competenza, di cui uscite per €1.154.500,00 per conto terzi e partite di giro. In termini di cassa il totale generale della spesa è stimato in €10.642.749,42.

Il totale generale delle spese dell'Azienda per l'anno finanziario 2022 in termini di competenza, è stimato in €5.801.916,00, di cui €1.154.500,00 per uscite conto terzi e partite di giro.

Il totale generale delle spese dell'Azienda per l'anno finanziario 2023 in termini di competenza, è stimato in €5.817.966,00, di cui €1.154.500,00 per spese conto terzi e partite di giro.

Analizzando il QUADRO GENERALE RIASUNTIVO (all.9 al Bilancio di previsione) si evince per l'anno 2021 un totale spese finali in termini di competenza, pari ad €4.304.231,25, di cui al Titolo 1 (spese correnti per la gestione).

Tale voce complessiva risulta così determinata:

- ✓ € 1.083.444,00 per imposte e tasse a carico dell'Azienda;
- ✓ € 461.261,00 per spese per il personale dipendente, comprensivi degli oneri riflessi;
- ✓ € 38.320,00 per altre imposte e tasse a carico dell'Ente;
- ✓ €1.293.025,00 per spese per acquisto di beni e servizi istituzionali, generali e di gestione dell'Azienda;
- ✓ € 179.300,25 per altre spese correnti di gestione tra le quali figurano in particolare le spese di assicurazione fabbricati e responsabilità civile;
- ✓ € 976.000,00 per corrispettivo di concessione per la gestione della Residenza Universitaria di Pozzuoli, in Via Carlo Rosini n. 12 bis;
- ✓ € 22.000,00 per oneri fiscali e di registro a carico dell'Azienda;



**FONDAZIONE CAMPANIA WELFARE - ASP**  
già "Fondazione Banco Napoli per l'assistenza all'infanzia"

- ✓ €. 146.931,00 quali spese per le politiche sociali e famiglia a titolo di interventi in collaborazione con altri soggetti per l'infanzia e minori;
- ✓ €. 4.650,00 per altre spese correnti residuali;
- ✓ €. 99.300,00 per fondo crediti di dubbia esigibilità stimato, secondo il principio contabile, sulle previsioni di entrata.

Ai fini del pareggio finanziario per l'anno 2021 relativo al complessivo della gestione delle entrate in termini di competenza, è stato previsto l'utilizzo dell'avanzo disponibile di amministrazione pari ad €. 860.016,25 come da prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione al consuntivo 2020.

**ANALISI DEL CONTO ECONOMICO**

**RICAVI**

CONTO ECONOMICO		2021	2020	
<b>A) Valore della produzione</b>				
<b>1</b>	<b>Contributo in conto esercizio</b>		€. 1.000.000,00	
<b>2</b>	<b>Proventi e ricavi diversi</b>			
	a)	Patrimonio immobiliare	€. 2.951.730,00	€. 3.375.778,16
	b)	Altri ricavi e proventi	€. 1.352.381,25	€. 1.287.143,84
	Totale Proventi e ricavi diversi		€. 4.304.111,25	€. 4.662.922,00
	<b>TOTALE A) Valore della produzione</b>		<b>€. 4.304.111,25</b>	<b>€. 5.662.922,00</b>

I ricavi seguono il criterio della competenza economica e sono costituiti:

- **dalle rendite del proprio patrimonio immobiliare dell'Ente** per €.2.951.730,00, come di seguito rappresentati

<b>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>	<b>1280000</b>
<i>CORRISPETTIVO RETTE POSTO/LETTO residenza Universitaria di Pozzuoli</i>	1280000
<b>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>1671730</b>
<i>Fitti attivi Terreno collina S. Laise</i>	1800
<i>Fitti attivi Terreno Pozzuoli</i>	400
<i>Fitti attivi complesso Bagnoli</i>	837700



**FONDAZIONE CAMPANIA WELFARE - ASP**  
già "Fondazione Banco Napoli per l'assistenza all'infanzia"

<i>Fitti attivi appartamenti via Petrarca pal. 4</i>	258605
<i>Fitti attivi Box-Garages via Petrarca Pal. 4</i>	27482
<i>Fitti attivi Appartamenti via Petrarca Pal. 7</i>	276300
<i>Fitti attivi Box-Garages via Petrarca Pal. 7</i>	29306
<i>Fitti attivi via Toledo, 317 da Privati</i>	0
<i>Fitti attivi via Toledo, 317 da Enti Pubblici</i>	0
<i>Fitti attivi via Don Bosco</i>	18408
<i>Fitti attivi Complesso Pozzuoli da privati</i>	30203
<i>Fitti attivi Complesso Pozzuoli da Enti Pubblici</i>	191526

- **dalla voce "altri ricavi e proventi"** pari ad €1.352.381,25 che contiene la posta contabile di applicazione dell'avanzo di amministrazione 2020 disponibile per €860.016,25 e altri ricavi, per €492.364,00 come di seguito specificati:

<i>RIMBORSO PER ONERI CONDOMINIALI BAGNOLI</i>	161327
<i>RIMBORSO UTENZE IDRICHE COMPLESSO BAGNOLI A CARICO INQUILINI</i>	40000
<i>RIMBORSO UTENZE ENERGIA ELETTRICA COMPLESSO BAGNOLI A CARICO INQUILINI</i>	50000
<i>ENTRATE PER CONCESSIONE TEMPORANEA SPAZI E/O IMMOBILI COMPLESSO BAGNOLI A CARICO INQUILINI.</i>	241038

Le previsioni di competenza delle entrate riflettono i principi contabili del D. Lgs. 118/2011 applicati alle previsioni di entrata.

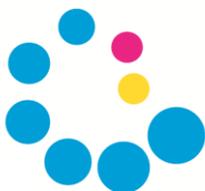
### **FABBRICATI IN NAPOLI ALLA VIA PETRARCA**

La previsione dei fitti degli immobili ubicati in Napoli alla Via Petrarca n. 93, palazzine n. 4 e 7, composte da n.41 appartamenti e n. 35 box ha tenuto conto dei contratti in essere, aggiornati alle previsioni ISTAT.

### **COMPLESSO IMMOBILIARE DI POZZUOLI**

La previsione dei ricavi per gli immobili ubicati nel complesso tiene conto, dei contratti di locazione in corso sia con l'utilizzo del Cinema-Teatro, sia per utilizzo da parte dell'Agenzia delle Entrate

In particolare in tale complesso sono stati considerati il canone annuale di gestione corrisposto dalla Regione Campania per la Residenza Universitaria in Pozzuoli, alla Via C. Rosini n.12 bis, pari ad €1.280.000,00;



**FONDAZIONE CAMPANIA WELFARE - ASP**  
già "Fondazione Banco Napoli per l'assistenza all'infanzia"

### Stato di previsione della spesa

Il totale generale delle spese dell'Azienda per l'anno finanziario 2020 è stimato in termini di competenza in €.6.692.594,00 di cui €.956.000,00 per partite di giro.

CONTO ECONOMICO		Previsione 2021	Previsione 2020
B)	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.188.131,00</b>	<b>5.625.922,00</b>
1	<b>Acquisto di beni</b>	<b>405.500,00</b>	<b>324.950,00</b>
2	<b>Acquisti di servizi</b>	<b>2.102.950,00</b>	<b>3.794.207,00</b>
3	<b>Godimento beni di terzi</b>	<b>26,00</b>	<b>26,00</b>
4	<b>Costi del personale</b>	<b>470.261,00</b>	<b>565.261,00</b>
5	<b>Accantonamenti</b>	<b>99.300,00</b>	<b>150.000,00</b>
6	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.110.094,00</b>	<b>740.650,00</b>
7	<b>Ammortamenti</b>	<b>0</b>	<b>50.828,00</b>

Le previsioni di competenza delle uscite riflettono i principi contabili del D. Lgs. 118/2011 applicati alle previsioni di uscita.

In particolare, vengono evidenziati le seguenti previsioni:

- **acquisti di beni, pari ad € 405.500,00**, sono composti:

- a) da acquisto di beni di consumo pari ad € 2.000,00;
- b) canoni per energia elettrica pari ad € 208.000,00;
- c) canoni per altre utenze pari ad € 195.500,00

- **acquisti di servizi, pari ad € 2.102.950,00 sono composti:**

- a) servizi per la gestione delle attività istituzionali, socio-assistenziali pari ad € 146.931,00;
- b) per servizi per la gestione del patrimonio per € 1.690.727,00 così suddivisi in stima economica:

ASSICURAZIONE R.C. FABBRICATI	3000
ASSICURAZIONE INCENDI FABBRICATI	6000
TERRENI COLLINA S. LAISE - MANUTENZIONE ORDINARIA	10000
COMPLESSO BAGNOLI - MANUTENZIONE ORDINARIA	79730
PAL. 4 VIA PETRARCA - MANUTENZIONE ORDINARIA	17080
PAL. 7 VIA PETRARCA - MANUTENZIONE ORDINARIA	17080



**FONDAZIONE CAMPANIA WELFARE - ASP**  
**già "Fondazione Banco Napoli per l'assistenza all'infanzia"**

---

VIA TOLEDO, 317 - MANUTENZIONE ORDINARIA	2000
VIA DON BOSCO - MANUTENZIONE ORDINARIA	4704
COMPLESSO POZZUOLI - MANUTENZIONE ORDINARIA	3550
ASSICURAZIONE INCENDIO E FURTO SEDE ENTE	2000
QUOTA 10% PORTIERATO PAL. 4 - VIA PETRARCA	4500
QUOTA 10% PORTIERATO PAL. 7 - VIA PETRARCA	4700
QUOTA CONDOMINIALE PER IMMOBILI SFITTI	11000
UTENZE IDRICHE PER APPARTAMENTI SFITTI PAL. 4 E 7	500
SERVIZIO DI VIGILANZA E SORVEGLIANZA BAGNOLI	388300
SERVIZIO DI MANUTENZIONE IMPIANTI ELETTRICI E VIDEO	
SORVEGLIANZA COMPLESSO BAGNOLI	31720
SERVIZIO DI MANUTENZIONE IMPIANTI IDRICI E ANTINCENDIO	5490
ASSICURAZIONE R.C. E INCENDI FABBRICATI COMPLESSO BAGNOLI	65000
SERVIZIO DI MANUTENZIONE IMPIANTO FOGNARIO	4880
SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREA A VERDE E PAVIMENTATA	38003
SERVIZIO DI SANIFICAZIONE E DERATTIZZAZIONE	5490
SERVIZIO DI PULIZIA LOCALI BAGNOLI	10000
RESIDENZA UNIVERSITARIA IN POZZUOLI <i>Corrispettivo per la gestione</i>	976000

**c) servizi verso altri, per € 265.292,00 così composto:**

ONERI PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO D.L. 626/94	7500
CONSULENZE, COLLABORAZIONI E COMMISSIONI - ATTIVITA' AMMINISTRATIVE	46000
COLLABORAZIONI AD ALTO CONTENUTO DI PROFESSIONALITA'	7500
COMPETENZE AL COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	15800
COMPETENZE AL NUCLEO DI VALUTAZIONE	6000
SPESE PER CONSULENZA FISCALE	14000
SPESE PER CONSULENZA LEGALE	30000
CONSULENZA INFORMATICA E ASSISTENZA SOFTWARE	19500
REALIZZAZIONE E GESTIONE PORTALE	6000
REGISTRAZIONE E GESTIONE INDIRIZZI DI POSTA ELETTRONICA	550
CANONI ANNUALI PROCEDURE ON-LINE E ON-SITE	24000
MANUTENZIONE HARDWARE	2500
MANUTENZIONE SOFTWARE	1500
SERVIZIO DI TESORERIA E SPESE DI CONTO	1300
MANUTENZIONE E RIPARAZIONE AUTOMEZZI	1500
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1000
SPESE DI VIAGGIO E PARCHEGGIO	2500
TASSE DI POSSESSO	320
ASSICURAZIONI R.C. AUTO	1200
ASSICURAZIONE R.C. AMMINISTRAZIONE	5000
SPESE DI AMMINISTRAZIONE	4000
SPESE POSTALI	300



**FONDAZIONE CAMPANIA WELFARE - ASP**  
già "Fondazione Banco Napoli per l'assistenza all'infanzia"

---

<i>IMPOSTA DI BOLLO</i>	500
<i>SERVIZIO DI PULIZIA E IGIENICO SANITARIO SEDE ENTE</i>	20260
<i>SERVIZIO DI VIGILANZA SEDE ENTE</i>	2562
<i>SPESE COMMERCIALI</i>	1000
<i>SPESE DI COMUNICAZIONE</i>	4000
<i>SPESE PER EDITORIA, FORMAZIONE E INFORMAZIONE</i>	1000
<i>ASSISTENZA GIURIDICO-AMMINISTRATIVA CONTENZIOSO</i>	
<i>TRIBUTARIO</i>	15000
<i>ASSISTENZA LEGALE PER ATTIVITA' EXTRA-GIUDIZIALE E</i>	
<i>GIUDIZIALE</i>	15000
<i>SPESE DI RAPPRESENTANZA E RICORRENZE VARIE</i>	1000
<i>SPESE PER CONSULENZE TECNICHE</i>	7000

**- costi del personale pari ad € 470.261,00 e tale voce risulta così composta:**

- tabellare CCNL - Fondo risorse decentrate – straordinario, € 345.261,00
- per oneri riflessi € 99.000,00
- altri costi inerenti il personale quali buoni pasto e rimborso spese e costi della formazione obbligatoria € 26.000,00

Restano invariati gli appostamenti per il "Costo del godimento dei beni di terzi.

Per gli "Accantonamenti", pari ad € 99.300,00 trattasi di stime per accantonamenti da rischi di svalutazione crediti, calcolati secondo il principio contabile sulle previsioni di entrata.

**- Gli oneri diversi di gestione, pari ad € 1.110.094,00** ricomprendono le seguenti voci:

<i>I.R.E.S.</i>	340000
<i>I.M.U.</i>	725444
<i>ALTRE IMPOSTE</i>	10000
<i>COMPLESSO BAGNOLI - ONERI FISCALI E DI REGISTRO</i>	10000
<i>PAL. 4 VIA PETRARCA - ONERI FISCALI E DI REGISTRO</i>	3500
<i>PAL. 7 VIA PETRARCA - ONERI FISCALI E DI REGISTRO</i>	4000
<i>VIA TOLEDO, 317 - ONERI FISCALI E DI REGISTRO</i>	1000
<i>VIA DON BOSCO - ONERI FISCALI E DI REGISTRO</i>	500
<i>COMPLESSO POZZUOLI - ONERI FISCALI E DI REGISTRO</i>	3000



**FONDAZIONE CAMPANIA WELFARE - ASP**  
già "Fondazione Banco Napoli per l'assistenza all'infanzia"

---

L'imposta IMU, pari ad €. 725.444,00 è stata stimata prevedendo:

- ✓ per il Complesso di Bagnoli:
  - per i fabbricati concessi in locazione, la corresponsione dell'IMU ordinaria;
  - per i fabbricati non idonei staticamente, per i quali si è provveduto ad effettuare le variazioni catastali nella categoria dei "fabbricati collabenti - F2" essendo privi di rendita non è stata stimata l'imposta IMU;
  - per i restanti fabbricati del complesso, utilizzati direttamente per l'esercizio delle attività istituzionali dell'Ente svolte sul territorio per la missione 12 del programma di previsione 2021 sulle politiche sociali per interventi per Famiglie, l'infanzia e minori, è stata prevista la esenzione totale dall'imposta IMU, come comunicazione trasmessa al comune di Napoli, ai fini tributari, la relativa denuncia IMU.
- ✓ per gli immobili di Via Toledo l'agevolazione del 50% dell'imponibile IMU per avere gli edifici il "vincolo di interesse storico" da parte della Soprintendenza ai Beni Culturali;
- ✓ per la Sede dell'Ente l'esenzione totale per l'esercizio delle attività istituzionali.

Per la parte residuale, trattasi soprattutto di imposta di registro a carico dell'Ente, relativo ai contratti di locazione, e per il pagamento della TARI presso sede Ente.

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Previsione 2020</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>€. 120,00</b>	<b>€. 500,00</b>

I proventi finanziari preventivati in €. 120,00 sono determinati dagli interessi attivi derivanti da tasso creditore sul c/ c di tesoreria pari al tasso Euribor 1M + 0,3.



**FONDAZIONE CAMPANIA WELFARE - ASP**  
già "Fondazione Banco Napoli per l'assistenza all'infanzia"

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Previsione 2020</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 37.500,00</b>	<b>€ 37.500,00</b>

Tale voce è riferita all'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP).

La base imponibile (metodo retributivo) è determinata dalle retribuzioni erogate al personale dipendente e dai redditi assimilati a quelli di lavoro dipendenti e, in applicazione del D.lgs. 506/1999 l'aliquota per il calcolo dell'imposta è stabilita nella misura del 8,50%.

Il risultato di esercizio secondo le stime relative alla previsione di Ricavi e di costi dell'Azienda per l'anno 2021 è stimato con un risultato positivo dell'esercizio pari ad € 78.600,25.

Ai fini esclusivamente della rappresentazione patrimoniale dell'Azienda essa ai fini del bilancio di previsione nello stato del patrimonio risulta così composto:

PATRIMONIO NETTO	2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Fondo di dotazione	9.627.305,00	9.627.305,00	9.627.305,00	9.627.305,00
Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	144.387.150,00	144.387.150,00	144.387.150,00	144.387.150,00
Altre riserve	5.462.346,38	3.767.986,89	3.767.986,89	3.767.986,89
Utili (perdita) portati a nuovo	1.695.439,57	1.695.439,57	1.695.439,57	1.695.439,57
Utile(perdita) dell'esercizio	(1.694.359,49)	78.600,25	94.000,00	110.003,00
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>159.477.880,94</b>	<b>159.556.481,71</b>	<b>159.571.881,46</b>	<b>159.587.884,46</b>



**FONDAZIONE CAMPANIA WELFARE - ASP**  
già "Fondazione Banco Napoli per l'assistenza all'infanzia"

---

Si pone in evidenza che la voce "Altre riserve" della previsione 2021, pari ad €.3.767.986,89 risulta già decurtata dalla perdita di esercizio 2020, come da consuntivo, mentre le previsioni 2022 e 2023 stimano un aumento del patrimonio netto in ragione della previsione dei risultati positivi dei relativi esercizi.

Il Bilancio di previsione annuale per l'esercizio 2021, nel pieno rispetto del Regolamento n. 2/2013 della Regione Campania, nonché del Regolamento di Contabilità di questa Azienda, presenta un risultato di pareggio complessivo finanziario ed un risultato positivo economico pari ad €.78.600,25.

La Responsabile Amministrativa  
*Dott.ssa Pasqualina Mignano*