

## Relazione sulla gestione al bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2020

### Attività Svolta

La Fondazione Campania Welfare già Fondazione Banco di Napoli per l'Assistenza all'infanzia è una Azienda Pubblica di servizi alla persona e pianifica l'offerta dei servizi alla persona in coerenza con la programmazione locale definita nel piano di zona sociale dell'ambito territoriale nel quale svolge le attività. A tal fine si caratterizza come azienda multiservizi nell'ambito dello stesso settore di intervento e nel rispetto delle proprie finalità statutarie - come previsto dall'art. 13 comma 3 del Dec. 2/2013 della Regione Campania - e mira a garantire pari diritti e pari opportunità ai cittadini dei diversi territori della Regione ed a quelli portatori di problematiche differenti.

Rappresenta, inoltre, un punto di riferimento unitario in tema di servizi sociali per l'infanzia, l'adolescenza, i giovani e le famiglie anche nei rapporti con l'Amministrazione regionale, nonché tra questa ed altri soggetti istituzionali che si occupano dei minori della fascia del bisogno e delle loro famiglie.

Ai sensi dell'art. 2 dello Statuto, l'Azienda promuove i diritti attivi dell'infanzia e dell'adolescenza così come enunciati dalla Convenzione sui diritti del fanciullo, adottata a New York il 20 novembre 1989 e resa esecutiva con la legge 27 maggio 1991, n. 176, e svolge dette attività direttamente, nonché in collaborazione con Enti, Organismi ed Istituzioni pubbliche o private, *riconoscendo il proprio ruolo integrativo e propulsivo, e non sostitutivo del servizio pubblico di competenza degli enti locali.*

Nel sistema regionale dei servizi sociali per l'infanzia e l'adolescenza, l'Azienda favorisce: il rispetto dei principi e degli orientamenti sopranazionali, nazionali e regionali sull'infanzia e l'adolescenza nell'erogazione dei diversi servizi ed interventi per i minori in stato di disagio e per le loro famiglie.

I fini statutari, come previsto dall'art. 2 punto 2.2 dello statuto, vengono conseguiti attraverso:

- a) sostegno dei progetti presentati da soggetti del Terzo Settore, o promossi dalla Fondazione in collaborazione con essi, per ridurre la dispersione scolastica, la povertà educativa, la marginalità sociale ed ogni altro fattore che limiti lo sviluppo del minore;
- b) promozione di iniziative, in autonomia o in collaborazione con Enti no-profit e profit, che tendano a costruire intorno al minore reti educanti e comunitarie, soprattutto in situazioni di marginalità sociale e di isolamento culturale;
- c) gestione di servizi stabiliti o temporanei di carattere residenziale, in diurnato, educativi, gestiti in autonomia o in collaborazione con soggetti del Terzo Settore;
- d) attivazione, anche in collaborazione con agenzie formative o altri soggetti, di percorsi di formazione, informazione e orientamento, di professionalizzazione ed inserimento lavorativo e sociale, rivolti ai giovani che consentano l'acquisizione di saperi, competenze e abilità.

Le attività socio-assistenziali nel corso dell'esercizio 2020, sono state realizzate con i contributi ricevuti sulla progettualità dalla Direzione Generale delle Politiche Sociali della Regione Campania.

Le attività svolte nell'anno 2020, hanno visto progetti finanziati, tra le attività svolte in collaborazioni con altri soggetti del terzo settore ed attività autonome in collaborazione con reti ampie, la maggior parte atte a valorizzare un patrimonio territoriale quale la proprietà immobiliare del Parco San Laise (ex area Nato di Bagnoli). La Progettualità 2020 ha riguardato le seguenti misure

- a) sostegno integrato all'interno di Centri Diurni;
- b) attività laboratoriali che tendono a ridurre la povertà educative e la marginalità sociale;
- c) progetti sperimentali per la prima infanzia in autonomia;
- d) Comunità Educanti;
- e) Sportello di ascolto e di sostegno alla famiglia

Le attività istituzionali vengono altresì realizzate anche con l'impiego delle risorse derivante dalle rendite del patrimonio immobiliare finalizzate anche alla copertura della spesa corrente. Il patrimonio immobiliare indisponibile è il seguente:

**Fondazione Campania Welfare**  
**già Fondazione Banco di Napoli per l'assistenza all'infanzia**

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona iscritta al n.1 del registro istituito dalla Regione Campania con Regolamento n°2/2013  
Via Don Bosco N. 7 - 80141 Napoli  
Codice fiscale: 80044640631

- 
- complesso immobiliare in Napoli – Bagnoli al Viale della Liberazione ex base Nato
  - edificio identificato con il n.4 in Napoli alla Via F. Petrarca n.93 – Parco Lamaro costituito da n.21 appartamenti e 16 box – garages;
  - edificio identificato con il n.7 in Napoli alla Via F. Petrarca n.93 – Parco Lamaro, costituito da n.20 appartamenti e 18 box-garages;
  - appartamenti ubicati al 3°, 4° piano e mansarda dell'edificio in Napoli alla Via Toledo n.317;
  - Complesso immobiliare in Pozzuoli alla Via Rosini n.12b;
  - unità immobiliari già facenti parte del complesso in Napoli alla Via Don Bosco;
  - fondo rustico di natura vigneto in Napoli Contrada S. Laise.

Si evidenzia che, l'intero complesso immobiliare di Bagnoli (principale fonte di reddito) a far data dal 30 settembre 2013 è stato rilasciato dal Comando JFC Naples ed è in attesa della adozione da parte del Comune di Napoli del Piano Urbanistico Attuativo al fine di poter porre a reddito gli Immobili attraverso bandi pubblici.

### **Bilancio consuntivo annuale**

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio consuntivo annuale sono stati redatti conformemente al dettato dell'art.32 del regolamento n.2/2013 adottato dalla Giunta Regionale della Campania. Pertanto, il bilancio consuntivo si compone dello Stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario.

L'Azienda Pubblica adotta la contabilità economico-patrimoniale e conforma la propria gestione ai principi del codice civile ed ai principi contabili previsti dal D. Lgs. 118/2011.

### **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del *principio di prudenza* ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al *principio di competenza*, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono (accertamenti ed impegni) e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

#### **Immobilizzazioni Materiali**

Nell'impossibilità di utilizzare altri criteri di valutazione, la voce Terreni e Fabbricati nell'ambito delle *Altre Immobilizzazioni materiali*, rappresentata interamente dal patrimonio indisponibile dell'Azienda, è stata iscritta al valore contabile di perizia.

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo pari ad €. 3.823.340,98 al netto del Fondo Svalutazione Crediti di €.728.832,99.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di rettifiche di fatturazione. Sono iscritti tra i debiti i residui passivi risultanti dal conto finanziario al 31/12/2020 e pari ad €.3.378.548,91.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

**Fondo T.F.R.**

Non sono presenti accantonamenti poiché il personale tutto è iscritto alla gestione previdenziale INPDAP.

**ATTIVITA'**

**B - IMMOBILIZZAZIONI**

**Materiali**

La voce Terreni e Fabbricati, rappresentata interamente dal patrimonio indisponibile dell'Azienda, è stata iscritta al valore contabile di perizia, tra le *Altre Immobilizzazioni materiali*. Sul valore non sono calcolate le quote di ammortamento.

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 | variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 158.704.756,96      | 158.704.756,96      | 0          |

**Terreni e fabbricati**

| Descrizione                            | Importo               |
|--|-----------------------|
| Costo storico                          | <b>158.704.756,96</b> |
| Ammortamenti esercizi precedenti       |                       |
| <b>Saldo al 31/12/2016</b>             | <b>158.704.756,96</b> |
| Acquisizioni dell'esercizio            |                       |
| Cessioni dell'esercizio                |                       |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio |                       |
| Ammortamenti dell'esercizio            |                       |
| <b>Saldo al 31/12/2017</b>             | <b>158.704.756,96</b> |
| Acquisizioni dell'esercizio            |                       |
| Cessioni dell'esercizio                |                       |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio |                       |
| Ammortamenti dell'esercizio            |                       |
| <b>Saldo al 31/12/2018</b>             | <b>158.704.756,96</b> |
| Acquisizioni dell'esercizio            |                       |
| Cessioni dell'esercizio                |                       |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio |                       |
| Ammortamenti dell'esercizio            |                       |
| <b>Saldo al 31/12/2019</b>             | <b>158.704.756,96</b> |
| Acquisizioni dell'esercizio            |                       |
| Cessioni dell'esercizio                |                       |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio |                       |
| Ammortamenti dell'esercizio            |                       |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b>             | <b>158.704.756,96</b> |

**Impianti macchinari e altri beni materiali**

| Descrizione                      | Importo          |
|----------------------------------|------------------|
| Costo storico                    | 417.049,83       |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 388.681,19       |
| <b>Saldo al 31/12/2015</b>       | <b>28.368,64</b> |
| Acquisizioni dell'esercizio 2016 | 3.047,07         |

|  |                  |
|--|------------------|
| Cessioni dell'esercizio                |                  |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio |                  |
| Ammortamenti dell'esercizio 2016       | <b>13.708,37</b> |
| <b>Saldo al 31/12/2016</b>             | <b>17.707,35</b> |
| Acquisizioni dell'esercizio 2017       | <b>3.821,60</b>  |
| Ammortamenti dell'esercizio 2017       | <b>10.108,85</b> |
| <b>Saldo al 31/12/2017</b>             | <b>11.420,10</b> |
| Acquisizioni dell'esercizio 2018       | <b>0</b>         |
| Ammortamenti dell'esercizio 2018       | <b>6.151,41</b>  |
| <b>Saldo al 31/12/2018</b>             | <b>5.268,69</b>  |
| Acquisizioni dell'esercizio 2019       |                  |
| Ammortamenti dell'esercizio 2019       | <b>5.268,69</b>  |
| <b>Saldo al 31/12/2019</b>             | <b>0</b>         |
| Acquisizioni dell'esercizio 2020       |                  |
| Ammortamenti dell'esercizio 2020       | <b>0</b>         |
| <b>Saldo al 31/12/2020</b>             | <b>0</b>         |

#### Attivo circolante

##### - Rimanenze

Non sono state rilevate rimanenze al 31/12/2020

##### - Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo; alla luce del riaccertamento dei residui attivi risultanti dal conto finanziario al 31 dicembre 2020, gli stessi sono stati iscritti tra i crediti.

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni     |
|---------------------|---------------------|----------------|
| 5.893.106,99        | 4.552.173,97        | - 1.340.933,02 |

Avendo adottato una nuova procedura informatica per la gestione della contabilità, secondo i dettati del D.Lgs. 118/2011, di seguito viene rappresentato il prospetto dei CREDITI che raffronta le voci dettagliate dell'anno 2019 con l'anno 2018, opportunamente riclassificate.

| Descrizione                                       | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni           |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|
| Crediti di natura tributaria                      | 2.817.023,77        | 0                   | - 2.817.023,77       |
| Crediti per trasferimenti e contributi da Regione | 1.150.000,00        | 1.050.000,00        | - 100.000,00         |
| Crediti verso clienti ed utenti                   | 964.657,78          | 1.204.780,12        | 240.122,34           |
| Altri crediti                                     | 961.425,44          | 2.297.393,85        | 1.335.968,41         |
| <b>Totali</b>                                     | <b>5.893.106,99</b> | <b>4.552.173,97</b> | <b>-1.340.933,02</b> |

La variazione negativa € 1.340.933,02 sostanzialmente è dovuta al riaccertamento dei crediti di natura tributaria da sentenze.

**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Al 31/12/2020 non si rilevano né partecipazioni né titoli che non costituiscono immobilizzazioni.

**Disponibilità liquide**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori che alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €. 685.674,18 coincidente con quanto indicato nel prospetto del risultato di amministrazione 2020. Tale saldo contabile è il risultato della somma derivante dal fondo di cassa iniziale, pari ad €. 1.829.542,23, oltre le riscossioni in conto residui ed in conto competenza, pari ad €. 4.023.721,97, sottratti i pagamenti sia in conto residui che in conto competenze, pari ad €. 5.167.590,02

| Descrizione              | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni            |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Istituto tesoriere       | 1.829.542,23        | 685.674,18          | - 1.143.868,05        |
| Assegni                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                  |
| Denaro e valori in cassa | 0                   | 0                   | 0                     |
| <b>Totali</b>            | <b>1.829.542,23</b> | <b>685.674,18</b>   | <b>- 1.143.868,05</b> |

**Ratei e risconti attivi**

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.430,92            | 2.430,92            | 0          |

| Descrizione     | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|-----------------|---------------------|---------------------|------------|
| Ratei attivi    | 200,95              | 200,95              | 0          |
| Risconti attivi | 2.229,97            | 2.229,97            | 0          |
| <b>Totali</b>   | <b>2.430,92</b>     | <b>2.430,92</b>     | <b>0</b>   |

I valori iscritti derivano dalle integrazioni agli accertamenti e dalle rettifiche agli impegni effettuate per ricondurli alla competenza economica.

**Ratei attivi**

I ratei attivi sono rappresentati dalle quote di ricavo che avranno manifestazione finanziaria futura ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura.

**Fondazione Campania Welfare**  
**già Fondazione Banco di Napoli per l'assistenza all'infanzia**

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona iscritta al n.1 del registro istituito dalla Regione Campania con Regolamento n°2/2013  
Via Don Bosco N. 7 - 80141 Napoli  
Codice fiscale: 80044640631

**Risconti attivi**

I risconti attivi sono rappresentati dalle quote di costo che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio ma che vanno rinviati in parte all'esercizio futuro in considerazione del periodo di validità della prestazioni. Essi sono determinati in €.2.229,97 ed afferiscono in massima parte a premi assicurativi.

**Passività**

**A) Patrimonio netto**

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni     |
|---------------------|---------------------|----------------|
| 161.172.240,43      | 159.477.880,94      | - 1.694.359,49 |

| Descrizione                                 | Saldo al 31/12/2019   | Saldo al 31/12/2020   | Variazioni          |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Fondo di dotazione                          | 9.627.305,00          | 9.627.305,00          | 0,00                |
| Riserve indisponibile per beni patrimoniali | 144.387.149,48        | 144.387.149,48        | 0,00                |
| Altre riserve disponibili                   | 4.397.003,76          | 5.462.346,38          | 1.065.342,62        |
| Riserve da capitale                         | 1.695.439,57          | 1.695.439,57          | 0                   |
| Utili (perdite) portati a nuovo             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| Utili (perdite) dell'esercizio              | 1.065.342,62          | 1.694.359,49          | 629.016,87          |
| <b>Totali</b>                               | <b>161.172.240,43</b> | <b>159.477.880,94</b> | <b>1.694.359,49</b> |

La voce "Altre Riserve Disponibili" ha subito una variazione in aumento pari ad €.1.065.342,62 in ragione di quanto disposto con deliberazione del CdA n.50/2020 con la quale è stato approvato il Bilancio Consuntivo 2019, unitamente alla proposta di accantonare al fondo riserve disponibili il risultato di esercizio 2019, così come contenuta nella relazione sulla gestione.

Il patrimonio netto registra una diminuzione pari ad €.1.694.359,49 che rappresenta il risultato economico negativo.

**B) Fondi per rischi e oneri**

| Valore al 31/12/2019 | Valore al 31/12/2020 | Variazioni     |
|----------------------|----------------------|----------------|
| 1.745.920,65         | 270.450,00           | - 1.475.470,65 |

La variazione negativa su tali fondi che ne ha costituito la eliminazione contabile in fase di riaccertamento dei residui, si è resa necessaria in quanto tali fondi, originariamente costituiti prima del 2018, non dovevano rappresentare impegni di spesa, secondo il principio contabile del D.Lgs. 118/2011. Il saldo rappresenta l'accantonamento per il fondo contenzioso che vincola parte del risultato di amministrazione ed è rappresentato, nel conto economico, alla voce "Accantonamento per rischi".

| Descrizione          | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni            |
|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Fondi Rischi e oneri | 388.680,12          | 270.450,00          | -118.230,12           |
| Altri Fondi          | 1.357.240,53        | 0                   | - 1.357.240,53        |
| <b>Totali</b>        | <b>1.745.920,65</b> | <b>270.450,00</b>   | <b>- 1.475.470,65</b> |

#### D) Debiti

I debiti sono classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta sulla base degli impegni contrattuali assunti e, sono riferiti, prevalentemente a fatture da ricevere per quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2020, per i quali alla suddetta data non è stata ricevuta la relativa fattura.

Alla luce del riaccertamento dei residui passivi risultanti dal conto finanziario al 31 dicembre 2020, gli stessi sono stati iscritti tra i debiti e, parte di essi, nei conti d'ordine, tra gli impegni assunti e per i quali non si è ancora concretizzato il debito.

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 | variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 3.422.352,83        | 3.378.548,91        | - 43.803,92 |

| Descrizione                           | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni         |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Debiti vs fornitori                   | 844.986,57          | 1.013.418,48        | 168.431,91         |
| Debiti per trasferimenti e contributi | 122.163,82          | 119.163,85          | - 2.999,97         |
| Debiti Previdenziali                  | 20.641,87           | 268,25              | - 20.373,62        |
| Altri debiti                          | 400.351,62          | 128.209,64          | - 272.141,98       |
| Debiti tributari                      | 2.034.208,95        | 2.117.488,69        | 83.279,74          |
| <b>Totali Debiti</b>                  | <b>3.422.352,83</b> | <b>3.378.548,91</b> | <b>- 43.803,92</b> |

E' il caso di evidenziare che la voce "Debiti tributari" risulta determinata soprattutto dalla voce IMU che comprende:

- secondo acconto IMU 2018, pari ad €. 473.003,00
- IMU anno 2017, per €. 717.478,00
- IMU anno 2016, per €. 7.818,00

**Fondazione Campania Welfare**  
**già Fondazione Banco di Napoli per l'assistenza all'infanzia**

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona iscritta al n. 1 del registro istituito dalla Regione Campania con Regolamento n°2/2013  
Via Don Bosco N. 7 - 80141 Napoli  
Codice fiscale: 80044640631

---

- IMU anno 2015, per €. 707.932,00.

In relazione al pagamento I.M.U. 2017 e precedenti, sono pervenuti gli avvisi di rettifica n.675280/649, n.675279/287 e n.675276/371 tutti notificati in data 8/11/2018 avverso i quali sono state emesse dalla la

Commissione Tributaria Provinciale di Napoli e dalla la Commissione Tributaria Regionale della Campania sentenze in doppia conforme che vedono soccombente l'Ente ed avverso le quali sono pendenti i ricorsi per Cassazione.

**Debiti verso altri**

La voce altri debiti comprende i debiti vs il personale dipendente per le indennità e le retribuzioni di risultato nonché i depositi cauzionali per i fitti attivi e debiti per oneri condominiali.

**Ratei e risconti passivi**

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 | variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 89.322,90           | 89.322,90           | 0,00       |

| Descrizione      | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni  |
|------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| Risconti Passivi | 3.089,30            | 3.089,30            | 0,00        |
| Ratei Passivi    | 86.233,89           | 86.233,89           | 0,00        |
| <b>Totali</b>    | <b>89.323,19</b>    | <b>89.323,19</b>    | <b>0,00</b> |

**Conto economico**

**A) Componenti positivi della gestione - Valore della produzione**

| al 31/12/2019 | al 31/12/2020 |
|---------------|---------------|
| 5.055.005,21  | 3.660.521,34  |

I componenti positivi della gestione ammontano complessivamente ad €. 3.660.521,34 e risultano così composti:

| Descrizione  | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Proventi da trasferimenti e contributi                   | 1.750.000,00        | 1.000.000,00        |
| Proventi derivanti dalla gestione dei beni               | 1.282.072,00        | 1.370.920,00        |
| Ricavi e proventi derivanti dalle prestazioni di servizi | 1.753.648,35        | 928.351,65          |
| Altri ricavi e proventi diversi                          | 269.284,86          | 361.249,69          |

- I proventi da trasferimenti e contributi rappresentano accertamenti in conto competenze dell'anno 2020 in riferimento ai finanziamenti della Regione Campania sui progetti approvati.

- I proventi derivanti dalla gestione dei beni rappresentano accertamenti in conto competenza relativi ai canoni di locazione degli immobili di proprietà dell'Azienda.

- Ricavi e proventi derivanti dalle prestazioni di servizi rappresentano i canoni annuali di gestione per la concessione della residenza universitaria.

- Altri ricavi e proventi diversi rappresentano accertamenti relativi a locazioni temporanee di spazi all'interno del complesso immobiliare di Bagnoli, rimborso di oneri condominiali ed utenze da parte dei conduttori del complesso immobiliare di Bagnoli.

**B) Componenti negativi della gestione - Costi della produzione**

I componenti negativi della gestione ammontano complessivamente ad €. 5.295.287,13 e risultano così composti:

| 31/12/2019   | 31/12/2020   |
|--------------|--------------|
| 3.863.505,24 | 5.295.287,13 |

Rispetto al Bilancio consuntivo 2019, si registra un aumento dei componenti negativi della gestione pari ad €.1.431.781,89, di cui:

- ✓ €. 728.832,99 per accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti la cui rappresentazione è riportata nel vincolo del risultato di amministrazione alla voce "Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità";

- ✓ €. 270.450,00 per accantonamento rischi da sentenze per contenzioso tributario, la cui rappresentazione è riportata nel vincolo del risultato di amministrazione alla voce "Fondo Contenzioso".

| Descrizione                 | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Acquisto di beni            | 2.731,04            | 1.453,41            |
| Prestazioni di servizi      | 1.499.669,19        | 2.265.438,64        |
| Godimento beni di terzi     | 43.575,56           | 57.539,53           |
| Trasferimenti correnti      | 1.154.963,93        | 980.650,00          |
| Personale                   | 478.695,85          | 427.618,82          |
| Ammortamenti e svalutazioni | 42.390,43           | 728.832,99          |
| Accantonamenti per rischi   | 0                   | 270.450,00          |
| Oneri diversi di gestione   | 641.479,24          | 563.303,74          |
| <b>Totali</b>               | <b>3.863.505,24</b> | <b>5.295.287,13</b> |

#### **Analisi delle principali voci di costo**

##### **Prestazioni di servizi**

- Servizi per la gestione delle attività socio-assistenziali, per €. 1.258.930,00
- Servizi di sorveglianza e custodia del complesso di Bagnoli, per €. 376.186,02
- Le utenze sia per la sede dell'Ente che per il Complesso di Bagnoli, pari ad €.236.152,56

I costi sostenuti per la gestione delle attività socio - assistenziali si riferiscono prevalentemente ai servizi assimilati alla semiresidenzialità ed alle iniziative autonome nonché in collaborazione con altri soggetti.

##### **Costo del personale**

La variazioni sul costo del personale è dovuta al trasferimento per mobilità volontaria di n.1 unità di personale.

##### **Trasferimenti correnti**

Sono rappresentati dai trasferimenti a favore del concessionario della residenza Universitaria in Pozzuoli, pari ad €. 980.650,00.

##### **Ammortamenti e svalutazioni**

Sono rappresentati dagli accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti per €. 728.832,99, la cui rappresentazione è riportata nel vincolo del risultato di amministrazione alla voce "Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità".

##### **Oneri diversi di gestione**

Sono rappresentati nella loro voce principale:

- I premi assicurativi per la responsabilità civile del patrimonio immobiliare dell'Ente, per €. 79.474,00;
- L'imposta IMU, per €. 377.517,00

#### **C) Proventi ed oneri finanziari**

I componenti di questa voce ammontano complessivamente ad €. 114.52 e rappresentano l'ammontare di proventi sui depositi bancari.

#### **E) Proventi ed oneri straordinari**

I componenti di questa voce sono sostanzialmente rappresentati da sopravvenienze attive pari ad €.1.913.068,55, e da sopravvenienze passive dell'importo di €.1.700.854,59 entrambe derivanti rispettivamente dal poste di riaccertamento dei residui passivi ed attivi.

#### **IMPOSTE DELL'ESERCIZIO**

##### **I.R.E.S.**

L'imponibile è generato esclusivamente dal reddito derivante dal possesso dei fabbricati e dei terreni e, conformemente al dettato dell'art. 6 del D.P.R. 29 settembre 1973, n.601 per la determinazione dell'IRES si applica l'aliquota ridotta al 50%.

Per l'esercizio 2020 l'imposta I.R.E.S. di competenza è stato determinato in €.241.895,00

Le imposte sono state determinate in relazione alle regole previste per gli enti pubblici non economici.

##### **I.R.A.P.**

L'irap viene calcolata sulle retribuzioni lorde relative al personale dipendente ed sulle collaborazioni ed ammonta complessivamente ad €.30.027.00.

*Il risultato economico dell'esercizio 2020 si chiude con un valore negativo pari ad €.1.694.359,49 per il quale viene proposta la copertura integrale mediante l'utilizzo dei fondi di riserva costituiti dai risultati economici degli esercizi precedenti.*

**Risultato di amministrazione**

L'esercizio 2020 si è chiuso con le seguenti risultanze documentate dal Tesoriere a cui si aggiungono i residui attivi e passivi riaccertati, per cui la situazione finale è la seguente:

|  |            | GESTIONE     |              |                     |
|--|------------|--------------|--------------|---------------------|
|  |            | RESIDUI      | COMPETENZA   | TOTALE              |
| Fondo cassa al 1° gennaio  |            |              |              | 1.829.542,23        |
| RISCOSSIONI  | (+)        | 752.885,32   | 3.270.836,65 | 4.023.721,97        |
| PAGAMENTI  | (-)        | 765.413,37   | 4.402.176,65 | 5.167.590,02        |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE  | (=)        |              |              | 685.674,18          |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre        | (-)        |              |              | 0,00                |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE  | (=)        |              |              | 685.674,18          |
| RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI   | (+)        | 3.439.367,08 | 1.112.806,89 | 4.552.173,97        |
|  |            |              |              | 0,00                |
| RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI  | (-)        | 2.489.791,56 | 888.757,35   | 3.378.548,91        |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>          | (-)        |              |              | 0,00                |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup> | (-)        |              |              | 0,00                |
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)</b>            | <b>(=)</b> |              |              | <b>1.859.299,24</b> |

<sup>(1)</sup> Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

| <b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:</b>   |  |                     |
|---|--|---------------------|
| <b>Risultato di amministrazione</b>   |  | <b>1.859.299,24</b> |
| <b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>   |  | <b>0,00</b>         |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 <sup>(4)</sup>  |  | 728.832,99          |
| Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti                               |  | 0,00                |
| Fondo perdite società partecipate   |  | 0,00                |
| Fondo contenzioso   |  | 270.450,00          |
| Altri accantonamenti  |  | 0,00                |
| <b>Totale parte accantonata (B)</b>   |  | <b>999.282,99</b>   |
| <b>Parte vincolata</b>  |  | <b>0,00</b>         |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili   |  | 0,00                |
| Vincoli derivanti da trasferimenti  |  | 0,00                |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui  |  | 0,00                |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente  |  | 0,00                |
| Altri vincoli   |  | 0,00                |
| <b>Totale parte vincolata (C)</b>   |  | <b>0,00</b>         |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>  |  | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>   |  | <b>0,00</b>         |
| <b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>   |  | <b>860.016,25</b>   |
| <b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b> |  |                     |
| <sup>(3)</sup>  | Non comprende il fondo pluriennale vincolato.  |                     |
| <sup>(4)</sup>  | Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c) |                     |

**Il prospetto evidenzia l'importo di €860.016,25 che rappresenta l'avanzo libero di amministrazione da applicare tra le poste di entrata del bilancio di previsione esercizio 2021 per far fronte ai futuri impegni di competenza dell'esercizio 2021.**

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2020

Il Bilancio 2020 rispetta, come risulta dal seguente Quadro Generale Riassuntivo, il principio del pareggio finanziario e della equivalenza fra entrate e spese per conto terzi, c.d. Partite di Giro

| ENTRATE                                    | ACCERTAMENTI           | INCASSI                | SPESE   | IMPEGNI                | PAGAMENTI              |
|--|------------------------|------------------------|---|------------------------|------------------------|
| Fondo di cassa inizio esercizio            |                        | €. 1.829.542,23        |   |                        |                        |
| <b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>   | €. 1.000.000,00        | €. 1.044.000,00        | <b>Titolo 1 - Spese correnti</b>                    | €. 4.567.926,32        | €. 4.494.584,28        |
| <b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>  | €. 2.660.635,86        | €. 2.214.068,78        | <b>Totale spese finali</b>                          | <b>€. 4.567.926,32</b> | <b>€. 4.494.584,28</b> |
| <b>Totale entrate finali</b>               | €. 3.660.635,86        | €. 3.258.068,78        |   |                        |                        |
| <b>Entrate c/o terzi e Partite di Giro</b> | €. 723.007,68          | €. 765.653,19          | <b>Titolo 7 - Spese c/o terzi e Partite di Giro</b> | €. 723.007,68          | €. 673.005,74          |
| <b>Totale complessivo Entrate</b>          | <b>€. 4.383.643,54</b> | <b>€. 4.023.721,97</b> | <b>Totale complessivo delle spese</b>               | <b>€. 5.290.934,00</b> | <b>€. 5.167.590,02</b> |
|  |                        |                        | <b>Avanzo di competenza/Fondo cassa</b>             | €. 13.002,72           | €. 685.674,18          |
|  |                        |                        |   |                        |                        |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                   | <b>€. 5.303.936,72</b> | <b>€. 5.853.264,20</b> | <b>TOTALE A PAREGGIO</b>                            | <b>€. 5.303.936,72</b> | <b>€. 5.853.264,20</b> |

Si evidenziano alcuni indicatori di bilancio:

- ✓ il Risultato di Amministrazione dell'esercizio 2020 risulta essere in avanzo di amministrazione ed è pari ad €. 1.859.299,24; la parte accantonata al 31/12/2020 è pari ad € 999.282,99, pertanto, la parte disponibile del Risultato di Amministrazione, al netto della parte vincolata, è pari ad € 860.016,25.
- ✓ il Risultato Finanziario "di competenza", è rappresentato dalla differenza tra le entrate accertate e le uscite impegnate nell'esercizio 2020. Tale risultato, di norma, evidenzia la capacità, da parte dell'Ente di prevedere dei flussi di entrata e di spesa, sia nella fase di accertamento che di impegno, tali da consentire il rispetto del principio di pareggio finanziario non solo in fase previsionale, ma durante il corso dell'intero anno. Al termine dell'esercizio, pertanto, una attenta gestione, dovrebbe dar luogo ad un risultato di pareggio o positivo, in grado di dimostrare la capacità dell'Ente di conseguire un adeguato flusso di risorse (accertamento di entrate), tale da assicurare la copertura finanziaria degli impegni di spesa assunti.

In riferimento alla gestione di competenza della Fondazione, ci troviamo di fronte alla seguente situazione contabile di competenza:

- o **gli accertamenti** in conto competenza, **ammontano complessivamente ad €. 4.383.643,54**
- o **gli impegni** in conto competenza **ammontano complessivamente ad € 5.290.934,00**

**Pertanto, il Risultato Finanziario "di competenza" presenta un disavanzo di € 907.290,46.**

Esso può essere altresì conteggiato anche nel seguente modo :

- + Totale Riscossioni in conto competenza € 3.270.836,65
- Totale Pagamenti in conto competenza € 4.402.176,65
- + Residui attivi in conto competenza € 1.112.806,89
- Residui Passivi in conto competenza € 888.757,35

**Fondazione Campania Welfare**  
**già Fondazione Banco di Napoli per l'assistenza all'infanzia**

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona iscritta al n.1 del registro istituito dalla Regione Campania con Regolamento n°2/2013  
Via Don Bosco N. 7 - 80141 Napoli  
Codice fiscale: 80044640631

---

✓ il Risultato Finanziario "di cassa" (rappresentato dalla differenza tra le entrate riscosse e le uscite pagate, sia in conto competenza che in conto residui, considerando la dotazione di cassa al 1° gennaio 2020) presenta un saldo pari ad €.685.674,18 Esso è così determinato:

| DENOMINAZIONE                  | RESIDUI       | COMPETENZE      | TOTALE          |
|--------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Fondo cassa 1/1/2020           |               |                 | €. 1.829.542,23 |
| Riscossioni +                  | €. 752.885,32 | €. 3.270.836,65 | €. 4.023.721,97 |
| Pagamenti -                    | €. 765.413,37 | €. 4.402.176,65 | €. 5.167.590,02 |
| Pagamenti per azioni esecutive | 0             | 0               | 0               |
| Saldo cassa al 31/12/2020      |               |                 | €. 685.674,18   |

La presente relazione è a corredo del bilancio consuntivo che si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario dell'esercizio finanziario 2020, ai sensi dell'art.32 del Regolamento n.2 del 22 febbraio 2013 emanato dalla Regione Campania, nonché del Regolamento di Contabilità dell'Azienda approvato con delibera CdA n.51/2018.

La Responsabile Amministrativa  
Dott.ssa Pasqualina Mignano