

VIA DON BOSCO N. 7
80141 NAPOLI

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 40 DEL 9 MAG, 2018

OGGETTO: Approvazione bilancio consuntivo esercizio finanziario 2017.

L'anno duemiladiciotto, il giorno nove (9) del mese di maggio, alle ore 10.00 presso la sede dell'Azienda in Napoli alla Via Don Bosco n. 7, convocato nei modi di legge, si è riunito il Consiglio d'Amministrazione, nominato con Decreto Dirigenziale della Giunta Regionale della Campania n.178 del 15.11.2017, nelle persone di:

1) Presidente	Maria Patrizia STASI	Presente
2) Vice Presidente	Rosario BIANCO	Presente
3) Consigliere	Clelia CASTELLANO	Presente
4) Consigliere	Marco MUSELLA	Assente
5) Consigliere	Dario OROPALLO	Presente

Riconosciuta valida l'adunanza, essendo legale il numero degli intervenuti, ed alla stregua dell'istruttoria compiuta dagli uffici, il C.d.A.

Premesso:

- che la Giunta Regionale della Campania con decreto dirigenziale n.189, del 11 aprile 2013, dell'A.G.C. 18 Assistenza Sociale, Att. Sociali, Sport, Tempo Libero e Spettacolo, a conclusione dell'iter di trasformazione, ha iscritto nel Registro delle Aziende Pubbliche di servizi alla persona, istituito ai sensi dell'art. 17 del Regolamento Regionale n. 2/2013, la Fondazione Banco di Napoli-Azienda Pubblica di Servizi per l'Assistenza all'Infanzia con il numero uno (1);
- che, per l'effetto, a questa Azienda si applicano le norme di cui al Regolamento Regionale n.2 del 22 febbraio 2013 e s.m.e.i. emanato dalla Regione Campania "Riordino delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza – Disciplina delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona" e recepite nello Statuto riformato redatto in

Atto pubblico notarile, repertorio n. 2846, racc. 1948, registrato a Casoria il 3 dicembre 2014 al n. 5516/15;

Visto:

- il regolamento regionale n.2 del 22 febbraio 2013 e, in particolare l'art.32, comma 1, con cui si stabilisce che il bilancio consuntivo annuale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio finanziario rispetto a quanto previsto nel bilancio annuale di previsione;*
- l'art.32, comma 4, con il quale si stabilisce che il bilancio consuntivo si compone dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario, ed è corredato, oltre che dal bilancio sociale, di cui al successivo art.33, dalla relazione sulla gestione e dalla relazione e dal parere dell'organo di revisione contabile;*

Dato atto:

- che il Tesoriere dell'Azienda – Banco di Napoli S.p.A. in data 3.5.2018 prot. n. 2018/1018 ha trasmesso il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2017;*
- che il Tesoriere si è dato carico di tutte le entrate per la riscossione con ordinativi di incasso e che spese sono state tutte erogate in relazione ai mandati di pagamento regolarmente quietanzati;*

Esaminato:

- il conto del patrimonio, che rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio finanziario, parte integrante del presente atto;*
- il conto economico, che rileva i componenti positivi negativi dell'attività dell'Azienda secondo i criteri di competenza economica, parte integrante del presente atto;*
- il rendiconto finanziario, che rileva il risultato contabile di gestione ed il risultato contabile di amministrazione in termini di avanzo, pareggio o disavanzo tenendo conto della consistenza di cassa e di tutti i residui esistenti alla fine dell'esercizio;*
- la relazione sulla gestione, redatta dal Responsabile dell'Area Amministrativa f.f., parte integrante del presente atto;*

- la relazione, redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti di cui al verbale n. 100 del 9.5.2018, acquisito al prot. con il n. 2018/1064, allegata e parte integrante del presente atto;

Visto:

- l'invito da parte della Direzione Generale per le Politiche Sociali e Sociosanitarie della Giunta Regionale della Campania, acquisto agli atti di questo Ente al prot. n. 2018/1025 del 4.5.2018;
- il bilancio sociale che illustra le scelte, le attività, la realizzazione della mission istituzionale ed i risultati conseguiti;
- il Regolamento regionale n. 2/2013 e s.m.e.i.;
- lo Statuto della Fondazione approvato dalla Giunta Regionale della Campania – Direzione Generale per le Politiche Sociali, le Politiche Culturali, le Pari Opportunità e il Tempo Libero con decreto n.948 del 30 ottobre 2014 e redatto nella forma di atto Pubblico dal Notaio Stefano Borrelli, Rep. n.2846, racc. n.1948,

DELIBERA

Per tutti i motivi espressi in narrativa e che qui si intendono integralmente riportati:

- 1) di approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2017, allegato quale parte integrante e sostanziale del presente atto, composto dai seguenti elaborati:
 - Stato patrimoniale e conto economico, in allegato A;
 - Rendiconto finanziario, in allegato B;
 - Relazione sulla gestione, in allegato C;
 - Relazione e parere dell'organo di revisione contabile, in allegato D;
 - Bilancio sociale, in allegato E;
- 2) di trasmettere, ai sensi e per gli effetti dell'art. 41 del Regolamento Regionale n.2 del 22 febbraio 2013 e s.m.e.i., il presente atto alla Direzione Generale della Giunta Regionale della Campania;
- 3) di dare immediata esecuzione alla presente deliberazione atteso i termini statutari dell'Ente;

- 4) di procedere alla pubblicazione la presente deliberazione all'Albo Pretorio on line dell'Azienda per quindici giorni consecutivi;
- 5) di trasmettere copia del presente atto agli uffici competenti per tutti gli adempimenti conseguenti.

Visto l'assenza della figura del Direttore Generale, il Responsabile Amministrativo f.f., per quanto concerne la regolarità contabile, esprime il seguente parere:

FAVOREVOLE

NON FAVOREVOLE

ed ATTESA che la spesa di € _____ trova copertura finanziaria sul/i relativo/i stanziamento/i di bilancio, come de prospetto che segue:

Cap. _____ - Art. _____	Competenza <input type="checkbox"/>	Residui <input type="checkbox"/>
Somma stanziata	€.	_____
Variazioni in aumento	€.	_____
Variazioni in diminuzione	€.	_____
Impegni precedenti	€.	_____
Disponibilità	€.	_____
Presente impegno	€.	_____
Disponibilità residua	€.	_____

Il Responsabile Amministrativo f.f.
Dott.ssa Pasqualina Mignano

PARERE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO

FAVOREVOLE

NON FAVOREVOLE

Data _____

Il Responsabile _____

Il presente atto viene così sottoscritto

La Presidente del C.d.A.
Dott.ssa Maria Patrizia Stasi



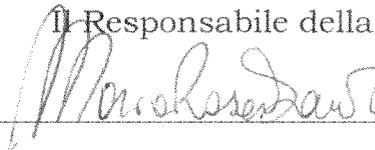
Il Responsabile Amm.vo f.f.
Dott.ssa Pasqualina Mignano



REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il Responsabile della Pubblicazione certifica che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on line sul sito www.fbna.it della Fondazione Banco di Napoli - Azienda Pubblica di Servizi per l'Assistenza all'Infanzia il _____ ove resterà esposta per _____ giorni consecutivi (art. 23 - comma 6 - Regolamento Regione Campania 22.2.2013 n. 2 e s.m.i.).
Napoli _____

Il Responsabile della Pubblicazione



STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2017	2016
ATTIVO		
A) IMMOBILIZZAZIONI		
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 74.243,54	€ 111.365,34
A.I 1) Costi di impianto e ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
A.I 2) Costi di ricerca e sviluppo	€ 0,00	€ 0,00
A.I 3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ 7.915,36	€ 11.873,04
A.I 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 0,00	€ 0,00
A.I 5) Pubblicità e propaganda	€ 0,00	€ 0,00
A.I 6) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00
A.I 7) Altre immobilizzazioni immateriali	€ 66.328,18	€ 99.492,30
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 158.716.177,06	€ 158.722.464,31
A.II 1) Terreni	€ 822.051,65	€ 822.051,65
A.II 1.a) Terreni disponibili	€ 0,00	€ 0,00
A.II 1.b) Terreni indisponibili	€ 822.051,65	€ 822.051,65
A.II 2) Fabbricati	€ 157.882.705,31	€ 157.882.705,31
A.II 2.a) Fabbricati disponibili	€ 0,00	€ 0,00

STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2017	2016
A.II 2.b) Fabbricati indisponibili	€ 157.882.705,31	€ 157.882.705,31
A.II 2.c) Immobili di valore storico e monumentale	€ 0,00	€ 0,00
A.II 3) Impianti e attrezzature (disponibili)	€ 442,46	€ 1.482,17
A.II 4) Impianti e attrezzature (indisponibili)	€ 0,00	€ 0,00
A.II 5) Mobili e arredi	€ 0,00	€ 1.360,19
A.II 6) Mobili di pregio artistico	€ 0,00	€ 0,00
A.II 7) Automezzi	€ 0,00	€ 2.000,00
A.II 8) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00
A.II 9) Altri beni materiali	€ 10.977,64	€ 12.864,99
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ 45.000,00	€ 45.000,00
A.III 1) Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
A.III 1.a) Partecipazioni in societa' di capitali	€ 0,00	€ 0,00
A.III 1.b) Partecipazione in Enti non profit	€ 0,00	€ 0,00
A.III 1.c) Partecipazioni in altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
A.III 2) Crediti finanziari	€ 0,00	€ 0,00
A.III 2.a) Crediti finanziari verso Stato	€ 0,00	€ 0,00

STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2017	2016
A.III 2.b) Crediti finanziari verso Regione	€ 0,00	€ 0,00
A.III 2.c) Crediti finanziari verso Comuni	€ 0,00	€ 0,00
A.III 2.d) Crediti finanziari verso altri	€ 0,00	€ 0,00
A.III 3) Altri titoli	€ 45.000,00	€ 45.000,00
TOTALE A)	€ 158.835.420,60	€ 158.878.829,65
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
B.I) RIMANENZE	€ 0,00	€ 263,16
B.I 1) Beni di consumo	€ 0,00	€ 263,16
B.I 2) Altri beni	€ 0,00	€ 0,00
B.I 3) Acconto per lavori in corso	€ 0,00	€ 0,00
B.II) CREDITI	€ 2.258.178,09	€ 1.003.049,47
B.II 1) Crediti parte corrente	€ 50.000,09	€ 1.500,09
B.II 1.a) Crediti verso Regione parte corrente	€ 50.000,09	€ 1.500,09
B.II 1.b) Crediti verso Comuni parte corrente	€ 0,00	€ 0,00
B.II 2) Crediti investimenti	€ 135.000,00	€ 135.000,00
B.II 2.a) Credito verso Regione investimenti	€ 135.000,00	€ 135.000,00

STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2017	2016
B.II 2.b) Crediti verso Comuni investimenti	€ 0,00	€ 0,00
B.II 2.c) Crediti verso Regione o P.A.-incrementi di patrimonio netto	€ 0,00	€ 0,00
B.II 3) Crediti verso Comuni	€ 0,00	€ 0,00
B.II 4) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
B.II 5) Crediti verso Erario	€ 194.596,59	€ 36.593,17
B.II 6) Crediti verso privati	€ 1.418.444,52	€ 512.648,81
B.II 7) Crediti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	€ 0,00	€ 0,00
B.II 8) Crediti verso altri soggetti pubblici	€ 233.954,60	€ 230.479,28
B.II 9) Altri crediti	€ 226.182,29	€ 86.828,12
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	€ 0,00	€ 5.000.000,00
B.III 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
B.III 2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0,00	€ 5.000.000,00
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 3.459.285,66	€ 1.102.245,14
B.IV 1) Cassa	€ 2.000,00	€ 2.000,00
B.IV 2) Istituto tesoriere	€ 3.457.285,66	€ 1.100.245,14
B.IV 3) Conto corrente postale	€ 0,00	€ 0,00



STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO

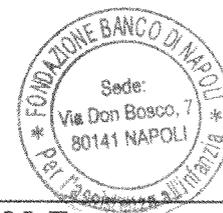
SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2017	2016
TOTALE B)	€ 5.717.463,75	€ 7.105.557,77
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
C 01) Ratei attivi	€ 200,95	€ 48.848,83
C 02) Risconti attivi	€ 2.229,97	€ 3.152,05
TOTALE C)	€ 2.430,92	€ 52.000,88
TOTALE ATTIVO A + B + C	€ 164.555.315,27	€ 166.036.388,30
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
A.I) Fondo di dotazione	€ 9.627.305,00	€ 9.627.305,00
A.I 1) Iniziale	€ 9.627.305,00	€ 9.627.305,00
A.I 2) Variazioni	€ 0,00	€ 0,00
A.II) Finanziamenti per investimenti	€ 0,00	€ 0,00
A.II 1) Finanziamenti da Regione per investimenti	€ 0,00	€ 0,00
A.III) Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	€ 144.387.149,48	€ 144.387.149,48
A.IV) Contributi per ripiano perdite	€ 0,00	€ 0,00
A.V) Riserve di rivalutazione	€ 0,00	€ 0,00

Mignano 5



STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2017	2016
A.VI) Riserve Statutarie	€ 0,00	€ 0,00
A.VII) Altre riserve	€ 6.762.072,56	€ 6.762.072,56
A.VIII) Utili (perdita) portati a nuovo	€ -658.617,36	€ 467.295,42
A.IX) Utile (perdita) dell'esercizio	€ -1.059.932,34	€ -1.125.912,78
TOTALE A)	€ 159.057.977,34	€ 160.117.909,68
B) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
TOTALE B)	€ 0,00	€ 0,00
C) FONDI PER RISCHI E ONERI		
C 01) Fondo per imposte anche differite	€ 0,00	€ 0,00
C 02) Fondi per rischi	€ 353.680,12	€ 323.680,12
C 03) Altri fondi	€ 1.357.240,53	€ 3.181.013,78
TOTALE C)	€ 1.710.920,65	€ 3.504.693,90
D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
D.I) Premi operosità	€ 0,00	€ 0,00
D.II) TFR dipendenti	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00



STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2017	2016
E) DEBITI		
E.I) Mutui passivi	€ 0,00	€ 0,00
E.II) Debiti verso istituto tesoriere	€ 0,00	€ 0,00
E.III) Debiti altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00
E.IV) Debiti verso Stato	€ 0,00	€ 0,00
E.V) Debiti verso Regione o P.A.	€ 0,00	€ 0,00
E.VI) Debiti verso Comuni	€ 0,00	€ 0,00
E.VII) Debiti verso fornitori	€ 1.229.050,77	€ 1.275.784,19
E.VIII) Debiti tributari	€ 1.728.856,37	€ 761.048,54
E.IX) Debiti verso istituti previdenziali assistenziali e sicurezza sociale	€ 18.357,30	€ 22.400,88
E.X) Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	€ 0,00	€ 0,00
E.XI) Altri debiti	€ 658.097,60	€ 333.367,89
TOTALE E)	€ 3.634.362,04	€ 2.392.601,50
F) RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
F.I) Ratei passivi	€ 148.965,94	€ 0,00
F.II) Risconti passivi	€ 3.089,30	€ 21.183,22

STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E	
	2017	2016
TOTALE F)	€ 152.055,24	€ 21.183,22
TOTALE PASSIVO A + B + C + D + E + F	€ 164.555.315,27	€ 166.036.388,30
G) CONTI D'ORDINE		
G.I) Canoni di leasing ancora da pagare	€ 0,00	€ 0,00
G.II) Beni in comodato	€ 0,00	€ 0,00
G.III) Depositi cauzionali	€ 0,00	€ 0,00
G.IV) Garanzie prestate	€ 0,00	€ 0,00
G.V) Garanzie ricevute	€ 0,00	€ 0,00
G.VI) Beni in contenzioso	€ 0,00	€ 0,00
G.VII) Altri impegni assunti	€ 315.920,80	€ 689.476,85
G.VIII) Altri conti d'ordine	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 315.920,80	€ 689.476,85



Deignano

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO

Allegato n. 2
alla deliberazione/determinazione
n. 60 del 9 MAG 2018
pag. 60



SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2017	2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 0,00	€ 0,00
A.1.a) Contributo in conto esercizio da Regione	€ 0,00	€ 0,00
A.1.b) Contributi in conto esercizio da Comuni	€ 0,00	€ 0,00
A.1.c) Contributi in conto esercizio da privati	€ 0,00	€ 0,00
A.1.d) Altri contributi in conto esercizio	€ 0,00	€ 0,00
A.2) RICAVI PER PRESTAZIONI EROGATE	€ 0,00	€ 0,00
A.2.a) Rette	€ 0,00	€ 0,00
A.2.b) Ricavi per prestazioni	€ 0,00	€ 0,00
A.3) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 1.277.093,92	€ 1.231.416,13
A.3.a) dal patrimonio immobiliare	€ 1.277.093,92	€ 1.231.416,13
A.3.b) diversi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00
A.4) COSTI CAPITALIZZATI PER COSTI SOSTENUTI IN ECONOMIA	€ 0,00	€ 0,00
A.5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 1.924.198,26	€ 2.754.927,86
TOTALE A)	€ 3.201.292,18	€ 3.986.343,99
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO

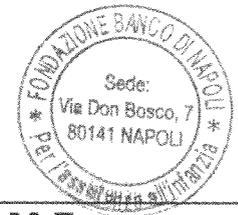


SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2017	2016
B.1) ACQUISTI DI BENI	€ 115.682,96	€ 224.625,73
B.1.a) Acquisto di beni di consumo	€ 4.397,57	€ 3.095,08
B.1.b) Acquisti di beni per servizi	€ 111.285,39	€ 221.530,65
B.1.b) 1 canoni energetici	€ 102.969,70	€ 123.942,80
B.1.b) 2 canoni utenze	€ 8.315,69	€ 97.587,85
B.1.b) 3 pulizia	€ 0,00	€ 0,00
B.1.b) 4 Manutenzioni	€ 0,00	€ 0,00
B.2) ACQUISTI DI SERVIZI	€ 1.589.408,45	€ 2.284.425,27
B.2.a) Servizi per la gestione delle attività socio-assistenziali	€ 631.176,00	€ 1.118.772,00
B.2.b) Servizi per la gestione del patrimonio	€ 625.496,03	€ 870.534,96
B.2.c) Servizi altri	€ 332.736,42	€ 295.118,31
B.3) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 26,00	€ 26,00
B.3.a) affitti	€ 26,00	€ 26,00
B.3.b) canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00
B.3.c) altro	€ 0,00	€ 0,00
B.4) COSTI DEL PERSONALE	€ 525.661,75	€ 522.673,87



CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2017	2016
B.4.a) Personale dirigenti salari e stipendi	€ 0,00	€ 0,00
B.4.b) Personale comparto salari e stipendi	€ 379.821,40	€ 383.389,92
B.4.c) Personale dirigente oneri sociali	€ 0,00	€ 0,00
B.4.d) Personale di comparto oneri sociali	€ 122.519,01	€ 116.523,89
B.4.e) Personale dirigente TFR	€ 0,00	€ 0,00
B.4.f) Personale di comparto TFR	€ 0,00	€ 0,00
B.4.g) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0,00	€ 0,00
B.4.h) Altri costi	€ 23.321,34	€ 22.760,06
B.5) AMMORTAMENTI	€ 47.230,65	€ 50.830,14
B.5.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 37.121,80	€ 37.121,77
B.5.b) Ammortamenti fabbricati	€ 0,00	€ 0,00
B.5.c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	€ 10.108,85	€ 13.708,37
B.6) SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€ 0,00	€ 0,00
B.7) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	€ 263,16	€ 120,70
B.7.a) Variazione delle rimanenze dei beni di consumo e per prestazioni	€ 263,16	€ 120,70
B.8) ACCANTONAMENTI	€ 30.000,00	€ 30.000,00



CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2017	2016
B.8.a) Accantonamenti per rischi	€ 30.000,00	€ 30.000,00
B.8.a) 1 Fondo accantonamento rischi da sentenze	€ 10.000,00	€ 10.000,00
B.8.a) 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 20.000,00	€ 20.000,00
B.8.b) Accantonamenti per premio operosità	€ 0,00	€ 0,00
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati	€ 0,00	€ 0,00
B.8.d) Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.926.304,26	€ 1.999.416,97
B.9.a) imposte	€ 1.910.063,26	€ 1.890.849,18
B.9.b) tasse	€ 9.266,00	€ 9.266,00
B.9.c) altro	€ 6.975,00	€ 99.301,79
TOTALE B)	€ 4.234.577,23	€ 5.112.118,68
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		
TOTALE A - B	€ -1.033.285,05	€ -1.125.774,69
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1) INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 13.191,47	€ 37.099,70
C.2) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 0,00	€ 0,00



CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2017	2016
TOTALE C)	€ 13.191,47	€ 37.099,70
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
D.1) RIVALUTAZIONI	€ 0,00	€ 0,00
D.2) SVALUTAZIONI	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE (A - B +/- C +/- D)	€ -1.020.093,58	€ -1.088.674,99
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Y.1) IRAP	€ 39.838,76	€ 37.237,79
Y.1.a) IRAP relativa al personale dipendente	€ 38.039,74	€ 34.515,73
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€ 1.799,02	€ 2.722,06
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione	€ 0,00	€ 0,00
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	€ 0,00	€ 0,00
Y.2) IRES	€ 0,00	€ 0,00
Y.3) ACCANTONAMENTO A FONDO IMPOSTE (ACCERTAMENTI, CONDONI ECC.)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE Y)	€ 39.838,76	€ 37.237,79

CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	S O M M E	
	2017	2016
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ -1.059.932,34	€ -1.125.912,78



Deiguan 6

Fondazione Banco Di Napoli Azienda Pubblica 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



Allegato n. 3
alla deliberazione/determinazione
n. 40 del 9 MAR 2018
pag. 17

Relazione sulla gestione al bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2017

Attività Svolta

La Fondazione Banco di Napoli – Azienda Pubblica di servizi per l'Assistenza all'Infanzia in ossequio alle disposizioni statutarie promuove i diritti dell'infanzia e dell'adolescenza così come enunciati dalla Convenzione sui diritti del fanciullo adottata a New York il 20 novembre 1989 e svolge dette attività direttamente e in collaborazione con Enti, Organismi ed Istituzioni pubbliche o private.

L'erogazione dei diversi servizi ed interventi per i minori in stato di disagio e per le famiglie vengono conseguiti attraverso:

a) contributi al pagamento di rette di mantenimento per i minori in forma semi residenziale (assistenza indiretta)

b) concessione di sovvenzioni, contributi una tantum, sussidi o ausili finanziari in favore di persone, famiglie, associazioni di volontariato, scuole, istituzioni in genere, comunità parrocchiali che ne facciano richiesta per promuovere la diffusione dei diritti dell'infanzia (assistenza diretta)

c) promozione di iniziative, autonome e/o in collaborazione con altri soggetti del terzo settore quali soggetti istituzionali, associazioni di volontariato, enti, cooperative sociali per la tutela e valorizzazione dei bisogni e dei diritti delle bambine e dei bambini, in direzione dell'affermazione dei valori della solidarietà e dell'invulnerabilità dell'infanzia e della progressione estensione dell'istruzione (progetti speciali).

Le attività socio-assistenziali nel corso dell'esercizio 2017, a causa della grave crisi economica che sta attraversando l'azienda, sono state ridotte rispetto all'anno precedente di circa il 43% potendo far fronte esclusivamente agli impegni assunti con la delibera n.56/2016 e quindi garantendo il servizio semiresidenziale fino al 30 giugno 2017.

Sono state sospese anche le attività per la realizzazione di progetti speciali; di contro è stato attivato uno sportello di ascolto per le famiglie, guidato dagli assistenti sociali dell'Ente, e sono stati comunque erogati interventi diretti a favore di famiglie in difficoltà.

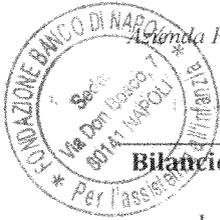
Le attività istituzionali vengono finanziate esclusivamente con i proventi derivanti dal proprio patrimonio immobiliare che, in sintesi, è il seguente:

- complesso immobiliare in Napoli – Bagnoli al Viale della Liberazione
- 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;
- parte del 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.

Come già precedentemente accennato, l'intero complesso immobiliare di Bagnoli (principale fonte di reddito) a far data dal 30 settembre 2013 è stato rilasciato dal Comando JFC Naples e, sebbene siano state avviate, in anticipo rispetto ai tempi del rilascio, le attività per la ricerca di nuovi conduttori, ad oggi il complesso risulta, per la maggior parte, non ancora locato.

A fronte della forte riduzione dei ricavi sono notevolmente aumentati i costi per garantire la salvaguardia e la conservazione del complesso.

Aliguan



Fondazione Banco Di Napoli Azienda Pubblica 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

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.

Criteria 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, 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 Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi precedenti e imputati direttamente alle singole voci. Le singole voci sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%

Immobilizzazioni Materiali

Nell'impossibilità di utilizzare altri criteri di valutazione, la voce Terreni e Fabbricati rappresentata, interamente, dal patrimonio indisponibile dell'Azienda, è stata iscritta al valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali.

Le altre immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Finanziarie

Non si rilevano immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2017.

Crediti

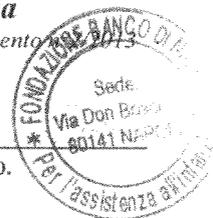
Sono esposti al presumibile valore di realizzo; sono iscritti tra i crediti i residui attivi risultanti dal rendiconto finanziario al 31 dicembre 2017.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di rettifiche di fatturazione. Sono iscritti tra i debiti i residui passivi risultanti dal rendiconto finanziario al 31/12/2017.

Ratei e risconti

Aliguanò



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

Rimanenze

Le rimanenze sono state valutate in ragione del costo degli acquisti effettuati per gli articoli di cancelleria ancora giacenti alla chiusura dell'esercizio.

Fondo T.F.R.

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

ATTIVITA'
B - IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- residuo del valore degli interventi eseguiti per il completamento della residenza universitaria nel complesso immobiliare di Pozzuoli rettificato dal corrispondente fondo di ammortamento.
- Acquisto e/o realizzazione di software iscritti al costo di acquisto e rettificati dal corrispondente fondo di ammortamento.

Le quote di ammortamento imputate al conto economico sono state calcolate tenendo conto della loro possibilità di utilizzazione e, comunque, per un periodo non superiore a 5 anni.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	variazioni
111.365,34	74.243,54	-37.121,80
Descrizione		Importo
Costo storico		185.608,88
Ammortamenti esercizi precedenti		37.121,77
Saldo al 31/12/2015		148.487,11
Acquisizioni dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio 2016		37.121,77
Saldo al 31/12/2016		111.365,34
Ammortamenti dell'esercizio 2017		37.121,80
Saldo al 31/12/2017		74.243,54

Materiali

La voce Terreni e Fabbricati, rappresentata interamente dal patrimonio indisponibile dell'Azienda, è stata iscritta al valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali. Sul valore non sono calcolate le quote di ammortamento.

In allegato viene fornito il prospetto con il dettaglio dei terreni e dei fabbricati posseduto dall'Azienda ed i rispettivi valori.

Le altre immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate al conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata sulla base della residua possibilità di utilizzazione.

Detti criteri sono ritenuti ben rappresentati dalle seguenti aliquote:

Impianti e macchinari	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche e elettroniche	20%

Aliguanò



Fondazione Banco Di Napoli Azienda Pubblica per l'assistenza all'infanzia

Ente 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

Automezzi	20%
Altri beni	5%

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	variazioni
158.722.464,31	158.716.177,06	- 6.287,25

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	158.704.756,96
Ammortamenti esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2016	158.704.756,96
Acquisizioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2017	158.704.756,96

Impianti macchinari e altri beni materiali

Descrizione	Importo
Costo storico	417.049,83
Ammortamenti esercizi precedenti	388.681,19
Saldo al 31/12/2015	28.368,64
Acquisizioni dell'esercizio 2016	3.047,07
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio 2016	13.708,37
Saldo al 31/12/2016	17.707,35
Acquisizioni dell'esercizio 2017	3.821,60
Ammortamenti dell'esercizio 2017	10.108,85
Saldo al 31/12/2017	11.420,10

Immobilizzazioni

- Finanziarie
- Altri titoli

La voce è rappresentata dall'investimento di titoli obbligazionari, codice Isin 4871960, ISP STEP UP scadenza 18 gennaio 2019, depositati presso il Tesoriere e sono iscritti al loro valore nominale di €45.000,00.

Attivo circolante

- Rimanenze

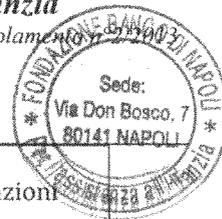
Non sono state rilevate rimanenze al 31/12/2017 con la riduzione rispetto all'anno precedente pari a €263,16.

- Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo; alla luce del riaccertamento dei residui attivi risultanti dal rendiconto finanziario al 31 dicembre 2017, gli stessi sono stati iscritti tra i crediti.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.003.049,47	2.258.178,09	1.255.128,62

Mignone



Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Verso Regione parte corrente	50.000,09	1.500,09	48.500,00
Verso Regione per investimenti	135.000,00	135.000,00	0,00
Verso Erario	194.596,59	36.593,17	158.003,42
Verso privati	1.418.444,52	512.648,81	905.795,71
Verso altri soggetti pubblici	233.954,60	230.479,28	3.475,32
Altri crediti	226.182,29	86.828,12	139.354,17
Totali	2.258.178,09	1.003.049,47	1.255.128,62

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Al 31/12/2017 non si rilevano né partecipazioni né titoli che non costituiscono immobilizzazioni, con una riduzione rispetto all'anno precedente pari a €5.000.000 dovuta al disinvestimento dei titoli avvenuto nel corso dell'anno 2017.

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 €. 3.459.285,66.

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Istituto tesoriere	3.457.285,66	1.100.245,14	2.357.040,52
Assegni	0,00	0,00	0,00
Denaro e valori in cassa	2.000,00	2.000,00	0,00
Totali	3.459.285,66	1.102.245,14	2.357.040,52

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
52.000,88	2.430,92	- 49.569,96

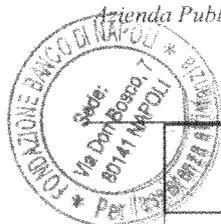
Alighiero

Fondazione Banco Di Napoli Azienda Pubblica 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



Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Ratei attivi	200,95	48.848,83	-48.647,88
Risconti attivi	2.229,97	3.152,05	-922,08
Totali	2.430,92	52.000,88	-49.569,96

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. Essi sono determinati dell'importo di €. 200,95 derivanti dagli interessi attivi maturati per l'anno di competenza sugli importi vincolati di cui alle "Attività finanziarie"

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
160.117.909,68	159.057.977,34	-1.059.932,34

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Fondo di dotazione	9.627.305,00	9.627.305,00	0,00
Donazione e lasciti vincolati	144.387.149,48	144.387.149,48	0,00
Altre riserve	6.762.072,56	6.762.072,56	0,00
Utili (perdite) portati a nuovo	-658.617,36	467.295,42	-1.125.912,78
Utili (perdite) dell'esercizio	-1.059.932,34	-1.125.912,78	65.980,44
Totali	159.057.977,34	160.117.909,68	-1.059.932,34

Diagnano



Le perdite portate a nuovo si riducono ad €. 658.617,34 ed il patrimonio netto si riduce di €. 1.059.932,34 in conseguenza della perdita di esercizio 2017.

B) Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	Variazioni
3.504.693,90	1.710.920,65	-1.793.773,25

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Fondi Rischi e oneri	353.680,12	323.680,12	30.000,00
Altri Fondi	1.357.240,53	3.181.013,78	-1.823.773,25
Totale	1.710.920,65	3.504.693,90	-1.793.773,25

In ragione dei maggiori ricavi verificatisi nel corso degli esercizi precedenti, sono stati accantonati i fondi necessari a sopperire i costi e gli oneri futuri a seguito del rilascio del complesso immobiliare di Bagnoli da parte del JFC Naples, sia per il raggiungimento degli scopi istituzionali per il periodo necessario alla riorganizzazione del complesso, sia per esigenze imprevedute ed imprevedibili relative al patrimonio immobiliare.

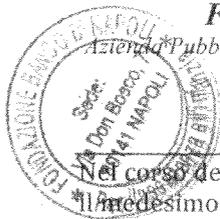
Di seguito si riepiloga il dettaglio dei fondi accantonati e la relativa movimentazione registrata nell'esercizio 2017.

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Fondo accantonamento rischi da sentenze	57.819,12	47.819,12	10.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità	295.861,00	275.861,00	20.000,00
Totale Fondi Rischi e Oneri	353.680,12	323.680,12	30.000,00

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Fondo di accantonamento per attività istituzionale	357.240,53	1.000.000,00	-642.759,47
Fondo di accantonamento per riqualificazione patrimonio	1.000.000,00	2.181.013,78	-1.181.013,78
Totale Altri Fondi	1.357.240,53	3.181.013,78	-1.823.773,25

Con riferimento ai Fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo accantonamento per rischi di sentenze, questi prudenzialmente sono stati incrementati di €.30.000,00 in riferimento alla dubbia esigibilità di entrate accertate nonché ad eventuali rischi di soccombenza da sentenza.

Aligiani



Fondazione Banco Di Napoli Azienda Pubblica 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

Nei corsi del 2017 gli altri fondi sono stati così utilizzati come da specifica della su indicata tabella e trovano il medesimo utilizzo in riferimento alla delibera commissariale n.47/2017 ed alla delibera del cda n.34/2018 per la copertura dei costi ed oneri relativi al Complesso immobiliare di Bagnoli.

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 31/12/2017, per i quali alla suddetta data non è stata ricevuta la relativa fattura.

Alla luce del riaccertamento dei residui passivi risultanti dal rendiconto finanziario al 31 dicembre 2017 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	variazioni
2.392.601,50	3.634.362,04	1.241.760,54

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Debiti vs fornitori	1.229.050,77	1.275.784,19	-46.733,42
Debiti tributari	1.728.856,37	761.048,54	967.807,83
Debiti Previdenziali	18.357,30	22.400,88	-4.043,58
Altri debiti	658.097,60	333.367,89	324.729,71
Totali Debiti	3.634.362,04	2.392.601,50	1.241.760,54

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Debiti verso fornitori

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Iniziative con altri soggetti	66.153,15	36.153,15	30.000,00
Iniziative autonome	22.202,70	22.202,70	0,00
Complesso Bagnoli utenza metano	28.000,00	0,00	28.000,00
Complesso Bagnoli utenza energia elettrica	272.134,70	177.848,46	94.286,24
Complesso Bagnoli servizi di vigilanza	382.356,50	84.634,28	297.722,22

Di Giacomo



Complesso Bagnoli impianti elettrici e videosorveglianza	29.280,00	5.634,00	23.646,00
Complesso Bagnoli impianti idrici e antincendio	39.579,66	1.444,71	38.134,95
Complesso Bagnoli area verde	37.922,98	3.466,38	34.456,60
Assistenza legale per attività giudiziale	46.712,34	46.077,94	634,40
Spese per consulenze tecniche urbanistiche	87.869,52	17.770,80	70.098,72
Spese per manutenzioni straordinarie	29.547,13	97.923,73	-68.376,60
Totali	1.041.758,68	493.156,15	548.602,53

Debiti tributari

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
IRES	177.404,03	0,00	177.404,03
IMU	1.533.720,00	705.487,00	828.233,00
IRAP personale dipendente e assimilati	6.339,90	5.329,06	1.010,84
Ritenute di acconto	11.392,44	17.840,24	-6.447,80
IVA art. 17 ter dpr 633/72	0,00	32.392,24	-32.392,24
Totali	1.728.856,37	761.048,54	967.807,83

In relazione al saldo I.M.U. 2017 relativamente al complesso immobiliare di Bagnoli si evidenzia che il Consiglio di amministrazione nominato con D. G. R. Campania n. 178 del 15/11/2017, nella seduta del 15/12/2017 ha dato indicazione agli uffici di non versare nei termini di scadenza il suddetto importo ritenendo di inoltrare al Comune di Napoli, istanza di esenzione dal pagamento del tributo per l'Ex Area NATO di Bagnoli, in quanto sussistono i presupposti ex art. 7 lettera I) del D.lgs. 504/1992 e sue succ. modificazioni ed integrazioni. Tale istanza è stata poi trasmessa agli Enti preposti in data 20/04 u.s. con nota prot.881/2018.

Debiti verso altri

La voce debiti vs altri 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2017	variazioni
---------------------	---------------------	------------

Alighiero



Fondazione Banco Di Napoli Azienda Pubblica per l'assistenza all'infanzia

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

21.183,22	152.055,24	130.872,02
-----------	------------	------------

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Risconti Passivi	3.089,30	21.183,22	-18.093,92
Ratei Passivi	148.965,94	0,00	148.965,94
Totali	152.055,24	21.183,22	130.872,02

Risconti passivi per €. 3.089,30 rappresentano la quota di ricavo che ha avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio ma che va rinviata in quanto di competenza dell'esercizio futuro in considerazione del periodo di validità; i Ratei Passivi pari ad €.148.965,44 rappresentano quote di costi che hanno avuto la loro manifestazione economica nell'esercizio, ma che vedranno la loro manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo.

Conti d'ordine

In calce alla stato patrimoniale sono riportati tra i conti d'ordine gli impegni assunti dall'Azienda le cui prestazioni non sono ancora rese alla chiusura dell'esercizio 2017.

Tra questi figurano in via residuale i lavori di consolidamento delle strutture orizzontali del 3° 4° piano e mansarda dell'edificio in Napoli alla Via Toledo 317(cfr. delibera n.54/2012) e relative spese tecniche (cfr.delibere n.34/2001, n.52/2011, n.65/2012).

Conto economico

A) Valore della produzione

Ricavi da patrimonio immobiliare

al 31/12/2016	al 31/12/2017	Variazioni
1.231.416,13	1.277.093,92	45.677,79

I ricavi derivano esclusivamente dai canoni di locazione attivi e la variazione in aumento rispetto all'anno precedente è stata determinata dall'adeguamento Istat periodico dei canoni annuali e dalla riscossione di risconti derivanti dall'anno precedente.

Lo schema che di seguito si trascrive riporta i ricavi derivanti dalle locazione per tipologia e ubicazione degli immobili:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Terreno collina S. Laise	1.800,00	1.800,82	-0,82
Terreno complesso Pozzuoli	200,00	180,76	19,24
Complesso Bagnoli	442.093,92	419.898,41	22.195,51
Appartamenti Pal.4 Via Petrarca 93-Na	253.000,00	250.832,87	2.167,13

Alighiero

Fondazione Banco Di Napoli Azienda Pubblica per l'assistenza all'infanzia

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona iscritta al n. 1 del registro istituito dalla Regione Campania con Regolamento n° 2/2000

Via Don Bosco N. 7 - 80141 Napoli

Codice fiscale: 80044640631



Box-garages Pal.4 Via Petrarca 93-Na	27.000,00	19.554,40	7.445,60
Appartamenti Pal.7 Via Petrarca 93-Na	263.000,00	261.218,91	1.781,09
Box-garages Pal.7 Via Petrarca 93-Na	30.000,00	19.194,00	10.806,00
Complesso Pozzuoli da privati	30.000,00	30.000,00	0,00
Complesso Pozzuoli da Enti pubblici	195.000,00	194.131,80	868,20
Via Don Bosco	35.000,00	34.604,16	395,84
Totali	1.277.093,92	1.231.416,13	45.677,79

Altri Ricavi

al 31/12/2016	al 31/12/2017	Variazioni
2.754.927,86	1.924.198,26	830.729,60

Tale voce è suddivisa nel seguente modo:

- altri ricavi e proventi, per €. 1.823.773,25
- proventi straordinari, per €.100.425,01

La voce "altri ricavi e proventi" è riferita all'utilizzo dei fondi di accantonamento per rischi ed oneri, come specificatamente indicati in precedenza nella movimentazione del fondo per la riqualificazione del patrimonio e per le attività istituzionali.

I proventi straordinari è riferibile sostanzialmente al risarcimento danni liquidato dalle assicurazioni per danni da allagamento all'edif. O del Complesso immobiliare di Bagnoli.

B) Costi della produzione

31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
5.112.118,68	4.234.577,23	877.541,45

Nel dettaglio

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Acquisto di beni	115.682,96	224.625,73	-108.942,77
Acquisto di servizi	1.589.408,45	2.284.425,27	-695.016,82
Godimento beni di terzi	26,00	26,00	0,00
Costi del personale	525.661,75	522.673,87	2.987,88
Ammortamenti	47.230,65	50.830,14	-3.599,49
Variazioni delle rimanenze	263,16	120,70	142,46
Accantonamenti per rischi	30.000,00	30.000,00	0,00
Oneri diversi di gestione	1.926.304,26	1.999.416,97	-73.112,71

Alighiero

Fondazione Banco Di Napoli Azienda Pubblica 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

Totali	4.234.577,23	5.112.118,68	-877.541,45
---------------	---------------------	---------------------	--------------------



Analisi dei principali costi

Acquisto di beni

- Canoni energetici €. 102.969,70

Acquisto di servizi

- Servizi per la gestione delle attività socio-assistenziali €. 631.176,00

I costi sostenuti per la gestione dei servizi socio - assistenziali si riferiscono prevalentemente ai servizi erogati nella forma semi residenziale.

A causa della forte contrazione dei redditi, sono stati erogati servizi per il mantenimento di circa n. 560 bambini con il pagamento di un contributo di €. 175,00 mensile pro capite dal 1 gennaio al 30 giugno 2017 per complessivi vi €.592.426,00.

Iniziative in collaborazione con altri soggetti per €.30.000,00, nonché sono stati erogati contributi a famiglie per gravi situazioni di indigenza con una spesa complessiva di €. 8.000,00.

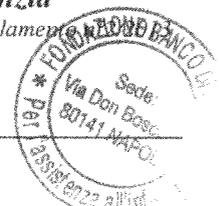
- Servizi per la gestione del patrimonio €. 625.496,03

I costi sostenuti per la gestione del patrimonio immobiliare afferiscono principalmente al Complesso immobiliare di Bagnoli:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Servizio di vigilanza	382.356,55	510.181,63	-127.825,08
Servizio di manutenzione impianti elettrici e videosorveglianza	29.280,00	47.358,00	-18.078,00
Servizio di manutenzione aree a verde e pavimentate	37.922,98	45.503,30	-7.580,32
Servizio di manutenzione impianti idrico e antincendio	38.134,95	12.546,71	25.588,24
Servizio di impianto fognario	5.125,56	0,00	5.125,56
Totali	492.820,04	615.589,64	-122.769,60

- Spese verso altri €. 332.736,42

Allegato



I costi afferenti ai servizi generali sono tutti quelli necessari ed indispensabili per la corretta gestione ordinaria dell'Azienda. Tra i predetti costi le voci più significative sul totale risultano essere le seguenti:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Compensi collegio Revisori dei Conti	26.821,00	20.188,00	6.633,00
Consulenze e collaboratori attività amministrative	9.597,80	14.200,00	-4.602,20
Sicurezza luoghi di lavoro	4.751,50	3.000,00	1.751,50
Nucleo di valutazione	3.666,66	7.136,21	-3.469,55
Spese per consulenza fiscale	8.475,59	5.633,47	2.842,12
Assistenza informatica e software	13.320,00	9.172,00	4.148,00
Canoni annuali per procedure informatiche	17.792,97	14.135,11	3.657,86
Servizi di pulizia sede Ente	29.803,20	22.743,24	7.059,96
Spese per consulenze tecniche PUA	185.051,36	17.900,40	167.150,96
Totali	299.280,08	114.108,43	185.171,65

Costi per il Personale

31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
522.673,87	525.661,75	2.987,88

I costi per il personale comprendono il trattamento economico fondamentale in applicazione dei C.C.N.L. del Comparto Regioni - Autonomie locali vigenti nel tempo, il trattamento economico accessorio in applicazione dei C.C.D.I. e dai conseguenziali costi per oneri contributivi.

Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.926.304,26
imposte	1.910.063,26
tasse	9.266,00
altro	6.975,00

Tra gli oneri diversi di gestione sono ricompresi i costi per il pagamento delle imposte.

I.R.E.S.

L'imponibile, è generato 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%.

Di Giacomo



Fondazione Banco Di Napoli Azienda Pubblica 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

Per l'esercizio 2017 l'imposta I.R.E.S. di competenza è stato determinato in € 242.265,00

I.M.U.

La Fondazione Banco di Napoli per l'Assistenza all'Infanzia non usufruisce di alcuna agevolazione e, pertanto, nell'esercizio finanziario 2017 è stata determinata un'imposta pari ad € 1.656.465,00.

Questa Azienda ha avviato un'istanza di autotutela volta al riconoscimento della esenzione del pagamento dell'imposta per le attività istituzionali svolte. Precedentemente è stata inoltrata in data 29 settembre 2016, prot. 2016/2765 al Comune di Napoli istanza di sospensione dell'imposta e in data 9 dicembre 2016 è stato inoltrato al Ministero dell'Economia e delle Finanze quesito sull'istanza di sospensione d'imposta I.M.U. ai sensi dell'art.8 del D.lgs. 30 dicembre 1992 n.504 senza esito positivo, nonché è stata poi ritrasmessa agli Enti preposti in data 20/04 u.s. con nota prot.881/2018, una ulteriore istanza di esenzione dal pagamento dell'imposta.

C) Proventi ed oneri finanziari

31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
37.099,70	13.191,47	-23.908,23

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Rendita titoli di Stato	1.315,15	1.232,10	83,05
Interessi attivi bancari	11.876,12	35.867,60	-23.991,48
Totali	13.191,27	37.099,70	-23.908,43

Y) Imposte sul reddito dell'esercizio

Imposta sul Reddito

IRAP	39.838,76
IRAP relativa a personale dipendente	38.039,74
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.799,02

Il risultato dell'esercizio 2017 si è chiuso con una perdita economica pari ad €. 1.059.932,34, al netto degli utilizzi di parte dei fondi per rischi ed oneri pari ad €. 1.823.773,25; tale perdita è considerata fisiologica vista la mancanza di ricavi in questa prima fase di sviluppo del Complesso ex area Nato di Bagnoli e viceversa, il sostenimento comunque delle spese fisse di gestione inerenti al Complesso medesimo che includono anche i costi relativi all'I.M.U. - imposta municipale unica sui fabbricati.

La perdita economica, pari ad €. 1.059.932,34, troverà integrale copertura ai fini del pareggio di bilancio, utilizzando la voce altre riserve del patrimonio netto. Altresì sarà coperta integralmente anche la perdita riportata a nuovo dall'esercizio precedente, pari ad €.658.617,36.

Di Giovanni



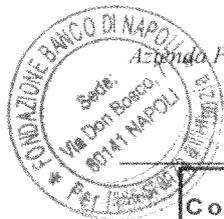
Risultato di amministrazione

L'esercizio 2017 si è chiuso con le seguenti risultanze documentate dal Tesoriere a cui si aggiungono i residui attivi e passivi derivanti dal 2016 e quelli risultanti dagli esercizi precedenti per cui la situazione finale è la seguente:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				1.100.245,14
RISCOSSIONI	(+)	5.165.294,99	1.587.190,27	6.752.485,26
PAGAMENTI	(-)	1.014.191,06	3.381.253,99	4.395.445,05
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			3.457.285,35
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			3.457.285,35
RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	(+)		2.582.840,52	2.582.840,52
RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI	(-)		4.990.952,18	4.990.952,18
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			1.049.173,69

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

Di Giacomo



Fondazione Banco Di Napoli Azienda Pubblica 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

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:	
Risultato di amministrazione	1.049.173,69
Parte accantonata ⁽³⁾	0,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 ⁽⁴⁾	295.861,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	57.819,12
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	353.680,12
Parte vincolata	0,00
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
Totale parte vincolata (C)	0,00
Parte destinata agli investimenti	0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	695.493,57
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

⁽³⁾ Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

⁽⁴⁾ Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

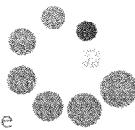
Si evidenzia che il risultato di amministrazione che emerge dalla gestione finanziaria dell'esercizio 2017 risulta essere in avanzo di amministrazione pari a € 1.049.173,69 ed esso risulta inferiore di € 2.273.414,30 rispetto al presunto avanzo di amministrazione applicato al bilancio di previsione finanziario dell'esercizio 2017.

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 2017, ai sensi dell'art.32 del Regolamento n.2 del 22 febbraio 2013 emanato dalla Regione Campania.

La Responsabile Amministrativa f.f.
Dott.ssa Pasqualina Mignano



fondazione



Banco Napoli
per l'Assistenza
all'Infanzia

Allegato n. 4
alla deliberazione/determinazione
n. 1.000 del 9 MAG 2018
pag. 8

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

BILANCIO SOCIALE - ESERCIZIO 2017

Premessa alla relazione

Dopo diversi anni di gestione commissariale, con Decreto Dirigenziale della Giunta Regionale della Campania n.175 del 15.11.2017 è stato nominato il Consiglio di Amministrazione dell'Ente. Il CdA si è insediato in data 28 novembre 2017 ed ha provveduto a nominare la dott.ssa Maria Patrizia Stasi, quale Presidente e legale rappresentante dell'Ente.

Pertanto, la presente relazione - relativa all'esercizio 2017 - è stata redatta dagli uffici sulla base di risultanze ed informazioni fornite dalla struttura organizzativa di questa Amministrazione relative alle scelte di gestione operate dal precedente Commissario, avv. Paola Parente.

1. Risultato economico.

La Fondazione Banco di Napoli per l'Assistenza all'Infanzia chiude il Bilancio al 31 dicembre 2017 con una perdita di €. 1.059.932,34, con costi di produzione pari a €. 4.234.577,23 e proventi e ricavi diversi di produzione pari a €. 1.277.093,92. La perdita dell'esercizio di €. 1.059.932,34, al netto degli utilizzi di parte dei fondi per rischi ed oneri, pari ad €. 1.823.773,25, è considerata "fisiologica" visto la mancanza di ricavi in questa prima fase di sviluppo del Complesso immobiliare di Bagnoli (ex area Nato). Tale perdita economica viene coperta ai fini del pareggio di bilancio utilizzando i fondi di riserva; allo stesso modo sarà coperta integralmente la perdita riportata a nuovo dall'esercizio precedente, pari ad €.658.617,36.

Le quattro principali voci di costo riguardano:

- le imposte pagate sugli immobili, che gravano da sole per oltre 1,9 Mln di Euro;
- le spese per i servizi e manutenzione che, seppur ridotte nella misura minima indispensabile a garantire la funzionalità e la fruibilità degli immobili, sono state comunque pari ad €.625.496,03;
- le spese sostenute per il perseguimento degli scopi istituzionali che, nonostante la forte contrazione dei ricavi, sono state comunque superiori ad €.630.000,00;
- il costo del personale, per circa €.525.000,00.

Il futuro della Fondazione Banco Napoli - Azienda pubblica di servizi per l'Assistenza all'Infanzia è in effetti legato alla messa a reddito del vasto patrimonio immobiliare posseduto con il conseguente ripristino dell'equilibrio economico-finanziario, salvaguardando nel contempo il patrimonio stesso mediante un'adeguata manutenzione.

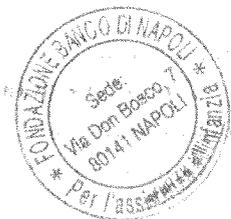
2. Attività socio-assistenziali svolte nel corso dell'anno 2017 e risorse finanziarie.

Non si può, in proposito, non ribadire, preliminarmente, la situazione di estrema difficoltà economica che attraversa l'Ente a seguito del rilascio del Complesso immobiliare di Bagnoli da parte del JFC Naples, che ha determinato una drastica riduzione delle entrate ed un aggravio di costi relativi alle indispensabili attività che si sono rese necessarie a salvaguardia del Complesso stesso.

A fronte dei ridotti introiti, ed in considerazione della fase di transizione per rimettere a reddito il complesso, nel corso dell'anno sono state notevolmente ridimensionate le attività socio-assistenziali erogando servizi che hanno determinato una spesa complessiva di €. 631.176,00.

Con specifico riferimento alle norme Statutarie di cui all'art.2 dello Statuto approvato con Decreto Dirigenziale n.948 del 30 ottobre 2014 dalla Direzione Generale per le Politiche Sociali, le Politiche Culturali, le Pari opportunità ed il Tempo Libero della Regione Campania, la Fondazione persegue i propri fini attraverso:

Aliquano



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

- a) contributi al pagamento di rette di mantenimento per i minori in forma semi residenziale (assistenza indiretta);
- b) concessione di sovvenzioni, contributi una tantum, sussidi o ausili finanziari, in favore di persone, famiglie, associazioni di volontariato, scuole, istituzioni in genere, comunità parrocchiali che ne facciano richiesta, per promuovere la diffusione dei diritti dell'infanzia (assistenza diretta);
- c) promozione di iniziative, autonome e/o in collaborazione con altri Soggetti del terzo settore quali soggetti istituzionali, associazioni di volontariato, enti, cooperative sociali, per la tutela e valorizzazione dei bisogni e dei diritti delle bambine e dei bambini, in direzione dell'affermazione dei valori della solidarietà e dell'invulnerabilità dell'infanzia e della progressiva estensione dell'istruzione (progetti speciali).

a) Semi residenzialità.

Nell'anno 2017, in considerazione della difficile situazione economica in cui versa l'Ente, legata ancora alla limitata utilizzazione del complesso immobiliare di Bagnoli, gli interventi assistenziali nella forma della semi residenzialità sono stati erogati fino al mese di giugno, garantendo quindi il completamento dell'anno scolastico per circa 560 bambini. Questa Amministrazione ha provveduto al pagamento, a favore delle strutture in convenzione, della retta mensile di € 175,00 pro capite, per il periodo gennaio/giugno. Dal mese di settembre 2017 le attività c.d. semidirette sono state sospese.

b) Contributi individuali ed interventi urgenti.

Nel corso dell'anno 2017, attesa la situazione generale di grave disagio economico che si riflette in modo particolare sui bambini, sono stati concessi ausili finanziari a famiglie che ne hanno fatto documentata richiesta, valutata anche direttamente in loco dagli assistenti sociali con visite domiciliari.

L'attenzione della Fondazione è stata rivolta in modo sempre maggiore alle particolari richieste di sovvenzioni/contributi finalizzati a sanare – là dove possibile – situazioni socio-sanitarie gravissime con interventi rivolti ai bambini e destinati a favorire il sostegno degli stessi, sia a livello individuale sia con progetti specifici.

c) attività progettuali in forma autonoma e/o in collaborazione con altri soggetti del Terzo Settore

Sono state realizzate le seguenti attività progettuali:

- in forma autonoma, con l'istituzione di uno sportello ascolto presso la sede dell'Azienda, a servizio delle famiglie del territorio per accogliere, ascoltare e verificare i loro bisogni e per cercare di dare un sostegno per risolvere i piccoli e grandi problemi della vita familiare;

- in collaborazione con altri soggetti del Terzo settore, con l'attivazione dei seguenti progetti:

- "Piccolo laboratorio musicale" in collaborazione con l'associazione no profit "Aporema". Le attività, svoltesi nei locali della biblioteca dell'Ente con la supervisione degli assistenti sociali della Fondazione, hanno visto la partecipazione di 18 bambini/e di età compresa tra gli 11 ed i 12 anni;
- "Palestra – L'agorà dello sport" in collaborazione con l'Associazione sportiva dilettantistica Milleculture. Il progetto si è tenuto da metà giugno alla fine di settembre ed è stato svolto all'interno del complesso immobiliare di Bagnoli, su un'area scoperta di circa mq. 2.800,00, concessa in uso temporaneo all'Associazione.

Alle attività, tenutesi dal lunedì al venerdì, hanno partecipato circa 100 minori al giorno.

3. Gestione del patrimonio immobiliare.

3.1 Complesso immobiliare di Bagnoli

Cominciando dal complesso immobiliare di Bagnoli (ex Nato), ora "Parco della Conoscenza e del tempo libero" va rilevato che si tratta di edilizia degli anni '40, adibita nel tempo a scopi militari, e pertanto qualsiasi locazione non può prescindere da una serie di lavori di adeguamento ed ammodernamento.

Diagnano



fondazione

Banco Napoli
per l'Assistenza
all'Infanzia

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

A seguito di perizie svolte dall'Università Federico II di Napoli, per ciascun fabbricato sono stati individuati i lavori a farsi (prescrizioni) con la quantificazione di massima del costo degli interventi, la maggior parte dei quali di manutenzione straordinaria a carico, quindi, del proprietario.

Su detto complesso gravano, altresì, importanti problematiche che al momento non hanno consentito di perfezionare ulteriori locazioni, in particolare:

a) il rapporto con il Comune di Napoli, per i vincoli urbanistici sul Complesso.

Il complesso ricade in zona nA – insediamenti di interesse storico, sottozona nAb – agglomerati urbani di impianto otto-novecentesco, disciplinati dagli artt. 4 e 5 delle norme di attuazione della Variante al Prg per la Zona Occidentale ed è inserito nell'Ambito n.8 Nato disciplinato dall'art.30.

Il Comune di Napoli, a seguito di accordi raggiunti con questo Ente, ha approvato un Masterplan che definisce le destinazioni d'uso assentibili per le aree e gli edifici del complesso, mentre l'Azienda, con la delibera commissariale n.53/2016 ha formalizzato l'intesa raggiunta con il Comune di Napoli approvando il Masterplan relativo al Complesso di Bagnoli e riservandosi, nel contempo la predisposizione del P.U.A..

In esecuzione dell'atto deliberativo di cui sopra, con la delibera commissariale n.2 del 18/1/2017 si è proceduto alla costituzione di un gruppo di lavoro che, sulla base del materiale cartografico, analitico, statistico, mappe catastali e dati relativi ad indagini geologiche, agronomiche, ambientali, ingegneristiche, edilizie e catastali, sviluppi lo studio per la predisposizione del Piano Urbanistico Attuativo del Complesso, in continuo confronto con l'Amministrazione comunale ed i suoi tecnici, nonché con tutti gli altri soggetti coinvolti nel progetto, al fine di elaborare il percorso più facile ed efficace per l'approvazione del piano e la realizzazione degli interventi.

Dopo numerosi tavoli di confronto, tra il gruppo di lavoro dell'Amministrazione, formato da professionisti esperti in materia, l'Assessorato all'Urbanistica e gli uffici del Comune di Napoli, nonché la X Municipalità e le Associazioni territoriali del quartiere Bagnoli – Fuorigrotta, con verbale del 2.8.2017, prot. n. 2018/2208, si è proceduto alla consegna al Dirigente del Servizio Pianificazione Urbanistica Generale del Comune di Napoli, arch. Adrea Ceudech, di una prima stesura del PUA.

A seguito delle osservazioni, modifiche ed integrazioni emerse negli ulteriori incontri tenutisi a partire dal mese di settembre 2017 con l'Amministrazione comunale e i suoi uffici tecnici comunali, in data 5.12.2017, prot. n. 2017/2987, il gruppo di lavoro ha trasmesso a questo Ente gli elaborati del Piano Attuativo del Complesso di Bagnoli (Area ex Nato), con allegata bozza di convenzione.

Il C.d.A. dell'Azienda, nella seduta del 15.12.2017, con verbale n. 2, ha preso atto del pregevole lavoro effettuato dai Consulenti che, con il Comune di Napoli e le Associazioni, hanno elaborato nei tavoli previsti il progetto, e con delibera n.1/2018 ha fatto propria la proposta disponendo di consegnarla al Comune di Napoli, all'Ufficio Servizio Pianificazione Urbanistica Generale e, per conoscenza, all'Assessore all'Urbanistica, Prof. Piscopo, per la successiva discussione ed approvazione definitiva.

b) il rapporto con la Soprintendenza Belle Arti e Paesaggio per il Comune e la Provincia di Napoli con la quale è in atto una procedura di V.I.C. (Verifica Interesse Culturale) propedeutica alla possibilità di destinare l'area stessa ai vari usi.

c) la problematica relativa alla bonifica dell'area ex NATO secondo gli accordi presi a suo tempo con il Comando stesso e sanzionati di recente dalla conferenza del 29.12.2015. Su tale questione il JFC è chiamato a predisporre un nuovo piano di caratterizzazione connesso con la trasposizione degli impegni di bonifica dalla tabella 1 colonna A alla tabella 1 colonna B dell'Allegato 5, Parte IV, del D.Lgs. n. 152/2006.

Nonostante tutte le attività poste in essere dalle Amministrazioni precedenti il Complesso immobiliare di Bagnoli, è risultato locato solo in minima parte.

3.2 – Complesso immobiliare di Pozzuoli

Nel complesso immobiliare di Pozzuoli, per effetto di una intesa istituzionale tra questo Ente, la Regione Campania (Assessorati all'Urbanistica ed all'Università e Ricerca Scientifica), la Soprintendenza Archeologica ed il Comune di Pozzuoli è stata realizzata, in project financing, una Residenza Universitaria

Alighiero



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

il cui servizio di ospitalità è partito dal mese di ottobre 2016.

Gli ulteriori immobili che costituiscono il complesso sono rappresentati da:

- un corpo di fabbrica locato all'Agenzia delle Entrate di Pozzuoli i cui contratti di locazione al sono scaduti. L'immobile è tutt'ora occupato dall'Agenzia delle Entrate che sta versando i canoni imputati a titolo di occupazione. In passato sono stati fatti incontri per la stipula del nuovo contratto che però non hanno portato alla definizione della questione;
- il Cinema "Sofia", locato con regolare contratto a fronte del quale si percepisce il canone fissato;
- l'edificio "ex scuola" che dal 1998 al 2015 è stato locato al comune di Pozzuoli per uso scolastico. Nel corso del 2017 è stato sfitto.

3.3. – Fabbricati in Napoli alla Via Petrarca n.93 – Parco Lamaro, palazzine nn. 4 e 7

Gli appartamenti delle palazzine risultano tutti locati mentre permangono ancora, seppure in misura ridotta rispetto agli anni precedenti, alcuni box- garages sfitti. Nel corso del 2017 ai canoni di locazione è stato applicato l'adeguamento Istat periodico.

3.4. Immobili in Napoli alla Via Toledo 317

I cespiti in via Toledo n.317, sono composti da unità immobiliari site al terzo piano, quarto piano e mansarda adibite ad uso ufficio e locati alla Giunti Regionale della Campania – Struttura di coordinamento legge 80/84 fino al mese di luglio 2015.

Per la loro messa a reddito, nel 2015 è stato approvato e pubblicato un primo avviso di manifestazione di interesse per la locazione, all'esito del quale, non è pervenuta nessuna richiesta; successivamente è stato affidato ad una società di intermediazione immobiliare l'incarico di mediazione/consulenza finalizzato all'individuazione di potenziali inquilini, con termine di incarico prorogato al 30 giugno 2017. Entro tale data la società incaricata ha sottoposto all'attenzione di questo Ente due proposte di locazione che non sono state accolte in quanto non conformi alla destinazione d'uso degli immobili e non economicamente favorevoli. Con la delibera commissariale n.45 dell'8 settembre 2017 è stata indetta una nuova procedura pubblica per l'acquisizione di manifestazioni di interesse alla locazione degli immobili in parola. In risposta a tale avviso sono pervenute n°2 manifestazioni di interesse, entrambe per la locazione ad uso ufficio, come di seguito:

- da parte di ANCI Campania, per gli immobili ubicati al terzo piano;
- da parte di Fondazione IFEL Campania per gli immobili ubicati al quarto piano e mansarda.

Al momento sono in corso le trattative con gli uffici legali di entrambi i soggetti allo scopo di definire il contenuto delle clausole contrattuali.

4. Gestione della finanza.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2017 sono giunti a scadenza naturale – 12/5/2017 – buoni di risparmio vincolati con Banca Prossima SpA per un importo di €5 MLN.

Alla chiusura dell'esercizio finanziario 2017 risultano depositi vincolati per €45.000,00.

5. Modifiche di Statuto e adeguamento della contabilità in conformità del Regolamento Regionale n. 2 del 23.2.2013.

A seguito dell'adeguamento dello statuto al Regolamento regionale n.2 del 22/2/2013, avvenuto

Migliorano

fondazione

Banco Napoli
per l'Assistenza
all'Infanzia



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

con la deliberazione commissariale n. 61 del 25.9.2014, la Giunta Regionale della Campania, Direzione Generale per le Politiche Sociali, le Politiche Culturali, le Pari Opportunità e il Tempo Libero con nota del 3.11.2014, prot. 2014.0732513 ha trasmesso il decreto dirigenziale n. 948 del 30.10.2014 avente ad oggetto "Fondazione Banco di Napoli - Azienda pubblica di servizi per l'assistenza all'infanzia. Approvazione riforma statutaria".

Di conseguenza, questa Amministrazione, con deliberazione commissariale n. 69 del 5.11.2014, ha provveduto a prendere atto dell'approvazione, da parte della Direzione Generale per le Politiche Sociali, le Politiche Culturali, le Pari Opportunità e il Tempo Libero, dell'adeguamento dello statuto ed a trasferire lo stesso in atto pubblico per notaio Stefano Borrelli, del 2.12.2014, Repertorio n. 2846, registrato il 3.12.2014.

Successivamente, al fine di recepire le modifiche apportate al Regolamento Regionale n.2/2013 apportate dalla Giunta Regionale della Campania con delibera n.143 del 28 marzo 2015 e pubblicata sul BURC del 17 giugno 2015 n. 38, i commissari p.t. hanno avviato il procedimento per la modifica dell'art.6 del vigente statuto per adeguarlo alle previsioni di cui all'art.20, comma 4 bis del Regolamento regionale n.2/2013 conclusi con la disposizione, da parte della Giunta Regionale della Campania, Direzione Generale per le Politiche sociali, di interruzione e archiviazione delle delibere commissariali n.1/2016 e n.72/2016, per i rilievi formulati.

Con delibera commissariale n.28 del 6 maggio 2017 il commissario p.t. Avv. Paola Parente, ha avviato il nuovo procedimento di modifica dell'art.6 del vigente statuto rubricato: "Il Consiglio di amministrazione - Nomina, composizione, durata, dimissioni, decadenza e revoca" in ottemperanza alla disciplina dell'art.20 comma 4 bis del Regolamento Regionale n.2/2013. Con la delibera commissariale n.32 del 31/5/2017, si è proceduto alla modifica dell'art.6.1 dello statuto dell'Ente, in ottemperanza alle disposizioni dell'art.20, comma 4 bis, del Regolamento regionale n.2/2013. Con decreto dirigenziale n.60 del 14 luglio 2017, la Direzione Generale per le politiche sociali e socio-sanitarie della giunta regionale della Campania ha approvato, ai sensi dell'art.15 del Regolamento n.2 del 22/2/2013, le modifiche dell'art.6.1 dello statuto dell'Azienda.

6. Sull'organizzazione dell'Azienda.

Attualmente l'assetto organizzativo della Fondazione Banco di Napoli - Azienda pubblica di servizi per l'Assistenza all'Infanzia si articola in due macrostrutture in cui lavorano 10 dipendenti a tempo indeterminato. I settori sono affidati alla Responsabilità di Posizioni Organizzative (PO) che rispondono, relativamente agli atti aventi rilevanza esterna proposti, in ordine gestione della spesa nonché al rispetto dei termini dei procedimenti amministrativi.

AREA AMMINISTRATIVA

Figure professionali	Numero impiegati
Responsabile area	1 (collocato a riposo al 30/9/2017)
Istruttore Dir. Tecnico	1
Istruttore Amministrativo	2
Istruttore Informatico	1
Istruttore Responsabile autoparco	1

Deignano



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

Operatore Professionale 1

Totale 7 (6 dal 30/9)

AREA POLITICHE SOCIALI

Figure professionali	Numero impiegati
Istruttore Direttivo	1
Istruttore Direttivo	1
Istruttore Direttivo	1
Istruttore Amministrativo	1
Totale	4

In linea con gli obblighi previsti dal D.lgs. n.33/2013 come successivamente modificato ed integrato dalla legge 114/2014 e dal D.Lgs. 97 del 25 maggio 2016, con delibera n.77 del 14 dicembre 2016 è stato approvato il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione 2016-2018 congiuntamente al Codice di Comportamento dei dipendenti.

Per tale triennio è stato programmato di:

- garantire che i contenuti del Programma e del Piano siano intersecati. Il programma per la trasparenza e l'integrità triennale e annuale deve essere in collegamento funzionale con il Piano triennale e annuale di prevenzione della corruzione e dell'illegalità, su proposta del Responsabile prevedendo il collegamento attraverso la individuazione delle Mappe di Rischio e le aree indicate nel Piano Nazionale Anticorruzione, garantendo, inoltre, il collegamento con il Piano della Performance annuale;
- nominare il Responsabile della pubblicazione degli atti;
- nominare il Responsabile della conservazione digitale, quello della sicurezza informatica e il Responsabile dell'open data;
- affidare al Nucleo di Valutazione il compito di vigilanza e di controllo sulla pubblicazione con obbligo di segnalazione e sul collegamento con il ciclo della Performance organizzativa;
- analizzare le tipologie di atti da pubblicare e realizzare le schede sintetiche di pubblicazione in grado di informare i cittadini e gli organi di controllo in modo semplice e chiaro;
- migliorare funzionalmente il sito e il link "Amministrazione Trasparente" nel quale sono pubblicati gli atti in forma facilmente accessibile;
- prevedere le modalità di archiviazione degli atti pubblicati e soggetti ad obbligo di permanenza sul sito per i tempi previsti dalle norme, elaborando modelli di archiviazione dei dati per garantirne la fruibilità nel tempo e predisporre un disciplinare che richiami gli obblighi previsti sulla loro conservazione;
- predisporre il sito in grado di sviluppare le procedure di interazione con l'utenza al fine di semplificare e velocizzare i rapporti tra amministrazione ed utenza, adeguandolo alle indicazioni del D.lgs. 97/2016.

In virtù di quanto programmato con delibere commissariali n. 6 e 7 del 24 gennaio 2017 si è proceduto alla nomina del Responsabile della Pubblicazione degli atti e del Responsabile della conservazione digitale, della sicurezza informatica e dell'open data.

Sulla scorta delle esperienze maturate negli anni precedenti ed in analogia ai principi del D.lgs. 150/2009, questa Amministrazione con delibera n.52 del 25 ottobre 2017 ha approvato il Piano annuale

Aliguanco



fondazione

Banco Napoli
per l'Assistenza
all'Infanzia

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

delle Performance, per l'anno 2017 ed ha individuato ed indicato tutte le attività lavorative che impegnano gli uffici aggregate per area.

Tali linee ordinarie di attività (LOA), che di seguito si riportano raggruppate per aree e settori, nonché gli obiettivi sono sottoposti al sistema di valutazione approvato con delibera n.76 del 14 ottobre 2015.

AREA AMMINISTRAZIONE

Settore Patrimonio – Ufficio Tecnico

Attività tecniche e tecniche - amministrative

- Gare d'appalto.
- Certificazione esecuzione lavori.
- Progettazione e direzione lavori.
- Manutenzione e miglioramento patrimonio.

Settore Patrimonio - Ufficio Amministrativo

Attività gestione amministrativa degli immobili

Istruttoria e predisposizione dei provvedimenti necessari per la acquisizione e gestione individuazione dei canoni di locazione:

- 1) Elaborazione e definizione dei testi dei contratti;
- 3) Gestione dello scadenario delle locazioni per i rinnovi;
- 4) Elaborazione fitti mensili;
- 5) Predisposizione degli atti per gli adempimenti fiscali;

Gestione del software relativo a:

- inserimento dei dati anagrafici e contrattuali degli inquilini;
- aggiornamenti canoni;
- quantizzazione e ripartizione delle spese condominiali preventive e consuntive a carico degli inquilini e atti conseguenti;

Gestione delle morosità

Settore economico – finanziario

Attività gestione bilancio e ragioneria

Predisposizione schema bilancio di previsione annuale e pluriennale;
Elaborazione e predisposizione degli atti di variazione delle previsioni di bilancio;
Predisposizione del rendiconto di gestione;
Gestione e tenuta del fondo economale;
Gestione del software di contabilità;
Rapporti con la tesoreria;
Elaborazione e predisposizione delle dichiarazioni dei redditi e di ogni altro adempimento connesso e conseguente;

Elaborazione e predisposizione atti di liquidazione;

Elaborazione e predisposizione degli atti per l'acquisizione dei servizi delle forniture ordinarie;

Elaborazione e predisposizione degli atti per l'acquisizione dei servizi e delle forniture informatiche;

Attività gestione delle risorse umane

Predisposizioni atti connessi e conseguenti a:

- elaborazione stipendi;
- costituzione del fondo per la produttività collettiva ed il miglioramento dei servizi;
- liquidazione mensile delle retribuzioni e del trattamento accessorio della retribuzione;
- certificazioni annuali dei redditi;
- dichiarazione annuale dei sostituti di imposta;
- adempimenti fiscali, contributi ed assicurativi, liquidazione e pagamento;

Aliguan



Settore Affari Generali

Attività di segreteria

Predisposizione ed elaborazione degli atti deliberativi;
Tenuta degli atti deliberativi e delle determinazioni dirigenziali;
Pubblicazione all'albo pretorio degli atti;
Tenuta dell'albo dei fornitori e dei professionisti;
Adempimenti di cui alla legge 241/90 e ss.mm.e.ii.
Segreteria organo di governo.

Protocollo e Archivio

Gestione e tenuta del protocollo generale;
Registrazione e classificazione della posta in arrivo ed in partenza;
Acquisizione informatica dei documenti e trasmissione ai vari settori;
Tenuta dell'archivio corrente e dell'archivio storico

Appalti e contratti

Istruttoria dei bandi di gara, disciplinare e relativi allegati sulla base del capitolato speciale di appalto;
Redazione dei verbali di gara;
Redazione degli atti necessari per la stipula dei contratti sulla base degli elaborati di gara;
Adempimenti preliminari e successivi alla gare quali istruttorie, pubblicazioni, comunicazioni ai concorrenti, pubblicazione degli esiti di gara;
Verifica delle dichiarazioni rese dai concorrenti in sede di gara.

Relazioni esterne U.R.P.

Tenuta ed aggiornamento del sito web dell'Azienda;
Attività di front office e back office;
Rapporti con scambi di informazione con l'Ufficio stampa.

AREA DELLE POLITICHE SOCIALI

L'area delle Politiche sociali è suddivisa nei seguenti settori:

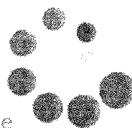
SERVIZI SEMIRESIDENZIALI

Predisposizione modulistica ammissione ai servizi.
Predisposizione convenzioni.
Predisposizione proposte di deliberazioni.
Valutazione e assegnazione servizi.
Gestione servizi.

SERVIZI DIRETTI

Valutazione delle istanze per la concessione di sovvenzioni, contributi una tantum a favore di famiglie, parrocchie, associazioni in genere.
Predisposizione proposte di deliberazioni.
Studio e predisposizione progetti autonomi.
Funzionamento biblioteca dell'Azienda.

La Responsabile Amministrativa f.f.
Dott.ssa Pasqualina Mignano



fondazione

Banco Napoli
per l'Assistenza
all'Infanzia

FOND. BANCO NAPOLI ASS. INFANZIA
Prot. 2018/1064 del 09-05-2018
Sezione: ARRIVO - PRESIDENTE
Ora: 13:03:21
NOMINA E INCARICHI



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

Collegio dei Revisori

Verbale n.100

Allegato n.....5.....
alla deliberazione/determinazione
n...Ly.D... del...5-9 MAG. 2018
pag.....10.....

Presso la sede della Fondazione Banco Napoli per l'assistenza all'infanzia in Via Don Bosco 7 Napoli in data 08 maggio 2018 si è riunito il Collegio dei Revisori nelle persone di: Dott. Ernesto Urciuoli Presidente, Dott. Giuseppe D'Amelio sindaco ed il Dott. Giuseppe Cautero sindaco, assistiti dalla Dott.ssa Pasqualina Mignano Responsabile del Servizio Finanziario - Area Amministrativa, per formulare:

Relazione sul Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2017

È stato preso in esame il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2017, redatto e proposto dal Consiglio di Amministrazione che è subentrato al Commissario Regionale con D.D.G.R.C. n.178 del 15/11/2017, trasmesso a questo Collegio con i relativi allegati in data 04/05/2018, impostato in base agli schemi contabili di cui al Regolamento Regionale del 22/2/2013 n. 2, pubblicato sul Burc n. 14 del 4 marzo 2013 e composto dai seguenti documenti

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Rendiconto Finanziario

e corredato da:

- Relazione sulla gestione
- Bilancio sociale

Il Collegio ha proceduto alla verifica del bilancio, con riferimento ai seguenti aspetti:

- osservanza delle norme che presidono la formazione, l'impostazione del bilancio dell'esercizio, la relazione sulla gestione;
- correttezza dei risultati economici della gestione e della situazione patrimoniale di fine esercizio;
- esattezza e chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e nei relativi allegati.



SI ATTESTA

l'esatta corrispondenza delle risultanze della gestione alle scritture contabili ed al conto del tesoriere come di seguito:

le risultanze del **conto del Tesoriere** riassumono come segue la situazione di cassa :

Fondo di cassa inizio esercizio €.	1.100.245,14
Riscossioni	6.752.485,57
Pagamenti	4.395.445,06
Fondo di cassa fine esercizio €.	3.457.285,65

Tale fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2017 corrisponde al saldo del conto presso la Tesoreria.

Risultanze della gestione finanziaria:

Fondo di cassa fine esercizio 2017	3.457.285,65
Residui attivi	+ 2.582.840,52
Residui passivi	-4.990.952,18
Avanzo Amministrazione 2017	1.049.173,69

Le risultanze del Bilancio si compendiano nei seguenti valori:

Stato Patrimoniale:

A) Immobilizzazioni	158.835.420,60
I Immateriali	74.243,54
II Materiali	158.716.177,06
III Finanziarie	45.000,00



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

B) Attivo Circolante		5.717.463,75
I Rimanenze beni di consumo	0,00	
II Crediti	2.258.178,09	
III Attività che nn cost.imm.	0,00	
IV Disponibilità liquide	3.459.285,66	
	(di cui 2.000,00 economato)	
C) Ratei e Risconti Attivi		<u>2.430,92</u>
TOTALE ATTIVO		164.555.315,27
A) Patrimonio netto		159.057.977,34
B) Conferimenti da trasferimenti in conto capitale	=====	
C) Fondi rischi e oneri		1.710.920,65
D) Trattamento fine rapporto lavor.subord.	=====	
E) Debiti		3.634.362,04
F) Ratei e risconti passivi		<u>152.055,24</u>
TOTALE PASSIVO		164.555.315,27
CONTI D'ORDINE		
G) Altri impegni assunti		315.197,57

Nello stato patrimoniale sono stati rilevati i risultati della gestione patrimoniale e le relative variazioni:

- I beni immobili (terreni e fabbricati) rappresentano interamente il patrimonio indisponibile dell'Ente e sono valutati come per prassi ormai consolidata al valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali;
- Le altre immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e sono rettificate dai fondi di ammortamento;
- Le immobilizzazioni finanziarie pari a € 45.000,00 consistono nell'investimento di titoli obbligazionari con scadenza 18/01/2019 e depositati presso il Tesoriere ed iscritti al loro valore nominale;
- I residui attivi risultanti dal bilancio finanziario al 31/12/2017 sono stati iscritti tra i crediti;
- I residui passivi risultanti dal bilancio finanziario al 31/12/2017 sono stati iscritti tra i debiti;
- I fondi per rischi ed oneri formati negli anni precedenti, attualmente sono pari ad € 1.357.240,53 (altri fondi) ed € 353.680,12 (fondi per rischi);
- le disponibilità finanziarie comprendono le Disponibilità liquide pari ad € 3.457.285,66, comprensivo delle somme del fondo economato pari ad € 2.000,00;

fondazione

Banco Napoli
per l'Assistenza
all'Infanzia



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

Di seguito si riepiloga il dettaglio dei fondi accantonati

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2017	differenza
Fondo accantonamento rischi da sentenze	47.819,12	57.819,12	10.000,00
Fondo svalutazione crediti (art.6-comma 17 Legge.135/2012) crediti dubbia esigibilità	275.861,00	295.861,00	20.000,00
Fondo di accantonamento per attività istituzionale	1.000.000,00	357.240,53	-642.759,47
Fondo di accantonamento per riqualificazione patrimonio	2.181.013,78	1.000.000,00	-1.181.013,78
TOTALE	3.504.693,90	1.710.920,65	-1.793.773,25

- Il fondo di accantonamento per riqualificazione patrimoniale e quello di accantonam. attività istituzionale incrementati negli anni precedenti per sopperire alla preventivabile mancanza di ricavi a seguito del rilascio del complesso immobiliare di Bagnoli da parte del JFC Naples (NATO) sono quasi del tutto utilizzati per far fronte al raggiungimento degli scopi istituzionali e per le esigenze imprevedute ed imprevedibili relative all'intero patrimonio immobiliare e in particolare per le manutenzioni;
- Il fondo svalutazione crediti/crediti di dubbia esigibilità e quello per rischi da sentenze nell'anno 2017 sono incrementati rispettivamente di €. 20.000,00 e € 10.000,00.

Nel Conto Economico sono evidenziati i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente secondo criteri di competenza economica;

CONTO ECONOMICO 2017	euro
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
Ricavi da utilizzo patrimonio immobiliare	1.277.093,92
Altri ricavi e proventi	1.924.198,26
TOTALE A	3.201.292,18
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
<u>Acquisto di beni</u>	115.682,96
Beni di consumo	4.397,57
Canoni utenze	8.315,69
Canoni energetici	102.285,39
<u>Acquisto di Servizi:</u>	1.589.408,45
a) gestione attività socio assistenziali	631.176,00

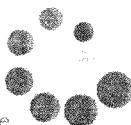
Sede: Via Don Bosco, 7 – 80141 Napoli – Tel. 0817511815 – 0817511994 - 0817516326

Fax Amministrazione: 0817518341 – Fax Politiche Sociali: 0817512954

http: www.fbna.it - Pec: info@pec.fbna.it – Mail: info@fbnai.it

4

fondazione



Banco Napoli
per l'Assistenza
all'Infanzia



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

b) servizi gestione patrimonio	625.496,03
c) gestione servizi generali	332.736,42
<i>Per godimento beni terzi-affitti</i>	26,00
<i>Per il personale</i>	525.661,75
a) salari e stipendi	379.821,40
b) oneri sociali	122.519,01
c) tfr	
d) trattamento quiescenza	
e) altri costi	23.321,34
<u>Ammortamenti altre Imm.materiali</u>	47.230,65
Variazione rimanenze beni di consumo	263,16
<u>Accantonamenti per rischi</u>	30.000,00
Fondo accan.rischi sentenze	10.000,00
Fondo crediti dubbia esigibilità	20.000,00
<i>Oneri diversi di gestione</i>	1.926.304,26
imposte	1.910.063,26
tasse	9.266,00
altro	6.975,00
TOTALE B	4.234.577,23
DIFFERENZA TRA A-B	-1.033.285,05
C)PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
<i>Altri proventi finanziari</i>	13.191,47
interessi attivi e prov finanz	
D) RETTIFICHE DI VALORE ATT.FINANZ	=====
Y) Irap pers.dipend e coll.	39.838,76
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-1.059.932,34

5

Si evidenziano di seguito le differenze rispetto all'esercizio precedente delle poste più importanti:

A) Valore della produzione:

31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
3.986.343,99 <small>(comprensivo della sezione E del conto economico soppressa nel 2017)</small>	3.201.292,18	-785.051,81

Ricavi al 31/12/2017	Ricavi al 31/12/2016	variazioni
1.277.093,92	1.231.416,13	45.677,79

- I Ricavi derivano esclusivamente dai canoni di locazione attivi;

Altri Ricavi al 31/12/2017	Altri Ricavi al 31/12/2016	variazioni
1.924.198,26	2.754.927,86	-830.729,60

- Gli altri Ricavi riguardano principalmente i fondi di accantonamento per rischi ed oneri utilizzati per il raggiungimento degli scopi istituzionali.

B) Costi della produzione si evidenzia il seguente decremento:

31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
5.112.118,68 <small>(comprensivo della sezione E del conto economico soppressa nel 2017)</small>	4.234.577,23	-877.541,45

C) Proventi ed oneri finanziari;

31/12/2016	31/12/2017	Variazioni
37.099,70	13.191,47	-23.908,23

Nella relazione sulla gestione, allegata, si fa riferimento alle spiegazioni delle poste più significative di questo bilancio consuntivo annuale 2017:

- alla riduzione delle entrate in conseguenza della fine locazione del complesso immobiliare di Bagnoli da parte del Jfc Naples dal 30/09/2013 e della conseguenziale riduzione dell'attività socio-assistenziali;
- al sostenimento di costi fissi indispensabili per garantire la salvaguardia del complesso di Bagnoli e dell'intero patrimonio;
- ai crediti di ammontare rilevante tra i quali :

1) quelli verso privati per canoni di fitti maturati e non riscossi;

2) il credito residuo nei confronti della Regione Campania relativamente alla Residenza Universitaria in Pozzuoli pari ad € 135.000,00;

A tal proposito è utile rammentare che ad ottobre dell'anno 2016 si è dato avvio alla gestione dei servizi di ospitalità nella suddetta residenza. In seguito alla sottoscrizione di un addendum del 03/10/2016 al contratto di concessione di servizi del 3 agosto 2004 sono state regolate le modalità di erogazione dalla Regione Campania sia della quota residua pari a € 1.335.000,00 di cui € 1.200.000,00 incassati nel 2016 che dei canoni annui da erogarsi a favore della Fondazione negli anni a venire pari a € 1.280.000,00 annui a decorrere dal terzo anno; Dall'altro lato la Fondazione è tenuta a versare una parte di tali introiti al Concessionario-gestore (11 mensilità per ogni anno), ad oggi la Fondazione dovrà ancora versare come stabilito la quota delle mensilità del 2018 (seconda annualità decorrente dal 11/10/2017 al 10/10/2018) il cui ammontare scalata la quota 50% già anticipata negli anni precedenti -2011- (art.10 comma 4 della convenzione del 23/03/2005) è pari ad € 400.000,00 + iva e la quota per l'anno 2019 (terza annualità decorrente dal 11/10/2018 al 10/10/2019) pari all'intera somma pari a € 800.000,00 + iva (decurtata del 10% fino ad ottenimento da parte della fondazione dell'attestazione di regolarità del servizio).

Considerato che quanto introitato dalla Regione Campania per la Residenza Universitaria di Pozzuoli in parte va ancora destinato al concessionario/gestore come sopra riportato e come previsto da contratto/convenzione/addendum si raccomanda a scopo prudenziale di monitorare la soglia minima di disponibilità finanziaria occorrente per far fronte alle mensilità residue per gli anni 2018 e 2019. Ciò in riferimento all'art. 195 del Tuel, in caso di necessità ed al raggiungimento di detta soglia le somme provenienti da entrate a specifica destinazione, non aventi esplicito vincolo di cassa, possono essere utilizzate per la spesa corrente, salvo però ricostituirne la loro consistenza con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione così come ribadito anche dal parere in merito espresso dall'IFEL -fondazione ANCI-.

fondazione

Banco Napoli
per l'Assistenza
all'Infanzia



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

Tra i debiti inoltre si evidenziano i debiti per il complesso di Bagnoli, nonchè:

- il saldo Imu 2017 relativo al complesso di Bagnoli che il Cda ha ritenuto non versare in quanto sussistono i presupposti all'esenzione del tributo ai sensi dell'ex art.7 lettera l) del D.lgs 504/1992 e sue succ. modificazioni ed integrazioni, all'uopo è stata inoltrata istanza al Comune di Napoli in data 20/04/2018 prot. 881/2018.

Dai documenti a corredo del Bilancio consuntivo 2017 si evince:

- che l'Ente alla luce del sistema contabile in vigore deve predisporre il regolamento di contabilità ;
- che la legge 114/2014 di conversione del D.L. 90/2014 impone di assolvere agli obblighi previsti dal D.Lgs n.33/2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni", per cui l'Ente ha approvato il Piano triennale della Prevenzione della Corruzione 2016-2018 e con delibera n.24 del 23/03/2018 e il piano triennale della prevenzione della Corruzione 2018-2020.
- in ossequio alle delibere commissariali n. 6 e n. 7 del 24/01/2017, sono stati nominati il Responsabile della Pubblicazione degli atti ed il Responsabile della Conservazione Digitale, della Sicurezza Informatica e dell'Open Data.
- l'Ente ha proceduto inoltre all'approvazione del Piano Integrato della Performance con la deliberazione commissariale n.52 del 25/10/2017.

CONSIDERATO

-Che la Giunta Regionale della Campania Direzione Generale per le Politiche Sociali, Politiche Culturali, le Pari Opportunità e il Tempo Libero ha ribadito con nota prot. n. 2016.0404445 del 14/06/2016 l'Ente, azienda pubblica di servizi alla persona (ASP), è estranea all'ambito di applicazione della disciplina vigente in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio pur adottando un sistema di contabilità economico-patrimoniale.

TUTTO CIO' PREMESSO

Si rileva che la delibera commissariale n. 47/2017 relativa all'utilizzo dei fondi "Rischi ed Oneri" per € 2.823.773,25 per la copertura di costi del 2017 è stata parzialmente revocata con la delibera del Cda n. 34 del 27/04/2018, valutando opportuno utilizzare solo una parte dei Fondi Rischi ed Oneri pari ad € 1.823.773,25; lo statuto dell'Ente all'art. 14 prevede che le variazioni di bilancio debbano effettuarsi entro il 31/10 dell'anno di competenza.

Tali "fondi rischi ed oneri" sono stati all'uopo costituiti negli anni precedenti per fronteggiare le esigenze imprevedute ed imprevedibili relative all'intero patrimonio immobiliare tali da consentire il raggiungimento degli scopi istituzionali, in seguito, come già detto, al perdurare della mancata locazione di gran parte del complesso di Bagnoli, situazione che allo stato attuale penalizza fortemente le entrate della Fondazione soprattutto considerato il carico in bilancio di elevati costi fissi sostenuti per la salvaguardia

Sede: Via Don Bosco, 7 – 80141 Napoli – Tel. 0817511815 – 0817511994 - 0817516326

Fax Amministrazione: 0817518341 – Fax Politiche Sociali: 0817512954

http: www.fbnaei.it - Pec: info@pec.fbnaei.it – Mail: info@fbnaei.it

8

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

del patrimonio (manutenzione, utenze, vigilanza), per il personale e per le imposte Imu ed Ires, che incidono in misura non trascurabile sul bilancio dell'Ente.

Pur tuttavia il risultato di esercizio così determinato trova copertura nelle riserve del patrimonio netto formate con l'accantonamento di utili di esercizi precedenti.

Pertanto alla luce delle pur numerose economie di spesa e di costi ottenuti dalla gestione 2017, la maggiore perdita conseguita nell'esercizio in esame rispetto a quanto preventivato nel bilancio di previsione è essenzialmente influenzata anche dalla citata delibera del 27/04/2018 n.34 dell'organo di amministrazione, che è stato nominato con D.D.G.R.C. n.178 del 15/11/2017.

Nella Relazione sulla Gestione viene previsto che la copertura della maggiore perdita emersa avvenga mediante l'utilizzo delle altre riserve del patrimonio netto così come segue;

	31/12/2016	31/12/2017
	160.117.909,68	159.057.977,34
Fondo di dotazione	9.627.305,00	9.627.305,00
Donazioni di immobilizzazione con vincolo di destinazione	144.387.149,48	144.387.149,48
Riserve statutarie		
altre riserve	6.762.072,14	6.762.072,56
Utili (perdita) portati a nuovo	467.295,42	-658.617,36
Perdita dell'esercizio	-1.125.912,78	-1.059.932,34
PATRIMONIO NETTO	160.117.909,68	159.057.977,34

Pertanto la voce "Altre riserve" del Patrimonio Netto nel 2018 per effetto della copertura della perdita economica 2017 e di quella degli anni precedenti portata a nuovo subirà le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Variazioni	Residuo
Altre riserve	6.762.072,14	(perdita 2017) - 1.059.932,64 (Perdite anni precedenti) - 658.617,36	5.403.522,14

Le altre riserve sono costituite dal risultato economico positivo dei seguenti esercizi:

esercizio 2010 € 394.089,60

esercizio 2011 € 614.574,76

esercizio 2012 € 5.753.407,33

fondazione

Banco Napoli
per l'Assistenza
all'Infanzia

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA



Il Collegio pertanto:

Raccomanda al Consiglio di Amministrazione :

- alla luce dell'imminente esaurimento dei fondi accantonati negli anni precedenti e delle riserve, di continuare, con l'impegno dimostrato e concretizzato in questo breve periodo dall'insediamento, nella ricerca di soluzioni atte alla riduzione dei costi fissi di gestione, alla messa a reddito dell'intero complesso di Bagnoli e del restante patrimonio immobiliare e, qualora la situazione non dovesse migliorare, di relazionarsi tempestivamente con gli enti preposti, in particolare con l'Ente Regione Campania per esperire le azioni all'uopo più opportune;
- di monitorare le riscossioni e di adoperarsi per l'incasso adottando prontamente tutte le soluzioni del caso;
- di monitorare costantemente il contenzioso legale e tributario in ogni sede e grado di giudizio;
- il corretto adempimento nei termini degli obblighi relativi al personale dipendente verso gli istituti previdenziali e assistenziali;
- il monitoraggio continuo della soglia di disponibilità liquida di cassa;
- l'approvazione in tempi rapidi del regolamento di contabilità.

A giudizio di questo Collegio, considerato quanto rilevato ed esposto in questa relazione, il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2017 predisposto dall'Ente, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Urciuoli Ernesto

Dott. D'Amelio Giuseppe

Dott. Cautero Giuseppe