

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

N. 50 DEL 29 GIUGNO 2020

---

**OGGETTO: Approvazione bilancio consuntivo esercizio finanziario 2019.**

---

L'anno duemilaventi, il giorno 29 (29) del mese di giugno, alle ore 17.30, si è riunito il Consiglio d'Amministrazione, nominato con Decreto Dirigenziale della Giunta Regionale della Campania n.178 del 15.11.2017, previa regolare convocazione, in modalità videoconferenza, secondo le indicazioni di cui all'art. 73, comma 1, del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18, e nel pieno rispetto dei criteri di tracciabilità e trasparenza. Dei Componenti il Consiglio di Amministrazione di questo Ente:

1) Presidente	Maria Patrizia STASI	Presente
2) Vice Presidente	Rosario BIANCO	Presente
3) Consigliere	Clelia CASTELLANO	Assente
4) Consigliere	Colomba ECCELLENTE	Presente
5) Consigliere	Mirko PARASOLE	Assente

Risultano presenti 3 consiglieri e risultano assenti giustificati 2.

Assume la Presidenza la Dott.ssa Stasi Maria Patrizia nella sua qualità di Presidente del CdA dell'Ente, assistita dal Responsabile Amministrativo Dott.ssa Pasqualina Mignano. Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio ad esaminare e ad assumere le proprie determinazioni sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

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 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, 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. ha la propria gestione di cassa relativa all'esercizio finanziario 2019 così detto "Conto del Tesoriere";

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 di amministrazione, tenendo conto della dotazione iniziale di cassa, riscossione e pagamenti in conto residui e competenze, nonché dei residui attivi e passivi riaccertati alla fine dell'esercizio;
- la relazione sulla gestione, redatta dal Responsabile dell'Area Amministrativa, parte integrante del presente atto, che evidenzia, oltre al risultato di amministrazione, il quadro generale riassuntivo 2019, rispettando il principio del pareggio finanziario e

della equivalenza tra entrate e spese per conto di terzi, nonché il risultato finanziario in termini di competenza ed in termini di cassa;

- il bilancio sociale che illustra le scelte, le attività, la realizzazione della mission istituzionale ed i risultati conseguiti;
- la relazione, redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti di cui al verbale n. 124 del 24.06.2020, acquisito al prot. con il n. 2020/386, allegata e parte integrante del presente atto;

Tenuto conto che i documenti contabili della gestione finanziaria evidenziano:

- ✓ un risultato di amministrazione in avanzo, al 31/12/2019 pari ad € 2.554.375,74 di cui parte vincolata pari ad € 920.293,18 , e parte disponibile pari ad € 1.634.082,56;
- ✓ un avanzo di competenza pari ad €. 1.016.403,22;
- ✓ un avanzo, in termini di cassa, pari ad € 1.829.542,23

come meglio esplicitato nei seguenti prospetti:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				1.502.182,11
RISCOSSIONI	(+)	475.080,48	4.135.898,22	4.610.978,70
PAGAMENTI	(-)	379.255,13	3.904.363,45	4.283.618,58
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.829.542,23
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.829.542,23
RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	(+)	4.306.625,77	1.586.481,22	5.893.106,99
RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI	(-)	4.366.660,71	801.612,77	5.168.273,48
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			0,00
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)</b>	<b>(=)</b>			<b>2.554.375,74</b>

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

**Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019:**

<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>2.554.375,74</b>
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>	<b>0,00</b>
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 <sup>(4)</sup>	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>0,00</b>
<b>Parte vincolata</b>	<b>0,00</b>
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	600.000,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	320.293,18
Altri vincoli	0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>920.293,18</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>1.634.082,56</b>
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b>	

<sup>(3)</sup> Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

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

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2019**

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa inizio esercizio		€. 1.502.182,11			
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	€. 1.750.000,00	€. 600.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	€. 4.085.112,49	€. 3.587.691,87
Titolo 3 – Entrate extratributarie	€. 3.351.515,71	€. 3.376.340,13	Totale spese finali	€. 4.085.112,49	€. 3.587.691,87
Totale entrate finali	€. 5.101.515,71	€. 3.976.340,13			
Entrate c/o terzi e Partite di Giro	€. 620.863,73	€. 634.638,57	Titolo 7 - Spese c/o terzi e Partite di Giro	€. 620.863,73	€. 695.926,71
Totale complessivo Entrate	€. 5.722.379,44	€. 6.113.160,81	Totale complessivo delle spese	€. 4.705.976,22	€. 4.283.618,58
			Avanzo di competenza/Fondo cassa	€. 1.016.403,22	€. 1.829.542,23
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€. 5.722.379,44</b>	<b>€. 6.113.160,81</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€. 5.722.379,44</b>	<b>€. 6.113.160,81</b>

Tenuto conto che i documenti contabili della gestione economico-patrimoniale evidenziano:

- ✓ un risultato economico positivo dell'esercizio 2019, pari ad €. 1.065.342,62;
- ✓ una consistenza patrimoniale netta finale 2019 pari ad €.161.172.240,43;

Atteso:

che l'art. 227, c. 2, D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 e l'art. 18, c. 1, lett. b), D.Lgs. 23/06/2011, n. 118, nonché il Regolamento Regionale della Campania n. 2 /2013, prevedono che gli enti locali deliberano entro il 30 aprile dell'anno successivo il rendiconto della gestione composto dal conto del bilancio, dal conto economico e dallo stato patrimoniale;

Preso atto

che l'art. 107, c. 1, lett. b), D.L. 17 marzo 2020, n. 18 dispone il differimento al 31 maggio 2020 del termine per l'approvazione del rendiconto di gestione 2019, in considerazione "della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19 e della oggettiva necessità di alleggerire i carichi amministrativi di enti ed organismi pubblici anche mediante la dilazione degli adempimenti e delle scadenze";

Preso atto, altresì,

che, sulla base della legge n. 27 del 24 aprile 2020, di conversione del predetto Decreto Legge, è previsto che il termine di adozione dei rendiconti relativi all'esercizio 2019 ordinariamente fissato al 30 aprile 2020 è differito al 30 giugno 2020 (art. 107, comma 1, lett. b);

Visti

- il Regolamento regionale n. 2/2013 e s.m.e.i.;
- il Regolamento di contabilità dell'Ente, approvato con deliberazione n.51 del 6 luglio 2018;
- lo Statuto della Azienda Pubblica di servizi "Fondazione Banco di Napoli per l'assistenza all'Infanzia" approvato dalla Giunta Regionale della Campania – Direzione Generale per le Politiche Sociali, le Politiche Culturali, le Pari Opportunità e

Considerato:

- che con deliberazione del CdA. n.1 dell' 8 gennaio 2020, è stato approvato il bilancio di previsione per l'anno 2020 ed il bilancio pluriennale 2020/2022;

## **DELIBERA**

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

- 1) di approvare il rendiconto del bilancio dell'esercizio finanziario 2019, allegato quale parte integrante e sostanziale del presente atto sotto la lettera A) così composto:
  - Gestione delle Entrate;
  - Riepilogo Generale delle Entrate;
  - Gestione delle Spese;
  - Riepilogo Generale delle Spese per Missioni;
  - Riepilogo Generale delle spese;
  - Quadro Generale riassuntivo (rendiconto finanziario);
  - Conto Economico;
  - Stato Patrimoniale Attivo;
  - Stato Patrimoniale Passivo;
  - Prospetto Dimostrativo del risultato di amministrazione;
  
- 2) di approvare inoltre la Relazione sulla gestione (allegato B), il Bilancio Sociale (allegato C), il parere dell'Organo di Revisione Contabile (allegato D);
  
- 3) di dare atto che il conto del bilancio dell'esercizio 2019 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 2.554.375,74, così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione finanziaria:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				1.502.182,11
RISCOSSIONI	(+)	475.080,48	4.135.898,22	4.610.978,70
PAGAMENTI	(-)	379.255,13	3.904.363,45	4.283.618,58
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.829.542,23
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.829.542,23
RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	(+)	4.306.625,77	1.586.481,22	5.893.106,99
RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI	(-)	4.366.660,71	801.612,77	5.168.273,48
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			0,00
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)</b>	<b>(=)</b>			<b>2.554.375,74</b>

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

<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019:</b>	
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>2.554.375,74</b>
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>	<b>0,00</b>
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 <sup>(4)</sup>	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>0,00</b>
<b>Parte vincolata</b>	<b>0,00</b>
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	600.000,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	320.293,18
Altri vincoli	0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>920.293,18</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>1.634.082,56</b>
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b>	

<sup>(3)</sup> Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

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

4) di dare atto, altresì, che:

- il conto economico si chiude con un risultato positivo di esercizio di €. 1.065.342,62;
- il patrimonio netto presenta una consistenza di €. 161.172.240,43 di cui fondo di dotazione di € 9.627.305,00;

5) di dare atto, inoltre, che le risultanze del rendiconto della gestione 2019 assicurano il rispetto del pareggio di bilancio anno 2019

6) 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;

7) di procedere alla pubblicazione la presente deliberazione all'Albo Pretorio on line dell'Azienda per quindici giorni consecutivi;

Deliberazione C.d.A. n. 50 del 29 GIU. 2020

8) di trasmettere copia del presente atto agli uffici competenti per tutti gli adempimenti conseguenti.

**SUCCESSIVAMENTE**

*ATTESA l'urgenza;*

*RITENUTA la necessità di dare immediata attuazione al presente provvedimento in relazione ai termini di approvazione del rendiconto della gestione;*

*VISTO l'art. 134 – comma 4 – del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, nonché lo statuto dell'Azienda Pubblica ed il Regolamento Regionale n. 2/2013*

*Con separata votazione resa in forma palese, con voti unanimi favorevoli espressi per alzata di mano;*

**DELIBERA**

*DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente eseguibile.*

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 \_\_\_\_\_

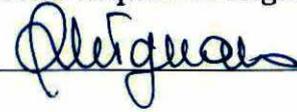
Il Responsabile \_\_\_\_\_

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

La Presidente  
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.fbnai.it](http://www.fbnai.it) della Fondazione Banco di Napoli - Azienda Pubblica di Servizi per l'Assistenza all'Infanzia il **9 LUG. 2020** ove resterà esposta per **15** giorni consecutivi (art. 23 - comma 6 - Regolamento Regione Campania 22.2.2013 n. 2 e s.m.i.).

Napoli **9 LUG. 2020**

Il Responsabile della Pubblicazione



### CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione e` divenuta esecutiva il 29 Giugno 2020 perché dichiarata immediatamente eseguibile.(art. 134, comma 4, D.Lgs 267/2000)

Il Responsabile Amministrativo ff

