

VIA DON BOSCO N. 7
80141 NAPOLI

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

N. 1 DEL 24 GEN 2019

OGGETTO: *Approvazione del bilancio preventivo economico annuale 2019 con i relativi corredi nonché del bilancio preventivo economico pluriennale 2019-2021 con i relativi corredi.*

L'anno duemiladiciannove, il giorno ventiquattro (24) del mese di gennaio, 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	Dario OROPALLO	Assente

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

Premesso:

- *che con decreto dirigenziale n.189 del 11 aprile 2013 dell'A.G.C. Assistenza Sociale, Att. Sociali, Sport e tempo libero, della Regione Campania, a conclusione dell'iter di trasformazione, la Fondazione Banco di Napoli – Azienda Pubblica di servizi per l'assistenza all'Infanzia è stata iscritta con il numero 1 (uno) nel registro delle Aziende Pubbliche di servizi alla persona della Regione Campania;*

Visto:

- *il Regolamento regionale n.2 del 22 febbraio 2013, come successivamente modificato ed integrato dal Regolamento Regionale n.3 del 16 giugno 2015, che disciplina il riordino delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza e l'ordinamento delle*

Aziende Pubbliche di servizi alla persona;

- *lo Statuto riformato della Fondazione approvato, ai sensi dell'art. 15 del regolamento regionale n.2/2013, dalla Direzione Generale per le Politiche Sociali, le Politiche Culturali, le Pari opportunità e il Tempo libero della Giunta Regionale della Campania con decreto Dirigenziale n.958 del 30 ottobre 2014 e, successivamente redatto nella forma di atto pubblico notarile, dal Notaio Stefano Borrelli, rep.n.2846, rccc. n.1948;*
- *l'art.14 – comma 2 – del richiamato Statuto che prevede che il bilancio di previsione è predisposto nei modi e nei termini di cui all'art.31, comma 4, del Regolamento della Regione Campania n.2/2013;*

Visto in particolare, l'art.31, comma 4 del richiamato regolamento regionale che prevede:

- *il bilancio preventivo economico annuale è corredato:*
 - a) dal bilancio preventivo economico pluriennale;*
 - b) da una nota illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio;*
 - c) dal piano di valorizzazione del patrimonio immobiliare;*
 - d) dalla relazione previsionale e programmatica predisposta dal direttore che illustra i programmi e le singole voci del bilancio;*
 - e) dalla relazione e dal parere dell'organo di revisione contabile;*

Visto, ancora:

- *gli artt. 3 e 4 del Regolamento di contabilità di questa Fondazione, approvato con deliberazione n. 51 del 6.7.2018;*
- *il Decreto del Ministero dell'Interno che ha concesso il differimento del termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2019-2021 al 28.2.2019, giusto provvedimento del 7.12.2018 pubblicato sulla G.U. Serie Generale n.292 del 17.12.2018;*

Visti ed esaminati:

- *lo schema di bilancio annuale dell'esercizio finanziario 2019, corredato dallo schema*

di bilancio pluriennale per il triennio 2019 – 2021, dalla relazione predisposta dal Responsabile dell'Area Amministrativa con la quale illustra i criteri per la formulazione dei budget sulla base del piano programmatico e dal piano di valorizzazione e gestione del patrimonio;

Visto la relazione programmatica, allegata e parte integrante del presente atto;

Acquisito il verbale n. 108 del 22.1.2019, in atti con il prot. n. 2019/82, che in allegato al presente atto ne forma parte integrante, con il quale il collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole sul bilancio e sui documenti ad esso allegati;

Vista la legislazione vigente in materia;

Visto il parere del Responsabile amministrativo reso in uno al presente atto;

il C.d.A., per tutte le motivazioni innanzi espresse, e che qui si intendono integralmente riportate, ai sensi dell'art. 8.6 dello Statuto, con voto palese e per alzata di mano, all'unanimità dei presenti, nessun voto contrario, nessun voto astenuto

DELIBERA

- 1) *di approvare il bilancio preventivo economico dell'esercizio finanziario 2019 corredato da:*
 - a) *bilancio preventivo economico triennale 2019-2021, corredato dalla relazione illustrativa;*
 - b) *relazione illustrativa con la quale vengono esplicitati i criteri per la formulazione dei budget di bilancio;*
 - c) *piano di valorizzazione del patrimonio immobiliare;*
 - d) *relazione previsionale e programmatica;*
 - e) *relazione e parere dell'organo di revisione contabile;**allegati al presente atto, quale parte integrante e sostanziale;*

- 2) *di pubblicare la presente delibera ed i relativi allegati all'albo pretorio on line dell'Azienda per quindici giorni consecutivi;*

- 3) di trasmettere, ai sensi e per gli effetti dell'art.41 del regolamento regionale n.2/2013, il presente provvedimento alla Direzione Generale per le Politiche Sociali, le Politiche Culturali, le Pari Opportunità e il Tempo Libero;
- 4) di trasmettere copia del presente provvedimento agli uffici competenti per tutti gli adempimenti conseguenti.

Il Responsabile Amministrativo, 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
Dott.ssa Pasqualina Mignano

PARERE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO

FAVOREVOLE

NON FAVOREVOLE

Data _____

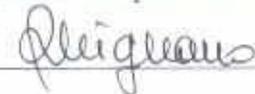
Il Responsabile _____

Il presente atto viene così sottoscritto

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



Il Responsabile Amministrativo
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 1 FEB 2019 ove resterà esposta per 15 giorni consecutivi (art. 23 - comma 6 - Regolamento Regione Campania 22.2.2013 n. 2 e s.m.i.).

Napoli - 1 FEB 2019

Il Responsabile della Pubblicazione





CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2019	2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 1.366.100,00	€ 40.000,00
A.1.a) Contributo in conto esercizio da Regione	€ 1.125.000,00	€ 40.000,00
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	€ 241.100,00	€ 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	€ 3.915.030,00	€ 1.621.650,00
A.3.a) dal patrimonio immobiliare	€ 3.915.030,00	€ 1.621.650,00
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	€ 539.560,18	€ 1.936.570,00
TOTALE A)	€ 5.820.690,18	€ 3.598.220,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		

Allegato n. 1
 alla deliberazione/determinazione
 n. 1 del 26 GEN 2019
 pag. 26



CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2019	2018
B.1) ACQUISTI DI BENI	€ 223.900,00	€ 175.820,00
B.1.a) Acquisto di beni di consumo	€ 3.500,00	€ 3.500,00
B.1.b) Acquisti di beni per servizi	€ 220.400,00	€ 172.320,00
B.1.b) 1 canoni energetici	€ 132.000,00	€ 113.000,00
B.1.b) 2 canoni utenze	€ 88.400,00	€ 59.320,00
B.1.b) 3 pulizia	€ 0,00	€ 0,00
B.1.b) 4 Manutenzioni	€ 0,00	€ 0,00
B.2) ACQUISTI DI SERVIZI	€ 3.627.328,00	€ 1.626.812,00
B.2.a) Servizi per la gestione delle attività socio-assistenziali	€ 711.500,00	€ 88.000,00
B.2.b) Servizi per la gestione del patrimonio	€ 2.584.920,00	€ 1.312.359,00
B.2.c) Servizi altri	€ 330.908,00	€ 226.453,00
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	€ 560.561,00	€ 511.122,00



CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2019	2018
B.4.a) Personale dirigenti salari e stipendi	€ 0,00	€ 0,00
B.4.b) Personale comparto salari e stipendi	€ 407.261,00	€ 370.122,00
B.4.c) Personale dirigente oneri sociali	€ 0,00	€ 0,00
B.4.d) Personale di comparto oneri sociali	€ 121.000,00	€ 117.000,00
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	€ 32.300,00	€ 24.000,00
B.5) AMMORTAMENTI	€ 50.828,60	€ 50.828,00
B.5.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 37.122,00	€ 37.122,00
B.5.b) Ammortamenti fabbricati	€ 0,00	€ 0,00
B.5.c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	€ 13.706,60	€ 13.706,00
B.6) SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€ 0,00	€ 0,00
B.7) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	€ 0,00	€ 0,00
B.7.a) Variazione delle rimanenze dei beni di consumo e per prestazioni	€ 0,00	€ 0,00
B.8) ACCANTONAMENTI	€ 100.000,00	€ 35.000,00



CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	S O M M E	
	2019	2018
B.8.a) Accantonamenti per rischi	€ 100.000,00	€ 35.000,00
B.8.a) 1 Fondo accantonamenti rischi da sentenze	€ 50.000,00	€ 15.000,00
B.8.a) 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 50.000,00	€ 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	€ 1.223.446,58	€ 1.165.650,00
B.9.a) imposte	€ 1.206.796,58	€ 1.150.000,00
B.9.b) tasse	€ 10.000,00	€ 10.000,00
B.9.c) altro	€ 6.650,00	€ 5.650,00
T O T A L E B)	€ 5.786.090,18	€ 3.565.258,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		
T O T A L E A - B	€ 34.600,00	€ 32.962,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1) INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 1.900,00	€ 8.320,00
C.2) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 0,00	€ 0,00



CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2019	2018
TOTALE C)	€ 1.900,00	€ 8.320,00
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)	€ 36.500,00	€ 41.282,00
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
Y.1) IRAP	€ 36.500,00	€ 36.000,00
Y.1.a) IRAP relativa al personale dipendente	€ 34.000,00	€ 34.000,00
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€ 2.500,00	€ 2.000,00
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)	€ 36.500,00	€ 36.000,00



CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2019	2018
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 0,00	€ 5.282,00

Responsabile Amministrativa

Dott.ssa Pasqualina Mignano

CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME		
	2019	2020	2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 1.366.100,00	€ 1.603.432,00	€ 1.563.122,00
A.1.a) Contributo in conto esercizio da Regione	€ 1.125.000,00	€ 1.125.000,00	€ 1.125.000,00
A.1.b) Contributi in conto esercizio da Comuni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.1.c) Contributi in conto esercizio da privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.1.d) Altri contributi in conto esercizio	€ 241.100,00	€ 478.432,00	€ 438.122,00
A.2) RICAVI PER PRESTAZIONI EROGATE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.2.a) Rette	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.2.b) Ricavi per prestazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.3) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 3.915.030,00	€ 4.321.270,00	€ 4.422.830,00
A.3.a) dal patrimonio immobiliare	€ 3.915.030,00	€ 4.321.270,00	€ 4.422.830,00
A.3.b) diversi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.4) COSTI CAPITALIZZATI PER COSTI SOSTENUTI IN ECONOMIA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 539.560,18	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE A)	€ 5.820.690,18	€ 5.924.702,00	€ 5.985.952,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			



CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	S O M M E		
	2019	2020	2021
B.1) ACQUISTI DI BENI	€ 223.900,00	€ 225.500,00	€ 226.750,00
B.1.a) Acquisto di beni di consumo	€ 3.500,00	€ 3.600,00	€ 3.800,00
B.1.b) Acquisti di beni per servizi	€ 220.400,00	€ 221.900,00	€ 222.950,00
B.1.b) 1 canoni energetici	€ 132.000,00	€ 133.000,00	€ 134.000,00
B.1.b) 2 canoni utenze	€ 88.400,00	€ 88.900,00	€ 88.950,00
B.1.b) 3 pulizia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.1.b) 4 Manutenzioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.2) ACQUISTI DI SERVIZI	€ 3.627.328,00	€ 3.637.748,00	€ 3.666.748,00
B.2.a) Servizi per la gestione delle attività socio-assistenziali	€ 711.500,00	€ 721.000,00	€ 750.000,00
B.2.b) Servizi per la gestione del patrimonio	€ 2.584.920,00	€ 2.585.840,00	€ 2.585.840,00
B.2.c) Servizi altri	€ 330.908,00	€ 330.908,00	€ 330.908,00
B.3) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 26,00	€ 26,00	€ 26,00
B.3.a) affitti	€ 26,00	€ 26,00	€ 26,00
B.3.b) canoni di locazione finanziaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.3.c) altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.4) COSTI DEL PERSONALE	€ 560.561,00	€ 563.000,00	€ 563.000,00



CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME		
	2019	2020	2021
B.4.a) Personale dirigenti salari e stipendi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.4.b) Personale comparto salari e stipendi	€ 407.261,00	€ 408.000,00	€ 408.000,00
B.4.c) Personale dirigente oneri sociali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.4.d) Personale di comparto oneri sociali	€ 121.000,00	€ 122.000,00	€ 122.000,00
B.4.e) Personale dirigente TFR	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.4.f) Personale di comparto TFR	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.4.g) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.4.h) Altri costi	€ 32.300,00	€ 33.000,00	€ 33.000,00
B.5) AMMORTAMENTI	€ 50.828,60	€ 50.828,00	€ 50.828,00
B.5.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 37.122,00	€ 37.122,00	€ 37.122,00
B.5.b) Ammortamenti fabbricati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.5.c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	€ 13.706,60	€ 13.706,00	€ 13.706,00
B.6) SVALUTAZIONE DEI CREDITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.7) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.7.a) Variazione delle rimanenze dei beni di consumo e per prestazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.8) ACCANTONAMENTI	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00



CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	S O M M E		
	2019	2020	2021
B.8.a) Accantonamenti per rischi	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
B.8.a) 1 Fondo accantonamento rischi da sentenze	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
B.8.a) 2 Fondo crediti di dubbia esigibilit	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
B.8.b) Accantonamenti per premio operosità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.8.d) Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.223.446,58	€ 1.313.000,00	€ 1.344.000,00
B.9.a) imposte	€ 1.206.796,58	€ 1.296.000,00	€ 1.327.000,00
B.9.b) tasse	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
B.9.c) altro	€ 6.650,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
T O T A L E B)	€ 5.786.090,18	€ 5.890.102,00	€ 5.951.352,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE			
T O T A L E A - B	€ 34.600,00	€ 34.600,00	€ 34.600,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.1) INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 1.900,00	€ 1.900,00	€ 1.900,00
C.2) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00


CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME		
	2019	2020	2021
TOTALE C)	€ 1.900,00	€ 1.900,00	€ 1.900,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
D.1) RIVALUTAZIONI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D.2) SVALUTAZIONI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE (A - B +/- C +/- D)	€ 36.500,00	€ 36.500,00	€ 36.500,00
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
Y.1) IRAP	€ 36.500,00	€ 36.500,00	€ 36.500,00
Y.1.a) IRAP relativa al personale dipendente	€ 34.000,00	€ 34.000,00	€ 34.000,00
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Y.2) IRES	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Y.3) ACCANTONAMENTO A FONDO IMPOSTE (ACCERTAMENTI, CONDONI ECC.)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE Y)	€ 36.500,00	€ 36.500,00	€ 36.500,00



CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME		
	2019	2020	2021
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Responsabile Amministrativa
Dott.ssa Pasqualina Mignano



STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2019	2018
ATTIVO		
A) IMMOBILIZZAZIONI		
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 37.122,00	€ 37.122,00
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	€ 3.958,00	€ 3.958,00
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	€ 33.164,00	€ 33.164,00
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 158.737.296,00	€ 158.721.296,00
A.II 1) Terreni	€ 822.051,00	€ 822.051,00
A.II 1.a) Terreni disponibili	€ 0,00	€ 0,00
A.II 1.b) Terreni indisponibili	€ 822.051,00	€ 822.051,00
A.II 2) Fabbricati	€ 157.882.705,00	€ 157.882.705,00
A.II 2.a) Fabbricati disponibili	€ 0,00	€ 0,00



STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2019	2018
A.II 2.b) Fabbricati indisponibili	€ 157.882.705,00	€ 157.882.705,00
A.II 2.c) Immobili di valore storico e monumentale	€ 0,00	€ 0,00
A.II 3) Impianti e attrezzature (disponibili)	€ 0,00	€ 0,00
A.II 4) Impianti e attrezzature (indisponibili)	€ 0,00	€ 0,00
A.II 5) Mobili e arredi	€ 0,00	€ 0,00
A.II 6) Mobili di pregio artistico	€ 0,00	€ 0,00
A.II 7) Automezzi	€ 0,00	€ 0,00
A.II 8) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00
A.II 9) Altri beni materiali	€ 32.540,00	€ 16.540,00
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ 45.000,00	€ 45.000,00
A.III 1) Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
A.III 1.a) Partecipazioni in società 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 DI PREVISIONE

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2019	2018
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)	€ 158.819.418,00	€ 158.803.418,00
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
B.I) RIMANENZE	€ 200,00	€ 200,00
B.I 1) Beni di consumo	€ 200,00	€ 200,00
B.I 2) Altri beni	€ 0,00	€ 0,00
B.I 3) Acconto per lavori in corso	€ 0,00	€ 0,00
B.II) CREDITI	€ 7.785.049,00	€ 2.755.428,00
B.II 1) Crediti parte corrente	€ 1.366.100,00	€ 0,00
B.II 1.a) Crediti verso Regione parte corrente	€ 1.125.000,00	€ 0,00
B.II 1.b) Crediti verso Comuni parte corrente	€ 0,00	€ 0,00
B.II 1.c) Altri Crediti parte corrente	€ 241.100,00	€ 0,00
B.II 2) Crediti investimenti	€ 0,00	€ 0,00



STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2019	2018
B.II 2.a) Credito verso Regione investimenti	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 1.595.215,00	€ 1.595.215,00
B.II 6) Crediti verso privati	€ 1.735.355,00	€ 839.258,00
B.II 7) Crediti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	€ 0,00	€ 0,00
B.II 8) Crediti verso altri soggetti pubblici	€ 2.177.675,00	€ 233.955,00
B.II 9) Altri crediti	€ 910.704,00	€ 87.000,00
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	€ 0,00	€ 0,00
B.III 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
B.III 2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 1.504.182,11	€ 2.358.989,00
B.IV 1) Cassa	€ 2.000,00	€ 2.000,00
B.IV 2) Istituto tesoriere	€ 1.502.182,11	€ 2.356.989,00



STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2019	2018
B.IV 3) Conto corrente postale	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE B)	€ 9.289.431,11	€ 5.114.617,00
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
C 01) Ratei attivi	€ 345.104,52	€ 30.000,00
C 02) Risconti attivi	€ 3.330,00	€ 3.330,00
TOTALE C)	€ 348.434,52	€ 33.330,00
TOTALE ATTIVO A + B + C	€ 168.457.283,63	€ 163.951.365,00
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	€ 144.387.149,00	€ 144.387.149,00
A.IV) Contributi per ripiano perdite	€ 0,00	€ 0,00



STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2019	2018
A.V) Riserve di rivalutazione	€ 0,00	€ 0,00
A.VI) Riserve Statutarie	€ 0,00	€ 0,00
A.VII) Altre riserve	€ 6.538.613,82	€ 6.762.072,00
A.VIII) Utili (perdita) portati a nuovo	€ 5.282,00	€ -1.162.290,00
A.IX) Utile (perdita) dell'esercizio	€ 0,00	€ 5.282,00
TOTALE A)	€ 160.558.349,82	€ 159.619.518,00
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	€ 488.680,00	€ 388.680,00
C 03) Altri fondi	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE C)	€ 488.680,00	€ 388.680,00
D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
D.I) Premi operosità	€ 0,00	€ 0,00
D.II) TFR dipendenti	€ 0,00	€ 0,00



STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2019	2018
TOTALE D)	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 3.853.363,00	€ 1.540.653,00
E.VIII) Debiti tributari	€ 1.803.296,58	€ 1.990.703,00
E.IX) Debiti verso istituti previdenziali assistenziali e sicurezza sociale	€ 121.000,00	€ 40.000,00
E.X) Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	€ 0,00	€ 0,00
E.XI) Altri debiti	€ 984.328,00	€ 350.400,00
TOTALE E)	€ 6.761.987,58	€ 3.921.756,00
F) RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
F.I) Ratei passivi	€ 626.855,23	€ 0,00



STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2019	2018
F.II) Risconti passivi	€ 21.411,00	€ 21.411,00
TOTALE F)	€ 648.266,23	€ 21.411,00
TOTALE PASSIVO A + B + C + D + E + F	€ 168.457.283,63	€ 163.951.365,00
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	€ 245.004,21	€ 823.231,00
G.VIII) Altri conti d'ordine	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 245.004,21	€ 823.231,00

Responsabile Amministrativa
Dott.ssa Pasqualina Mignano

Pasqualina Mignano

STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE TRIENNALE

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E		
	2019	2020	2021
ATTIVO			
A) IMMOBILIZZAZIONI			
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 37.122,00	€ 37.122,00	€ 37.122,00
A.I 1) Costi di impianto e ampliamento	€ -	€ -	€ -
A.I 2) Costi di ricerca e sviluppo	€ -	€ -	€ -
A.I 3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ 3.958,00	€ 3.958,00	€ 3.958,00
A.I 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -	€ -	€ -
A.I 5) Pubblicità e propaganda	€ -	€ -	€ -
A.I 6) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	€ -	€ -	€ -
A.I 7) Altre immobilizzazioni immateriali	€ 33.164,00	€ 33.164,00	€ 33.164,00
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 158.737.296,00	€ 158.737.296,00	€ 158.737.296,00
A.II 1) Terreni	€ 822.051,00	€ 822.051,00	€ 822.051,00
A.II 1.a) Terreni disponibili	€ -	€ -	€ -
A.II 1.b) Terreni indisponibili	€ 822.051,00	€ 822.051,00	€ 822.051,00
A.II 2) Fabbricati	€ 157.882.705,00	€ 157.882.705,00	€ 157.882.705,00
A.II 2.a) Fabbricati disponibili	€ -	€ -	€ -
A.II 2.b) Fabbricati indisponibili	€ 157.882.705,00	€ 157.882.705,00	€ 157.882.705,00
A.II 2.c) Immobili di valore storico e monumentale	€ -	€ -	€ -
A.II 3) Impianti e attrezzature (disponibili)	€ -	€ -	€ -
A.II 4) Impianti e attrezzature (indisponibili)	€ -	€ -	€ -
A.II 5) Mobili e arredi	€ -	€ -	€ -

STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE TRIENNALE

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E		
	2019	2020	2021
A.II 6) Mobili di pregio artistico		€ -	€ -
A.II 7) Automezzi	€ -	€ -	€ -
A.II 8) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	€ -	€ -	€ -
A.II 9) Altri beni materiali	€ 32.540,00	€ 32.540,00	€ 32.540,00
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
A.III 1) Partecipazioni	€ -	€ -	€ -
A.III 1.a) Partecipazioni in società di capitali	€ -	€ -	€ -
A.III 1.b) Partecipazione in Enti non profit	€ -	€ -	€ -
A.III 1.c) Partecipazioni in altri soggetti	€ -	€ -	€ -
A.III 2) Crediti finanziari	€ -	€ -	€ -
A.III 2.a) Crediti finanziari verso Stato	€ -	€ -	€ -
A.III 2.b) Crediti finanziari verso Regione	€ -	€ -	€ -
A.III 2.c) Crediti finanziari verso Comuni	€ -	€ -	€ -
A.III 2.d) Crediti finanziari verso altri	€ -	€ -	€ -
A.III 3) Altri titoli	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
TOTALE A)	€ 158.819.418,00	€ 158.819.418,00	€ 158.819.418,00
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
B.1) RIMANENZE	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
B.1 1) Beni di consumo	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
B.1 2) Altri beni	€ -	€ -	€ -
B.1 3) Acconto per lavori in corso	€ -	€ -	€ -

STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE TRIENNALE

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E		
	2019	2020	2021
B.II) CREDITI	€ 7.785.049,00	€ 7.436.732,00	€ 7.500.122,00
B.II 1) Crediti parte corrente	€ 1.366.100,00	€ 1.603.432,00	€ 1.563.122,00
B.II 1.a) Crediti verso Regione parte corrente	€ 1.125.000,00	€ 1.125.000,00	€ 1.125.000,00
B.II 1.b) Crediti verso Comuni parte corrente	€ -	€ -	
B.II 1.c) Altri Crediti parte corrente	€ 241.100,00	€ 478.432,00	€ 438.122,00
B.II 2) Crediti investimenti	€ -	€ -	€ -
B.II 2.a) Credito verso Regione investimenti	€ -	€ -	€ -
B.II 2.b) Crediti verso Comuni investimenti	€ -	€ -	€ -
B.II 2.c) Crediti verso Regione o P.A. -incrementi di patrimonio netto	€ -	€ -	€ -
B.II 3) Crediti verso Comuni	€ -	€ -	€ -
B.II 4) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche	€ -	€ -	€ -
B.II 5) Crediti verso Erario	€ 1.595.215,00	€ 1.600.000,00	€ 1.650.000,00
B.II 6) Crediti verso privati	€ 1.735.355,00	€ 1.800.000,00	€ 1.900.000,00
B.II 7) Crediti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	€ -	€ -	€ -
B.II 8) Crediti verso altri soggetti pubblici	€ 2.177.675,00	€ 2.200.000,00	€ 2.300.000,00
B.II 9) Altri crediti	€ 910.704,00	€ 233.300,00	€ 87.000,00
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	€ -	€ -	€ -
B.III 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -
B.III 2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 1.504.182,11	€ 1.552.000,00	€ 1.502.589,00
B.IV 1) Cassa	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00

STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE TRIENNALE

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E		
	2019	2020	2021
B.IV 2) Istituto tesoriere	€ 1.502.182,11	€ 1.550.000,00	€ 1.500.589,00
B.IV 3) Conto corrente postale	€ -	€ -	€ -
TOTALE B)	€ 9.289.431,11	€ 8.988.932,00	€ 9.002.911,00
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI			
C 01) Ratei attivi	€ 345.104,52	€ 350.000,00	€ 365.000,00
C 02) Risconti attivi	€ 3.330,00	€ 3.350,00	€ 3.370,00
TOTALE C)	€ 348.434,52	€ 353.350,00	€ 368.370,00
TOTALE ATTIVO A + B + C	€ 168.457.283,63	€ 168.161.700,00	€ 168.190.699,00
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
A.I) Fondo di dotazione	€ 9.627.305,00	€ 9.627.305,00	€ 9.627.305,00
A.I 1) Iniziale	€ 9.627.305,00	€ 9.627.305,00	€ 9.627.305,00
A.I 2) Variazioni	€ -	€ -	€ -
A.II) Finanziamenti per investimenti	€ -	€ -	€ -
A.II 1) Finanziamenti da Regione per investimenti	€ -	€ -	€ -
A.III) Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	€ 144.387.149,00	€ 144.387.149,00	€ 144.387.149,00
A.IV) Contributi per ripiano perdite	€ -	€ -	€ -
A.V) Riserve di rivalutazione	€ -	€ -	€ -
A.VI) Riserve Statutarie	€ -	€ -	€ -
A.VII) Altre riserve	€ 6.538.613,82	€ 6.315.155,00	€ 6.315.155,00
A.VIII) Utili (perdita) portati a nuovo	€ 5.282,00	€ -	€ -

STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE TRIENNALE

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E		
	2019	2020	2021
A.IX) Utile (perdita) dell'esercizio	€ -	€ -	€ -
TOTALE A)	€ 160.558.349,82	€ 160.329.609,00	€ 160.329.609,00
B) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI CAPITALE	€ -	€ -	€ -
TOTALE B)	€ -	€ -	€ -
C) FONDI PER RISCHI E ONERI			
C 01) Fondo per imposte anche differite	€ -	€ -	€ -
C 02) Fondi per rischi	€ 488.680,00	€ 396.680,00	€ 396.680,00
C 03) Altri fondi	€ -	€ -	€ -
TOTALE C)	€ 488.680,00	€ 396.680,00	€ 396.680,00
D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO SUBORDINATO			
D.I) Premi operosità	€ -	€ -	€ -
D.II) TFR dipendenti	€ -	€ -	€ -
TOTALE D)	€ -	€ -	€ -
E) DEBITI			
E.I) Mutui passivi	€ -	€ -	€ -
E.II) Debiti verso istituto tesoriere	€ -	€ -	€ -
E.III) Debiti altri finanziatori	€ -	€ -	€ -
E.IV) Debiti verso Stato	€ -	€ -	€ -
E.V) Debiti verso Regione o P.A.	€ -	€ -	€ -
E.VI) Debiti verso Comuni	€ -	€ -	€ -
E.VII) Debiti verso fornitori	€ 3.853.363,00	€ 3.870.000,00	€ 3.890.000,00

STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE TRIENNALE

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E		
	2019	2020	2021
E.VIII) Debiti tributari	€ 1.803.296,58	€ 1.810.000,00	€ 1.815.000,00
E.IX) Debiti verso istituti previdenziali assistenziali e sicurezza sociale	€ 121.000,00	€ 122.000,00	€ 124.000,00
E.X) Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	€ -	€ -	€ -
E.XI) Altri debiti	€ 984.328,00	€ 985.000,00	€ 986.000,00
TOTALE E)	€ 6.761.987,58	€ 6.787.000,00	€ 6.815.000,00
F) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
F.I) Ratei passivi	€ 626.855,23	€ 627.000,00	€ 628.000,00
F.II) Risconti passivi	€ 21.411,00	€ 21.411,00	€ 21.410,00
TOTALE F)	€ 648.266,23	€ 648.411,00	€ 649.410,00
TOTALE PASSIVO A + B + C + D + E + F	€ 168.457.283,63	€ 168.161.700,00	€ 168.190.699,00
G) CONTI D'ORDINE			
G.I) Canoni di leasing ancora da pagare	€ -	€ -	€ -
G.II) Beni in comodato	€ -	€ -	€ -
G.III) Depositi cauzionali	€ -	€ -	€ -
G.IV) Garanzie prestate	€ -	€ -	€ -
G.V) Garanzie ricevute	€ -	€ -	€ -
G.VI) Beni in contenzioso	€ -	€ -	€ -
G.VII) Altri impegni assunti	€ 245.004,21	€ 269.504,63	€ 296.455,09
G.VIII) Altri conti d'ordine		€ -	€ -
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 245.004,21	€ 269.504,63	€ 296.455,09

Responsabile Amministrativa
Dott.ssa Pasqualina Mignano

Pasqualina Mignano

fbnazione



FBNazione Napoli
per l'Assistenza
all'Infanzia

Allegato n. 2
alla deliberazione/determinazione
n. 1 del 24 FEB 2019
pag. 1/1

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
AL
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO
ANNUALE 2019**

Premessa

La presente relazione esplicita i criteri impiegati nella elaborazione del bilancio preventivo economico annuale 2019 sulla base della relazione programmatica al presente bilancio di previsione, alla quale si rinvia, nel rispetto dei principi contabili contenuti nell'allegato 1 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118, come successivamente modificato ed integrato dal D.lgs. 126/2014,

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

Stato di previsione delle entrate

Il totale generale delle entrate dell'Azienda per l'anno finanziario 2019 è stimato in €.6.462.632,00 in termini di competenza, di cui per entrate conto terzi e partite di giro €.863.500,00, oltre il fondo presunto avanzo di amministrazione pari ad €.231.129,58, per un totale generale delle entrate pari ad €.6.693.761,58.

RICAVI

CONTO ECONOMICO		2019	2018
A) Valore della produzione			
1	Contributo in conto esercizio	€ 1.366.100,00	€ 40.000,00
2	Proventi e ricavi diversi		
	a) Patrimonio immobiliare	€ 3.915.030,00	€ 1.621.650,00
	b) Altri ricavi e proventi	€ 539.560,18	€ 1.936.570,00
	Totale Proventi e ricavi diversi	€ 4.454.590,18	€ 3.558.220,00
	TOTALE A) Valore della produzione	€ 5.820.960,18	€ 3.598.220,00

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

- dalle rendite del proprio patrimonio immobiliare dell'Ente;
- dai contributi in conto esercizio previsti dalla Regione Campania - Assessorato alle Politiche Sociali - per gli interventi a favore dell'infanzia, dei minori, delle famiglie, della disabilità e dei servizi sociali oggetto delle finalità istituzionali di questa Azienda, come previsti nel bilancio di previsione della Regione Campania approvato con Legge Regionale 29 dicembre 2018, n.61.

Nello specifico, nella misura 12 sono indicati:

- programma 01, che prevede stanziamenti di intervento per l'infanzia ed i minori, pari ad €.3.150.000,00;
- programma 05, che prevede stanziamenti di interventi alle famiglie, per circa €.30.000.000,00;
- programma 07, che prevede servizi sociali e socio-sanitari, per circa €.121.000.000,00.;

- dalla voce "altri contributi in conto esercizio" che raggruppa i contributi stanziati per gli interventi nel settore delle politiche sociali da parte di altri enti previsti nell'ambito territoriale regionale di intervento.

- da entrate straordinarie come appresso specificato.

Ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare

Di seguito si riporta il prospetto analitico delle previsioni dei ricavi per le rendite del proprio patrimonio immobiliare dell'Ente, per un totale stimato in €. 1.982.530,00.

	2019	2018
Fitti attivi-Complesso Bagnoli	€ 1.015.600,00	€ 699.200,00
Fitti attivi-Appartamenti Pal.4 Via Petrarca	€ 263.000,00	€ 256.030,00
Fitti attivi-Box garages Pal.4 Via Petrarca	€ 28.000,00	€ 27.140,00
Fitti attivi-Appartamenti Pal.7 Via Petrarca	€ 270.000,00	€ 266.480,01
Fitti attivi-Box garages Pal.7 Via Petrarca	€ 30.100,00	€ 30.000,00
Fitti attivi- Via Toledo 317	€ 61.255,00	€ 40.000,00
Fitti attivi - Via Don Bosco	€ 37.400,00	€ 35.000,00
Fitti attivi da privati - Complesso Pozzuoli	€ 30.000,00	€ 265.800,00
Fitti attivi da Enti pubblici - Complesso Pozzuoli	€ 245.175,00	
Fitti attivi - Terreno Collina S. Laize	€ 1.800,00	€ 1.800,00
Fitti attivi - Terreno Pozzuoli	€ 200,00	€ 200,00

COMPLESSO IMMOBILIARE DI BAGNOLI

Nella stima dei ricavi per il Complesso Immobiliare di Bagnoli si è tenuto conto delle entrate certe che derivano dai contratti di locazione già stipulati, mentre gli ulteriori ricavi sono stati previsti in considerazione del fatto che è stata conclusa la stesura del Piano Urbanistico Attuativo, da parte del gruppo di lavoro dei tecnici della Fondazione, e che con il Comune di Napoli è stata raggiunta una intesa sulle ultime modifiche da apportare alla Convenzione che ne disciplina complessivamente l'utilizzo degli immobili.

In tempi brevi si arriverà all'approvazione definitiva del P.U.A. e ciò consentirà di avviare le procedure formali per la messa a reddito del Complesso.

Pertanto, tenuto conto che il C.d.A. ha intrapreso rapporti per la locazione di immobili ed ha raccolto diverse manifestazioni di interesse, in particolare con i

seguenti Enti ed Associazioni non profit presenti sul territorio per la locazione degli immobili come specificati di seguito,

- Istituto di Geofisica e Vulcanologia, per il 50% dell'edificio "D"
- Film Commission Regione Campania, per il 50% dell'edificio "D"
- Ass.ne non profit Giffas, per l'edificio "G"
- Ass.ne no profit A.I.M.A., per l'edificio "I1"
- Ass.ne Progetto Uomo, per edificio "E1"
- Ass.ne Giffas ed Autismile per edificio "E5"
- Ass.ne no profit Scuole di Teatro, per l'edificio "JK"
- Università degli studi "Federico II" per la realizzazione di Residenza Universitaria nell'edificio "P"

si è previsto di poter locare nell'anno 2019 circa il 40% dei volumi esistenti el Complesso. Pur calcolando il valore-base dei presunti canoni di locazione, sulle base delle quotazioni immobiliari di mercato, gli ulteriori ricavi della messa a reddito del Complesso di Bagnoli sono stati determinati tenendo conto che nei stipulandi contratti di locazione sarà posto a carico del locatario la realizzazione di tutti i lavori necessari per rendere gli immobili idonei all'uso.

FABBRICATI IN NAPOLI ALLA VIA PETRARCA

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

IMMOBILI VIA TOLEDO N.317

Per gli immobili ubicati in Napoli alla Via Toledo n.317, come da scheda tecnica redatta dal Ufficio Patrimonio, la stima delle previsioni di entrata si basa su manifestazioni di interesse pervenute per lo svolgimento di attività extra-alberghiere, con ipotesi di lavori di riqualificazione dei locali con il 40% della spesa a carico della Fondazione, in qualità di proprietario, ed il restante 60% a carico dei conduttori.

COMPLESSO IMMOBILIARE DI POZZUOLI

La previsione dei ricavi per gli immobili ubicati nel complesso tiene conto, innanzitutto dei contratti di locazione in corso e delle procedure avviate per la locazione dell'edificio ex scuola a mezzo manifestazione di interesse. Successivamente, a seguito di interlocuzioni e sopralluoghi, i vertici degli uffici INPS di Napoli hanno manifestato all'organo di governante, l'interesse a locare nel corso del 2019 gli immobili attenzionati ad uso laboratori/ambulatori. Pur calcolando il valore-base dei presunti canoni di locazione, sulle base delle quotazioni immobiliari di mercato, gli ulteriori ricavi della messa a reddito degli edifici del Complesso di Pozzuoli di sono stati determinati tenendo conto che sarà posto a carico del locatario la realizzazione di tutti i lavori necessari per rendere gli immobili idonei all'uso, con scomputo sui canoni di locazione.

Ricavi da patrimonio per canone di gestione della Residenza Universitaria in Pozzuoli, alla Via C. Rosini n.12 bis, pari ad €.1.415.000,00;

Ricavi da patrimonio per utilizzo della Residenza Universitaria di Pozzuoli per le Universiadi Estate 2019, come da richiesta del Commissario Straordinario Universiadi Napoli 2019 per l'importo di €.517.500,00

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Tale voce è riferita:

- all'utilizzo della parte residuale dei fondi di accantonamento pari ad €.223.458,18;
- ad entrate straordinarie di beneficenza, pari ad €.77.000,00;
- ad entrate eventuali derivanti da:
 - ✓ proposta economica pervenuta da STARMAN SRL per la realizzazione del progetto THE BASE - Estate 2019, che prevede una stima di €.35.000,00;
 - ✓ attività di found-rising per €.10.000,00;
 - ✓ corrispettivo per utilizzo temporaneo spazi per le riprese di "Un posto al Sole" e convenzione con Film Commission Regione Campania, per le riprese di un lungometraggio, per stima di entrata pari ad €.30.000,00
 - ✓ oneri condominiali ed utenze a carico degli inquilini Complesso di Bagnoli, per €.164.102,00.

Stato di previsione della spesa

Il totale generale delle spese dell'Azienda per l'anno finanziario 2019 è stimato in termini di competenza in €.6.693.761,58 di cui €.863.500,00 per partite di giro.

CONTO ECONOMICO		Previsione 2019	Previsione 2018
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	C 5.786.090,18	C 3.565.258,00
1	Acquisto di beni	C 223.900,00	C 175.820,00
2	Acquisti di servizi	C 3.627.328,00	C 1.626.812,00
3	Godimento beni di terzi	C 26,00	C 26,00
4	Costi del personale	C 560.561,00	C 511.122,00
5	Accantonamenti	C 100.000,00	C 35.000,00
6	Oneri diversi di gestione	C 1.223.446,58	C 1.165.650,00
7	Ammortamenti	C 50.828,60	C 50.828,60

I criteri di valutazione seguiti per la valorizzazione delle voci hanno tenuto conto dei principi contabili di cui al D. Lgs. n.118/2011.

In particolare, vengono evidenziati le seguenti previsioni:

- acquisti di beni, pari ad €. 223.900,00, che, rispetto alla previsione anno 2018, sono aumentati di €.48.080,00 esclusivamente per i servizi relativi ai canoni energetici e di utenze;

- acquisti di servizi, pari ad €. 3.627.328,00, che, rispetto alla previsione anno 2018, sono aumentati di €.2.048.596,00 per le attività semiresidenziali, le iniziative in collaborazione con altri soggetto, le iniziative autonome, gli interventi urgenti diretti, la partecipazione al sistema integrato socio-educativo regionale, la realizzazione di progetti socio-educativi, le collaborazioni sulle attività socio-assistenziali ed i servizi per altre manutenzioni straordinarie per la gestione del patrimonio.

Tali incrementi di previsione di spesa sono pareggiati dagli incrementi di previsione di entrata.

Preme sottolineare, inoltre, che tale voce accoglie le seguenti poste maggiormente significative:

- canoni di concessione per la Residenza Universitaria di Pozzuoli, da corrispondere al Concessionario per i servizi da erogare nel corso del 2019, pari ad €.1.378.500;
- servizi di vigilanza e sorveglianza al Complesso Immobiliare di Bagnoli, pari ad €.380.000,00;

Restano invariati gli appostamenti per il "Costo del godimento dei beni di terzi" e gli "Ammortamenti", mentre, per quanto attiene alla voce "Costi del Personale", questa, risulta incrementata in seguito agli aggiornamenti tabellari, come da CCNL del 21.5.2018, e relativi oneri sociali.

Si evidenzia che la macro-voce "Ammortamenti" accoglie le ulteriori quote di ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali, con l'applicazione delle seguenti aliquote:

- per beni immateriali, 20%
- per mobili e arredi, 15%
- per impianti, 15%
- per macchine per ufficio, 20%
- per hardware, 20%
- per automezzi, 20%
- per altri beni, 5%.

Per gli "Accantonamenti", gli stessi subiscono un incremento in seguito alla maggiore previsione di un "fondo accantonamento spese impreviste" e del "fondo crediti di dubbia esigibilità".

Gli oneri diversi di gestione ricomprendono le seguenti voci maggiormente significative:

- Imposte IRES, pari ad €. 237.700,00.

L'aliquota IRES applicata è pari al 12% delle previsioni di entrata delle sole rendite da patrimonio, pur evidenziando che la Legge di bilancio 2019, se da un lato ha previsto la totale esenzione dalle imposte per le attività svolte per fini istituzionali dalle Ex-

IPAB, dall'altro lato ha previsto una aliquota IRES del 24%, con un impegno del Governo centrale, per riportare l'aliquota agevolata la 12% per tutto il settore non-profit. Tant'è che già in sede di discussione del disegno di legge di bilancio 2019 è stato accolto l'ordine del giorno 9/01334-B/214, presentato dal Capogruppo di Forza Italia, finalizzato a reintrodurre la previgente normativa in materia di aliquote fiscali agevolate sul reddito delle società senza scopo di lucro. Inoltre, è stata presentata in data 9/1 u.s. una interrogazione parlamentare in Commissione Finanze per chiedere le modalità con cui il Governo intende procedere per attivare un rapido iter per l'approvazione della proposta di legge di variazione dell'aliquota IRES per gli enti no profit.

- Imposte IMU, pari ad €. 920.000,00.

Tale imposta è stata calcolata prevedendo:

- ✓ il riconoscimento sul Complesso di Bagnoli del 50% dell'imponibile IMU per inagibilità dello stesso. Ciò anche in seguito al contenzioso tributario che si è venuto ad instaurare con l'Ente impositore relativamente agli avvisi di rettifica IMU per gli anni 2015 - 2016 - 2017;
- ✓ per gli immobili di Via Toledo l'agevolazione del 50% dell'imponibile IMU per avere gli edifici il "vincolo di interesse storico" da parte della Soprintendenza ai Beni Culturali;
- ✓ per la Sede dell'Ente l'esenzione totale per l'esercizio delle attività istituzionali.

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

CONTO ECONOMICO	Previsione 2019	Previsione 2018
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	C. 1.900,00	C. 8.320,00

I proventi finanziari preventivati in €. 1.900,00 sono determinati dagli interessi attivi derivanti da:

1) titoli del debito pubblico a tasso fisso crescente per il periodo 18/1/2013-18/1/2019, con i seguenti rendimenti annui lordi: I anno 3,20%, II anno 3,45%, III anno 3,70; IV anno 3,95%, V anno 4,20%, VI anno 4,50%. Tali titoli saranno reinvestiti con le stesse modalità.

2) tasso creditore sul c/ c di tesoreria pari al tasso Euribor 1M + 0,3.

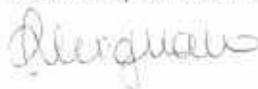
CONTO ECONOMICO	Previsione 2019		Previsione 2018	
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€	36.500,00	€	36.000,00

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

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

Il Bilancio di previsione annuale per l'esercizio 2019, nel pieno rispetto del Regolamento n. 2/2013 della Regione Campania, nonché del Regolamento di Contabilità di questa Azienda, presenta un pareggio complessivo sia economico che finanziario.

La Responsabile Amministrativa
Dott.ssa Pasqualina Mignano



BILANCIO TRIENNALE 2019-2021

RELAZIONE

Il bilancio economico triennale è stato predisposto tenendo in primo luogo conto dei ricavi percepiti e previsti nell'anno 2019, fatto salvo un lieve incremento per l'applicazione degli indici ISTAT, in forza dei contratti di locazione stipulati e per quelli che, eventualmente, potranno essere stipulati.

La previsione dei ricavi di gestione relativi al triennio 2019-2021 si impenna - oltre alla ipotesi di prosecuzione dei contratti di locazione in corso - sulla graduale e progressiva locazione degli edifici presenti nel complesso di Bagnoli.

In considerazione anche che il gruppo di esperti della Fondazione ha ultimato la stesura del P.U.A., unitamente al testo della Convenzione per l'attuazione del Piano e che lo stesso è stato trasmesso al Comune di Napoli, si prevede, prudenzialmente, un incremento delle stime dei ricavi da patrimonio immobiliare.

Di conseguenza, rispetto al 2019, è previsto un incremento complessivo del 10% nel corso del 2020, e del 13% nel corso del 2021.

Per l'anno 2020 il valore della produzione è stimato in previsione in €5.924.702,00, mentre i costi della produzione sono stimati in €5.890.102,00, con un valore aggiunto pari ad €34.599,00. I Proventi e gli oneri finanziari sono stimati in previsione in €1.900,00, con imposte competenziate pari a complessivi €36.500,00 stimati, chiudendo la previsione economica per l'anno 2020 complessivamente in pareggio.

Per l'anno 2021 il valore della produzione è stimato in previsione in €5.985.952,00, mentre i costi della produzione sono stimati in €5.951.352,00, con un valore aggiunto pari ad €34.599,00. I Proventi e gli oneri finanziari sono stimati in previsione in €1.900,00, con imposte competenziate pari a complessivi €36.500,00 stimati, chiudendo la previsione economica anche per l'anno 2021 complessivamente in pareggio.

Finalità dell'Ente

Come già espresso nella relazione illustrativa al bilancio 2019, il C.d.A. ha inteso appostare risorse economiche finalizzate all'attivazione di:

- servizi socio-educativi;
- servizi per la gestione delle attività socio-assistenziali e cioè per attività semiresidenziali, per le iniziative in collaborazione con altri soggetti, per le iniziative autonome, per gli interventi a favore delle famiglie, nonché per la partecipazione al sistema regionale integrato socio-educativo.
- attività laboratoriali

I maggiori proventi preventivati in entrata quali contributi da parte di altri Enti, anche ai sensi della legge 328/2001, per l'anno 2020 pari €1.603.432,00 e per l'anno 2021 di €1.563.122,00, consentiranno di incrementare le attività assistenziali nell'anno 2020 per €721.000,00, fino a raggiungere, nel 2021, un regime premiale pari ad €750.000,00.

Imposte e tasse

La spesa preventivata per gli anni 2020 e 2021 ai fini del pagamento dell'I.R.E.S. è stata incrementata in rapporto agli introiti preventivati per gli immobili che si presume concedere in locazione e, ai fini dell' I.M.U. si è tenuto conto delle attuali aliquote stabilite nella misura del 10,6% sia per gli immobili ubicati nel Comune di Napoli che in quello di Pozzuoli, al netto dell'imposta dovuta per il Complesso di Bagnoli, come maggiormente esplicitato nella nota illustrativa al bilancio preventivo annuale 2019.

Patrimonio immobiliare

Le spese preventivate per la conservazione del patrimonio immobiliare sono state stimate tenendo conto dei costi effettivamente necessari per la manutenzione e la gestione degli immobili.

Si evidenzia che le spese relative agli impianti, ai servizi ed alle utenze comuni del Complesso immobiliare di Bagnoli sono state quantificate sulla base di quanto preventivato per i ricavi derivanti dalle locazione.

Sono stati, altresì, preventivati i costi da sostenere per la gestione della residenza universitaria in Pozzuoli, in virtù della convenzione sottoscritta tra questa Azienda ed il concessionario.

Spese di Gestione

Le spese per la gestione dell'Ente, sono state preventivate nella misura minima indispensabile per garantire il funzionamento degli uffici.

Conclusioni

Lo stato patrimoniale triennale recepisce i risultati del conto economico triennale.

Alla luce di quanto innanzi relazionato ed a corredo del bilancio di previsione 2019 e pluriennale 2019- 2021, si espone di seguito in modo dettagliato la composizione del patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Fondo di dotazione	€. 9.627.305,00	€. 9.627.305,00	€. 9.627.305,00
Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	€.144.387.149,00	€.144.387.149,00	€.144.387.149,00
Altre riserve	€. 6.538.613,00	€. 6.315.155,00	€. 6.315.155,00
Utili (perdita) portati a nuovo	€. 5.282,00	0	0
Utile(perdita) dell'esercizio	0	0	0
PATRIMONIO NETTO	€.160.558.349,00	€.160.329.609,00	€.160.329.609,00

Si evidenzia una ulteriore riduzione dei fondi di riserva pari ad €.223.458,00 utilizzati per il pareggio economico del bilancio di previsione per l'anno 2019, alla voce "altri ricavi e proventi".

La Responsabile Amministrativa
Dott.ssa Pasqualina Mignano



PIANO DI VALORIZZAZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO

Il piano di gestione e valorizzazione del patrimonio è volto ad assicurare massimizzazione del reddito ed a garantire la salvaguardia dell'ingente patrimonio. Le risorse finanziarie derivanti dal patrimonio, unica fonte di reddito, sono indispensabili per lo svolgimento delle attività istituzionali.

La consistenza patrimoniale risulta essere la seguente:

1. **Complesso immobiliare in Napoli Contrada S. Laise** con tre ingressi sul Viale della Liberazione, con ingresso secondario a monte sulla Via Domitiana già Provinciale S. Gennaro. Il Complesso comprende diciotto fabbricati, uno stadio, due palestre coperte, annessi viali, strade interne, piazzali e campi da gioco.
Il complesso, dopo il rilascio da parte del JFC Naples avvenuto il 30 settembre 2013, oggi risulta locato per una piccolissima parte.
Dalla data di rilascio del complesso sono stati stipulati n. 3 contratti di locazione con altrettanti soggetti, già sub concessionari del JFC Naples.
Nel corso dell'anno 2016 sono stati stipulati altri 2 contratti di locazione, per cui al momento, nel complesso risultano locati gli immobili identificati con le lettere A, B e B5, H, H1, H2 e H3 adibiti ad istituti scolastici, nonché una piccola porzione del fabbricato identificato con la lettera L adibita a ristorazione collettiva per Enti pubblici e privati, bar ristorante-tavola calda; il gruppo campo sportivo: spogliatoio e tribuna, campo sportivo e aree pertinenti, locali tecnici e aree di parcheggio nonché piccoli edifici identificati con le lettere P4, P5 ed S1 per la realizzazione di un "polo sportivo di eccellenza" per il gioco del rugby; il gruppo piscine: piscina grande, piscina piccola comprensiva dei locali tecnici, l'edificio identificato con la lettera D3 (spogliatoi, uffici e zona ristoro), area di parcheggio ed aree esterne da attrezzare per la balneazione; edificio identificato con la lettera C adibito ad Istituto scolastico internazionale; L'edificio identificato con la lettera F1 ed annesso locale tecnologico identificato con la lettera F2 adibito ad attività commerciali; gli edifici identificati con le lettere P1 e P3 adibito ad attività sportive e motorie.
2. **Palazzina in Napoli alla Via Petrarca n.93 – Parco Lamaro** contraddistinta dal n.4. Tale palazzina è costituita da n.21 appartamenti di tre e quattro vani ed accessori, distribuiti su cinque piani, compreso il piano rialzato e n.16 box garages. Tutti gli appartamenti sono locali mentre risultano sfitti n. 1 box garages.
3. **Palazzina in Napoli alla Via Petrarca n.93 – Parco Lamaro** – Contraddistinta con il n.7. Tale palazzina è costituita da n. 20 appartamenti, di tre e quattro vani ed accessori, distribuiti su cinque piani, compreso il piano rialzato e n.18 box garages. Tutti gli appartamenti sono locati mentre risultano sfitti n.4 box garages.
4. **Appartamenti in Napoli alla Via Roma n.317**
Gli appartamenti sono così distinti:
 - a) Appartamento al terzo piano composto da nove ampi vani.
 - b) Appartamento ammezzato ubicato tra il terzo e quarto piano composto da un vano e servizio igienico.
 - c) Appartamento al quarto piano composto da nove vani ed al piano mansarda composto da 4 vani.
 Per tali appartamenti, come ampiamente illustrato nella relazione programmatica, sono in corso le procedure per la loro messa a reddito.
5. **Immobili in Napoli alla Via Don Bosco (già Via Nuova del Campo)**
Gli immobili sono costituiti da:
 - a) Intero fabbricato, a corpo, denominato "La Palazzina" con accesso dal civico 8 di Via Don Bosco, adibito a sede dell'Ente
 - b) Locale con accesso dai civici 9/a, 9/b e 9/c di Via Don Bosco, locato ad uso diverso.

- c) Locale con accesso dalla strada privata contraddistinta col numero civico 9/c di Via Don Bosco, locato ad uso diverso.

6. Complesso immobiliare in Pozzuoli alla Via C. Rosini 12 bis.

Il complesso è costituito da:

- Edificio già destinato a casa del custode con una superficie totale netta interna di circa mq.75 distribuita su di un solo livello concesso in comodato d'uso gratuito all'Associazione Nazionale dei Carabinieri e Protezione Civile "Fiamme d'Argento" di Pozzuoli.
- Edificio già destinato ad uffici, infermeria, convitto, dormitorio, palestra ed altro, avente una superficie interna netta di circa 9.810 mq., distribuito variamente da due a sei livelli (scantinato compreso) in cui è stata realizzata della Residenza Universitaria.
- Edificio già destinato a teatro, avente una superficie netta interna di circa 620 mq, distribuito su un solo livello, locato per il medesimo uso.
- Edificio già destinato a scuola elementare avente una superficie totale netta interna di circa mq. 1.634 distribuito su quattro livelli, attualmente sfritto.
- Edificio già adibito a deposito della superficie netta interna di circa mq. 72 distribuito su un solo livello in cui è stata realizzata la cabina elettrica a servizio della Residenza Universitaria.

7. **Fondi rustici** in località S.Laise – Napoli di natura vigneto della superficie complessiva di ha 12.77.79 su cui insistono 30 fabbricati rurali.

Di cui, un piccolo appezzamento di terreno è stato concesso in comodato d'uso gratuito a tre Associazioni per la realizzazione di orti didattici e la rimanente parte, nel corso dell'anno 2015 è stata concessa in locazione per la realizzazione del progetto "Parco delle AgriCulture Contadine"

INTERVENTI PROGRAMMATI

Gli interventi programmati per l'anno 2019, attese le scarse risorse finanziarie, sono essenzialmente di manutenzione ordinaria volti a garantire la funzionalità e la fruibilità degli edifici e consistono in:

COMPLESSO IMMOBILIARE DI BAGNOLI

Tipologia di intervento

Servizi comuni di manutenzione

- Servizio di vigilanza armata e non armata
- Servizio di Manutenzione impianti elettrici e video sorveglianza, nonché di trasformazione da MT a BT; materiali di consumo
- Servizio di Manutenzione area esterna, parti comuni adibiti a verde e pavimentate
- Servizio di derattizzazione di sanificazione e disinfestazione
- Servizio di Manutenzione impianti idrico ed antincendio
- Servizio di Manutenzione impianto fognario/stradale
- Servizio di sanificazione e pulizia locali, posto di guardia ed ufficio FBN
- Manutenzione aree esterne e fornitura di materiali
- Manodopera per il regolare funzionamento del complesso
- Servizio di manutenzione estintori/portatili

Interventi ordinari

- Fornitura di gruppi UPS per adeguamento cabine MT
- Fornitura di materiale, cartelli, banchine, tabellone per la viabilità delle aree del complesso

Interventi straordinari

- Riparazione trasformatore MT sito nella cabina dell'edificio E
- Intervento per di sostituzione pali di illuminazione perimetrale del complesso
- Ripavimentazione delle aree asfaltate
- Sistemazione e potenziamento recinzioni perimetrali e sistemi di sicurezza
- Spostamento della sala video sorveglianza nei locali posto di guardia

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

Fax Amministrazione: 0817518341 – Fax Politiche Sociali: 0817512954

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

- Acquisto/fornitura di computer - DVR monitor
- Opere per la messa in sicurezza degli edifici
- Acquisto di sottolettori elettrici e idrici
- Acquisto di gasolio per funzionamento gruppi elettrogeni
- Acquisto di chiavi di sezionamento rete idrica

POZZUOLI, VIA CARLO ROSINI
Tipologia di Intervento

Interventi straordinari

- Opere di riparazione e messa in sicurezza degli elementi di rifinitura delle facciate
- Rifacimento della recinzione in ferro tra l'area palestra e le suore
- Opere per il ripristino della pavimentazione esterna zona palestra

NAPOLI, VIA PETRARCA PALAZZINA N. 4 E 7
Tipologia di Intervento

Servizi comuni di manutenzione

- Servizio di manutenzione area a verde
- Servizio di revisione e ricarica estintori
- Servizio di Manutenzione impianto ascensore
- Servizio di sanificazione, disinfestazione e derattizzazione
- Servizio di pulizia ed igiene delle parti comuni
- Servizio di manutenzione impianti elettrici e citofonici
- Interventi alle alberature e alla palma
- Fornitura di materiale di consumo per la tenuta in esercizio degli ascensori
- Fornitura e posa di apparecchi illuminanti

Interventi ordinari

- Manutenzione ordinaria del manto impermeabile, fecali, pluviali e caditoie
- Opere di adeguamento normativo impianti

Interventi straordinari

- Opere di ripavimentazione del piano stradale
- Opere di primo intervento per la funzionalità in sicurezza delle palazzine
- Servizio di pulizia ed igiene delle parti comuni
- Servizio di manutenzione impianti elettrici e citofonici
- Interventi di manutenzione alle alberature degli spazi a verde

SEDE DELL'ENTE IN NAPOLI, VIA DON BOSCO N. 7 E N. 9
Tipologia di Intervento

Servizi per la funzionalità ufficio

- Servizio di manutenzione area a verde
- Servizio di revisione e ricarica estintori
- Servizio di manutenzione impianto ascensore
- Servizio di pulizia ed igiene degli uffici
- Servizio di sanificazione igienico sanitari locali bagni
- Servizio di manutenzione impianti elettrici e telefonici

Interventi ordinari

- Interventi in materia di sicurezza del lavoro
- Intervento di manutenzione all'impianto di condizionamento aria
- Fornitura e sostituzione di materiale di consumo per la tenuta in esercizio dell'ascensore
- Fornitura e posa di apparecchi illuminanti

Interventi straordinari

- Opere di riparazione degli elementi di rifinitura delle facciate
- Opere di ripristino infisso in legno
- Opere al manutenzione al manto impermeabile e pulizia canali di scolo palazzina e attinta tura ufficio presidenza
- Opere di manutenzione del piano impermeabile e scoli ed altro edificio civico n. 9

SEDE DELL'ENTE IN NAPOLI, VIA DON BOSCO N. 7 E N. 9
Tipologia di Intervento

- Interventi di manutenzione ordinaria in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro
- Ascensore lavori ordinari per la funzionalità
- Manutenzione ordinaria per la funzionalità dell'impianto di condizionamento aria caldo/freddo, compreso materiale di consumo
- Manutenzione impianto idrico, del piano impermeabile ed infisso segreteria

Servizi per la funzionalità ufficio

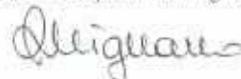
- Servizio di revisione e ricarica estintori
- Servizio Collaudo e sostituzione di estintori CO2
- Manutenzione impianto ascensore
- Servizio di manutenzione impianti elettrici e telefonici
- Servizio di pulizia ed igiene degli uffici
- Materiale di consumo e noleggio attrezzature per la sanificazione dei bagni

Interventi straordinari

- Intervento di sistemazione pluviali e asfalto edificio civico n. 9

Per gli anni 2020 e 2021, condizionatamente al maggior reddito, è ipotizzabile intervenire sugli edifici facenti parte del complesso immobiliare di Bagnoli, per l'eliminazione delle prescrizioni ai fini dell'idoneità statica degli stessi, così come da computo metrico estimativo redatto dai tecnici incaricati.

La Responsabile Amministrativa
Dott. ssa Pasqualina Mignano



Fondazione



Fausto Magagnoli
per l'Assistenza
all'Infanzia

Allegato n.....
alla deliberazione/determinazione
n..... del 24 GEN 2019
pag.....

BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2019

RELAZIONE PROGRAMMATICA

Premessa alla relazione

La redazione del bilancio economico di previsione dell'esercizio finanziario 2019 tiene conto delle disposizioni del Reg. n. 2/2013 della Regione Campania e, in particolare:

a) del raggiungimento del pareggio complessivo prescritto dall'art. 31 co. 3, del reg. n. 2/2013;

b) dello stanziamento di risorse destinate al conseguimento degli scopi statutari in misura tale da garantire la prosecuzione delle attività istituzionali.

Ciò premesso, con riferimento al bilancio economico previsionale del 2019, il Consiglio di Amministrazione ha proceduto:

- all'iscrizione nella voce dei ricavi di previsione di locazione, anche se solo per alcuni mesi dell'anno, degli appartamenti siti in via Toledo, della valorizzazione dell'ex-scuola elementare di Pozzuoli, della completa valorizzazione degli immobili di via Petrarca e di piccoli incrementi per locazione di immobili in Bagnoli;
- aumento della previsione dei canoni per mq/mese per gli anni 2020/2021 relativamente alla politica delle locazioni sugli immobili di Bagnoli in seguito a nuove manifestazioni di interesse e all'approvazione definitiva del PUA, che si prevede nel primo trimestre del 2019 essendo stata consegnata l'intera documentazione nel dicembre 2018;
- importante incremento, grazie ad un sostegno dell'Assessorato Politiche Sociali della Regione Campania, delle risorse finanziarie da destinare al raggiungimento degli scopi istituzionali adottando tuttavia politiche attive come descriveremo in seguito;
- incremento delle risorse per attività sociali per gli anni 2020 e 2021, come conseguenza della politica di locazioni su Bagnoli;

Tenuto conto di quanto esposto finora, il bilancio di previsione economico dell'esercizio 2019, nell'attuale stesura, nel pieno rispetto del Regolamento n. 2/2013 della Regione Campania, nonché del Regolamento di Contabilità di questa Azienda, presenta un pareggio complessivo sia economico che finanziario.

Ed invero, si ricorda che - a fronte dei ricavi previsti in bilancio, questa Azienda deve far fronte a spese fisse ed obbligatorie quali imposte e tasse (circa 1,2 mln euro), costi per il personale (circa 0,6 mln di euro), le spese minime indispensabili per la salvaguardia del patrimonio (1,3 mln di euro, tra cui circa 0,4 mln euro di vigilanza armata del complesso area ex NATO) nonché quelle per le attività sociali necessarie a garantire il perseguimento degli scopi istituzionali.

L'utile di bilancio previsto per il **2019** va peraltro analizzato congiuntamente con le dinamiche economiche previste nel bilancio di previsione economico triennale **2019-2021**. In tale bilancio, come più analiticamente argomentato nella Relazione Illustrativa al Bilancio Economico Triennale 2019-2021, viene previsto un graduale aumento dei ricavi derivanti dalla

valorizzazione del patrimonio immobiliare della Fondazione con particolare riferimento al complesso relativo all'area ex NATO per la quale in particolare si prevede, a partire già da quest'anno, una concreta politica delle locazioni in considerazione dell'intervenuta approvazione nel frattempo del PUA.

1. Finalità statutarie dell'Azienda

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

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

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

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

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

- a) contributi al pagamento di percorsi dei minori inseriti in strutture in forma semi residenziale (assistenza indiretta) finalizzate soprattutto all'inserimento dei minori in percorsi di orientamento al lavoro e tirocini formativi;
- 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'inviolabilità dell'infanzia, e della progressiva estensione dell'istruzione (progetti speciali).

Salvo diverse indicazioni definite di anno in anno, le aree di intervento per le progettualità per il 2019 sono le seguenti:

- sostegno alle famiglie inteso come rafforzamento di servizi rivolti ai minori, alle pari opportunità, alle fragilità sociali;
- formazione ed innovazione nell'acquisizione di competenze digitali;
- politiche giovanili; orientamento al lavoro e supporto alla creazione di impresa, attività culturali, sportive e del tempo libero;
- servizi di inclusione, con particolare attenzione dei Bisogni Educativi Speciali (BES);
- attività laboratoriali che tendano a ridurre la povertà educativa e la marginalità sociale;
- attivazione e manutenzioni di reti che possano divenire "Comunità Educanti" relativamente agli interventi attivati (Distretti educativi Multidisciplinari).
- Sperimentazioni di servizi ed eventi propri o in collaborazione con terzi che possano rafforzare gli indirizzi previsti dai fini statuari

L'Azienda sia direttamente, sia per il tramite dei soggetti con la stessa convenzionati, garantisce a ciascuna famiglia ed a ciascun minore standards omogenei di qualità delle prestazioni offerte.

I servizi sono erogati in modo diretto, ed indiretto, attraverso soggetti comunque appartenenti al terzo settore in possesso dei requisiti organizzativi, strutturali ecc adeguati a garantire l'applicazione dei principi di cui sopra alla luce della presente carta che deve essere espressamente accettata dagli stessi.

L'Azienda eroga altresì in favore dell'utenza il Servizio biblioteca; promuove sul territorio, incontri di gruppo anche con i soggetti convenzionati, per approfondire le possibilità di conoscenza dell'offerta da parte dei cittadini interessati e per migliorare la stessa; offre e partecipa ad incontri culturali sulle tematiche afferenti l'infanzia.

Relativamente alle voci previste nel bilancio previsionale 2019, per quanto concerne le attività assistenziali in forma semiresidenziale, vengono stanziati risorse per sostenere i minori in percorsi di inserimento sociale e contro la povertà educativa ed economica.

Ci preme sottolineare **il valore aggiunto** di quanto precedentemente enunciato, poiché rappresenta una importante innovazione gestionale e di indirizzo:

1. La Fondazione non è, in queste attività, esclusivamente erogatrice di risorse economiche, ma soggetto attivo delle partnership, con ruoli e funzioni di gestione dei percorsi che valorizzano le professionalità interne e costruiscono relazioni durature con la Comunità;
2. A fronte di una riduzione delle risorse economiche disponibili, molte realtà del Terzo Settore hanno messo a disposizione gratuitamente idee, professionalità, servizi nello

sforzo comune di ridare forza ad una realtà preziosa per la difesa dei deboli e lo sviluppo di iniziative a sostegno dei minori, dei giovani, delle famiglie.

3. Sull'organizzazione dell'Azienda

Attualmente, l'Azienda si articola in 2 Aree che costituiscono la macrostruttura alla base dell'assetto organizzativo dell'Ente 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 alla gestione della spesa nonché al rispetto dei termini dei procedimenti amministrativi.

Figure professionali

Dirigente (Segretario generale, oggi Direttore Generale) 1 (vacante)

Area Amministrativa

Responsabile area	1 (vacante)
Istruttore Dir. Tecnico	1
Istruttore Amministrativo	1
Istruttore Amministrativo	1
Istruttore Informatico	1
Istruttore Responsabile autoparco	1
Collaboratore addetto Urp, Cat. B	1 (vacante)
Operatore Professionale	<u>1</u>
Totale	9

Area politiche sociali

Responsabile area	1 (vacante)
Istruttore Direttivo	1
Istruttore Direttivo	1
Istruttore Direttivo	1
Istruttore Amministrativo	1 (vacante)
Istruttore Amministrativo	1
Operatore B	<u>1 (vacante)</u>
Totale	7

L'area Amministrativa è suddivisa nei settori:

SEGRETERIA

- Predisposizione contratti
- Predisposizione delibere
- Segreteria organo di governo

PROTOCOLLO

- Protocollo atti
- Gestione posta in arrivo e partenza.
- Ricerca documenti
- Archivio storico o di deposito

- | | |
|--------------------|---|
| FINANZIARIO | <ul style="list-style-type: none"> - Economato - Programmazione Bilancio – Rendiconto – Inventario - Gestione personale - Locazione unità immobiliari - Predisposizione contratti - Gestione canoni di fitto del patrimonio immobiliare |
| U.R.P. | <ul style="list-style-type: none"> - Accesso agli atti - Front office - Back office - Aggiornamento banche dati sito web |
| LAVORI | <ul style="list-style-type: none"> - Gare d'appalto - Certificazione esecuzione lavori - Progettazione e direzione lavori - Manutenzione e miglioramento patrimonio |

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

- | | |
|---------------------------------|--|
| SERVIZI SEMIRESIDENZIALI | <ul style="list-style-type: none"> - Predisposizione modulistica ammissione ai servizi - Predisposizione convenzioni - Predisposizione proposte di deliberazioni - Valutazione e assegnazione servizi - Gestione servizi |
| SERVIZI DIRETTI | <ul style="list-style-type: none"> - 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'Ente |

In ossequio alle disposizioni contenute nel D lgs. 97 del 25 maggio 2016, che ha modificato la legge n.190/2012 ed il D.lgs. 33/2013, stabilendo che il Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità sia definito quale parte integrante del Piano di Prevenzione della Corruzione e dell'Integrità in modo da assicurare un'azione sinergica ed osmotica tra le misure e garantire la massima attività di prevenzione, salvaguardando il principio del buon andamento della pubblica amministrazione, la Fondazione con delibera n. 77 del 14 dicembre 2016 ha approvato il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione, in uno con il Codice di Comportamento che il personale della Fondazione, inclusi anche i collaboratori e consulenti, devono rispettare per prevenire fenomeni di corruzione.

Il problema della pianta organica dovrà in futuro essere risolto tenendo conto del cambiamento di operatività della Fondazione. Inoltre, la stessa andrà integrata e coperta dal personale

manca tenuto conto altresì del collocamento a riposo dell'unico funzionario in servizio responsabile di tutte le procedure economiche-finanziarie – gestione amministrativa e patrimoniale. Nel frattempo la FBNAI si impegnerà a coprire le necessità professionali attraverso incarichi professionali, che tendano ad una riduzione della spesa e tuttavia possano garantire l'efficacia e l'efficienza degli interventi.

4. Area Amministrazione e patrimonio: il complesso di Bagnoli in uso alla Nato fino al 30.9.2013

La maggiore fonte di reddito per la Fondazione, che ha consentito negli anni precedenti il raggiungimento delle finalità istituzionali, era determinata dalla locazione del complesso di Bagnoli - ex Collegio Ciano - alla NATO che però – come è noto – ha rilasciato lo stesso nel settembre 2013.

Allo stato dell'intero complesso risultano locati solo una parte residuale degli immobili:

- edifici A, B, B5; H, H1, H2 H3 e C, ad uso scolastico
- piccola porzione dell'edificio L, ad uso mensa scolastica
- il campo sportivo, e gli edifici di pertinenza dello stesso, ad uso attività sportive (Rugby)
- il gruppo piscine ad uso attività ricreative e sportive

Onde consentire una politica di messa a reddito degli immobili del complesso ex Nato, la Fondazione e il Comune di Napoli, rispettivamente con Delibera n. 53/2016 e D.G.M.C. n. 175/2016, hanno approvato il Masterplan, quale strumento di preliminare di Piano Urbanistico di Attuazione, in attesa della adozione e approvazione del detto PUA.

Senonché, a seguito della sospensione delle autorizzazioni per le utilizzazioni dell'area ex Nato da parte del Comune, è conseguito il blocco della programmazione delle locazioni.

Tuttavia, in attesa della definitiva approvazione del PUA, in accordo con Il Comune di Napoli, questo CDA ha intrapreso rapporti per la locazione di immobili con i seguenti Enti:

1. Istituto di Geofisica e Vulcanologia: le trattative per la locazione di circa 6.000 mq sono definite, si sta approntando il contratto di locazione.
2. Università degli Studi Federico II: in accordo con il Comune di Napoli, l'Assessorato Politiche Sociali della Regione Campania si è dato il via processo per l'attivazione nel Complesso di Bagnoli di una residenza Universitaria che possa accogliere circa 350 studenti fuori sede e mettere a reddito circa 12.000 mq di spazio. Gli Enti sono alla ricerca di un finanziatore/gestore che possa, attraverso un avviso pubblico ad uopo elaborato, sostenere l'intero progetto,
3. Commission Film, si sta procedendo per la definizione del contratto di locazione di circa 5.000 mq dell'edificio D, per servizi rivolti alla cinematografia,
4. AutismAid e Giffas: sono in via di definizione le procedure per l'attivazione di un "Dopo di Noi" nei locali E5, come da bando del Comune di Napoli in cui risultano aggiudicatari in partnership con la FBNAI,
5. definizione, a seguito di avviso pubblico, della locazione per servizi socio-assistenziali e rieducativi dell'edificio G all'associazione Giffas,

6. edificio JK in attesa di conoscere il risultato di un bando della Regione Campania, in cui la Fondazione è partner di alcune realtà teatrali, per l'attivazione di una Scuola delle Arti dal Vivo,
7. manifestazioni di interesse varie sono pervenute per altri immobili che, in attesa del PUA e dei relativi avvisi pubblici, restano ad oggi da destinare,
8. grazie al percorso di management aziendale promosso da questa Fondazione, a partire da metà anno 2019 saranno innestate all'interno del Parco alcune esperienze di start-up di imprenditoria giovanile

L'attuale mancanza di destinazione d'uso degli edifici dell'ex Base NATO non consente una politica di messa a reddito immediata di altri immobili (ciò quantomeno sino all'approvazione del Piano Urbanistico Attuativo) a fronte delle spese necessarie alla conservazione e salvaguardia dello stesso (servizio guardiania armata – IMU – spese urgenti ed indifferibili relative alla manutenzione del complesso a garanzia della privata e pubblica incolumità).

Al momento abbiamo presentato al Comune di Napoli gli elaborati tecnici e la convenzione da allegare al PUA in attuazione e adempimento di quanto disposto dalle norme di attuazione della Variante al PRG per la Zona occidentale (art 30) e riteniamo che a breve sarà convocato il tavolo tecnico per la definitiva approvazione.

A fronte di ciò abbiamo già intrapreso alcune relazioni con potenziali fruitori degli spazi, nell'ottica di un disegno complessivo che destini il complesso allo sviluppo, così come previsto dal Master Plan, di attività rivolte alla conoscenza, all'imprenditoria giovanile, alla formazione, alla sperimentazione di servizi innovativi per l'area Metropolitana, alle attività sportive e del tempo libero.

Si fa presente inoltre che il Parco sarà coinvolto nelle Universiadi 2019 con una riqualificazione di spazi e piccoli edifici, realizzata direttamente dall'ARU poiché nel complesso si terranno partite ed allenamenti relativamente al Rugby,

Infine cresce complessivamente l'adesione della comunità ad ogni singola iniziativa proposta, che funge da cassa di risonanza e suscita interesse verso l'intero complesso immobiliare.

5. Le altre proprietà dell'Azienda

Immobili in Napoli – via Petrarca n. 93, palazzine nn. 4 e 7

Gli appartamenti delle palazzine allo stato sono tutti locati ed i canoni sono stati adeguati nel 2016.

Al 31/12/2018 sussistono consistenti problemi di morosità:

- per tre immobili la morosità è superiore ad oltre un anno, si è proceduto pertanto a procedure di sfratto per morosità.
- Per 6 immobili risulta una morosità inferiore ad un anno (ma superiore ai sei mesi) pertanto si è proceduto a inoltrare solleciti di regolarizzazione e, qualora questi restino inevasi, procedure di sfratto per morosità

I box sono quasi tutti locati, ne residuano n. 4 che si provvederà a locare.



Immobili in Napoli – via Toledo n. 317

In seguito ad una pubblicazione di Manifestazione di Interesse andata vacante, si sono avute due richieste, per finalità differenti da quelle di uso ufficio. Pertanto si sta provvedendo a modificare la destinazione d'uso per rendere fruibili le procedure nel settore ricettivo, come da manifestazioni di interesse pervenute.

Anche in questo caso però, avendo lo stabile necessità di importanti adeguamenti e riqualificazioni, si prevede una entrata per la Fondazione nel secondo semestre del 2019.

Complesso immobiliare in Pozzuoli (NA) – via Rosini n. 12

Il complesso è costituito da diversi edifici, ad oggi è così suddiviso:

- a) edificio destinato a Residenza universitaria che ha iniziato l'attività nell'ottobre 2016. Al momento l'Adisurc, in seguito alle risultanze del bando, ha occupato un numero minimo di stanze.
- b) immobile locato all'Agenzia delle Entrate Pozzuoli i cui contratti di locazione sono scaduti. L'immobile è tutt'ora occupato dall'Agenzia delle Entrate che sta versando regolarmente i canoni imputati a titolo di occupazione. In passato sono stati fatti incontri per la stipula di un nuovo contratto che però non hanno portato ad una definizione della questione, sarà cura di questo CDA regolarizzare la situazione.
- c) edificio ex scuola che risulta sfitto e richiede importanti lavori di ristrutturazione. Sono state avviate trattative con l'INPS che si è detta disponibile a locare il detto immobile.
- d) Cinema Sofia: il locale risulta locato con regolare contratto e si percepisce il canone fissato.

Conclusioni

Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Banco di Napoli per l'Assistenza all'infanzia è consapevole del gravoso compito che lo attende, poiché la sopravvivenza della stessa dipende dalla capacità di valorizzazione del complesso ex-NATO di Bagnoli, sottoposto a regole e progettualità stringenti dovute al PUA in approvazione e al Masterplan già attivo. I due provvedimenti vincolano l'intero complesso ad un disegno unitario, destinato alla conoscenza e al tempo libero dei giovani, e destinano la metà degli immobili ad attività di utilità pubblica.

Tuttavia riteniamo che, con il supporto degli Enti Promotori e con l'impegno di ognuno di noi, di riuscire a portare a termine nel triennio di mandato il risanamento economico/finanziario e il ripristino delle attività statutarie previste.

In questa ottica e con questa convinzione presentiamo oggi il documento di previsione di bilancio annuale e triennale, confidando nel supporto dei promotori della Fondazione e della comunità tutta.

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



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

Collegio dei Revisori

Allegato n. ⁵.....
alla deliberazione/determinazione
n. ¹..... del ^{24 GEN 2019}.....
pag. ¹¹.....

Verbale N. 108

In data 22/01/2019 si è riunito il Collegio dei Revisori nelle persone di: Dott. Urciuoli Ernesto Presidente, Dott. D'Amelio Giuseppe sindaco e Dott. Cautero Giuseppe sindaco; assistiti dalla Dott.ssa Pasqualina Mignano Responsabile del Servizio Finanziario - Area Amministrativa, si è proceduto ad esaminare i documenti contabili e le relazioni trasmessi a questo Collegio in data 17/01/2019 per formulare:

<p align="center">PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2019 E PLURIENNALE 2019-2021 E RELATIVI ALLEGATI</p>

Il Collegio al fine di fornire il parere, richiesto dall'art. 239, comma 1, lett. b) del T.U.E.L. (D.Lgs. n. 267/2000), nel rispetto della legislazione vigente in materia, del regolamento Regionale e del Regolamento di Contabilità ha verificato i seguenti atti predisposti dall'Ente:

- 1) Stato Patrimoniale di previsione 2019;
- 2) Conto Economico di previsione 2019;
- 3) Stato Patrimoniale pluriennale 2019-2021;
- 4) Conto Economico pluriennale 2019-2021;
- 5) Bilancio finanziario di previsione 2019;

corredati da:

- relazione illustrativa che esplicita i criteri impiegati nella redazione del bilancio;
- relazione previsionale e programmatica;
- piano di valorizzazione patrimonio immobiliare;

Rileva e verifica che

Le risultanze finali del Conto Economico di previsione 2019 sono le seguenti:

A) Valore della produzione	€ + 5.820.690,18
B) Costi della produzione	€ - 5.786.090,18
C) Proventi ed oneri finanziari	€ + 1.900,00
D) Rettifiche di valori attiv.finanz.	€ 0,00
Y) Irap personale dip.	€ - 36.500,00
Risultato dell'esercizio	€ 0,00

CONTO ECONOMICO	Prev. 2018	Prev. 2019
VALORE DELLA PRODUZIONE	<u>3.598.220,00</u>	<u>5.820.690,18</u>
Ricavi da utilizzo patrimonio immobiliare	1.621.650,00	3.915.030,00
Altri ricavi e proventi	1.936.570,00	539.560,18
Contributi in conto esercizio (Regione)	40.000,00	1.366.100,00
COSTI DELLA PRODUZIONE	<u>3.565.258,00</u>	<u>5.786.090,18</u>
<u>Acquisto di beni</u>	175.820,00	223.900,00
Beni di consumo	3.500,00	3.500,00
Canoni utenze	59.320,00	88.400,00
Canoni energetici	113.000,00	132.000,00
<u>Per Servizi:</u>	1.626.812,00	3.627.328,00
a) gestione attività socio assistenziali	88.000,00	711.500,00
b) gestione attività amministrative	226.453,00	330.908,00
c) gestione servizi e manutenz. immobili	1.312.359,00	2.584.920,00

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

<i>Per godimento beni terzi-affitti</i>	26,00	26,00	
<i>Per il personale</i>	511.122,00	560.561,00	
a) salari e stipendi	370.122,00	407.261,00	
b) oneri sociali	117.000,00	121.000,00	
c) tfr	-		
d) trattamento quiescenza	-		
e) altri costi	24.000,00	32.300,00	
<i>Accantonamenti per rischi</i>	35.000,00	100.000,00	
<i>Ammortamenti</i>	50.828,00	50.828,60	
<i>Oneri diversi di gestione</i>	1.165.650,00	1.223.446,58	
imposte	1.150.000,00	1.206.796,58	
tasse	10.000,00	10.000,00	
altro	5.650,00	6.650,00	
<u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	8.320,00	1.900,00	
interessi attivi e altri prov. finanz.	8.320,00	1.900,00	
Irap	36.000,00	36.500,00	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	5.282,00	0,00	

Il risultato d'esercizio, è composto:

- dal "Valore della produzione" che si rileva in crescita rispetto agli anni precedenti per via delle previsioni di nuove locazioni nel complesso di Bagnoli – come riportato nelle relazioni allegate - e dall'erogazione di contributi in conto esercizio previsti in sede di bilancio di previsione 2019 redatto dalla Regione Campania – Assessorato alle Politiche sociali – per gli interventi a favore dell'infanzia, dei minori, delle famiglie, della disabilità e dei servizi

sociali oggetto delle finalità istituzionali, che riguardano quindi anche le attività svolte da questa Fondazione.

Tra gli altri ricavi si evidenzia l'utilizzo della parte residuale dei fondi di accantonamento pari ad € 223.458,18;

-dal "Costo della produzione" che registra i costi fissi quali quelli obbligatori dell'imposte (Imu, Ires) e del personale nonché si segnalano le spese di manutenzione dei fabbricati per la salvaguardia del patrimonio immobiliare che ammontano a 2.5 milioni di euro raddoppiando l'importo rispetto all'anno 2018 in relazione alla previsione di maggiori ricavi per l'utilizzo del patrimonio come precedentemente riportato.

La previsione inoltre rileva una ripresa dell'attività istituzionale in termini di attività semiresidenziali, iniziative in collaborazione con altri soggetti ed autonome, etc etc. registrando un valore di 711 mila euro.

Inoltre si evidenzia che i Ricavi da patrimonio prevedono il canone di gestione della Residenza Universitaria in Pozzuoli, alla Via C. Rosini n.12 bis, pari ad € 1.415.000,00; ed i ricavi da patrimonio per utilizzo della Residenza Universitaria di Pozzuoli per le Universiadi Estate 2019, come da richiesta del Commissario Straordinario Universiadi Napoli 2019 per l'importo di € 517.500,00;

Invece tra i Costi si evidenziano i canoni di concessione per la Residenza Universitaria di Pozzuoli, da corrispondere al Concessionario per i servizi da erogare nel corso del 2019, pari ad € 1.378.500,00;

Si rappresenta che nelle previsioni degli oneri diversi di gestione sono ricomprese le seguenti voci maggiormente significative:

- Imposta IRES, pari ad € 237.700,00 calcolate con l'aliquota IRES del 12% sulle previsioni di entrata delle sole rendite da patrimonio, pur tenendo conto che la Legge di bilancio 2019, se da un lato ha previsto la totale esenzione dalle imposte per le attività svolte per fini istituzionali dalle Ex-IPAB, dall'altro lato ha previsto una aliquota IRES del 24%, però vi è un impegno del Governo centrale, all'ordine del giorno di questo periodo, di riportare l'aliquota agevolata al 12% per tutto il settore non-profit. In sede di approvazione del decreto semplificazioni;

- Imposta IMU, pari ad €. 920.000,00 imposta calcolata prevedendo:

- ✓ il riconoscimento sul Complesso di Bagnoli del 50% dell'imponibile IMU per inagibilità dello stesso.
- ✓ per gli immobili di Via Toledo l'agevolazione del 50% dell'imponibile IMU per avere gli edifici il "vincolo di interesse storico" da parte della Sovrintendenza ai Beni Culturali;
- ✓ per la Sede dell'Ente l'esenzione totale per l'esercizio delle attività istituzionali.

Il Collegio a tal riguardo invita l'Amministrazione in tempi brevi ad accertarsi definitivamente sul riconoscimento delle agevolazioni spettanti anche alla luce del contenzioso in essere con l'Ente impositore relativamente ad avvisi di rettifica IMU per gli anni 2015 – 2016 – 2017 notificati nell'esercizio 2018; nonché di verificare il ripristino dell'aliquota Ires del 12%.

Le risultanze finali del bilancio preventivo economico pluriennale 2020-2021 sono le seguenti:

Anno 2020

A) Valore della produzione	€	+ 5.924,702,00
B) Costi della produzione	€	- 5.890.102,00
C) Proventi ed oneri finanziari	€	+1.900,00
D) Rettifiche di valori attiv. finanz.	€	==
Y) Irap	€	-36.500,00
Risultato dell'esercizio	€	0,00

Anno 2021

A) Valore della produzione	€	+	5.985.952,00
B) Costi della produzione	€	-	5.951.352,00
C) Proventi ed oneri finanziari	€		+1.900,00
D) Rettifiche di valori attiv. finanz.	€		==
Y) Irap	€		-36.500,00
Risultato dell'esercizio	€		0,00

Le risultanze finali dello stato patrimoniale di previsione 2019-2020-2021 sono le seguenti:

Stato patrimoniale 2019	
Immobilizzazioni	€ 158.819.418,00
Attivo circolante	€ 9.289.431,11
Ratei e Risconti attivi	€ 348.434,52
TOTALE ATTIVO	€ 168.457.283,63
Patrimonio Netto	€ 160.558.349,82
Fondi rischi ed oneri	€ 488.680,00
Debiti	€ 6.761.987,58
Ratei e Risconti passivi	€ 648.266,23
TOTALE PASSIVO	€ 168.457.283,63

Stato patrimoniale 2020	
Immobilizzazioni	€ 158.819.418,00
Attivo circolante	€ 8.988.932,00
Ratei e Risconti attivi	€ 353.350,00
TOTALE ATTIVO	€ 168.161.700,00

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

Patrimonio Netto	€	160.329.609,00
Fondi rischi ed oneri	€	396.680,00
Debiti	€	6.787.000,00
Ratei e Risonti passivi	€	648.411,00
TOTALE PASSIVO	€	168.161.700,00

Stato patrimoniale 2021		
Immobilizzazioni	€	158.819.418,00
Attivo circolante	€	9.002.911,00
Ratei e Risconti attivi	€	368.370,00
TOTALE ATTIVO	€	168.190.699,00
Patrimonio Netto	€	160.329.609,00
Fondi rischi ed oneri	€	396.680,00
Debiti	€	6.815.000,00
Ratei e Risonti passivi	€	649.410,00
TOTALE PASSIVO	€	168.190.699,00

Lo stato patrimoniale triennale recepisce i risultati del conto economico triennale:

Le disponibilità finanziarie liquide seguono il seguente andamento:

	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Disponibilità liquide			
Cassa (economato)	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Tesoreria	1.502.182,11	1.550.000,00	1.500.589,00

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

Il patrimonio netto per il triennio 2019-2021 segue il seguente andamento:

PATRIMONIO NETTO	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Fondo di dotazione	€. 9.627.305,00	€. 9.627.305,00	€. 9.627.305,00
Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	€.144.387.149,00	€.144.387.149,00	€.144.387.149,00
Altre riserve	€. 6.538.613,00	€. 6.315.155,00	€. 6.315.155,00
Utili (perdita) portati a nuovo	€. 5.282,00	==	==
Utile(perdita) dell'esercizio	==	==	==
PATRIMONIO NETTO	€.160.558.349,00	€.160.329.609,00	€.160.329.609,00

Andamento dei fondi rischi negli esercizi 2019, 2020 e 2021 :

Fondi per rischi e oneri	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Fondi per rischi	388.680,00	488.680,00	396.680,00	396.680,00
Altri fondi	==	==	==	==

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il Bilancio è stato impostato in base agli schemi contabili di cui al regolamento regionale del 22/2/2013 n. 2, pubblicato sul Burc del 14 marzo 2014 e nel pieno rispetto degli artt. 3 e 4 del Regolamento di Contabilità approvato con delibera del C.d.A n.51 del 06/07/2018. La relazione programmatica di accompagnamento al bilancio di previsione annuale 2019 e pluriennale 2019-2021 redatta dal Consiglio di Amministrazione nominato con D.D.G.R.C. n.178 del 15/11/2017 offre i dovuti riferimenti alle norme e ai principi nazionali e regionali sui quali è impostata l'intera programmazione dell'Ente. La relazione previsionale e programmatica predisposta dall'organo di amministrazione contiene l'illustrazione della previsione delle risorse e degli impieghi contenute nel bilancio annuale conformemente a quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge e in particolare è stata redatta secondo fasi strategiche caratterizzate da:

- ricognizione delle caratteristiche generali,
- individuazione degli obiettivi,
- valutazione delle risorse,
- individuazione e redazione dei programmi e progetti.

Si da' atto che nella relazione illustrativa redatta invece dal Responsabile dell'Area Amministrativa vi sono le illustrazioni delle poste più significative di bilancio previste per l'esercizio 2019 così come nella relazione illustrativa al bilancio economico triennale 2019-2021 si esplicitano le poste di previsione del triennio, entrambe le relazioni sono a corredo di questo bilancio.

CONSIDERAZIONI SPECIFICHE

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

Questo Collegio ha ricevuto la bozza di Bilancio di previsione per l'esercizio 2019 e pluriennale 2019-2021 corredata da tutti gli allegati prescritti; dall'esame della documentazione la suddetta bozza rispetta il pareggio complessivo del bilancio preventivo economico prescritto dall'art. 31 del Regolamento Regionale n. 2/2013, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta sulle previsioni della situazione patrimoniale e della previsione del risultato economico.

E' stato redatto considerando il differimento del termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2019 e pluriennale 2019/2021 al 28/02/2019 come da decreto Ministero Interno del 07/12/2018 pubblicato in G.U. n. 292 del 17/12/2018.

Tuttavia il Collegio prende atto, come riportato nelle relazioni sulla gestione, che il valore della produzione è previsto in aumento nel 2019, e si prevede stabilizzato negli esercizi 2020 e 2021, questo incremento è riferibile ad una progressiva locazione della proprietà immobiliare dell'Ente soprattutto del Complesso di Bagnoli anche alla luce della prossima stipula della Convenzione con il Comune di Napoli per l'attuazione del P.U.A. la cui stesura è stata ultimata ed è prossima all'approvazione, nonché dall'erogazioni di contributi in conto esercizio previste e da ricevere dalla Regione Campania - Assessorato alle Politiche sociali – per gli interventi a favore dell'infanzia, dei minori, delle famiglie, della disabilità e dei servizi sociali oggetto delle finalità istituzionali dell'Ente

Nel contempo da questo bilancio di previsione il Collegio osserva una progressiva ripresa dell'attività istituzionale dell'Ente nel 2019 così come per il 2020 e 2021 di pari passo con le previsioni di entrata in aumento.

Il Collegio, come già in parte rilevato in precedenza, evidenzia le criticità/rischi principali di questo bilancio di previsione 2019:

- relativamente all'aliquota Ires che dalla manovra finanziaria 2018 risulta essere passata dal 12% al 24% per il settore no-profit. A tal proposito si segnala che in sede di conversione in legge del D.L. 135/2018 (decreto semplificazioni) è stato presentato un emendamento che, abrogando i commi 51 e 52 dell'art. 1 della L. 145/2018 ripristina l'art. 6 del Dpr 601/73 con l'aliquota del 12%;

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

- relativamente alle potenziali esenzioni parziali e/o agevolazioni previste e riportate in questo bilancio per l'IMU pur contenute nel Regolamento e direttive, tuttavia non si ha al momento l'ufficialità di tali agevolazioni;

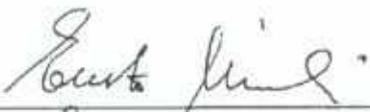
- sui vari contenziosi in essere con gli Uffici Finanziari quali in particolare quelli relativi alla richiesta di revocazione della sentenza della Commissione Regionale sull'Ires anno 2012 e contestualmente l'appello pendente in Cassazione nonché il contenzioso instaurato con il Comune di Napoli sugli avvisi di rettifica anno 2015-2016-2017 e sul relativo rischio di soccombenza.

Si raccomanda pertanto di continuare a concentrare tutti gli sforzi nella ricerca di economie di spesa e nell'utilizzo oculato delle risorse a disposizione, di focalizzarli soprattutto sull'attività di messa a reddito della restante parte del patrimonio immobiliare in special modo del complesso di Bagnoli, nel più breve tempo possibile e nel modo più redditizio possibile. Inoltre si raccomanda di attendere l'effettiva erogazione dei contributi previsti dalla Regione per impegnarli e di conseguenza utilizzarli.

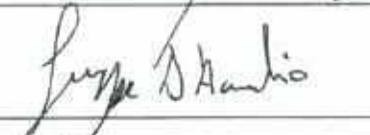
Il Collegio esprime parere favorevole ribadendo inoltre la necessità da parte del Consiglio di Amministrazione **di un costante monitoraggio delle entrate ed uscite previste**, facendo molta attenzione alle disponibilità finanziarie, vigilando allo stesso tempo sull'evolversi della situazione dell'Ente nel suo complesso ed in particolare sulle criticità evidenziate.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Urciuoli Ernesto



Dott. D'Amelio Giuseppe



Dott. Cautero Giuseppe

