

**DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO REGIONALE**

DELIBERAZIONE N. 42

DEL 28 LUG. 2017

OGGETTO: **Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017.**

L'anno duemiladiciassette, il giorno ventotto (28) del mese di luglio, presso la sede dell'Azienda in Napoli alla Via Don Bosco n. 7

**il Commissario Regionale**

Avv. Paola **Parente**, in virtù dei poteri conferiti con DPGR Campania n. 42 del 02/03/2017, ha assunto la seguente deliberazione:

*Premesso:*

- *che con delibera n. n. 11 del 15.2.2017, adottata dal Commissario p.t., è stato approvato il bilancio economico dell'esercizio finanziario 2017;*
- *che ai sensi e per gli effetti dell'art.41 del Regolamento regionale n.2 del 22 febbraio 2013, il predetto bilancio di previsione con nota n. 2017/647 del 27 febbraio 2017, è stato trasmesso alla Regione Campania per l'esercizio delle funzioni di controllo;*
- *che con nota prot. n. 0188665 del 14.3.2017 la Direzione Generale per le Politiche Sociali, le politiche culturali, le pari opportunità e il tempo Libero della Regione Campania, ai sensi del Regolamento n. 3 del 22 febbraio 2013, ha disposto di chiedere l'adozione dei provvedimenti di modifica del bilancio preventivo economico annuale riferito all'esercizio finanziario 2017 e del bilancio economico pluriennale di previsione 2017-2019 volti a conformare i documenti contabili alle disposizioni del Reg. n. 2/2013 e, in particolare:*

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

b) ad impinguare lo stanziamento delle risorse destinate al conseguimento degli scopi statutari in misura tale da garantire la prosecuzione delle attività istituzionali;

concedendo 30 giorni di tempo per fornire i chiarimenti ed elementi integrativi richiesti;

- che per lo scrivente Commissario, stante il breve tempo trascorso da suo insediamento, avvenuto in data 10.3.2017, e la necessità di procedere ad una ricognizione di tutte le problematiche relative alla gestione dell'Ente, non è stato possibile fornire i chiarimenti richiesti dalla Regione Campania ,
- che pertanto, con successiva nota prot. n. 0296524 del 24.4.2017, la Direzione Generale per le Politiche Sociali, le politiche culturali, le pari opportunità e il tempo Libero della Regione Campania, ha disposto la restituzione della citata delibera n. 11 del 15 febbraio 2017, relativa al Bilancio economico di previsione dell'esercizio finanziario 2017, considerata "priva di efficacia e improduttiva di effetti" ai sensi del Regolamento n. 3 del 22 febbraio 2016;

Rilevato:

- che, a seguito di un'attenta e minuziosa analisi di tutti i costi e di tutti i ricavi, è stato necessario apportare modifiche al bilancio economico riferito sia all'esercizio 2017 sia al bilancio pluriennale relativo al triennio 2017-2019 precedentemente deliberato con atto n.11/2017;

Visto:

- che l'art.14 – comma 2 – del vigente Statuto, statuisce 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;*

*Visti ed esaminati:*

- *lo schema di bilancio annuale dell'esercizio finanziario 2017, corredato dallo schema di bilancio pluriennale per il triennio 2017 - 2019, predisposti dal Responsabile dell'area amministrativa;*
- *la relazione illustrativa con la quale il Responsabile dell'Area Amministrativa espone i criteri adottati per la formulazione dei budget sulla base della relazione programmatica e dal piano di valorizzazione e gestione del patrimonio;*

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

*Acquisito il verbale n. 93 del 27.7.2017, in atti con il prot. n. 2017/2162, 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 favorevole espresso dal Responsabile del Servizio finanziario;*

## **DELIBERA**

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

- 1) *di approvare il bilancio economico dell'esercizio finanziario 2017 corredato da:*
  - a) *bilancio preventivo economico triennale 2017-2019;*

Deliberazione n. 42 del 28 LUG. 2017

- 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 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 della Giunta Regionale della Campania;*
  - 4) *di trasmettere copia del presente provvedimento agli uffici competenti per tutti gli adempimenti conseguenti.*

*Il Commissario Regionale  
Avv. Paola Parente*



Il sottoscritto responsabile del servizio finanziario

ATTESTA

che la spesa di € \_\_\_\_\_ trova copertura finanziaria sul/i relativo/i stanziamento/i di bilancio, come da prospetto a lato

Il Responsabile del servizio finanziario

\_\_\_\_\_

Cap. \_\_\_\_ Art. \_\_\_\_ Competenza  Residui

Somma stanziata € \_\_\_\_\_

Variazioni in aumento € \_\_\_\_\_

Variazioni in diminuzione € \_\_\_\_\_

Impegni precedenti € \_\_\_\_\_

Disponibilità € \_\_\_\_\_

Presente impegno € \_\_\_\_\_

Disponibilità residua € \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Sulla proposta deliberazione i sottoscritti esprimono il parere di cui al sottoriportato prospetto:

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO	Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime il seguente parere: <i>favorevole</i> Data <u>28 LUG. 2017</u> Il Responsabile <u></u>
IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA	Per quanto concerne la regolarità contabile esprime il seguente parere:  Data _____ Il Responsabile _____
IL SEGRETARIO	Sotto il profilo della conformità dell'azione amministrativa alle leggi, allo statuto ed ai regolamenti, esprime il seguente parere:  Data _____ IL SEGRETARIO _____

### REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto DIPENDENTE INCARICATO certifica che:  
la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on line sul sito www.fbnai.it della Fondazione Banco di Napoli - Azienda Pubblica di Servizi per l'Assistenza all'Infanzia il 28 LUG. 2017 ove resterà esposta per 15 giorni consecutivi (art. 23 - comma 6 - Regolamento Regione Campania 22.2.2013 n. 2).  
Napoli, 28 LUG. 2017

IL DIPENDENTE INCARICATO

### ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, viene pubblicata all'Albo Pretorio on line sul sito www.fbnai.it della Fondazione Banco di Napoli - Azienda Pubblica di Servizi per l'Assistenza all'Infanzia il 28 LUG. 2017

diviene esecutiva il 7 AGO. 2017 (art. 23 - comma 6 Regolamento Regione Campania 22.2.2013 n. 2).

è immediatamente esecutiva il \_\_\_\_\_ (art. 23 - comma 7 Regolamento Regione Campania 22.2.2013 n. 2).

Napoli, 28 LUG. 2017

IL DIPENDENTE INCARICATO

### Il sottoscritto DIPENDENTE INCARICATO

Visti gli atti di ufficio e l'articolo 32 della legge 69/2009

### ATTESTA

che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line sul sito www.fbnai.it della Fondazione Banco di Napoli - Azienda Pubblica di Servizi per l'Assistenza all'Infanzia per \_\_\_\_\_ giorni consecutivi dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ (art. 23 - comma 6 - Regolamento Regione Campania 22.2.2013 n. 2).

Napoli, 28 LUG. 2017

IL DIPENDENTE INCARICATO

# **FONDAZIONE BANCO DI NAPOLI**

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER  
L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

## **BILANCIO ECONOMICO**

## **ESERCIZIO 2017**

Sede: Via Don Bosco, 7 - 80141 Napoli - Tel. 081.7511815 - 081.7511994 - 081.7516326  
Fax segreteria: 081.7518341 - Fax amministrazione: 081.7512954  
[www.info@fbnai.it](http://www.info@fbnai.it) [info@pec.fbnai.it](mailto:info@pec.fbnai.it)

Allegato n.....  
alla deliberazione/determinazione  
n.....42..... del.....12.8.LUG......2017  
pag.....

2

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	S O M M E	
	2017	2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
A.1.a) Contributo in conto esercizio da Regione	€ 0,00	€ 0,00
A.1.b) Contributi in conto esercizio da Comuni	€ 0,00	€ 0,00
A.1.c) Contributi in conto esercizio da privati	€ 0,00	€ 0,00
A.1.d) Altri contributi in conto esercizio	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.2) RICAVI PER PRESTAZIONI EROGATE</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
A.2.a) Rette	€ 0,00	€ 0,00
A.2.b) Ricavi per prestazioni	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.3) PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>€ 1.259.000,00</b>	<b>€ 1.283.200,00</b>
A.3.a) dal patrimonio immobiliare	€ 1.259.000,00	€ 1.283.200,00
A.3.b) diversi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.4) COSTI CAPITALIZZATI PER COSTI SOSTENUTI IN ECONOMIA</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>A.5) ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>€ 2.823.773,25</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 4.082.773,25</b>	<b>€ 1.283.200,00</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		

RESPONSABILE FINANZIARIO

Ray of Rosario Russo

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	S O M M E	
	2017	2016
<b>B.1) ACQUISTI DI BENI</b>	<b>€ 181.265,00</b>	<b>€ 308.300,00</b>
B.1.a) Acquisto di beni di consumo	€ 4.000,00	€ 4.000,00
B.1.b) Acquisti di beni per servizi	€ 177.265,00	€ 304.300,00
B.1.b) 1 canoni energetici	€ 116.000,00	€ 238.000,00
B.1.b) 2 canoni utenze	€ 61.265,00	€ 66.300,00
B.1.b) 3 pulizia	€ 0,00	€ 0,00
B.1.b) 4 Manutenzioni	€ 0,00	€ 0,00
<b>B.2) ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>€ 1.883.818,00</b>	<b>€ 2.417.110,00</b>
B.2.a) Servizi per la gestione delle attivita' socio-assistenziali	€ 680.000,00	€ 1.186.000,00
B.2.b) Servizi per la gestione del patrimonio	€ 875.460,00	€ 1.008.320,00
B.2.c) Servizi altri	€ 328.358,00	€ 222.790,00
<b>B.3) GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>€ 26,00</b>	<b>€ 26,00</b>
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>B.4) COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>€ 553.500,00</b>	<b>€ 558.100,00</b>

RESPONSABILE FINANZIARIO  
Ray al Salaris Pusso

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	S O M M E	
	2017	2016
B.4.a) Personale dirigenti salari e stipendi	€ 0,00	€ 0,00
B.4.b) Personale comparto salari e stipendi	€ 412.500,00	€ 415.100,00
B.4.c) Personale dirigente oneri sociali	€ 0,00	€ 0,00
B.4.d) Personale di comparto oneri sociali	€ 117.000,00	€ 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	€ 24.000,00	€ 26.000,00
<b>B.5) AMMORTAMENTI</b>	<b>€ 47.231,00</b>	<b>€ 36.114,00</b>
B.5.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 37.122,00	€ 3.806,00
B.5.b) Ammortamenti fabbricati	€ 0,00	€ 0,00
B.5.c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	€ 10.109,00	€ 32.308,00
<b>B.6) SVALUTAZIONE DEI CREDITI</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>B.7) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
B.7.a) Variazione delle rimanenze dei beni di consumo e per prestazioni	€ 0,00	€ 0,00
<b>B.8) ACCANTONAMENTI</b>	<b>€ 30.000,00</b>	<b>€ 30.000,00</b>

RES. ONDADILE FINANZIARIA  
Rag. ed. Rosario Russo

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	S O M M E	
	2017	2016
B.8.a) Accantonamenti per rischi	€ 30.000,00	€ 30.000,00
B.8.a) 1 Fondo accantonamento rischi da sentenze	€ 10.000,00	€ 10.000,00
B.8.a) 2 Fondo crediti di dubbia esigibilit	€ 20.000,00	€ 20.000,00
B.8.b) Accantonamenti per premio operosità	€ 0,00	€ 0,00
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati	€ 0,00	€ 0,00
B.8.d) Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
<b>B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>€ 1.917.450,00</b>	<b>€ 1.959.650,00</b>
B.9.a) imposte	€ 1.902.800,00	€ 1.945.000,00
B.9.b) tasse	€ 10.000,00	€ 10.000,00
B.9.c) altro	€ 4.650,00	€ 4.650,00
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ 4.613.290,00</b>	<b>€ 5.309.300,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>TOTALE A - B</b>	<b>€ -530.516,75</b>	<b>€ -4.026.100,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>C.1) INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>€ 61.844,00</b>	<b>€ 26.250,00</b>
<b>C.2) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

RESPONSABILE FINANZIARIO  
Rap. of V. (P. 10330)

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2017	2016
<b>TOTALE C)</b>	€ <b>61.844,00</b>	€ <b>26.250,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
D.1) RIVALUTAZIONI	€ 0,00	€ 0,00
D.2) SVALUTAZIONI	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE D)</b>	€ <b>0,00</b>	€ <b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>E.1) PROVENTI STRAORDINARI</b>	€ <b>2.000,00</b>	€ <b>37.000,00</b>
E.1.a) Plusvalenze / Sopravvenienze attive	€ 0,00	€ 0,00
E.1.a) 1 Plusvalenze	€ 0,00	€ 0,00
E.1.a) 2 Sopravvenienze attive	€ 0,00	€ 0,00
E.1.b) Proventi da donazioni e lasciti	€ 0,00	€ 0,00
E.1.c) Proventi da erogazioni liberali	€ 1.000,00	€ 1.000,00
E.1.d) Altri proventi straordinari	€ 1.000,00	€ 36.000,00
<b>E.2) ONERI STRAORDINARI</b>	€ <b>1.000,00</b>	€ <b>1.000,00</b>
E.2.a) Minusvalenze	€ 0,00	€ 0,00
E.2.b) Sopravvenienze di passivita'	€ 0,00	€ 0,00

RESPONSABILE FINANZIARIO  
*Roberto Russo*

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2017	2016
E.2.c) Altri oneri straordinari	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<b>TOTALE E)</b>	<b>€ 1.000,00</b>	<b>€ 36.000,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		
<b>TOTALE (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>€ -467.672,75</b>	<b>€ -3.963.850,00</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>		
<b>Y.1) IRAP</b>	<b>€ 36.000,00</b>	<b>€ 36.000,00</b>
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	€ 2.000,00	€ 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
<b>Y.2) IRES</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Y.3) ACCANTONAMENTO A FONDO IMPOSTE (ACCERTAMENTI, CONDONI ECC.)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE Y)</b>	<b>€ 36.000,00</b>	<b>€ 36.000,00</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ -503.672,75</b>	<b>€ -3.999.850,00</b>

RESPONSABILE FINANZIARIO

Rag. di Rosario Pizzo



# **FONDAZIONE BANCO DI NAPOLI**

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER  
L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

## **STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017**

Sede: Via Don Bosco, 7 - 80141 Napoli - Tel. 081.7511815 - 081.7511994 - 081.7516326  
Fax segreteria: 081.7518341 - Fax amministrazione: 081.7512954  
[www.info@fbnai.it](http://www.info@fbnai.it) [info@pec.fbnai.it](mailto:info@pec.fbnai.it)

Allegato n. <sup>2</sup>.....  
alla deliberazione/determinazione  
n. <sup>42</sup>... del <sup>12.0</sup>... <sup>LUG.</sup> 2017  
pag. <sup>9</sup>.....

**STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E	
	2017	2016
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>€ 74.243,00</b>	<b>€ 58.194,00</b>
A.I 1) Costi di impianto e ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
A.I 2) Costi di ricerca e sviluppo	€ 0,00	€ 0,00
A.I 3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	€ 7.915,00	€ 16.194,00
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	€ 66.328,00	€ 42.000,00
<b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>€ 158.727.354,00</b>	<b>€ 158.733.500,00</b>
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

RESPONSABILE FINANZIARIO

Rap. di Rosaria Passolunghi

**STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E	
	2017	2016
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)	€ 442,00	€ 2.601,00
A.II 4) Impianti e attrezzature (indisponibili)	€ 0,00	€ 0,00
A.II 5) Mobili e arredi	€ 0,00	€ 5.495,00
A.II 6) Mobili di pregio artistico	€ 0,00	€ 0,00
A.II 7) Automezzi	€ 0,00	€ 7.000,00
A.II 8) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00
A.II 9) Altri beni materiali	€ 22.156,00	€ 13.648,00
<b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>€ 45.000,00</b>	<b>€ 2.545.000,00</b>
A.III 1) Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
A.III 1.a) Partecipazioni in societa' di capitali	€ 0,00	€ 0,00
A.III 1.b) Partecipazione in Enti non profit	€ 0,00	€ 0,00
A.III 1.c) Partecipazioni in altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
A.III 2) Crediti finanziari	€ 0,00	€ 2.500.000,00
A.III 2.a) Crediti finanziari verso Stato	€ 0,00	€ 0,00

RESPONSABILE FINANZIARIO  
Ray di Russo

**STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E	
	2017	2016
A.III 2.b) Crediti finanziari verso Regione	€ 0,00	€ 0,00
A.III 2.c) Crediti finanziari verso Comuni	€ 0,00	€ 0,00
A.III 2.d) Crediti finanziari verso altri	€ 0,00	€ 2.500.000,00
A.III 3) Altri titoli	€ 45.000,00	€ 45.000,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 158.846.597,00</b>	<b>€ 161.336.694,00</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>B.I) RIMANENZE</b>	<b>€ 200,00</b>	<b>€ 400,00</b>
B.I 1) Beni di consumo	€ 200,00	€ 400,00
B.I 2) Altri beni	€ 0,00	€ 0,00
B.I 3) Acconto per lavori in corso	€ 0,00	€ 0,00
<b>B.II) CREDITI</b>	<b>€ 803.022,60</b>	<b>€ 3.324.885,00</b>
B.II 1) Crediti parte corrente	€ 0,00	€ 1.500,00
B.II 1.a) Crediti verso Regione parte corrente	€ 0,00	€ 1.500,00
B.II 1.b) Crediti verso Comuni parte corrente	€ 0,00	€ 0,00
B.II 2) Crediti investimenti	€ 0,00	€ 1.335.000,00
B.II 2.a) Credito verso Regione investimenti	€ 0,00	€ 1.335.000,00

RESPONSABILE FINANZIARIO  
 Rag. Rosario Russo  


**STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2017	2016
B.II 2.b) Crediti verso Comuni investimenti	€ 0,00	€ 0,00
B.II 2.c) Crediti verso Regione o P.A.-incrementi di patrimonio netto	€ 0,00	€ 0,00
B.II 3) Crediti verso Comuni	€ 0,00	€ 0,00
B.II 4) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
B.II 5) Crediti verso Erario	€ 16.885,00	€ 1.366.885,00
B.II 6) Crediti verso privati	€ 446.855,00	€ 310.000,00
B.II 7) Crediti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	€ 0,00	€ 0,00
B.II 8) Crediti verso altri soggetti pubblici	€ 252.282,60	€ 267.000,00
B.II 9) Altri crediti	€ 87.000,00	€ 44.500,00
<b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>€ 2.100.000,00</b>	<b>€ 0,00</b>
B.III 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
B.III 2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	€ 2.100.000,00	€ 0,00
<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>€ 688.760,22</b>	<b>€ 302.000,00</b>
B.IV 1) Cassa	€ 2.000,00	€ 2.000,00
B.IV 2) Istituto tesoriere	€ 686.760,22	€ 300.000,00
B.IV 3) Conto corrente postale	€ 0,00	€ 0,00

RESPONSABILE FINANZIARIO  
Ray of Rosario Russo  
*Russo*

**STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E	
	2017	2016
<b>TOTALE B)</b>	€ 3.591.982,82	€ 3.627.285,00
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
C 01) Ratei attivi	€ 30.000,00	€ 820,00
C 02) Risconti attivi	€ 3.330,00	€ 670,00
<b>TOTALE C)</b>	€ 33.330,00	€ 1.490,00
<b>TOTALE ATTIVO A + B + C</b>	€ 162.471.909,82	€ 164.965.469,00
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>A.I) Fondo di dotazione</b>	€ 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
<b>A.II) Finanziamenti per investimenti</b>	€ 0,00	€ 0,00
A.II 1) Finanziamenti da Regione per investimenti	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.III) Donazioni e lasciti vincolati a investimenti</b>	€ 144.387.149,00	€ 144.387.149,00
<b>A.IV) Contributi per ripiano perdite</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.V) Riserve di rivalutazione</b>	€ 0,00	€ 0,00

RESPONSABILE FINANZIARIO  
Napoli (Nasario Pusso)  
*[Signature]*

**STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E	
	2017	2016
A.VI) Riserve Statutarie	€ 0,00	€ 0,00
A.VII) Altre riserve	€ 6.762.072,00	€ 6.762.071,00
A.VIII) Utili (perdita) portati a nuovo	€ -658.617,36	€ -94.640,00
A.IX) Utile (perdita) dell'esercizio	€ -503.672,75	€ -3.999.850,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 159.614.235,89</b>	<b>€ 156.682.035,00</b>
<b>B) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>		
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>C) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
C.01) Fondo per imposte anche differite	€ 0,00	€ 0,00
C.02) Fondi per rischi	€ 353.680,12	€ 426.999,00
C.03) Altri fondi	€ 357.240,53	€ 5.350.187,00
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 710.920,65</b>	<b>€ 5.777.186,00</b>
<b>D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
D.I) Premi operosità	€ 0,00	€ 0,00
D.II) TFR dipendenti	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE D)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

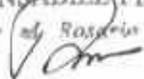
RESPONSABILE FINANZIARIO

10/10/2017

*[Handwritten signature]*

**STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E	
	2017	2016
<b>E) DEBITI</b>		
E.I) Mutui passivi	€ 0,00	€ 0,00
E.II) Debiti verso istituto tesoriere	€ 0,00	€ 0,00
E.III) Debiti altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00
E.IV) Debiti verso Stato	€ 0,00	€ 0,00
E.V) Debiti verso Regione o P.A.	€ 0,00	€ 0,00
E.VI) Debiti verso Comuni	€ 0,00	€ 0,00
E.VII) Debiti verso fornitori	€ 1.029.024,28	€ 2.059.388,00
E.VIII) Debiti tributari	€ 765.121,00	€ 66.000,00
E.IX) Debiti verso istituti previdenziali assistenziali e sicurezza sociale	€ 40.000,00	€ 45.000,00
E.X) Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	€ 0,00	€ 0,00
E.XI) Altri debiti	€ 291.197,00	€ 314.470,00
<b>TOTALE E)</b>	<b>€ 2.125.342,28</b>	<b>€ 2.484.858,00</b>
<b>F) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		
F.I) Ratei passivi	€ 0,00	€ 0,00
F.II) Risconti passivi	€ 21.411,00	€ 21.390,00

RESPONSABILE FINANZIARIO  
*Ray of Rosario Russo*  


**STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E	
	2017	2016
TOTALE F)	€ 21.411,00	€ 21.390,00
TOTALE PASSIVO A + B + C + D + E + F	€ 162.471.909,82	€ 164.965.469,00
<b>G) CONTI D'ORDINE</b>		
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	€ 638.186,00	€ 659.474,00
G.VIII) Altri conti d'ordine	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>€ 638.186,00</b>	<b>€ 659.474,00</b>

RESPONSABILE FINANZIARIO  
Ray of Rosario Pussol

# **FONDAZIONE BANCO DI NAPOLI**

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER  
L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

## **BILANCIO FINANZIARIO PARTE I^ ENTRATA**

### **ESERCIZIO 2017**

Sede: Via Don Bosco, 7 - 80141 Napoli - Tel. 081.7511815 - 081.7511994 - 081.7516326  
Fax segreteria: 081.7518341 - Fax amministrazione: 081.7512954  
[www.info@fbnai.it](http://www.info@fbnai.it) [info@pec.fbnai.it](mailto:info@pec.fbnai.it)

Allegato n. <sup>3</sup>.....  
alla deliberazione/determinazione  
n. 42... del 12.8.LUG.2017  
pag. 10.....

**ESERCIZIO 2017 ARTICOLI DI ENTRATA - COMPETENZA**

CONTO	DESCRIZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA ESERC. PRECEDENTE	SOMME PREVISTE NEL PRESENTE BILANCIO		OSSERVAZIONI
			PER ARTICOLO	PER SEZIONE	
F	ENTRATE EFFETTIVE				
1	ENTRATE ORDINARIE				
1.1	ENTRATE ORDINARIE				
1.1.01	FITTI FONDI RUSTICI	2.000,00	2.000,00		
1.1.01.001	FITTI FONDI RUSTICI				
1.1.01.002	RENDITA FABBRICATI	1.281.200,00	1.287.000,00		
1.1.01.003	RETTI POSTALETTO RESIDENZA UNIVERSITARIA POZZUOLI	0,00	0,00		
1.1.01.004	RENDITA TITOLI DELLO STATO	1.250,00	1.310,00		
		<b>1.284.450,00</b>	<b>1.260.320,00</b>	<b>1.260.320,00</b>	
1.2	ENTRATE STRAORDINARIE				
1.2.02	ENTRATE STRAORDINARIE				
1.2.02.005	ENTRATE STRAORDINARIE DI BENEFICENZA	1.000,00	1.000,00		
1.2.02.006	INTERESSI SU SOMME DEPOSITATE SU ISTITU- TI BANCARI	25.000,00	60.524,00		
1.2.02.007	ENTRATE EVENTUALI	36.000,00	1.000,00		
1.2.02.008	CONTRIBUTI DA PARTE DE ENTI PUBBLICI ANCHE AI SENSI DELLA LEGGE N.328/2000	0,00	0,00		
1.2.02.009	RIKORSO IRPEG / IRES COME DA SENTENZE	0,00	0,00		
		<b>62.000,00</b>	<b>67.524,00</b>	<b>67.524,00</b>	
		<b>1.346.450,00</b>	<b>1.327.844,00</b>	<b>1.327.844,00</b>	
2	MOVIMENTO DI CAPITALI				
2.1	MOVIMENTO DI CAPITALI				
2.1.03	MOVIMENTO DI CAPITALI				
2.1.03.010	MOVIMENTI DI CAPITALI	0,00	0,00		
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
3	PARTITE DI GIRO				
3.1	PARTITE DI GIRO				
3.1.04	PARTITE DI GIRO				
3.1.04.011	RTTENUTE VARIE, CONTRIBUTI ED IMPOSTE	430.000,00	610.000,00		
3.1.04.012	DEPOSITO SOMME PERTINENZA TERZI	50.000,00	50.000,00		
3.1.04.013	ANTICIPAZIONE PICCOLE SPESE	3.000,00	2.000,00		
3.1.04.014	IMPOSTA DI REGISTRO CARICO INQUILINI	22.000,00	25.000,00		

**RESOCONSAPIRE FINANZIARIO**  
Rapporto (Consary Puffoy)

**ESERCIZIO 2017 ARTICOLI DI ENTRATA - COMPETENZA**

CONTO	DESCRIZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA ESERC. PRECEDENTE	SOMME PREVISTE NEL PRESENTE BILANCIO			OSSERVAZIONI
			PER ARTICOLO	PER SEZIONE	PER TITOLO	
3.1.04.015	ONERI CONDOMINIALI, CANONE ACQUA, ETC. CANCIO INQUILINI	200.000,00	1.017.000,00			
3.1.04.016	ANTICIPAZIONI VARIE	50.000,00	50.000,00			
3.1.04.017	PARTICIPAZIONE A PROGETTI FINANZIARI	100.000,00	50.000,00			
		<b>854.000,00</b>	<b>1.914.000,00</b>	<b>1.914.000,00</b>	<b>1.914.000,00</b>	
		<b>854.000,00</b>				
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATA</b>	<b>2.200.450,00</b>	<b>3.236.844,00</b>			

**RES. UNASILE FINANZIARIO**  
*Reg. di Roberto Russo*

RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE PRIMA - ENTRATA -

INDICAZIONI DEI TITOLI	SOMME TOTALI PER TITOLI			OSSERVAZIONI
	RIANZIATE NEL BILANCIO PRECEDENTE	PAGAMENTI NEL PRESENTE DAUT. AMMINISTRAZIONE	APPROVATE DALLA AUTORITA' DI TORNA	
FONDO PRESUNTO IN AVANZO DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI:				
TITOLO 1 - ENTRATE EFFETTIVE		3.322.500,00		
SEZIONE 1 - ENTRATE ORDINARIE	1.260.510,00			
SEZIONE 2 - ENTRATE STRAORDINARIE	62.524,00			
TOTALE TITOLI 1	1.322.034,00	3.322.500,00		
==> TOTALE PROGRESSIVO	5.396.450,00	4.645.432,00		
TITOLO 2 - MOVIMENTO DI CAPITALI	0,00	0,00		
==> TOTALE PROGRESSIVO	5.396.450,00	4.645.432,00		
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO	854.000,00	1.914.000,00		
==> TOTALE GENERALE	6.250.450,00	6.559.432,00		

RES. RESPONSABILE FINANZIARIO  
Rap. di *Passato Anno*

# **FONDAZIONE BANCO DI NAPOLI**

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER  
L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

## **BILANCIO FINANZIARIO PARTE II^ USCITA**

### **ESERCIZIO 2017**

Sede: Via Don Bosco, 7 – 80141 Napoli – Tel. 081.7511815 – 081.7511994 – 081.7516326  
Fax segreteria: 081.7518341 – Fax amministrazione: 081.7512954  
[www.info@fbnai.it](http://www.info@fbnai.it) [info@pec.fbnai.it](mailto:info@pec.fbnai.it)

**GESTIONE CONTABILITA' : BILANCIO CORRENTE**  
**BILANCIO DI PREVISIONE**

ESERCIZIO 2017 ARTICOLI DI USCITA - COMPETENZA

CONTO	DESCRIZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA ESERC. PRECEDENTE	SOMME PREVISTE NEL PRESENTE BILANCIO:		OSSERVAZIONI
			PER ARTICOLO	PER SEZIONE PER TITOLO	
1-	USCITE EFFETTIVE				
1-1	USCITE ORDINARIE				
1-1-01	IMPOSTE E TASSE				
1-1-01-001	IMPOSTE, SOVIMPOSTE E TASSE	1.935.000,00	1.900.000,00		
1-1-01-007	ONERI FISCALI E DI RILIEVIO	20.000,00	12.800,00		
		<b>1.955.000,00</b>	<b>1.912.800,00</b>		
1-1-02	SPESE RELATIVE AGLI STABILI				
1-1-02-003	ASSICURAZIONE FABBRICATI, R.C. E INCENDI	75.120,00	11.700,00		
1-1-02-004	FITTO TURBERIO BANCO DI NAPOLI	26,00	26,00		
1-1-02-005	MANTENIMENTO E SPESE VARIE BENI STABILI	53.300,00	28.500,00		
		<b>128.446,00</b>	<b>40.226,00</b>		
1-1-03	SPESE DI AMMINISTRAZIONI				
1-1-03-006	COMPENZE AL PERSONALE	265.000,00	265.000,00		
1-1-03-007	COMPENZE PER PRESTAZIONI DIRIZIONALI E COLLABORAZIONI ORGANI DI GOVERNO	0,00	0,00		
1-1-03-008	RETRIBUZIONE ACCESSORIA E PRODUTTIVITA'	142.100,00	142.000,00		
1-1-03-009	PRESTAZIONI SOSTITUTIVE DEL SERVIZIO MENSA AL PERSONALE	22.000,00	20.000,00		
1-1-03-010	COMPENZE PER ELEVATE PROFESSIONALITA'	0,00	0,00		
1-1-03-011	CORSI DI FORMAZIONE AL PERSONALE DIPENDENTE	3.000,00	3.000,00		
1-1-03-012	ONERI RIFLESSI SU COMPENZE E COLLABORAZIONI	153.000,00	153.000,00		
1-1-03-013	ONERI PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO D.L.626/94	3.000,00	3.500,00		
1-1-03-014	FONDO PRODUZIONE INCENTIVI D.L.183/06	5.000,00	3.000,00		
1-1-03-015	CONSULENZE, COLLABORAZIONI E COMMISSIONI	12.300,00	15.000,00		
1-1-03-016	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI DI GOVERNO	2.800,00	550,00		
1-1-03-017	COMPENZE COLLEGGI REVISORI DEI CONTI	20.198,00	20.198,00		
1-1-03-018	COMPENZE NUCLEO DI VALUTAZIONE	13.700,00	5.000,00		
1-1-03-019	SPESE PER CONSULENZA FISCALE	5.650,00	5.650,00		
1-1-03-020	SPESE PER CONSULENZA LEGALE	25.000,00	15.000,00		
1-1-03-021	SPESE PER ASSISTENZA E AGGI. SOFTWARE	33.032,00	37.500,00		
1-1-03-022	SERVIZIO DI TESORERIA E SPESE DI CONTO	1.000,00	1.000,00		
1-1-03-023	SPESE DI TRASPORTO E LOCOMOZIONI	5.250,00	1.820,00		

RES. CONS. N. 11/2017/ART. 10  
PRES. ROSSETTI  
*[Signature]*

CONTO	DESCRIZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA ESERC. PRECEDENTE	SOMME PREVISTE NEL PRESENTE BILANCIO		OSSERVAZIONI
			PER ARTICOLO	PER SEZIONE	
1.1.03.024	ASSICURAZIONI S.L.A./A.R.D. E ALTRE	17.450,00	12.250,00		
1.1.03.025	SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE ECONOMATO	3.000,00	2.000,00		
1.1.03.026	SPESE POSTALI E BOLLI	500,00	500,00		
1.1.03.027	CANCELLERIA E STAMPATI	4.000,00	3.000,00		
1.1.03.028	SPESE SEDE NAPOLI - UTENZE VARIE	37.550,00	18.150,00		
1.1.03.029	ONERI CARICO ENTE SPESE COMUNI MEMI STABILI	14.500,00	16.700,00		
1.1.03.030	ONERI COMPLESSO BAGNOLI	835.900,00	377.215,00		
		<b>1.719.890,00</b>	<b>1.544.291,00</b>		
1.1.04	SPESE PER LE FINALITA' DELL'ENTE				
1.1.04.031	SPESE PER LE ATTIVITA' SEMPRE STRUTTURALI	1.150.000,00	613.000,00		
1.1.04.032	INIZIATIVE IN COLLABORAZIONE CON ALTRI SOGGETTI	0,00	70.000,00		
1.1.04.033	CORSALENZE E COLLABORAZIONI SULLE ATTEVITA' SOCIO-ASSISTENZIALI	6.000,00	3.000,00		
2.1.04.034	INIZIATIVE ALTORGONE	0,00	0,00		
1.1.04.035	SOMMENZIONI, E CONTRIBUTI A FAVORE DI ISTITUZIONI	0,00	0,00		
1.1.04.036	INTERVENTI URGENTI DIRETTI	30.000,00	70.000,00		
1.1.04.037	ASSEGNO AL PARRICO DELLA CHIESA DI BAGNOLI	4.650,00	4.650,00		
		<b>1.190.650,00</b>	<b>684.650,00</b>		
1.1.05	SPESE PER LE ALTRE FINALITA' DELL'ENTE				
1.1.05.038	SPESE COMMERCIALI	5.000,00	7.500,00		
1.1.05.039	SPESE DI COMUNICAZIONE	5.000,00	5.000,00		
1.1.05.040	SPESE PER EDITORIA, FORMAZIONE E INFORMAZIONE	0,00	0,00		
		<b>10.000,00</b>	<b>12.500,00</b>		
1.2	USCITE STRAORDINARIE				
1.2.06	SPESE STRAORDINARIE PER LE FINALITA' DEL L'ENTE				
1.2.06.041	PROGETTI PSICO PEDAGOGICI INDIVIDUALI	0,00	0,00		
1.2.06.042	PARTICIPAZIONE SISTEMA REGIONALE INTEGRA TO SOCIO-EDUCATIVO	0,00	0,00		
1.2.06.043	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL SERVIZIO BIBLIOTECA	0,00	0,00		
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
			<b>4.194.559,00</b>		

RESPONSABILE FINANZIARIO  
RUP di 01/09/17

**ESERCIZIO 2017 ARTICOLI DI USCITA - COMPETENZA**

CORTO	DESCRIZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA ESERC. PRECEDENTE	SOMME PREVISTE NEL PRESENTE BILANCIO		OSSERVAZIONI
			PER ARTICOLO	PER SEZIONE	
1 2 07	SPESA STRAORDINARIE DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00		
1 2 07 044	ASSISTENZA GIURIDICO - AMMINISTRATIVA CONTENZIOSO TRIBUTARIO	21.300,00	15.000,00		
1 2 07 045	ASSISTENZA LEGALE PER ATTIVITA' EXTRAGIUDIZIALE E GIUDIZIALE	3.000,00	2.500,00		
1 2 07 046	FONDO PER COMPENSO LAVORO STRAORDINARI	0,00	0,00		
1 2 07 047	SPESA DI RAPPRESENTANZA E RICEVERENZE VARIE	30.000,00	10.000,00		
1 2 07 048	SPESA VARIE DI AMMINISTRAZIONE	5.000,00	15.000,00		
1 2 07 049	SPESA ARRECAMENTO E ADATTAMENTO UFFICIO	1.000,00	1.000,00		
1 2 07 050	PANICO AUTO E RIPARAZIONI VARIE STRAORDINARI			43.500,00	
	<b>MARIE</b>				
1 2 08	LAVORI E ONERI STRAORDINARI BENI STABILI				
1 2 08 051	OPERE DI RESTRUTTURAZIONE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE	250.000,00	240.000,00		
1 2 08 052	NETTE POSTOLITTO RESIDENZA UNIVERSITARIA IN POZZOLI	0,00	0,00		
1 2 08 053	SPESA TECNICHE PER PERIZIE E PROGETTI E CONSULENZE TECNICHE	25.000,00	1.500.000,00		
	<b>FONDI INCREMENTO PATRIMONIALE</b>			350.000,00	
1 2 05	FONDI INCREMENTO PATRIMONIALE				
1 2 05 054	FONDO ACCANTONAMENTO ATTIVITA' ISTITUZIONALE	0,00	0,00		
	<b>MALI</b>				
1 2 05 055	FONDO ACCANTONAMENTO RIQUALIFICAZIONE PATRIMONIO	0,00	0,00		
1 2 05 056	FONDO ACCANTONAMENTO RISCHI DA SENTENZE	30.000,00	10.000,00		
1 2 05 057	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	20.000,00	20.000,00		
	<b>MALIZI</b>			30.000,00	
	<b>MOVIMENTI DI CAPITALI</b>			423.500,00	
2	MOVIMENTI DI CAPITALI	5.357.186,00			4.618.059,00
2 1	MOVIMENTI DI CAPITALI				
2 1 01	MOVIMENTO DI CAPITALI	0,00	0,00		
2 1 01 058	MOVIMENTO DI CAPITALI	0,00	0,00		
		0,00	0,00		0,00

**RESPONSABILE FINANZIARIO**  
*[Firma]*  
 2017

**ESERCIZIO 2017 ARTICOLI DI USCITA - COMPETENZA**

CONTO	DESCRIZIONE	PREVISIONE DEFINITIVA ESERC. PRECEDENTE	SOMME PREVISTE NEL PRESENTE BILANCIO		PER TITOLO	OSSERVAZIONI
			PER ARTICOLO	PER SEZIONE		
3	PARTITE DI GIRO					
3 1	PARTITE DI GIRO					
3 1 10	PARTITE DI GIRO					
3 1 10 009	VERGAMENTO IMPOSTI E RITENUTE VARIE	-430.000,00	630.000,00			
3 1 10 010	RESTITUZIONI SOMME PERTINENZA TERZI	50.000,00	50.000,00			
3 1 10 011	ANTICIPAZIONI PICCOLE SPESE	2.000,00	2.000,00			
3 1 10 012	VERGAMENTI IMPOSTA DI REGISTRO CARICO INQUILINI	32.000,00	25.000,00			
3 1 10 013	ONERI CONCORDAMENTI, CANONE ACQUA ETC. CARICO INQUILINI	200.000,00	1.107.000,00			
3 1 10 014	ANTICIPAZIONI VARIE	50.000,00	50.000,00			
3 1 10 015	PARTICIPAZIONE A PROGETTI FINANZIATI	100.000,00	50.000,00			
		<b>854.000,00</b>	<b>1.914.000,00</b>			
		<b>854.000,00</b>	<b>1.914.000,00</b>			
	<b>TOTALE GENERALE USCITA</b>	<b>6.211.186,00</b>	<b>6.532.059,00</b>			
					<b>1.914.000,00</b>	

**RESPONSABILE FINANZIARIO**  
*Ray of Vento, Bassel*

**RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE SECONDA - USCITA -  
E RISULTATO GENERALE DEL BILANCIO**

INDICAZIONI DEI TITOLI	SOMME TOTALI PER TITOLI			OSSERVAZIONI
	STANZIATE NEL BILANCIO PRECEDENTE	PROPOSTE NELLE PRESENTI DATE AMMINISTRAZIONE	ATTIVITA' DELLA ACQUISIZIONE/TIROLI	
TITOLO 1 - USCITE EFFETTIVE				
SEZIONE 1 - USCITE ORDINARIE	4.194.559,00			
SEZIONE 2 - USCITE STRAORDINARIE	423.500,00			
TOTALE TITOLI 1	4.618.059,00	4.618.059,00		
==> TOTALE PROGRESSIVO	5.357.186,00	4.618.059,00		
TITOLO 2 - MOVIMENTI DI CAPITALI	0,00	0,00		
==> TOTALE PROGRESSIVO	5.357.186,00	4.618.059,00		
TITOLO 3 - PARTITE DI GERO	354.000,00	1.914.000,00		
==> TOTALE PROGRESSIVO	6.211.186,00	6.532.059,00		
FONDO DI RISERVA	39.264,00	27.373,00		
==> TOTALE PROGRESSIVO	6.250.450,00	6.559.432,00		
TOTALE GENERALE	6.250.450,00	6.559.432,00		
Paraggio tra:				
- TOTALE GENERALE dell'Entrata	6.250.450,00	6.559.432,00		
- TOTALE GENERALE dell'Uscita	6.250.450,00	6.559.432,00		

**FONDAZIONE BANCO DI NAPOLI**  
**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER**  
**L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

**BILANCIO ECONOMICO**  
**PLURIENNALE 2017-2019**

Sede: Via Don Bosco, 7 – 80141 Napoli – Tel. 081.7511815 – 081.7511994 - 081.7516326  
Fax segreteria: 081.7518341 – Fax amministrazione: 081.7512954  
[www.info@fbnai.it](http://www.info@fbnai.it) [info@pec.fbnai.it](mailto:info@pec.fbnai.it)

Allegato n. 4.....  
alla deliberazione/determinazione  
n. 42... del 28 LUG. 2017  
pag. 7.....

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	S O M M E		
	2017	2018	2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A.1.a) Contributo in conto esercizio da Regione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.2) RICAVI PER PRESTAZIONI EROGATE</b>	€ 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
<b>A.3) PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	€ 1.259.000,00	€ 3.091.400,00	€ 5.088.400,00
A.3.a) dal patrimonio immobiliare	€ 1.259.000,00	€ 3.091.400,00	€ 5.088.400,00
A.3.b) diversi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.4) COSTI CAPITALIZZATI PER COSTI SOSTENUTI IN ECONOMIA</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.5) ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	€ 2.823.773,25	€ 357.240,53	€ 0,00
<b>T O T A L E A)</b>	€ 4.082.773,25	€ 3.448.640,53	€ 5.088.400,00
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			

RESPONSABILE FINANZIARIO  
Rag. di Società Pussaf

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	S O M M E		
	2017	2018	2019
<b>B.1) ACQUISTI DI BENI</b>	<b>€ 181.265,00</b>	<b>€ 133.000,00</b>	<b>€ 94.840,00</b>
B.1.a) Acquisto di beni di consumo	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
B.1.b) Acquisti di beni per servizi	€ 177.265,00	€ 129.000,00	€ 90.840,00
B.1.b) 1 canoni energetici	€ 116.000,00	€ 80.000,00	€ 56.000,00
B.1.b) 2 canoni utenze	€ 61.265,00	€ 49.000,00	€ 34.840,00
B.1.b) 3 pulizia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.1.b) 4 Manutenzioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>B.2) ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>€ 1.883.818,00</b>	<b>€ 1.632.938,00</b>	<b>€ 2.017.728,00</b>
B.2.a) Servizi per la gestione delle attività socio-assistenziali	€ 680.000,00	€ 107.800,00	€ 266.200,00
B.2.b) Servizi per la gestione del patrimonio	€ 875.460,00	€ 1.312.580,00	€ 1.539.170,00
B.2.c) Servizi-altri	€ 328.358,00	€ 212.558,00	€ 212.358,00
<b>B.3) GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>€ 26,00</b>	<b>€ 26,00</b>	<b>€ 26,00</b>
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>B.4) COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>€ 553.500,00</b>	<b>€ 549.416,00</b>	<b>€ 549.416,00</b>

RESPONSABILE FINANZIARIO  
Rag. ed. Rosario Pansò  
*V. Pansò*

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	S O M M E		
	2017	2018	2019
B.4.a) Personale dirigenti salari e stipendi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.4.b) Personale comparto salari e stipendi	€ 412.500,00	€ 408.416,00	€ 408.416,00
B.4.c) Personale dirigente oneri sociali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.4.d) Personale di comparto oneri sociali	€ 117.000,00	€ 117.000,00	€ 117.000,00
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	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00
<b>B.5) AMMORTAMENTI</b>	<b>€ 47.231,00</b>	<b>€ 42.737,00</b>	<b>€ 41.382,00</b>
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	€ 10.109,00	€ 5.615,00	€ 4.260,00
<b>B.6) SVALUTAZIONE DEI CREDITI</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>B.7) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
B.7.a) Variazione delle rimanenze dei beni di consumo e per prestazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>B.8) ACCANTONAMENTI</b>	<b>€ 30.000,00</b>	<b>€ 60.000,00</b>	<b>€ 80.000,00</b>

RESPONSABILE FINANZIARIO  
Rap. di Spasio Russo

4

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	S O M M E		
	2017	2018	2019
B.8.a) Accantonamenti per rischi	€ 30.000,00	€ 60.000,00	€ 80.000,00
B.8.a) 1 Fondo accantonamento rischi da sentenze	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
B.8.a) 2 Fondo crediti di dubbia esigibilit	€ 20.000,00	€ 50.000,00	€ 70.000,00
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>B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>€ 1.917.450,00</b>	<b>€ 2.062.550,00</b>	<b>€ 2.137.550,00</b>
B.9.a) imposte	€ 1.902.800,00	€ 2.047.900,00	€ 2.122.900,00
B.9.b) tasse	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
B.9.c) altro	€ 4.650,00	€ 4.650,00	€ 4.650,00
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ 4.613.290,00</b>	<b>€ 4.480.667,00</b>	<b>€ 4.920.942,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>TOTALE A - B</b>	<b>€ -530.516,75</b>	<b>€ -1.032.026,47</b>	<b>€ 167.458,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>C.1) INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>€ 61.844,00</b>	<b>€ 4.500,00</b>	<b>€ 4.600,00</b>
<b>C.2) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

RESPONSABILE FINANZIARIO  
Rosario Russo

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	S O M M E		
	2017	2018	2019
<b>TOTALE C)</b>	€ 61.844,00	€ 4.500,00	€ 4.600,00
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
D.1) RIVALUTAZIONI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D.2) SVALUTAZIONI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE D)</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>E.1) PROVENTI STRAORDINARI</b>	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
E.1.a) Plusvalenze / Sopravvenienze attive	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E.1.a) 1 Plusvalenze	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E.1.a) 2 Sopravvenienze attive	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E.1.b) Proventi da donazioni e lasciti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E.1.c) Proventi da erogazioni liberali	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
E.1.d) Altri proventi straordinari	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
<b>E.2) ONERI STRAORDINARI</b>	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
E.2.a) Minusvalenze	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E.2.b) Sopravvenienze di passività	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

RES. ONDABILE FINANZIARIO  
Resp. ed. R. (firma)

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	S O M M E		
	2017	2018	2019
E.2.c) Altri oneri straordinari	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
<b>T O T A L E E)</b>	<b>€ 1.000,00</b>	<b>€ -1.000,00</b>	<b>€ -1.000,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>			
<b>T O T A L E (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>€ -467.672,75</b>	<b>€ -1.028.526,47</b>	<b>€ 171.058,00</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
<b>Y.1) IRAP</b>	<b>€ 36.000,00</b>	<b>€ 36.000,00</b>	<b>€ 36.000,00</b>
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	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
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
<b>Y.2) IRES</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Y.3) ACCANTONAMENTO A FONDO IMPOSTE (ACCERTAMENTI, CONDONI ECC.)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>T O T A L E Y)</b>	<b>€ 36.000,00</b>	<b>€ 36.000,00</b>	<b>€ 36.000,00</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ -503.672,75</b>	<b>€ -1.064.526,47</b>	<b>€ 135.058,00</b>

RESPONSABILE FINANZIARIO

Rag. ad Rosario Fusco



# **FONDAZIONE BANCO DI NAPOLI**

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER  
L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

## **STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017-2019**

Sede: Via Don Bosco, 7 - 80141 Napoli - Tel. 081.7511815 - 081.7511994 - 081.7516326  
Fax segreteria: 081.7518341 - Fax amministrazione: 081.7512954  
[www.info@fbnai.it](http://www.info@fbnai.it) [info@pec.fbnai.it](mailto:info@pec.fbnai.it)

Allegato n. <sup>5</sup>.....  
alla deliberazione/determinazione  
n. 42 del 28 LUG 2017  
pag. 7.....

### STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE TRIENNALE

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E		
	2017	2018	2019
<b>ATTIVO</b>			
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	€ 74.243,00	€ 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	€ 7.915,00	€ 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	€ 66.328,00	€ 33.164,00	
<b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	€ 158.727.354,00	€ 158.721.738,00	€ 158.717.478,00
<b>A.II 1) Terreni</b>	€ 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
<b>A.II 2) Fabbricati</b>	€ 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	€ -	€ -	€ -
<b>A.II 3) Impianti e attrezzature (disponibili)</b>	€ 442,00	€ -	€ -
<b>A.II 4) Impianti e attrezzature (indisponibili)</b>	€ -	€ -	€ -
<b>A.II 5) Mobili e arredi</b>	€ -	€ -	€ -

### STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE TRIENNALE

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	€ 22.156,00	€ 16.982,00	€ 12.722,00
<b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>€ 45.000,00</b>	<b>€ 45.000,00</b>	<b>€ 45.000,00</b>
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
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 158.846.597,00</b>	<b>€ 158.803.860,00</b>	<b>€ 158.762.478,00</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
B.I) RIMANENZE	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
B.I 1) Beni di consumo	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
B.I 2) Altri beni	€ -	€ -	€ -
B.I 3) Acconto per lavori in corso	€ -	€ -	€ -
B.II) CREDITI	€ 803.022,60	€ 664.561,50	€ 683.325,53
B.II 1) Crediti parte corrente	€ -	€ -	€ -

### STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE TRIENNALE

B.II 1.a) Crediti verso Regione parte corrente		€ -	€ -
B.II 1.b) Crediti verso Comuni parte corrente	€ -	€ -	
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>B.II 3) Crediti verso Comuni</b>	€ -	€ -	€ -
<b>B.II 4) Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche</b>	€ -	€ -	€ -
<b>B.II 5) Crediti verso Erario</b>	€ 16.885,00	€ 16.885,00	€ 16.885,00
<b>B.II 6) Crediti verso privati</b>	€ 446.855,00	€ 491.540,50	€ 516.117,53
<b>B.II 7) Crediti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali</b>	€ -	€ -	€ -
<b>B.II 8) Crediti verso altri soggetti pubblici</b>	€ 252.282,60	€ 69.136,00	€ 69.136,00
<b>B.II 9) Altri crediti</b>	€ 87.000,00	€ 87.000,00	€ 81.187,00
<b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	€ 2.100.000,00	€ -	€ -
<b>B.III 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</b>	€ -	€ -	€ -
<b>B.III 2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni</b>	€ 2.100.000,00	€ -	€ -
<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	€ 688.760,22	€ 1.232.849,04	€ 1.540.525,01
<b>B.IV 1) Cassa</b>	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
<b>B.IV 2) Istituto tesoriere</b>	€ 686.760,22	€ 1.230.849,04	€ 1.538.525,01
<b>B.IV 3) Conto corrente postale</b>	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE B)</b>	€ 3.591.982,82	€ 1.897.610,54	€ 2.224.050,54
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>			
<b>C 01) Ratei attivi</b>	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00

# GESTIONE CONTABILITÀ

## ANNO ESERCIZIO 2017

### STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE TRIENNALE

C 02) Risconti attivi	€ 3.330,00	€ 3.330,00	€ 3.330,00
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 33.330,00</b>	<b>€ 33.330,00</b>	<b>€ 33.330,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO A+B+C</b>	<b>€ 162.471.909,82</b>	<b>€ 160.734.800,54</b>	<b>€ 161.019.858,54</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
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	€ 6.762.072,00	€ 6.762.072,00	€ 6.762.072,00
A.VIII) Utili (perdita) portati a nuovo	-€ 658.617,36	-€ 1.162.290,11	-€ 2.226.816,58
A.IX) Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 503.672,75	-€ 1.064.526,47	€ 135.058,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 159.614.235,89</b>	<b>€ 158.549.709,42</b>	<b>€ 158.684.767,42</b>
<b>B) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI CAPITALE</b>			
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>C) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
C 01) Fondo per imposte anche differite	€ -	€ -	€ -
C 02) Fondi per rischi	€ 353.680,12	€ 413.680,12	€ 493.680,12

# GESTIONE CONTABILITÀ

## ANNO ESERCIZIO 2017

### STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE TRIENNALE

C 03) Altri fondi	€ 357.240,53	€ -	€ -
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 710.920,65</b>	<b>€ 413.680,12</b>	<b>€ 493.680,12</b>
<b>D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO SUBORDINATO</b>			
D.I) Premi operosità	€ -	€ -	€ -
D.II) TFR dipendenti	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE D)</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>E) DEBITI</b>			
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	€ 1.029.024,28	€ 1.300.000,00	€ 1.300.000,00
E.VIII) Debiti tributari	€ 765.121,00	€ 60.000,00	€ 80.000,00
E.IX) Debiti verso istituti previdenziali assistenziali e sicurezza sociale	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
E.X) Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	€ -	€ -	€ -
E.XI) Altri debiti	€ 291.197,00	€ 350.000,00	€ 400.000,00
<b>TOTALE E)</b>	<b>€ 2.125.342,28</b>	<b>€ 1.750.000,00</b>	<b>€ 1.820.000,00</b>
<b>F) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>			
F.I) Ratei passivi	€ -	€ -	€ -
F.II) Risconti passivi	€ 21.411,00	€ 21.411,00	€ 21.411,00
<b>TOTALE F)</b>	<b>€ 21.411,00</b>	<b>€ 21.411,00</b>	<b>€ 21.411,00</b>

### STATO PATRIMONIALE DI PREVISIONE TRIENNALE

TOTALE PASSIVO A + B + C + D + E + F	€ 162.471.909,82	€ 160.734.800,54	€ 161.019.858,54
<b>G) CONTI D'ORDINE</b>			
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	€ 638.186,00	€ 638.186,00	€ 28.500,00
G.VIII) Altri conti d'ordine		€ -	€ -
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	€ 638.186,00	€ 638.186,00	€ 28.500,00

RESPONSABILE FINANZIARIO  
 Rag. di *Rossini Russo*

4

**BILANCIO ANNUALE ECONOMICO**

**PREVENTIVO 2017**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

**Premessa**

Di seguito si trascrive la relazione illustrativa esplicativa dei criteri impiegati nella redazione del bilancio, opportunamente modificata, rispetto alle previsioni di bilancio deliberato con atto n. 11 del 15 febbraio 2017 dal precedente Commissario Regionale, sulla base della relazione programmatica e delle indicazioni ricevute dal Commissario Reggente, Avv. Paola Parente.

La presente relazione illustra i criteri per la formulazione del budget 2017 sulla base del piano programmatico del presente bilancio di previsione al 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 è stato redatto secondo il dettato dell'art.31 del regolamento regionale n.2 del 22 febbraio 2013 ed include lo stato del patrimonio ed il conto economico preventivo conformemente ai modelli ad esso allegati.

Le valutazioni delle poste di bilancio riguardanti le attività istituzionali e quelle di natura tecnico-amministrativa dell'Azienda sono state effettuate in continuità con l'anno precedente a causa delle incertezze sulla futura utilizzazione del complesso immobiliare di Bagnoli, principale fonte di reddito dell'Azienda.


**RICAVI**

CONTO ECONOMICO			Previsione 2017	Previsione 2016
<b>A) Valore della produzione</b>				
1	<b>Proventi e ricavi diversi</b>			
	a)	Patrimonio immobiliare	€. 1.259.000,00	€. 1.283.200,00
	b)	Altri ricavi e proventi	€. 2.823.773,25	
	<b>TOTALE A) Valore della Produzione</b>		<b>€. 4.082.773,25</b>	<b>€.1.283.200,00</b>

I ricavi seguono il criterio della competenza economica e sono costituiti esclusivamente dalle rendite del proprio patrimonio immobiliare.

**Rispetto al bilancio precedentemente deliberato con atto n.11/2017 sono state apportate le seguenti variazioni**

Fitti attivi - via Toledo, 317 da Privati			-43.200,00
Fitti attivi complesso Bagnoli			-203.870,00
Altri ricavi e proventi			+ 723.773,25

**Le variazioni dei fitti in meno si sono rese necessarie poichè fino ad oggi non si è concretizzata alcuna nuova locazione né per gli immobili di Via Toledo né per gli immobili del Complesso di Bagnoli che erano state preventivate a far data dal 2° semestre 2017 nel bilancio precedentemente deliberato.**

**Di contro è stata incrementata la voce "altri ricavi e proventi" riferita all'utilizzo di parte dei fondi di accantonamento istituiti per le attività istituzionale e per la riqualificazione del patrimonio necessari alla copertura degli stanziamenti di bilancio preventivati per l'esercizio finanziario 2017.**

### Ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare

La previsione di bilancio è riferita ad un piccolo appezzamento di terreno in Pozzuoli alla Via Comunale Discesa Cappuccini concesso in comodato modale.

Per i fondi rustici ubicati in Napoli - Bagnoli, località S.Laise, della superficie di circa mq. 97.269,00 questa Azienda, a tutela dei propri interessi, ha promosso da lungo tempo presso il Tribunale di Napoli - Sezione Agraria - giudizi nei confronti dei possessori abusivi. Dopo un lunghissimo iter procedurale la Fondazione è rientrata in possesso di complessivi mq. 70.640,00. e sono ancora pendenti i giudizi nei confronti degli altri possessori abusivi per la rimanente parte dei fondi.

Dell'attuale parte disponibile, in coerenza con i fini istituzionali di questa Azienda, con delibera n. 132 del 12 novembre 2013, un piccolo appezzamento di terreno è stato concesso in comodato d'uso gratuito alla Fondazione "Il Girasole" Onlus, all'Associazione GIFFAS Onlus e all'Associazione AUTISM AID ONLUS per la realizzazione di orti didattici con finalità di integrazione sociale dei ragazzi affetti da disabilità.

Nel corso dell'anno 2015, sempre in coerenza con i fini istituzionali, è stata approvata la realizzazione del progetto "Parco delle AgriCulture Contadine" presentato dal Circolo Territoriale Bagnoli-Fuorigrotta di Legambiente "Thomas Sankara" per l'uso, la fruizione e la valorizzazione del fondo rustico e, per l'effetto, con delibera n. 75 dell'8 ottobre 2015, sono stati concessi in locazione i terreni disponibili ed è stato sottoscritto il relativo contratto con il Circolo Territoriale Bagnoli-Fuorigrotta di Legambiente "Thomas Sankara", Legambiente Campania Onlus e Legambiente Onlus con un canone concordato di €. 1.800,00 annui.

Di seguito si riporta il prospetto analitico della previsione dei fitti che si presume riscuotere nell'anno 2017.

	2017	2016
Fitti attivi-Complesso Bagnoli	€. 424.000,00	€ 420.000,00
Fitti attivi-Appartamenti Pal.4 Via Petrarca	€. 253.000,00	€ 257.000,00
Fitti attivi-Box garages Pal.4 Via Petrarca	€. 27.000,00	€ 27.000,00
Fitti attivi-Appartamenti Pal.7 Via Petrarca	€. 263.000,00	€ 266.500,00





Fitti attivi-Box garages Pal.7 Via Petrarca	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Fitti attivi- Via Toledo 317	€ ==	€ 20.700,00
Fitti attivi - Via Don Bosco	€ 35.000,00	€ 35.000,00
Fitti attivi - Complesso Pozzuoli	€ 225.000,00	€ 225.000,00

#### 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.

Ad oggi sono stati stipulati contratti di locazione con i sub concessionari del JFC Naples per 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 e sala per eventi ed inoltre, a seguito delle manifestazioni di interesse pervenute e dopo aver valutato e comparato le offerte relative ad uno stesso immobile sono state concluse le trattative e si è addivenuti alla stipula dei contratti di locazione per:

- 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.
- Edificio identificato con la lettera F1 ed annesso locale tecnologico identificato con la lettera F2 adibito ad attività commerciali;
- Edifici identificato con le lettere P1 e P3 adibito ad attività sportive e motorie.

#### FABBRICATI IN NAPOLI ALLA VIA PETRARCA



Banco Napoli  
per l'Assistenza  
all'Infanzia

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 tiene conto della revisione dei canoni di locazione stabilita con la delibera n.26 del 19 maggio 2016.

**IMMOBILI VIA TOLEDO N.317**

Per gli immobili ubicati in Napoli alla Via Toledo n.317, ad oggi non è stato perfezionato alcun contratto di locazione e pertanto, sono state portate in meno le previsioni dei ricavi per tali immobili rispetto al bilancio precedentemente deliberato.

**COMPLESSO IMMOBILIARE DI POZZUOLI**

La previsione dei ricavi per gli immobili ubicati nel complesso in parola sono rimaste invariate rispetto all'esercizio precedente.

**Altri ricavi e proventi**

Tale voce è riferita all'utilizzo di parte dei fondi di accantonamento istituiti per le attività istituzionale e per la riqualificazione del patrimonio. Tale voce risulta incrementata di €. 723.773,25 rispetto al bilancio precedentemente deliberato alla luce delle risultanze del bilancio economico dell'anno 2016 di cui alla delibera n.31/2017.

CONTO ECONOMICO	Previsione 2017	Previsione 2016
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€. 4.566.059,00	€. 5.273.186,00
Acquisto di beni	€. 181.265,00	€. 308.300,00
Acquisti di servizi	€. 1.883.818,00	€. 2.417.110,00
Godimento beni di terzi	€. 26,00	€. 26,00
Costi del personale	€. 553.500,00	€. 558.100,00
Accantonamenti	€. 30.000,00	€. 30.000,00
Oneri diversi di gestione	€. 1.917.450,00	€. 1.959.650,00

#### COSTI

Di seguito vengono esposti i dettagli ed i commenti delle principali voci, rimarcando i criteri di valutazione adottati.

Si evidenzia, in particolare, che i costi del bilancio precedentemente deliberato con atto n.11/2017, che già avevano subito una drastica riduzione di €. 593.515,00 rispetto a quelli dell'esercizio 2016, sono stati tutti minuziosamente analizzati e, ulteriormente decurtati complessivamente di €. 113.612,00 apportando le seguenti variazioni:

SPESE PER LA GESTIONE DELLE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE	-€. 49.562,00
SPESE PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO	-€. 53.150,00
COSTI DEL PERSONALE	-€. 5.000,00
ONERI FISCALI E DI REGISTRO	-€. 5.900,00
<b>TOTALE</b>	<b>-€. 113.612,00</b>



Tali ulteriori tagli di costi consentono la gestione del patrimonio e delle attività amministrativa nella misura appena sufficiente ad assicurare i servizi minimi indispensabili per garantire la funzionalità e la fruibilità degli immobili da parte degli inquilini e la funzionalità degli uffici.

Di seguito vengono esposti i dettagli ed i commenti delle principali voci, rimarcando i criteri di valutazione adottati.

Si pone in evidenza che, in seguito all'approvazione del regolamento condominiale e delle tabelle millesimali (delibera n. 30 del 19/5/2016) le spese relative agli impianti, ai servizi ed alle utenze comuni del complesso sono state quantificate in base al bilancio preventivo redatto per l'anno 2017 e sono state ripartite pro -quota tra gli attuali utilizzatori del complesso, sulla base dei millesimi attribuiti a ciascun immobile locato (circa il 10%) mentre la rimanente parte di circa il 90% è stata posta a carico di questa Azienda.

Il dettaglio dei costi è così ripartito:

	2017	2016
<b>Acquisto di beni</b>	€. <b>181.265,00</b>	€ <b>308.300,00</b>
Cancelleria	€. 3.000,00	€ 3.000,00
Stampati	€. 1.000,00	€ 1.000,00
canoni energetici	€. 116.000,00	€ 238.000,00
canoni utenze	€. 61.265,00	€ 66.300,00

I costi per l'acquisto di cancelleria e stampati sono stati preventivati nella misura minima indispensabile per garantire il corretto funzionamento degli uffici.

I canoni energetici e le utenze sono stati preventivati sulla scorta di quanto risulta pagato nell'anno di gestione precedente sono così ripartiti:

**Sede Ente**

Utenza energia elettrica €. 8.000,00

Utenza idrica €. 1.000,00





Utenza telefonica

€. 5.000,00

**Complesso Immobiliare di Bagnoli**

Utenza energia elettrica €. 108.000,00

Utenza idrica €. 54.000,00

Utenza telefonica €. 765,00

I costi per le utenze, indispensabili per il funzionamento del complesso immobiliare di Bagnoli, come innanzi specificato, sono stati imputati a carico di questa azienda nella percentuale del 90%. Al fine di contenere le spese ed assicurare il funzionamento del complesso sono state attuate le procedure volte ad una riduzione dei consumi energetici per l'illuminazione relativa al perimetro ed alle aree esterne mediante la sostituzione delle attuali plafoniere per lampade a gas con quelle a led di ultima generazione.

	2017	2016
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>€. 1.883.818,00</b>	<b>€. 2.417.110,00</b>
Per la gestione dell'attività socio-assistenziale (anche esternalizzata)	€. 675.000,00	€. 1.180.000,00
Per la gestione delle attività amministrative	€. 232.268,00	€. 259.160,00
Per la gestione dei servizi e della manutenzione degli immobili	€. 976.550,00	€. 977.950,00

I servizi sono stati raggruppati in tre macro sottovoci i cui costi di seguito si specificano:

	2017	2016
Per la gestione dell'attività socio-assistenziale (anche esternalizzata)	€. 675.000,00	€. 1.180.000,00
Spese per le attività semi residenziali	€. 615.000,00	€. 1.150.000,00
Iniziative in collaborazione con altri soggetti	€. 30.000,00	€. ==
Interventi urgenti diretti	€. 30.000,00	€. 30.000,00



Progetti psico-pedagogici individuali		€	====
Partecipazione sistema regionale integrato socio-educativo		€	====
Realizzazione altri progetti socio-educativi		€	===

Gli esigui ricavi previsti e la conseguente necessità di ridurre il più possibile il disavanzo della gestione hanno imposto, anche per gli scopi istituzionali di attuare un netto taglio alle risorse da destinare alle attività socio – assistenziali. Nel corso dell'anno 2016, dopo lunga ed attenta valutazione, è stato deciso di continuare le attività semiresidenziali (rif. Statuto 2.2. a) e di ammettere al beneficio dell'assistenza, permanendone i requisiti, solo i bambini in proroga. A fronte dei servizi resi, il contributo mensile da erogare per ogni bambino alle strutture convenzionate è stato determinato in €.176,00, apportando, quindi, una riduzione del 20% rispetto a quello precedentemente corrisposto.

Per l'anno scolastico 2016/2017 con delibera n. 56 del 13 settembre 2016 sono stati ammessi al beneficio dell'assistenza semiresidenziale n. 598 minori, con decorrenza dal 1° ottobre 2016 presso la struttura indicata nell'istanza dall'esercente la responsabilità genitoriale.

**Il permanere dell'estrema situazione di difficoltà economica che sta attraversando l'Azienda ha determinato la necessità di stanziare in questo bilancio solo la spesa occorrente per far fronte agli impegni assunti con la richiamata delibera n. 56/2016, con la previsione, allo stato di sospendere l'intervento per l'anno scolastico 2017-2018.**

Di contro, però, questa Amministrazione, per il raggiungimento degli scopi istituzionali, ha avviato alcune progettualità in collaborazione con altri soggetti e, a tal fine è stata preventivata la spesa occorrente.

Con le ulteriori residue risorse finanziarie disponibili rispetto al budget preventivato si potrà procedere alle altre attività previste dall'art. 2 dello Statuto ed in particolar modo agli interventi diretti, di modesto importo, a favore delle famiglie che, sempre più



## Banco Napoli per l'Assistenza all'Infanzia

numerose, chiedono un aiuto economico perché non riescono a far fronte alle spese per acquisti di beni di prima necessità.

Si confermano, pertanto, le previsioni di cui al bilancio precedentemente deliberato.

2017

2016

<b>Per la gestione delle attività amministrative</b>	<b>€.</b>	<b>232.268,00</b>	<b>€.</b>	<b>259.168,00</b>
Spese per il funzionamento degli organi di governo	€.	550,00	€.	2.800,00
Competenze collegio revisori dei conti	€.	20.188,00	€.	20.188,00
Competenze nucleo di valutazione	€.	5.000,00	€.	13.700,00
Consulenza fiscale	€.	5.650,00	€.	5.650,00
Consulenza legale	€.	15.000,00	€.	25.000,00
Consulenza informatica e assistenza software	€.	12.000,00	€.	15.000,00
Consulenze, collaborazioni commissioni attività amministrative	€.	15.000,00	€.	12.300,00
Consulenze collaborazioni sulle attività socio-assistenziali	€.	5.000,00	€.	6.000,00
Assicurazioni	€.	81.010,00	€.	87.570,00
Canoni procedure on-line, on-site, gestione portale e caselle di posta certificata e manutenzioni hardware e software	€.	25.550,00	€.	18.032,00
Costi per servizio di tesoreria e spese di conto	€.	1.000,00	€.	1.000,00
Costi per trasporto e manutenzione automezzi	€.	2.820,00	€.	4.220,00
Spese di assistenza legale extragiudiziale e giudiziale	€.	15.000,00	€.	21.200,00
Costi per spese postali e bolli	€.	500,00	€.	500,00
Costi per spese economali	€.	2.000,00	€.	3.000,00
Costi per spese di amministrazione	€.	10.000,00	€.	10.000,00
Costi per editoria, formazione ed informazione	€.	===	€.	===
Oneri per la sicurezza sui luoghi di lavoro	€.	3.500,00	€.	3.000,00
Spese commerciali	€.	7.500,00	€.	5.000,00
Spese di comunicazione	€.	5.000,00	€.	5.000,00

I dati previsionali innanzi esposti tengono conto:

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

Fax Amministrazione: 0817518341 – Fax Politiche Sociali: 0817512954

http: [www.fbnaei.it](http://www.fbnaei.it) - Pec: [info@pec.fbnaei.it](mailto:info@pec.fbnaei.it) – Mail: [info@fbnaei.it](mailto:info@fbnaei.it)



## Banco Napoli per l'Assistenza all'Infanzia

“Costi per il funzionamento degli organi di governo” la cui previsione è determinata dall’indennità di funzione già erogata al Commissario Regionale p.t. ai sensi dell’art.42, comma 9, del regolamento regionale n. 2/2013. A far data dall’insediamento del Commissario nominato con D.P.G.R. Campania n. 42 del 2 marzo 2017, non è prevista la corresponsione di alcuna indennità.

“Competenze collegio revisori dei conti” la cui previsione è stata ridotta rispetto a quella prevista nel bilancio precedentemente deliberato ed i compensi, a seguito della nomina avvenuta con delibera n. 25/2017, sono stati confermati nella stessa misura di quelli precedentemente corrisposti e cioè €.7.500,00 per il Presidente ed €. 5.000,00 per ciascun componente oltre cassa ed I.V.A. se dovute ovvero al lordo delle ritenute di legge.

“Competenze al nucleo di valutazione” la cui previsione è stata ridotta rispetto a quella prevista nel bilancio precedentemente deliberato ed i compensi, a seguito della nomina avvenuta con delibera n. 24/2017 sono stati confermati nella misura di quelli precedentemente corrisposti e cioè €.2.000,00 annui lordi per ciascun componente oltre spese di viaggio documentate.

“Consulenza fiscale” il cui costo è determinato dal compenso professionale attribuiti con delibera n.71 del 14 novembre 2014.

“Altre consulenze”

La previsione è determinata dalle competenze professionali da erogare per gli incarichi già attribuiti e per quelli che si rendessero necessari attribuire nel corso dell’anno.

“Assicurazione fabbricati, R.C. e incendi ed altre”

Il costo delle polizze assicurative è stato quantificato in ragione dei premi pagati nell’anno 2016 per le polizze attualmente in vigore. Il decremento che si evidenzia è dovuto all’imputazione a carico dell’azienda del 90% della spesa da sostenere per l’assicurazione del complesso di Bagnoli, come già innanzi specificato.

Gli altri costi sono stati preventivati nella misura minima indispensabile per garantire il corretto funzionamento degli uffici.

Rispetto all’anno precedente si manifesta un incremento dei costi per la gestione delle procedure on line ed on-site. Detto incremento scaturisce dalla necessità di dover utilizzare ulteriori software necessari per la gestione del nuovo sistema di pagamenti elettronici (pagoda) avvalendosi della piattaforma tecnologica di cui all’art.81, comma 2 bis, del D.lgs. 82/2005 e s.m.e.i. il cui obbligo decorre dal 31 dicembre 2016.



## Banco Napoli per l'Assistenza all'Infanzia

Le spese commerciali e di comunicazioni, le cui attività ritenute necessarie ed indispensabili per meglio e più efficacemente pubblicizzare la locazione degli immobili ubicati all'interno del complesso di Bagnoli dalla precedente gestione commissariali, hanno subito un taglio e sono state preventivate in ragione degli impegni assunti precedentemente.

Pertanto, alla luce di quanto innanzi espresso i costi, rispetto al bilancio approvato con delibera n. 11/2017, hanno subito specificamente i seguenti ulteriori tagli:

Spese per il funzionamento degli organi di governo	-€ 2.250,00
Competenze collegio revisori dei conti	-€ 4.812,00
Competenze nucleo di valutazioni	-€ 15.000,00
Consulenze collaborazioni e commissioni attività amministrative	-€ 10.000,00
Spese per consulenza legale	-€ 5.000,00
Consulenze collaborazioni attività socio-assistenziali	-€ 5.000,00
Spese commerciali	-€ 2.500,00
Spese di comunicazione	-€ 5.000,00

	2017	2016
<b>Per la gestione dei servizi e della manutenzione degli immobili</b>	<b>€. 976.550,00</b>	<b>€. 977.950,00</b>
Servizi e manutenzioni per la sede dell'ente	€. 35.350,00	€. 33.550,00
Manutenzioni ordinarie terreni	€. ==	€. =====
Manutenzioni ordinarie e oneri per Pal.n.4 e 7 in Via Petrarca 93 – Napoli e altri immobili	€. 56.700,00	€. 41.000,00
Manutenzioni ordinarie Complesso Pozzuoli	€. 36.500,00	€. 65.000,00
Manutenzioni e servizi vari Complesso Bagnoli	€. 848.000,00	€. 830.400,00

### **Servizi e manutenzioni per la sede dell'Ente**

Per questa voce sono stati previsti i seguenti costi:

Servizio di pulizia e igienizzazione - Il costo preventivato è di €. 21.100,00 in ragione dell'appalto affidato per il periodo 1/9/2016 al 31/8/2018 nonché per l'igienizzazione dei servizi per €. 1.150,00.

Servizio di vigilanza - Il costo preventivato è di €. 2.100,00 in ragione dell'appalto affidato con decorrenza 1 marzo 2015 per la durata di anni due e di quello affidato a decorrere dal 1° marzo 2017

Manutenzioni - Il costo preventivato è di €. 11.000,00, che tiene conto della manutenzione ordinaria degli impianti a servizio della sede dell'Ente e di ulteriori piccoli interventi quali il ripristino funzionale del manto impermeabile, apportando una riduzione rispetto al bilancio precedentemente deliberato di complessivi €. 10.650,00.

### **Manutenzione ed oneri per le palazzine n.4 e 7 in Via Petrarca n.93 e altri immobili - Napoli**

Gli oneri preventivati per gli immobili di Via Petrarca, ricadenti a carico di questa Azienda, sono stati quantificati in complessivi €.6.000,00 e riguardano le quote percentuali, nella misura del 10%, così come previsto dalla normativa vigente per le spese di portierato e le quote condominiali millesimali attribuite all'Ente proprietario. In considerazione, altresì, che gli immobili di Via Toledo risultano allo stato sfitti, è stato preventivato l'importo di €. 10.200,00 per quote condominiali che ricadono a carico di questa Azienda.

Il costo preventivato per la manutenzione ordinaria degli immobili ubicati alla Via Petrarca 93, Napoli di complessivi €. 40.500,00 è relativo alla seguente tipologia di interventi: pulizia dell'impianto di smaltimento delle acque; interventi per la messa in sicurezza delle facciate, apportando una riduzione rispetto al bilancio precedentemente deliberato di €.12.500,00.

**Gli immobili in questione necessitano, a causa della loro vetustà, di interventi per il risanamento dei frontini, sottobalconi, fioriere pavimenti e correnti di marmo dei balconi che per la loro onerosità e per le scarse risorse finanziarie disponibili non è possibile inserire nella programmazione degli interventi a farsi per l'anno 2017.**



**Manutenzione ordinaria complesso Pozzuoli**

Gli interventi previsti per detto complesso riguardano il rifacimento della recinzione in ferro dell'area perimetrale del predetto edificio, il ripristino della pavimentazione esterna dell'edificio "palestra" nonché la sostituzione del serbatoio che fornisce il gasolio agli edifici occupati dall'Agenzia delle Entrate il cui costo è stato preventivato in €.36.500,00, apportando una riduzione rispetto al bilancio deliberato con atto n.11/2017 di €. 8.500,00.

**Manutenzioni e servizi vari Complesso Bagnoli**

Per l'anno 2017, in continuità con l'anno 2016, sono stati previsti i servizi necessari ed indispensabili atti a garantire la sicurezza del complesso e degli attuali locatari nonché per garantire la necessaria fruibilità. Occorre, evidenziare, che tali servizi, rientranti nei costi di gestione a carico dei conduttori, gravano a carico della Fondazione, come più volte innanzi ribadito nella misura del 90%, mentre la residua parte è addebitata agli attuali locatari.

Il programma dei servizi e degli interventi manutentivi prevede a carico di questa Fondazione, tenuto conto dell'incidenza dei millesimi relativi agli immobili, tutt'oggi non locati, costi complessivi per €. 719.500,00 il cui riparto di seguito si specifica:

1. Servizio di vigilanza armata, gestione della centrale operativa, degli impianti di sicurezza e servizio di portierato, il cui costo è stato preventivato in €. 420.000,00. Tale costo, rispetto al bilancio precedentemente deliberato ha subito una riduzione di €.40.000,00. La riduzione di questa voce è stata possibile poiché, a seguito di una diversa dislocazione della centrale operativa di video sorveglianza presente all'interno del complesso, la nuova procedura di appalto prevede una riduzione di personale da impiegare nel servizio con la conseguente riduzione dell'importo stimato posto a base di gara.
2. Servizio di manutenzione degli impianti di trasformazione e distribuzione elettrica aree interne ed esterne agli edifici e manutenzione degli impianti di video sorveglianza, comprensivo della sostituzione di materiali di consumo, il cui costo è stato stimato preventivamente in €. 43.500,00;
3. Manutenzione e pulizia delle aree a verde, dei cunicoli esterni e delle aree pavimentate, comprese le aree esterne in prossimità del perimetro, il cui costo è stato stimato in €. 38.000,00;



4. Servizio di pulizia, igiene e sanificazione dei locali posto di guardia e sala di video sorveglianza con annessi servizi igienici, per un costo stimato di € 5.500,00;
5. Servizio di derattizzazione e disinfestazione aree esterne ai fabbricati, il cui costo è stato preventivato in €. 2.000,00;
6. Servizio di manutenzione impianto idrico ed antincendio con sostituzione del materiale obsoleto, il cui costo è stato stimato in €. 13.500,00;
7. Servizio di manutenzione dell'impianto fognario il cui costo è stato stimato in €. 6.500,00;
8. Interventi rientranti nella manutenzione ordinaria del complesso compreso la prestazione di manodopera per interventi atti a garantire il regolare funzionamento della struttura il cui costo è stato stimato in €. 43.500,00.

In aggiunta sono stati preventivati interventi manutentivi per l'adeguamento a nuovi parametri previsti dalla vigente normativa in materia di consumo energetico, per il ripristino e la funzionalità delle aree esterne nonché per opere di messa in sicurezza degli edifici che si dovessero rendere necessarie a tutela della pubblica e privata incolumità, rattoppi delle reti e pali di recinzione spostamento e sistemazione della sala di video sorveglianza e sostituzione materiali obsoleti il cui costo complessivamente è stato stimato nonché rifacimento del tratto fognario del campo sportivo in €. 125.500,00. Tale spesa ha subito un incremento complessivo di €. 21.500,00 rispetto a quella precedentemente preventivata a causa del rifacimento del tratto fognario preventivato in €. 50.000,00 compensata in parte dalla riduzione dei costi preventivati per gli altri interventi.

Infine, è stata preventivata nell'importo di €. 150.000,00 la spesa occorrente per gli affidamenti degli incarichi professionali e per la costituzione del gruppo di lavoro per la redazione dei necessari atti, elaboratori ecc per la predisposizione del Piano Urbanistico Attuativo per il complesso immobiliare di Bagnoli.

Infatti, il Comune di Napoli con la delibera n.175 del 16 marzo 2016 ha approvato il Masterplan, avente valore di preliminare di Piano Urbanistico attuativo, per l'area ex Collegio Ciano. Riservandosi di procedere alla redazione di un piano urbanistico attuativo di iniziativa pubblica, in caso di mancata formalizzazione dell'intesa da parte della

Fondazione, entro 60 giorni dalla comunicazione della richiamata delibera ovvero, in caso di inerzia della Fondazione nella presentazione del PUA.

Questa Azienda, pertanto, con propria delibera n.53 del 26 luglio 2016 nel formalizzare l'approvazione del predetto Masterplan si è riservata la predisposizione del Piano Urbanistico attuativo da approvarsi entro 18 mesi dall'efficacia del Masterplan decorrenti dalla formalizzazione dell'intesa da parte di questa Azienda.

Con atto deliberativo n. 2 del 18 gennaio 2017, adottato dal Commissario p.t., è stato istituito un gruppo di lavoro formato da tecnici, legali, economisti, storici per la redazione del P.U.A. il cui costo è stato deliberato in €. 102.000,00, oltre cassa ed I.V.A..

Pertanto, alla luce di quanto innanzi espresso i costi, rispetto al bilancio approvato con delibera n. 11/2017, hanno subito specificamente i seguenti ulteriori tagli

Via don Bosco - Manutenzioni	-€	10.000,00
Via Petrarca - Manutenzioni	-€	12.500,00
Complesso Pozzuoli – Manutenzione	-€.	8.500,00
Complesso Bagnoli - Manutenzioni	€	18.500,00
Spese sede Azienda- Utenze e servizi	-€	650,00
Complesso Bagnoli - Vigilanza	-€	40.000,00

CONTO ECONOMICO	Previsione 2017	Previsione 2016
Godimento beni di terzi	€ 26,00	€ 26,00

Il costo preventivato è relativo al canone di fitto per una striscia di terreno a valle del complesso immobiliare di Bagnoli di proprietà del Banco di Napoli

CONTO ECONOMICO	Previsione 2017	Previsione 2016
Costi del personale	€ 553.500,00	€ 558.100,00

La previsione dei costi per il personale, come dall'allegato "C", è stata determinata per far fronte alla spesa occorrente per il pagamento delle competenze dei soli posti della vigente pianta organica attualmente ricoperti e ricomprendendo i costi fissi (stipendi, salario accessorio incentivi e relativi oneri riflessi, adeguamenti contrattuali).

Sempre in considerazione dell'attuale situazione economica che sta attraversando l'Azienda si è ritenuto opportuno, anche per l'esercizio 2017, di non prevedere la spesa occorrente per la copertura di tutti i posti della vigente dotazione organica.

Le previsioni tengono conto degli importi derivanti dall'applicazione del vigente CCNL del personale del Comparto Regioni - Autonomie Locali biennio economico 2008-2009 e della contrattazione decentrata integrativa.

I costi per l'erogazione dei buoni pasto, il cui valore attuale è stato stabilito con la Contrattazione decentrata dell'anno 2006 sono stati quantificati per il personale in servizio, per un numero massimo di presenze.

I costi per la formazione del personale sono stati preventivati tenendo conto anche della necessaria formazione del personale all'utilizzo di nuovi software applicativi nonché per la delle figure professionali responsabili della pubblicazione e della sicurezza in conformità a quanto previsto dal D.lgs. 33/2013 e s.m.e.i.

Tale previsione di spesa ha subito un decremento di €5.000,00 rispetto a quanto preventivato nel bilancio precedente alla luce del fondo costituito per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività per l'anno 2017 che risulta ridotto rispetto all'anno precedente per effetto della riduzione di una unità di personale collocata in pensione a decorrere dal 1° ottobre 2017 e per la riduzione dei costi preventivati per la formazione del personale atteso che non sono ancora completati quelli attivati nell'esercizio 2016.



CONTO ECONOMICO	Previsione 2017	Previsione 2016
Accantonamenti	€ 30.000,00	€ 30.000,00

Gli accantonamenti previsti sono stati determinati con la costituzione dei seguenti fondi:

Fondo di accantonamento rischi da sentenze per €. 10.000,00

Fondo crediti di dubbia esigibilità per €.20.000,00 il cui ammontare è determinato in considerazione della previsione dei crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio.

CONTO ECONOMICO	Previsione 2017	Previsione 2016
Oneri diversi di gestione	€ 1.923.350,00	€ 1.959.650,00

Gli oneri diversi di gestione ricomprendono:

	2017	2016
Imposte non sul reddito (IRES ed IMU)	€ 1.890.000,00	€ 1.925.000,00
Oneri fiscali e di registro	€ 12.900,00	€ 20.000,00
Tasse	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Assegno al Parroco della chiesa di Bagnoli	€ 4.650,00	€ 4.650,00

Le previsioni dei costi relativi alle imposte sono state determinate tenendo conto del pagamento dell'IRPEF in rapporto alle rendite dei fabbricati con l'applicazione dell'aliquota al 50%, continuando questa Azienda a godere delle agevolazioni previste dall'art.6 del D.P.R. 29 settembre 1973 n. 601, così come confermato dall'art.13, comma 6, del regolamento regionale n.2/2013.

Questa Azienda ha avviato, comunque, già da tempo, un contenzioso con gli uffici finanziari per vedersi riconoscere il rimborso delle imposte pagate.

La previsione dei costi per l'I.M.U. è stata effettuata, in via prudenziale, applicando alle rendite catastali rivalutate l'aliquota del 10,6% per gli immobili ubicati nel Comune di Napoli e nel Comune di Pozzuoli.

Questa Azienda, dopo aver più volte avviato l'iter procedurale per vedersi riconoscere, in virtù dell'attività svolta, lo sgravio ovvero la riduzione di detta imposta, nel corso

dell'anno 2016, a seguito del rigetto da parte del Comune di Napoli dell'istanza di riduzione dell'imposta, ai sensi dell'art.8 del D.lgs. 30 dicembre 1992, n.504, in considerazione che il complesso immobiliare di Bagnoli è di fatto non utilizzato, ha inoltrato al Comune di Napoli istanza di sospensione dal pagamento dell'imposta e da ultimo, nelle more dell'accertamento della condizione degli immobili e dell'istruttoria delle richieste avanzata, ha chiesto al Ministero dell'Economia e delle Finanze il parere in ordine alla possibilità che il Comune di Napoli possa sospendere la riscossione di detto tributo a causa delle gravi difficoltà economiche e finanziarie ed il cui pagamento incide notevolmente anche sulle attività istituzionali.

Gli oneri fiscali e di registro sono stati determinati nella misura prevista dal D.P.R. 131/1986 e s.m.e.i. e per quota ricadente a carico di questa Azienda in qualità di locatario.

Detti oneri hanno subito un decremento di €. 5.900,00 rispetto a quelli precedentemente preventivati in relazione al minor reddito preventivato con il presente bilancio a causa della mancata locazione previsto per il secondo semestre 2017 per una parte degli immobili facenti parte del Complesso di Bagnoli e per quelli di Via Toledo preventivata nel bilancio deliberato con atto n.11/2017.

Le tasse preventivate sono relativi ai costi da sostenere per il pagamento della T.A.R.I.

Il preventivo costo relativo all'emolumento al Parroco della Chiesa, insistente nel complesso immobiliare di Bagnoli, scaturisce dagli obblighi previsti all'art.7 dell'atto di donazione Notaio Ferdinando Maddalena del 14 giugno 1949, come successivamente rivalutato con determinazione n.31/2002.

	2017	2016
<b>AMMORTAMENTI</b>	€ 50.560,60	€ 36.114,00

A tale voce afferiscono gli ammortamenti, ovvero le quote di obsolescenza calcolate sul costo storico nella seguente misura:

BENI IMMATERIALI - 20%

BENI MOBILI

Mobili e arredi - 15%

Impianti - 15%



Macchine per ufficio – 20%

Hardware – 20%

Automezzi – 20%

Altri beni – 5%

CONTO ECONOMICO	Previsione 2017	Previsione 2016
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€. 61.844,00	€. 26.250,00

I proventi finanziari preventivati in €. 61.855,00 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%. Per gli investimenti degli introiti derivanti da alienazione di immobili.
- 2) tasso creditore sul c/ c di tesoreria pari al tasso Euribor 1M + 0,3.
- 3) Interessi sull'importo di €.5milioni investiti in buoni di risparmio per la durata di mesi 24 scaduti il 15/5/2017, al tasso nominale lordo annuo dell'0,80%

PROVENTI STRAORDINARI	€. 2.000,00	€. 2.000,00
-----------------------	-------------	-------------

I proventi straordinari sono stati preventivati in relazione alla possibilità di incamerare erogazioni liberali e/o piccole entrate di beneficenza.

ONERI STRAORDINARI	€. 1.000,00	€. 1.000,00
--------------------	-------------	-------------

Gli oneri di natura straordinaria preventivati sono stati determinati in ragione di interventi di manutenzione straordinaria sugli automezzi.

CONTO ECONOMICO	Previsione 2016	Previsione 2015
-----------------	-----------------	-----------------



fondazione

Banco Napoli  
per l'Assistenza  
all'Infanzia

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€	36.000,00	€	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 Responsabile dell'Area Amministrativa

Maria Rosaria Russo

**BILANCIO TRIENNALE 2017-2019**  
**RELAZIONE**

Il bilancio economico triennale è stato predisposto tenendo in primo luogo conto dei ricavi percepiti e previsti nell'anno 2017, 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 2017-2019 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.

A tal fine occorre precisare, ancora una volta, che su detto complesso immobiliare, gravano importanti problematiche ed in particolare il vincolo urbanistico.

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

Nel corso dell'anno 2016, il Comune di Napoli nell'ambito degli accordi raggiunti con questa Azienda, ha approvato un Masterplan che definisce le destinazioni d'uso assentibili per le aree e gli edifici del complesso e rappresenta un livello di pianificazione utile alla implementazione di azioni condivise tra il Comune di Napoli e questa Fondazione finalizzate all'uso di aree e di attrezzature esistenti, coerentemente con la normativa urbanistica, nelle more dell'adozione del PUA.

Con la delibera commissariale n.53 del 26 luglio 2016 è stata formalizzata l'intesa raggiunta con il Comune di Napoli e, per l'effetto, è stato approvato il Masterplan relativo al Complesso di Bagnoli. Tale documento individua una "cornice" cioè una indicazione di massima delle destinazioni d'uso dei fabbricati del complesso nel rispetto delle quantità: 50% della volumetria totale del complesso con finalità pubblica e 50% della volumetria con finalità privata, così come prevede l'art.30 delle Norme Tecniche di Attuazione della Variante al P.R.G.

Prevedendo, nel contempo, nelle more della redazione del PUA, la flessibilità delle destinazioni d'uso, sia pubbliche che private, nel limite del 25% della volumetria totale del complesso.

In virtù degli atti innanzi richiamati, nel corso dell'anno 2016, questa Amministrazione ha formalizzato la chiusura del procedimento di cui alla manifestazione di interesse, già avviata nell'anno 2013, e successivamente, anche alla luce delle indicazioni contenute nel Masterplan con delibera n.61 del 3/11/2016 ha approvato le linee guida illustrative delle modalità e dei criteri per la locazione degli immobili in parola e, nel mese di gennaio 2017 è stato indetto il primo bando pubblico per la locazione dell'edificio identificato con la lettera "I2".

Tale procedura è stata interrotta a seguito della nota inoltrata dal Comune di Napoli – Servizio Pianificazione Urbanistica Generale e del servizio Sportello Unico Edilizia privata – con la quale ha di fatto sospesa tutte le autorizzazioni per l'utilizzazione delle strutture dell'area ex NATO, provocando il blocco della programmazione delle locazioni che potranno essere riprese soltanto dopo l'approvazione del Piano Urbanistico Attuativo, in corso di predisposizione.

Proprio a causa dell'interruzione delle predette attività non si sono concretizzate le locazioni a partire dalla seconda metà del 2017, preventivate con la redazione del bilancio deliberato con atto n. 11/2017.

In considerazione, però, che attualmente è stato disposto un tavolo di confronto con gli uffici tecnici del Comune di Napoli per arrivare ad una predisposizione di Piano condivisa il cui termine di consegna, come da relazione programmatica del Piano Urbanistico Attuativo, è stato fissato per il 31 luglio p.v., si prevede, prudenzialmente, di locare:

- nel corso del 2018, il 40% della superficie locabile del complesso;
- nel corso del 2019, il 70% della superficie locabile del complesso.

La valutazione della stima presuntiva dei canoni per tali esercizi, pur rimanendo invariate nel presuntive percentuali di locazione, si discosta da quella preventivata con il bilancio deliberato con atto n.11/2017, poiché, secondo le indicazioni recepite dall'attuale organo di governo, il canone è stato determinato prendendo a base di calcolo le quotazioni medie x mq/mese, per tipologia e zona, dell'Agenzia del Territorio depurate dallo scomputo degli interventi atti ad eliminare le prescrizioni di tipo strutturale e non sulle quotazioni minime x mq./mese.

Tali previsioni consentiranno, **se concretizzare**, di raggiungere sostanzialmente il pareggio di bilancio nell'esercizio 2019.

#### **Finalità dell'Ente**

Come già espresso nella relazione illustrativa al bilancio 2017 a decorrere dall'anno scolastico 2017-2018 le attività assistenziali nella forma semi residenziale vengono sospese. Alla luce delle previsioni dei ricavi presunti per l'esercizio 2018, **se concretizzati**, tale forma di assistenza potrà essere gradualmente riavviata a partire dall'anno scolastico 2018/2019. Le previsioni per tali due ultimi esercizi sono state quantificate con l'erogazione di un contributo stabilito nella misura determinata per l'anno scolastico 2017/2018 (€ 176,00) per un numero massimo di 100 bambini, prevedendo, altresì, il raggiungimento degli scopi istituzionali attraverso la realizzazione di progettualità in collaborazione con altri soggetti ed interventi diretti a favore di famiglie in difficoltà economiche.

#### **Imposte e tasse**

La spesa preventivata per gli anni 2018 e 2019 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 ed 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.

#### **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 e, nello specifico, pertanto per l'esercizio 2018 sono state ripartite pro -quota tra gli attuali utilizzatori del complesso, sulla base dei millesimi attribuiti a ciascun immobile che si presume locare (circa il 40%) mentre la rimanente parte di circa il 60% è stata posta a carico di questa Azienda e, per l'esercizio 2019 circa il 60% è stato attribuito a ciascun immobile che si presume locare mentre la rimanente parte di circa il 40% è stata posta a carico di questa Azienda.

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, già ulteriormente ridotte per l'esercizio finanziario 2017, 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, evidenziando una riduzione del patrimonio netto per effetto delle perdite previste.

Lo squilibrio economico del bilancio, com'è ormai noto, deriva dalla mancata messa a reddito del complesso di Bagnoli, ex area Nato, che rimane comunque un pesante centro di costo, ed è intuibile che il futuro di questa Azienda **dipende esclusivamente dalla valorizzazione di detto complesso**.

Alla luce di quanto innanzi relazionato ed a corredo del bilancio di previsione 2017 e pluriennale 2017- 2019, si espone di seguito in modo dettagliato l'andamento della copertura delle perdite per il triennio 2017-2019:

PATRIMONIO NETTO	Bilancio consuntivo 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Fondo di dotazione	€ 9.627.305,00	€ 9.627.305,00	€ 9.627.305,00	€ 9.627.305,00
Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	€ 144.387.149,0	€ 144.387.149,0	€ 144.387.149,00	€ 144.387.149,00
Altre riserve	€ 6.762.072,00	€ 6.762.072,00	€ 6.762.072,00	€ 6.762.072,00
Utili (perdita) portati a nuovo	€ 467.295,72	-€ 658.617,36	-€ 1.162.290,11	-€ 2.226.816,58
Utile(perdita) dell'esercizio	-€ 1.125.912,78	-€ 503.672,75	-€ 1.064.526,47	€ 135.058,00
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 160.117.909,68</b>	<b>€ 159.614.235,89</b>	<b>€ 158.549.709,42</b>	<b>€ 158.684.767,42</b>

Partendo dal consuntivo dell'esercizio 2016, le cui risultanze sono state deliberate con atto n.31/2017 gli esercizi 2017 – 2018 recepiscono la perdita come da risultato del conto economico.





## Banco Napoli per l'Assistenza all'Infanzia

I fondi si riducono in funzione del loro previsto utilizzo e si azzerano nell'anno 2018. Infatti, partendo anche qui dalle risultanze del consuntivo 2016 deliberato con atto n. n.31/2017 si ha il seguente andamento:

Fondi per rischi e oneri	Bilancio consuntivo 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Fondi per rischi	€. 323.680,12	€. 353.680,12	€. 413.680,12	€. 493.680,12
Altri fondi	€. 3.181.013,78	€. 357.240,53	€. ==	€. ==

I fondi nell'esercizio 2017 risultano diminuiti rispetto al 2016 di € 2.823.773,25 per effetto del loro utilizzo e si azzerano nell'esercizio 2018 per effetto dell'utilizzo della rimanente parte di € 357.240,53, come previsto nel conto economico relativo al medesimo esercizio.

La Responsabile dell'Area Amministrativa  
Maria Rosaria Russo

**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, 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.

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

Fax Amministrazione: 0817518341 – Fax Politiche Sociali: 0817512954

http: [www.fbnai.it](http://www.fbnai.it) - Pec: [info@pec.fbnai.it](mailto:info@pec.fbnai.it) - Mail: [info@fbnai.it](mailto:info@fbnai.it)



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

Il complesso è costituito da:

- a) 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.
- b) 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.
- c) Edificio già destinato a teatro, avente una superficie netta interna di circa 620 mq. distribuito su un solo livello, locato per il medesimo uso.
- d) Edificio già destinato a scuola elementare avente una superficie totale netta interna di circa mq. 1.634 distribuito su quattro livelli, attualmente sfitto.
- e) 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 2017, 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

- 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
- 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
- Tratto fognario campo sportivo

**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
- Sostituzione di serbatoio di gasolio agenzia delle Entrate

**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

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

**Servizi per la funzionalità ufficio**

- 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**

- 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 al manutenzione al manto impermeabile e pulizia canali di scolo palazzina e attinta tura ufficio presidenza

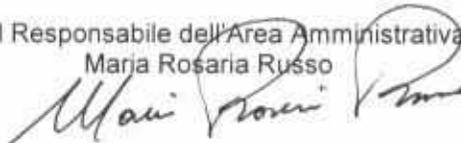


fondazione

Banco Napoli  
per l'Assistenza  
all'Infanzia

Per gli anni 2017 e 2018, 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.

Il Responsabile dell'Area Amministrativa  
Maria Rosaria Russo



## BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2017

## RELAZIONE PROGRAMMATICA

## **Premessa alla relazione**

---

La redazione del bilancio economico di previsione dell'esercizio finanziario 2017 tiene conto degli **avvenimenti che si sono succeduti nel corso del 1° semestre 2017** che di seguito si riepilogano.

Con atto n.11 del 15 febbraio 2017, il Commissario Regionale p.t., Prof. Mario Sorrentino, ha deliberato il **bilancio economico di previsione dell'esercizio finanziario 2017 e pluriennale 2017-2019**.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 41 del Regolamento Regionale n.2/2013 il predetto bilancio di previsione, con nota n. 2017/647 del 27 febbraio 2017, è stato trasmesso alla Regione Campania per l'esercizio delle funzioni di controllo.

A seguito di formale procedura di passaggio di consegne con il precedente Commissario, la sottoscritta Avv. Paola Parente si è **insediato in data 10/3/2017** quale Commissario Reggente della Fondazione Banco Napoli per l'Assistenza all'Infanzia.

Con nota prot. n. 0188665 del 14/3/2017 la Direzione Generale per le Politiche Sociali, le politiche culturali, le pari opportunità e il tempo Libero, ai sensi del Regolamento n. 3 del 22 febbraio 2013, ha disposto di chiedere l'adozione dei provvedimenti di modifica del bilancio preventivo economico annuale riferito all'esercizio finanziario 2017 e del bilancio economico pluriennale di previsione 2017-2019 volti a conformare i documenti contabili alle disposizioni del Reg. n. 2/2013 e, in particolare: a) al raggiungimento del pareggio complessivo prescritto dall'art. 31 co. 3, del reg. n. 2/2013; b) ad impinguare lo stanziamento delle risorse destinate al conseguimento degli scopi statutari in misura tale da garantire la prosecuzione delle attività istituzionali, **concedendo 30 giorni di tempo** per fornire i chiarimenti ed elementi integrativi richiesti.

In merito a tale richiesta, stante il breve tempo trascorso dall'insediamento del nuovo commissario e la necessità per lo stesso di procedere ad una ricognizione di tutte le problematiche relative alla gestione dell'Ente, non è stato possibile fornire i chiarimenti richiesti dalla Regione, che con successiva nota prot. n. 0296524 del 24/4/2017 ha disposto la **restituzione della citata delibera n. 11 del 15 febbraio 2017** relativa al Bilancio economico di previsione dell'esercizio finanziario 2017, **considerata "priva di efficacia e improduttiva di effetti"** ai sensi del Regolamento n. 3 del 22 febbraio 2016, atteso che il termine di 30 giorni per la richiesta di chiarimenti era inutilmente decorso.

Ciò premesso, con riferimento al bilancio economico 2017 ripresentato in questa sede, **dopo un'attenta e minuziosa analisi di tutti i costi preventivati nel bilancio precedentemente predisposto** di cui alla delibera n.11/2017, il sottoscritto Commissario Reggente ha ritenuto doveroso procedere:

- Ad una ulteriore riduzione dei costi di gestione delle attività amministrative (costi di gestione, costi del personale, oneri fiscali di registro, spese di manutenzione degli immobili, spese funzionamento organi di governo, spese di consulenze...) rispetto al bilancio precedente nella misura di € 113.612,00;

- Alla riduzione dei ricavi relativi alla mancata locazione di alcuni immobili (Via Toledo e immobili di Bagnoli) in seguito al mancato avveramento delle condizioni e aspettative previste nel precedente bilancio e che hanno comportato modifiche delle scelte di politica gestionale di cui si esporrà in dettaglio in seguito;
- Ad un aumento della previsione dei canoni per mq/mese per gli anni 2018/2019 relativamente alla politica delle locazioni sugli immobili di Bagnoli in seguito ad una nuova valutazione sulla congruità degli stessi e all'approvazione del PUA in corso di redazione che sarà consegnato nel mese di luglio 2017;
- Alla presa d'atto dell'impossibilità, pena il rischio di sopravvivenza dell'Ente, di aumentare le risorse finanziarie da destinare al raggiungimento degli scopi istituzionali con riferimento all'assistenza semidiretta che è stata realizzata sino alla prima semestralità dell'annualità 2017 mentre ne è prevista l'interruzione per il trimestre ottobre/dicembre 2017 – gennaio/giugno 2018;
- Alla reintroduzione delle attività assistenziali c.d. semidirette nel bilancio 2018 (ottobre/dicembre) – 2019 (gennaio/dicembre) per un numero limitato di bambini e ciò come conseguenza della politica di locazioni su Bagnoli che permetterà presumibilmente di locare gli immobili nella percentuale del 40% (nel 2018) e 70% (nel 2019);
- All'incremento della voce "altri ricavi e proventi" riferita all'utilizzo di parte dei fondi di accantonamento istituiti per attività istituzionali e per la riqualificazione del patrimonio necessari alla copertura degli stanziamenti di bilancio preventivati per l'esercizio finanziario 2017 e in considerazione delle risultanze del bilancio consuntivo 2016, approvato con delibera n. 31 del 31/5/2017..

Va subito precisato che l'entità delle risorse effettivamente stanziata in bilancio 2017 relative ai servizi per la gestione del patrimonio immobiliare della Fondazione garantisce comunque la **sola manutenzione minima ed indispensabile ad assicurare la funzionalità e la fruibilità del patrimonio stesso**.

Tenuto conto di quanto esposto finora, il bilancio di previsione economico dell'esercizio 2017, nell'attuale stesura, riporta ancora una perdita seppure ridotta rispetto a quella precedentemente prevista nel bilancio di cui alla delibera n. 11/2017.

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 2 mln euro), costi per il **personale** (circa 0,5 mln di euro), le spese minime indispensabili per la **salvaguardia del patrimonio** (tra cui **0,4 mln euro** di vigilanza armata del complesso area ex NATO) nonché quelle per **l'assistenza ai minori a rischio** necessarie a garantire il perseguimento ed il proseguimento degli scopi istituzionali (circa 700 mila euro).

Tuttavia, le modifiche apportate e descritte in precedenza **consentono a questa azienda di garantire il mantenimento dei livelli di assistenza semidiretta in essere seppure solo per la prima semestralità dell'anno 2017**. Va detto, peraltro, che tale perdita viene coperta dai fondi di riserva, prudenzialmente costituiti negli anni precedenti per sopperire alla

mancanza dei ricavi a seguito del recesso anticipato del contratto di locazione da parte del JFC Naples del complesso immobiliare di Bagnoli.

La perdita di bilancio prevista per il **2017** va peraltro vista congiuntamente con le dinamiche economiche previste nel bilancio di previsione economico triennale **2017-2019**. In tale bilancio, come più analiticamente argomentato nella Relazione Illustrativa al Bilancio Economico Triennale 2017-2019, 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 dal 2018 una concreta politica delle locazioni in considerazione dell'intervenuta approvazione nel frattempo del PUA.

Tale previsione di sviluppo dei ricavi, unitamente al mantenimento della politica di contenimento dei costi già descritta per il 2017, determinerà il conseguimento del **pareggio di bilancio per l'esercizio 2019**.

## **1. Finalità statutarie dell'Azienda**

---

L'azienda garantisce 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 e l'adolescenza, anche nei rapporti con l'Amministrazione regionale, nonché tra questa ed altri soggetti istituzionali che si occupano dei minori della fascia del bisogno e delle loro famiglie.

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

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

I fini statutari vengono conseguiti attraverso:

- a) contributi al pagamento di rette per il mantenimento dei minori in forma semi residenziale (assistenza indiretta);
- b) concessione di sovvenzioni, contributi una tantum, sussidi o ausili finanziari, in favore di persone, famiglie, associazioni di volontariato, scuole, istituzioni in genere, comunità parrocchiali che ne facciano richiesta, per promuovere la diffusione dei diritti dell'infanzia (assistenza diretta);

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

Salvo diverse indicazioni definite di anno in anno, le aree di intervento per le progettualità sono le seguenti: socio educativa; benessere; formazione e lavoro, integrazione – extra comunitari.

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 (contributi a famiglie disagiate, parrocchie, ecc.), 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.

Per l'anno scolastico 2016-2017, in considerazione della difficile situazione economica in cui versa l'Azienda, legata alla ancora limitata utilizzazione del complesso immobiliare di Bagnoli, le attività socio assistenziali in forma semi residenziale sono state erogate a favore di circa 598 bambini/e, in regime di proroga, presso 29 strutture convenzionate, con un contributo finanziario di €. 176,00/mese/bambino/a, ridotto quindi del 20% rispetto al contributo mensile erogato nell'anno scolastico precedente.

Per il bilancio 2017, per quanto concerne le attività assistenziali in forma semiresidenziale, vengono stanziati esclusivamente le risorse necessarie all'erogazione dell'attività per il periodo gennaio/giugno 2017, giusto impegni assunti con la deliberazione 56 del 13 settembre 2016. La riduzione dei ricavi previsti per il 2017, derivante dalla mancata locazione del complesso di Bagnoli legata alla necessità di approvazione del PUA, rende obbligatoria – stante il perdurare delle condizioni di deficit per il 2017 – la sospensione, a partire da settembre 2017, delle attività assistenziali c.d. semidirette.

A fronte di ciò, tuttavia, in coerenza con gli scopi statutari di tutela e salvaguardia dell'infanzia disagiata, a partire già dal mese di aprile 2017 sono state avviate una serie di **progettualità speciali** in collaborazione con diversi Soggetti del Terzo Settore, che raggiungeranno un bacino di utenza di almeno un migliaio di minori appartenenti alla fascia del disagio.

Nello specifico:

**A) Progetto “Piccolo Laboratorio Musicale” proposto da Aporema Onlus.**

L'associazione no profit “Aporema” ha come obiettivo istituzionale quello di favorire la diffusione dei linguaggi artistici, anche attraverso nuove forme didattiche. La Fondazione ha già attivato nel corso del primo semestre 2017, in collaborazione con Aporema Onlus il progetto “Piccolo Laboratorio Musicale (propedeutico alla realizzazione di una band musicale) che coinvolgerà **18 allievi di età compresa tra gli 11 e 12 anni.**

I contenuti delle attività progettuali, finalizzati a creare interessi reali e duraturi nei preadolescenti, contribuiranno:

- a favorire negli alunni l'apprendimento di specifiche conoscenze, competenze e abilità in ambito musicale;
- a dare origine ad occasioni di aggregazione spontanea;
- a rafforzare negli alunni la capacità di stare insieme e di lavorare in gruppo in modo costruttivo e collaborativo;
- a creare occasioni per esibizioni dal vivo e recepirne le sensazioni positive.

Tale progetto proseguirà alla ripresa dell'anno scolastico.

**B) Progetto “Palestra” proposto da Associazione Milleculture – annualità 2017.**

La Fondazione ha avviato un rapporto di partenariato con l'Associazione Sportiva Dilettantistica “Milleculture” per la diffusione delle pratiche sportive a scopo formativo in favore di bambini e ragazzi meno abbienti della città di Napoli. Il progetto denominato “Palestra” è un percorso di orientamento e avviamento alla pratica sportiva che, adattandosi alle caratteristiche psicofisiche di ciascuno, contrasta il fenomeno di abbandono, favorendo l'inclusione e valorizzando il talento.

Nella convinzione che lo sport ha un elevato valore sociale in quanto rappresenta un valido strumento di educazione, di partecipazione e di aggregazione, risultando elemento catalizzatore di valori universali positivi. Infatti, attraverso lo sport, il fair play, il rispetto delle regole, i bambini imparano a relazionarsi con l'autorità e con i coetanei.

La Fondazione ha inteso collaborare al progetto “Palestra”, realizzato dall'associazione Milleculture per la terza annualità, condividendo l'idea che l'aggregazione sportiva è da considerarsi valido strumento di prevenzione del disagio per il raggiungimento di una migliore qualità di vita.

La Fondazione, nello specifico, si occuperà di individuare, ai fini della partecipazione al progetto, i bambini che vivono situazioni di rischio e disagio socio-economico, opportunamente segnalati dalla X Municipalità, da Associazioni e dai Centri Diurni Polifunzionali. Nello specifico realizzerà uno studio statistico basato sull'osservazione dei piccoli partecipanti al fine di valutare i rapporti interrelazionali ed interpersonali che gli stessi saranno in grado di sostenere, creare e/o subire. Nello specifico, lo studio dei minori sarà indirizzato:

- alla verifica dei rapporti che gli stessi hanno con l'autorità (istruttori sportivi);
- al rispetto delle regole di gioco e/o comportamentali;
- all'osservazione delle dinamiche che sovrintendono i rapporti con i coetanei, individuando i comportamenti che i minori adottano nel relazionarsi e confrontarsi;
- alle conseguenti problematiche relative alla comunicazione.

Tale studio/osservazione si avvarrà di un'unica metodologia di indagine che è stata sviluppata in una scheda tecnica che sarà compilata in maniera anonima dagli assistenti sociali, e che permetterà di raccogliere dati statistici avvalendosi di un ampio bacino di indagine, considerato che i fruitori del progetto varieranno di giorno in giorno per tutta la durata dello stesso.

L'osservazione dei minori durante le fasi sportive, infatti, faciliterà le relazioni tra gli operatori delle società sportive, l'utenza (bambini, ragazzi, genitori etc.) ed il territorio (associazioni, scuole, parrocchie, azienda sanitaria locale, etc.) per creare spazi di crescita personali e valoriali condivisi dalla comunità, con il fine di favorire il benessere psicofisico di tutti gli attori.

Al termine del progetto "Palestra" sarà stilato un report di studio sulle dinamiche osservate durante le attività sportive, con particolare attenzione alle problematiche che eventualmente emergeranno dai bambini/e dal loro interagire con i propri pari e con gli adulti di riferimento.

I risultati dello studio saranno utilizzati nei prossimi mesi per una programmazione ed una progettazione di interventi rivolti ai minori.

### **C) Progetto di riciclaggio e valorizzazione del verde.**

Scopo del progetto, promosso in collaborazione con l'Associazione di promozione sociale "Atelier Remida Campania" è quello di avvicinare i bambini "piccoli consumatori" ai materiali di scarto ormai inutilizzati, per far capire loro che è possibile dar vita ai rifiuti, invitandoli a cercare la bellezza dove non si è abituati a trovarla, suggerendo poi che questa sensibilità possa valere come approccio positivo verso il mondo.

Remida è il primo Centro di riciclaggio creativo nato a Reggio Emilia nel 1996 e diffusosi velocemente, sia in Italia che nel mondo, favorendo la creazione di una rete interculturale che pone l'attenzione sullo scarto. Il progetto coinvolgerà **circa 100/125** bambini della scuola dell'infanzia e primaria e **circa 100/125** allievi della scuola secondaria di primo grado.

Per i partecipanti più piccoli l'attività, completamente a titolo gratuito, sarà realizzata presso la sede della Fondazione, negli spazi della biblioteca, dove verrà attivato un percorso di 5 incontri. Si partirà da laboratori di approccio ai materiali di scarto, mediante il racconto del mito del Re Mida, per poi passare, attraverso piste percettive, libere associazioni e potenzialità narrative dei materiali, a creare "quello che non c'era" partendo dagli scarti.

Gli allievi della scuola secondaria di primo grado saranno invece coinvolti in un percorso di sensibilizzazione degli sprechi, attenzione alla raccolta differenziata e eco-sostenibilità.

Il tutto si svolgerà in maniera gratuita per i fruitori dei laboratori e senza costi a carico della Fondazione in quanto ci si avvarrà di personale volontario.

## **2. Attività del Commissario relative all'adeguamento delle norme statutarie al regolamento regionale n.2 del 22 febbraio 2013.**

---

Il sottoscritto Commissario nel proprio incarico aveva quale mandato quello di procedere alla modifica dello Statuto in attuazione di quanto disposto dal Regolamento regionale n. 2/2013 e successive mm. e ii..

Di seguito si riportano le attività svolte:

- avviato procedimento modifica statuto con deliberazione n. 28 dell'8.5.2017;
- Comunicazione agli enti interessati dell'avvio del procedimento di cui sopra, nota del 9.5.2017, prot. n. 2017/1350;
- Approvazione della modifica art. 6 Statuto, deliberazione n. 32 del 31.5.2017, che prevede: "Il Consiglio di Amministrazione è composto da 5 (cinque) membri di cui:
  - 2 (due) nominati dal Presidente della Giunta Regionale della Campania;
  - 1 (uno) dal Comune di Napoli;
  - 1 (uno) dalla Curia di Napoli;
  - 1 (uno) dall'Istituto Banco Napoli – Fondazione"
- Comunicazione agli enti interessati dell'approvazione di cui sopra, nota del 31.5.2017, prot. n. 2017/1564;
- Con nota del 20.6.2017, prot. n. 2017/1793, tale delibera è stata trasmessa alla Direzione Generale per le Politiche Sociali della Regione Campania per la dovuta approvazione ai sensi dell'art. 15 regolamento regionale 2/2013 e s.m.e.i.. All'esito di tale approvazione, entro il termine di 30 giorni dall'invito, si procederà alla chiusura del procedimento e all'adozione dello Statuto per atto pubblico.
- Con nota prot. n. 2017.0494839 del 18.7.2017, la Direzione Generale per le Politiche Sociali e Sociosanitarie ha notificato il Decreto Dirigenziale n. 60 del 14.7.2017 recante l'oggetto Approvazione modifiche statutarie con invito alla Fondazione di pubblicare le stesse all'Albo per 15 giorni consecutivi in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 15, comma 4, del Regolamento Regionale n. 2/2013;
- Con deliberazione n. 41 del 24.7.2017, nel concludere il procedimento amministrativo, questa Fondazione ha preso atto della sopraddetta approvazione delle modifiche statutarie provvedendo contestualmente alla pubblicazione della stessa sull'Albo in adempimento a quanto disposto dall'art. 15, comma 4, del Regolamento Regionale n. 2/2013.

## **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 11 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
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>
<b>Totale</b>	<b>9</b>

**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>
<b>Totale</b>	<b>7</b>

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**

- Economato
- Programmazione Bilancio – Rendiconto – Inventario
- Gestione personale
- Locazione unità immobiliari
- Predisposizione contratti

**U.R.P.**

- Gestione canoni di fitto del patrimonio immobiliare
- Accesso agli atti
- Front office
- Back office
- Aggiornamento banche dati sito web

## LAVORI

- 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

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

## SERVIZI DIRETTI

- Gestione servizi
- 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.

Per l'anno 2017, così come indicato nella deliberazione n. 35 del 12.6.2017, l'obiettivo operativo è rappresentato dalla trasformazione dei contenuti del Piano delle Performance individuati nelle specifiche Linee Ordinarie di Attività, in Piano integrato delle Performance contenente: a) Piano delle Performance; b) il Programma della Trasparenza ed integrità; c) gli standard di qualità dei servizi; D) il Sistema di misurazione e valutazione delle Performance; atti di programmazione che nell'insieme costituiscono il Ciclo della performance integrata, così come indicato nella delibera ANAC n.6/2013.

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 mancante tenuto conto altresì del collocamento a riposo dell'unico funzionario in servizio responsabile di tutte le procedure economiche-finanziarie – gestione amministrativa e patrimoniale.

A tal proposito questa Fondazione ha richiesto alla Regione Campania il distacco per un periodo di almeno sei mesi di n. 3 figure professionali di categoria D3 giuridico, con competenze relative alle procedure economico-contabile-finanziarie; competenze relative alla gestione amministrativa ed infine relative alla gestione patrimoniale; ciò sia perché la tempistica non consente lo svolgimento di una procedura concorsuale, sia perché non sussistono in pianta organica figure che possano sostituire il funzionario che sarà collocato a riposo dal 1° ottobre p.v.

#### **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 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
- edificio F1 ed annesso locale tecnico F2 ad uso commerciale;
- edifici P1 e P3 ad uso attività sportive e motorie (canottaggio indoor).

Si precisa che in relazione agli edifici F1, F2, P1 e P3, i canoni di locazione non sono tutt'ora percepiti in quanto il pagamento degli stessi è previsto contrattualmente solo all'esito delle autorizzazioni e dell'inizio dei lavori di ristrutturazione.

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 predisposta dal precedente commissario e di cui alla relazione illustrativa al bilancio di previsione 2017 e bilancio pluriennale 2017/2019 approvato con delibera di questo Ente n. 11 del 15 febbraio 2017 e considerata dalla Direzione Generale delle Politiche Sociali "priva di efficacia e improduttiva di effetti" ai sensi del Regolamento n. 3 del 22 febbraio 2016.

L'attuale mancanza di destinazione d'uso degli edifici dell'ex Base NATO non consente una politica di messa a reddito immediata dei detti 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).

Questo Commissario, pertanto, individuando il punto cruciale per la messa a reddito del patrimonio nell'approvazione del Piano Urbanistico Attuativo per gli immobili ex Base NATO,

al fine di poter conseguenzialmente predisporre gli avvisi pubblici per le future locazioni, ha immediatamente intrapreso gli incontri con il gruppo di lavoro nominato dal precedente Commissario coinvolgendo gli uffici tecnici del Comune di Napoli, la X Municipalità ed i gruppi territoriali, creando un tavolo di confronto teso alla concertazione per una preliminare valutazione delle scelte operate dalla Fondazione sin dalla fase della predisposizione del suddetto piano attuativo, onde azzerare i tempi tra l'adozione dello stesso e quello dell'approvazione da parte del Comune, soggetto istituzionale competente in materia.

Questo Commissario ha infatti imposto come termine per l'adozione del PUA il 31/7/2017, e al momento siamo in fase conclusiva di predisposizione degli elaborati tecnici e della 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).

## **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.

Sussistono problemi di morosità solo per due immobili e sono in corso procedure di sfratto per morosità.

I box sono quasi tutti locati, ne residuano n. 3 che allo stato non si è riusciti ancora a locare.

### **Immobili in Napoli – via Toledo n. 317**

L'immobile allo stato è sfritto. Il 30/6/2017 è scaduto l'incarico dato dal precedente Commissario alla Gabetti che non ha portato proposte che consentissero una immediata locazione degli immobili

### **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 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.
- c) edificio ex scuola che risulta sfritto e richiede lavori di ristrutturazione onde consentirne l'utilizzo. Erano state avviate sin dal 2015 trattative con l'INPS che si era detta disponibile a locare il detto immobile previa ristrutturazione dello stesso. Solo nel mese di giugno del corrente anno, l'INPS ha ripreso le trattative evidenziando di aver ottenuto le necessarie autorizzazioni dalla propria Direzione Generale e la valutazione di congruità del canone da parte dell'Agenzia del Demanio. Allo stato è dopo oltre due anni dall'inizio delle trattative, la Fondazione non dispone delle risorse economiche per poter eseguire i lavori di ristrutturazione, per cui si sta valutando la possibilità di un

accollo dei lavori a loro carico o piuttosto la possibilità di ottenere un finanziamento per la ristrutturazione.

- d) Cinema Sofia: il locale risulta locato con regolare contratto e si percepisce il canone fissato.

## 6. Dinamiche economiche

---

Tenuto conto di quanto fin qui esposto, il bilancio di previsione economico dell'esercizio 2017 in sintesi riporta che i ricavi previsti risentono della mancata locazione in particolare degli immobili del complesso immobiliare di Bagnoli e che, tenuto conto dei costi, spese fisse ed obbligatorie, quali quelle per imposte e tasse, per il personale e quelle minime indispensabili per garantire la salvaguardia del patrimonio a carico della Fondazione, è prevista una perdita di esercizio come da risultato del conto economico, perdita che trova copertura nelle riserve precedentemente accantonate.

Il Commissario Regionale  
Avv. Paola Parente





AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA

Collegio dei Revisori

Allegato n. 10  
alla deliberazione/determinazione  
n. 42 del 12 A LUG. 2017  
pag. 16

### Verbale N. 93

Presso la sede della Fondazione Banco Napoli per l'assistenza all'infanzia in Via Don Bosco 7 Napoli in data 27/07/2017 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 Sig.ra Maria Rosaria Russo Responsabile del Servizio Finanziario - Area Amministrativa.

Si è proceduto ad esaminare la documentazione trasmessa a questo Collegio in data 24/07/2017 relativa ad una nuova versione del Bilancio di previsione 2017 e pluriennale 2018-2019 formulata in seguito:

- alla nota pervenuta dalla Direzione Generale per le Politiche Sociali, le politiche culturali, le pari opportunità e il tempo libero della Regione Campania prot. N. 0188665 del 14/03/2017 relativa alla richiesta di adozione dei provvedimenti di modifica del Bilancio di previsione 2017 e pluriennale 2018-2019 approvato con deliberazione commissariale n. 11/2017 del 15/02/2017 ;
- alla successiva nota pervenuta dalla Direzione Generale per le Politiche Sociali, le politiche culturali, le pari opportunità e il tempo libero della Regione Campania prot. 0296524 del 24/04/2017 con la quale si restituisce la deliberazione commissariale n.11/2017 del 15/02/2017 di approvazione bilancio di previsione 2017 e pluriennale 2018-2019 che dichiarava essa priva di efficacia e improduttiva di effetti non essendo pervenuti nei trenta giorni i chiarimenti richiesti;
- all'insediamento del nuovo Commissario Regionale Avv. Paola Parente avvenuto il 10/03/2017.

Il Collegio al fine di fornire il parere, richiesto ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b) del T.u.e.l. (d.lgs. n. 267/2000), nel rispetto della normativa vigente in materia, del regolamento regionale e dello statuto ha verificato i seguenti atti ripredispolti dall'Ente:

1

- 1) Stato Patrimoniale di previsione 2017;
- 2) Conto Economico di previsione 2017;
- 3) Stato Patrimoniale pluriennale 2017-2019;
- 4) Conto Economico pluriennale 2017-2019;
- 5) Bilancio di previsione finanziario 2017;

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 2017 sono le seguenti:***

A) Valore della produzione	€ 4.082.773,25+
B) Costi della produzione	€ 4.613.290,00-
C) Proventi ed oneri finanziari	€ 61.844,00+
D) Rettifiche di valori attiv.finanz.	€ 0,00
E) Proventi/oneri straordinari	€ 1.000,00+
F) Irap personale dip.	€ 36.000,00-
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>€ 503.672,75-</b>

CONTO ECONOMICO	Prev. 2016	Previsione 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b><u>1.283.200,00</u></b>	<b><u>4.082.773,25</u></b>
Ricavi da utilizzo patrimonio immobiliare	1.283.200,00	1.259.000,00
Altri ricavi e proventi		2.823.773,95
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b><u>5.309.300,00</u></b>	<b><u>4.613.290,00</u></b>

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

<u>Acquisto di beni</u>	<b>308.300,00</b>	<b>181.265,00</b>
Beni di consumo	4.000,00	4.000,00
Canoni utenze	66.300,00	61.265,00
Canoni energetici	238.000,00	116.000,00
<u>Per Servizi:</u>	<b>2.417.110,00</b>	<b>1.883.818,00</b>
a) gestione attività socio assistenziali	1.186.000,00	680.000,00
b) gestione attività amministrative	222.790,00	328.358,00
c) gestione servizi e manutenz. immobili	1.008.320,00	875.460,00
<u>Per godimento beni terzi-affitti</u>	<b>26,00</b>	<b>26,00</b>
<u>Per il personale</u>	<b>558.100,00</b>	<b>553.500,00</b>
a) salari e stipendi	415.100,00	412.500,00
b) oneri sociali	117.000,00	117.000,00
c) tfr	-	-
d) trattamento quiescenza	-	-
e) altri costi	26.000,00	24.000,00
<u>Accantonamenti per rischi</u>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
Ammortamenti	36.114,00	47.231,00
<u>Oneri diversi di gestione</u>	<b>1.959.650,00</b>	<b>1.917.450,00</b>
imposte	1.945.000,00	1.902.800,00
tasse	10.000,00	10.000,00
altro	4.650,00	4.650,00
<b><u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>	<b>26.250,00</b>	<b>61.844,00</b>
<u>Altri proventi finanziari</u>	26.250,00	61.844,00
interessi attivi e prov. finanz.		
<b><u>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u></b>	<b>36.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
Irap	36.000,00	36.000,00
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-3.999.850,00</b>	<b>-503.672,75</b>

Il risultato negativo, dovuto alla contrazione dei ricavi, risente sostanzialmente del mancato fitto del complesso di Bagnoli, mentre per quanto attiene i costi quasi incompressibili, essi comprendono da un lato quelli obbligatori dell'imposte, del personale e dall'altro quelli necessari per le spese di manutenzione dei fabbricati e per la salvaguardia del patrimonio immobiliare. La previsione contiene, pertanto, la drastica riduzione dell'attività istituzionale.

La voce altri ricavi è relativa alla previsione di utilizzo, essenzialmente per la copertura delle perdite, dei fondi accantonati istituiti negli anni precedenti per le attività istituzionale e per la riqualificazione del patrimonio.

***Le risultanze finali del bilancio preventivo economico pluriennale 2018-2019 sono le seguenti:***

**Anno 2018**

A) Valore della produzione	€	3.448.640,53+
B) Costi della produzione	€	4.480.667,00 -
C) Proventi ed oneri finanziari	€	4.500,00+
D) Rettifiche di valori attiv.finanz.	€	
E) Proventi e oneri straordinari	€	1.000,00 -
Y) Irap	€	36.000,00 -
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>1.064.526,47-</b>

**Anno 2019**

A) Valore della produzione	€	5.088.400,00+
B) Costi della produzione	€	4.920.942,00 -
C) Proventi ed oneri finanziari	€	4.600,00+
D) Rettifiche di valori attiv. finanz.	€	
E) Proventi e oneri straordinari	€	1.000,00 -

Y) Irap	€	36.000,00 -
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>€</b>	<b>135.058,00</b>

Si deve rilevare che per gli esercizi 2017 e 2018 è presente la previsione di una perdita economica nonostante la drastica riduzione delle attività istituzionali, e pur considerando l'attività di ricerca per mettere a reddito (fitto) il complesso di Bagnoli, le perdite permangono, per lo più per i costi fissi per le imposte, per il personale e per la manutenzione degli immobili si prevede il raggiungimento del pareggio solo nell'esercizio 2019.

***Le risultanze finali dello stato patrimoniale di previsione 2017-2018-2019 sono le seguenti:***

Stato patrimoniale 2017	
Immobilizzazioni	€ 158.846.597,00
Attivo circolante	€ 3.591.982,82
Ratei e Risconti attivi	€ 33.330,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 162.471.909,82</b>
Patrimonio Netto	€ 159.614.235,89
Fondi rischi ed oneri	€ 710.920,65
Debiti	€ 2.125.342,28
Ratei e Risconti passivi	€ 21.411,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 162.471.909,82</b>

<b>Stato patrimoniale 2018</b>	
Immobilizzazioni	€ 158.803.860,00
Attivo circolante	€ 1.897.610,54
Ratei e Risconti attivi	€ 33.330,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 160.734.800,54</b>
Patrimonio Netto	€ 158.549.709,42
Fondi rischi ed oneri	€ 413.680,12
Debiti	€ 1.750.000,00
Ratei e Risconti passivi	€ 21.411,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 160.734.800,54</b>

<b>Stato patrimoniale 2019</b>	
Immobilizzazioni	€ 158.762.478,00
Attivo circolante	€ 2.224.050,54
Ratei e Risconti attivi	€ 33.330,00
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 161.019.858,54</b>
Patrimonio Netto	€ 158.684.767,42
Fondi rischi ed oneri	€ 493.680,12
Debiti	€ 1.820.000,00
Ratei e Risconti passivi	€ 21.411,00
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€ 161.019.858,54</b>

Lo stato patrimoniale triennale recepisce i risultati del conto economico triennale, evidenziando una riduzione consistente del patrimonio netto per effetto delle perdite previste.

Le "immobilizzazioni" si riducono per effetto dei relativi ammortamenti.

I "titoli che non costituiscono immobilizzazioni", consistenti in buoni di risparmio vincolati che dal bilancio consuntivo al 31.12.2016 sono pari ad euro 5.000.000,00, si prevede vengano azzerati nel triennio per far fronte al fabbisogno finanziario dell'Ente.

Il patrimonio netto per il triennio 2017-2019 segue il seguente andamento:

PATRIMONIO NETTO	Bilancio consuntivo 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Fondo di dotazione	€ 9.627.305,00	€ 9.627.305,00	€ 9.627.305,00	€ 9.627.305,00
Donazioni e lasciti vincolati a investimenti	€ 144.387.149,0	€ 144.387.149,0	€ 144.387.149,00	€ 144.387.149,00
Altre riserve	€ 6.762.072,00	€ 6.762.072,00	€ 6.762.072,00	€ 6.762.072,00
Utili (perdita) portati a nuovo	€ 467.295,72	-€ 658.617,36	-€ 1.162.290,11	-€ 2.226.816,58
Utile(perdita) dell'esercizio	-€ 1.125.912,78	-€ 503.672,75	-€ 1.064.526,47	€ 135.058,00
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 160.117.909,68</b>	<b>€ 159.614.235,89</b>	<b>€ 158.549.709,42</b>	<b>€ 158.684.767,42</b>

I fondi si riducono in funzione del loro previsto utilizzo e si azzerano nell'anno 2018.

Partendo dalle risultanze del consuntivo 2016 deliberato con atto n. n.31/2017 si ha il seguente andamento:

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

Fondi per rischi e oneri	Bilancio consuntivo 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Fondi per rischi	€ 323.680,12	€ 353.680,12	€ 413.680,12	€ 493.680,12
Altri fondi	€ 3.181.013,78	€ 357.240,53	€ ==	€ ==

I fondi nell'esercizio 2017 risultano diminuiti rispetto al 2016 di € 2.823.773,25 per effetto del loro utilizzo e si azzerano nell'esercizio 2018 per effetto dell'utilizzo della rimanente parte di € 357.240,53, come previsto nel conto economico relativo al medesimo esercizio.

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA**

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.

**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. La relazione programmatica di accompagnamento al bilancio di previsione annuale 2017 e pluriennale 2017-2019 redatta dal Commissario Regionale offre i dovuti riferimenti alle norme e ai principi nazionali e regionali sui quali è impostata la programmazione.

4

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

Dalla stessa con riferimento al bilancio economico 2017 ripresentato in questa sede, **dopo un'attenta e minuziosa analisi di tutti i costi preventivati nel bilancio precedentemente predisposto** di cui alla delibera n.11/2017, si evince che il Commissario Reggente ha ritenuto doveroso procedere:

- Ad una ulteriore riduzione dei costi di gestione delle attività amministrative (costi di gestione, costi del personale, oneri fiscali di registro, spese di manutenzione degli immobili, spese funzionamento organi di governo, spese di consulenze...) rispetto al bilancio precedente nella misura di € 113.612,00;
- Alla riduzione dei ricavi relativi alla mancata locazione di alcuni immobili (Via Toledo e immobili di Bagnoli) in seguito al mancato avveramento delle condizioni e aspettative previste nel precedente bilancio e che hanno comportato modifiche delle scelte di politica gestionale;
- Ad un aumento della previsione dei canoni per mq/mese per gli anni 2018/2019 relativamente alla politica delle locazioni sugli immobili di Bagnoli in seguito ad una nuova valutazione sulla congruità degli stessi e all'approvazione del PUA in corso di redazione che sarà consegnato al termine del mese di luglio 2017;
- Alla presa d'atto dell'impossibilità, pena il rischio di sopravvivenza dell'Ente, di aumentare le risorse finanziarie da destinare al raggiungimento degli scopi istituzionali con riferimento all'assistenza semidiretta che è stata realizzata sino alla prima semestralità dell'annualità 2017 mentre ne è prevista l'interruzione per il trimestre ottobre/dicembre 2017 – gennaio/giugno 2018;
- Alla reintroduzione delle attività assistenziali c.d. semidirette nel bilancio 2018 (ottobre/dicembre) – 2019 (gennaio/dicembre) per un numero limitato di bambini e ciò come conseguenza della politica di locazioni su Bagnoli che permetterà presumibilmente di locare gli immobili nella percentuale del 40% (nel 2018) e 70% (nel 2019);
- All'incremento della voce "altri ricavi e proventi" riferita all'utilizzo di parte dei fondi di accantonamento istituiti per attività istituzionali e per la riqualificazione del patrimonio necessari alla copertura degli stanziamenti di bilancio preventivati per l'esercizio finanziario 2017 e in considerazione delle risultanze del bilancio consuntivo 2016, approvato con delibera n. 31 del 31/5/2017.

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

Pertanto 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 dal 2018 una concreta politica delle locazioni in considerazione dell'intervenuta approvazione nel frattempo del PUA.

Alla luce di quanto sopra l'entità delle risorse effettivamente stanziare in bilancio 2017 relative ai servizi per la gestione del patrimonio immobiliare della Fondazione garantisce comunque la **sola manutenzione minima ed indispensabile ad assicurare la funzionalità e la fruibilità del patrimonio stesso.**

Nella relazione illustrativa redatta invece dal Responsabile dell'Area Amministrativa, allegata, si fa riferimento alle illustrazioni delle poste più significative ed in essa viene data evidenza:

- alla riduzione delle entrate in conseguenza della fine locazione del complesso immobiliare di Bagnoli da parte del Jfc Naples dal 30/09/2013 e della conseguenziale necessità di programmare una serie di interventi volti a garantire la migliore conservazione del patrimonio utile alla sua nuova locazione. 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.

Ad oggi sono stati stipulati contratti di locazione con i sub concessionari del JFC Naples per 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 e sala per eventi ed inoltre, a seguito delle manifestazioni di interesse pervenute e dopo aver valutato e comparato le offerte relative ad uno stesso immobile sono state concluse le trattative e si è addivenuti alla stipula dei contratti di locazione per:

- 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.

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

- 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.
- Edificio identificato con la lettera F1 ed annesso locale tecnologico identificato con la lettera F2 adibito ad attività commerciali;
- Edifici identificato con le lettere P1 e P3 adibito ad attività sportive e motorie.

-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 tiene conto della revisione dei canoni di locazione stabilita con la delibera n. 26 del 19 maggio 2016.

-Per gli immobili ubicati in Napoli alla Via Toledo n.317, ad oggi non è stato perfezionato alcun contratto di locazione e pertanto, sono state portate in meno le previsioni dei ricavi per tali immobili rispetto al bilancio precedentemente deliberato.

-La previsione dei ricavi per gli immobili ubicati nel complesso immobiliare di Pozzuoli sono rimaste invariate rispetto all'esercizio precedente.

-La voce altri ricavi è riferita all'utilizzo di parte dei fondi di accantonamento istituiti per le attività istituzionale e per la riqualificazione del patrimonio. Tale voce risulta incrementata di €. 723.773,25 rispetto al bilancio precedentemente deliberato alla luce delle risultanze del bilancio economico dell'anno 2016 di cui alla delibera n.31/2017.

La relazione mette in risalto inoltre:

-che i costi del bilancio precedentemente deliberato con atto n.11/2017, che già avevano subito una drastica riduzione di €. 593.515,00 rispetto a quelli dell'esercizio 2016, sono stati tutti minuziosamente analizzati e, ulteriormente decurtati complessivamente di €. 113.612,00 apportando le seguenti variazioni:

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

<b>SPESE PER LA GESTIONE DELLE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE</b>		<b>-€. 49.562,00</b>
<b>SPESE PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO</b>		<b>-€. 53.150,00</b>
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>		<b>-€. 5.000,00</b>
<b>ONERI FISCALI E DI REGISTRO</b>		<b>-€. 5.900,00</b>
<b>TOTALE</b>		<b>-€. 113.612,00</b>

Tali ulteriori tagli di costi consentono la gestione del patrimonio e delle attività amministrativa nella misura appena sufficiente ad assicurare i servizi minimi indispensabili per garantire la funzionalità e la fruibilità degli immobili da parte degli inquilini e la funzionalità degli uffici.

Si pone in evidenza che, in seguito all'approvazione del regolamento condominiale e delle tabelle millesimali (delibera n. 30 del 19/5/2016) le spese relative agli impianti, ai servizi ed alle utenze comuni del complesso di Bagnoli sono state quantificate in base al bilancio preventivo redatto per l'anno 2017 e sono state ripartite pro-quota tra gli attuali utilizzatori del complesso, sulla base dei millesimi attribuiti a ciascun immobile locato (circa il 10%) mentre la rimanente parte di circa il 90% è stata posta a carico di questa Azienda.

Tali riduzioni sono da correlare, secondo quanto riportato dalla documentazione analizzata, alla riduzione dei costi di gestione in generale; ad una consistente diminuzione delle spese per le attività istituzionali, nonché ad una riduzione dei costi inerenti il complesso di Bagnoli ma che incidono sull'Ente per una percentuale del 90% al netto delle quote a carico degli attuali utilizzatori; al momento sono in corso procedure volte ad una riduzione dei consumi energetici ed alla sostituzione delle attuali plafoniere con quelle di ultima generazione che garantiscono un cospicuo risparmio;

- che a causa dell'esiguità dei ricavi previsti si è proceduto ad un ulteriore taglio delle risorse da destinare alla realizzazione degli scopi istituzionali, per l'anno scolastico 2016/2017 con delibera n. 56 del 13 settembre 2016 sono stati ammessi al beneficio

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

dell'assistenza semiresidenziale n. 598 minori, con decorrenza dal 1° ottobre 2016 presso la struttura indicata nell'istanza dall'esercente la responsabilità genitoriale. Pertanto il permanere della situazione di estrema difficoltà economica, che sta attraversando l'Azienda, ha determinato la necessità di stanziare in questo bilancio solo la spesa occorrente per far fronte agli impegni assunti con la richiamata delibera n. 56/2016, con la previsione, allo stato di sospendere l'intervento per l'anno scolastico 2017-2018.

- che una parte non trascurabile delle esigue risorse vengono destinate così come ribadito nella nota del 02/02/2017 alle imposte Ires ed Imu; l'Ente ha avviato altresì, ove possibile, contenziosi con gli uffici finanziari per il riconoscimento del rimborso delle imposta Ires pagata e ritenuta non dovuta. Questa Azienda, dopo aver più volte avviato l'iter procedurale per vedersi riconoscere, in virtù dell'attività svolta, lo sgravio ovvero la riduzione dell'IMU, nel corso dell'anno 2016, a seguito del rigetto da parte del Comune di Napoli dell'istanza di riduzione dell'imposta, ai sensi dell'art. 8 del D.lgs. 30 dicembre 1992, n.504, in considerazione della circostanza che il complesso immobiliare di Bagnoli è di fatto in larga parte non utilizzato, ha inoltrato al Comune di Napoli istanza di sospensione dal pagamento dell'imposta e da ultimo, nelle more dell'accertamento della condizione degli immobili e dell'istruttoria delle richieste avanzata, ha chiesto al Ministero dell'Economia e delle Finanze il parere in ordine alla possibilità che il Comune di Napoli possa sospendere la riscossione di detto tributo a causa delle gravi difficoltà economiche e finanziarie ed il cui pagamento incide notevolmente anche sulle attività istituzionali.

Nella relazione illustrativa al bilancio economico triennale 2017-2019 si pone in evidenza:

-che sul complesso immobiliare di Bagnoli, gravano importanti problematiche ed in particolare il vincolo urbanistico, infatti l'area ex NATO ricade in zona nA - insediamenti di interesse storico, sottozona nAb – agglomerati urbani di impianto otto-novecentesco, disciplinati dagli artt. 4 e 5 delle norme di attuazione della Variante al Prg per la Zona Occidentale ed è inserito nell'Ambito n.8 Nato disciplinato dall'art.30.

Nel corso dell'anno 2016, il Comune di Napoli nell'ambito degli accordi raggiunti con questa Azienda, ha approvato un Masterplan che definisce le destinazioni d'uso assentibili per le aree e gli edifici del complesso e rappresenta un livello di pianificazione utile alla implementazione di azioni condivise tra il Comune di Napoli e questa Fondazione

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

Fax Amministrazione: 0817518341 – Fax Politiche Sociali: 0817512954

http: [www.fbnaei.it](http://www.fbnaei.it) - Pec: [info@pec.fbnaei.it](mailto:info@pec.fbnaei.it) – Mail: [info@fbnaei.it](mailto:info@fbnaei.it)

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

finalizzate all'uso di aree e di attrezzature esistenti, coerentemente con la normativa urbanistica, nelle more dell'adozione del PUA.

Con la delibera commissariale n.53 del 26 luglio 2016 è stata formalizzata l'intesa raggiunta con il Comune di Napoli e, per l'effetto, è stato approvato il Masterplan relativo al Complesso di Bagnoli. Tale documento individua una "cornice" cioè una indicazione di massima delle destinazioni d'uso dei fabbricati del complesso nel rispetto delle quantità: 50% della volumetria totale del complesso con finalità pubblica e 50% della volumetria con finalità privata, così come prevede l'art.30 delle Norme Tecniche di Attuazione della Variante al P.R.G.

Prevedendo, nel contempo, nelle more della redazione del PUA, la flessibilità delle destinazioni d'uso, sia pubbliche che private, nel limite del 25% della volumetria totale del complesso.

In virtù degli atti innanzi richiamati, nel corso dell'anno 2016, questa Amministrazione ha formalizzato la chiusura del procedimento di cui alla manifestazione di interesse, già avviata nell'anno 2013, e successivamente, anche alla luce delle indicazioni contenute nel Mastepian con delibera n.61 del 3/11/2016 ha approvato le linee guida illustrative delle modalità e dei criteri per la locazione degli immobili in parola e, nel mese di gennaio 2017 è stato indetto il primo bando pubblico per la locazione dell'edificio identificato con la lettera "I2".

Tale procedura è stata interrotta a seguito della nota inoltrata dal Comune di Napoli – Servizio Pianificazione Urbanistica Generale e del servizio Sportello Unico Edilizia privata – con la quale ha di fatto sospeso tutte le autorizzazioni per l'utilizzazione delle strutture dell'area ex NATO, provocando il blocco della programmazione delle locazioni che potranno essere riprese soltanto dopo l'approvazione del Piano Urbanistico Attuativo, in corso di predisposizione.

Proprio a causa dell'interruzione delle predette attività non si sono concretizzate le locazioni a partire dalla seconda metà del 2017, preventivate con la redazione del bilancio deliberato con atto n. 11/2017.

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

In considerazione, però, che attualmente è stato disposto un tavolo di confronto con gli uffici tecnici del Comune di Napoli per arrivare ad una predisposizione di un Piano condiviso, il cui termine di consegna, come da relazione programmatica del Piano Urbanistico Attuativo, è stato fissato per il 31 luglio p.v., si prevede, prudenzialmente, di locare:

- nel corso del 2018, il 40% della superficie locabile del complesso;
- nel corso del 2019, il 70% della superficie locabile del complesso.

La valutazione della stima presuntiva dei canoni per tali esercizi, pur rimanendo invariate nelle presuntive percentuali di locazione, si discosta da quella preventivata con il bilancio deliberato con atto n.11/2017, poiché, secondo le indicazioni recepite dall'attuale organo di governo, il canone è stato determinato prendendo a base di calcolo le quotazioni medie x mq/mese, per tipologia e zona, dell'Agenzia del Territorio depurate dallo scomputo degli interventi atti ad eliminare le prescrizioni di tipo strutturale e non sulle quotazioni minime x mq./mese.

Si evince inoltre che:

- a decorrere dall'anno scolastico 2017-2018 le attività assistenziali nella forma semi residenziale vengono sospese. Alla luce delle previsioni dei ricavi presunti per l'esercizio 2018, **se concretizzati**, tale forma di assistenza potrà essere gradualmente riavviata a partire dall'anno scolastico 2018/2019. Le previsioni per tali due ultimi esercizi sono state quantificate con l'erogazione di un contributo stabilito nella misura determinata per l'anno scolastico 2017/2018 (€ 176,00) per un numero massimo di 100 bambini, prevedendo, altresì, il raggiungimento degli scopi istituzionali attraverso la realizzazione di progettualità in collaborazione con altri soggetti ed interventi diretti a favore di famiglie in difficoltà economiche.
- la spesa preventivata per gli anni 2018 e 2019 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 ed ai fini dell' I.M.U. si è tenuto conto delle attuali

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

- aliquote stabilite nella misura del 10,6% sia per gli immobili ubicati nel Comune di Napoli che in quello di Pozzuoli
- 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.
  - 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 e, nello specifico, pertanto per l'esercizio 2018 sono state ripartite pro-quota tra gli attuali utilizzatori del complesso, sulla base dei millesimi attribuiti a ciascun immobile che si presume locare (circa il 40%) mentre la rimanente parte di circa il 60% è stata posta a carico di questa Azienda e, per l'esercizio 2019 circa il 60% è stato attribuito a ciascun immobile che si presume locare mentre la rimanente parte di circa il 40% è stata posta a carico di questa Azienda.
  - 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.
  - le spese per la gestione dell'Ente, già ulteriormente ridotte per l'esercizio finanziario 2017, sono state preventivate nella misura minima indispensabile per garantire il funzionamento degli uffici.

**CONSIDERAZIONI SPECIFICHE**

Alla luce di quanto sopra, il Collegio prende atto di quanto esposto, motivato e sostenuto dal Commissario Regionale e dal Responsabile del Servizio Finanziario - Area Amministrativa nelle loro relazioni.

In riferimento al mancato rispetto del vincolo di pareggio economico complessivo del bilancio di previsione così come previsto dall'art.31 del regolamento regionale, si ribadisce e si rileva che tale pareggio non viene garantito nel 2017 e nel 2018, poiché il mancato fitto del complesso di Bagnoli, comporta una difficoltà nella copertura delle spese

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA**

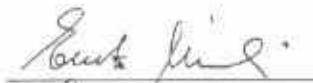
relative alla attività istituzionale (assistenza) di quelle obbligatorie (personale, imposte) nonché le spese necessarie alla salvaguardia del patrimonio immobiliare.

Per il 2019, invece, vi è la previsione di un sostanziale equilibrio economico basato su presupposti concreti, pur tuttavia si raccomanda un monitoraggio costante della situazione **sia dal punto di vista economico che finanziario** al fine di poter gestire in tempo utile gli eventuali scostamenti. Se la situazione migliorativa prevista dal 2019 non si dovesse concretizzare, si potrebbe determinare l'impossibilità di fornire l'assistenza e dunque di perseguire i fini istituzionali della Fondazione, oltre che il rischio di depauperamento del patrimonio immobiliare. A tal fine, si invita l'amministrazione nel proseguire sulla strada della ricerca di economie, di soluzioni sulla messa a reddito degli immobili, nonché di soluzioni concrete al fine di raggiungere l'equilibrio economico, oltre che nel trovare soluzioni alla copertura delle perdite previste che a breve non potranno più essere ripianate con l'utilizzo dei fondi accantonati all'uopo negli anni precedenti. Ciò, informando costantemente ed interessando le istituzioni coinvolte per l'adozione di eventuali provvedimenti urgenti e risolutivi.

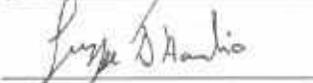
A nostro giudizio, alla luce di quanto esposto, ad eccezione dei possibili effetti di quanto **rilevato e ribadito** sul mancato pareggio complessivo del bilancio preventivo economico prescritto dall'art. 31 del Regolamento Regionale n. 2/2013, il bilancio così ripredisposto fornisce una rappresentazione veritiera e corretta sulle previsioni della situazione patrimoniale, finanziaria dell'Ente e della previsione del risultato economico.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Urciuoli Ernesto



Dott. D'Amelio Giuseppe



Dott. Cautero Giuseppe

