

**BILANCIO ANNUALE ECONOMICO**  
**PREVENTIVO 2016**  
**E TRIENNALE 2016-2018**  
**RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

## Premessa

La presente relazione illustra i criteri per la formulazione del budget 2016 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 2016        | Previsione 2015 |
|-----------------------------------|--|------------------------|-----------------|
| <b>A) Valore della produzione</b> |  |                        |                 |
| 1                                 | <b>Proventi e ricavi diversi</b>         |                        |                 |
|                                   | a)                                       | Patrimonio immobiliare | €.1.251.000,00  |
|                                   |  |                        | €. 1.244.200,00 |
|                                   | <b>TOTALE A) Valore della Produzione</b> | €.1.251.000,00         | €.1.244.200,00  |

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

### 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 stato 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 2016.

|  | 2016         | 2015         |
|--|--------------|--------------|
| Fitti attivi-Complesso Bagnoli               | € 420.000,00 | € 227.000,00 |
| Fitti attivi-Appartamenti Pal.4 Via Petrarca | € 251.000,00 | € 245.000,00 |
| Fitti attivi-Box garages Pal.4 Via Petrarca  | € 27.000,00  | € 27.000,00  |
| Fitti attivi-Appartamenti Pal.7 Via Petrarca | € 261.000,00 | € 260.000,00 |
| Fitti attivi-Box garages Pal.7 Via Petrarca  | € 30.000,00  | € 36.000,00  |
| Fitti attivi- Via Toledo 317                 | € 0,00       | € 64.000,00  |
| Fitti attivi - Via Don Bosco                 | € 35.000,00  | € 35.000,00  |
| Fitti attivi - Complesso Pozzuoli            | € 225.000,00 | € 350.00,00  |

#### COMPLESSO IMMOBILIARE DI BAGNOLI

Nella stima dei ricavi per il complesso immobiliare di Bagnoli si è tenuto conto delle sole 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. Nel corso dell'anno 2015, 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.

#### FABBRICATI IN NAPOLI ALLA VIA PETRARCA

La previsione dei fitti degli immobili ubicati in Napoli alla Via Petrarca n. 93, palazzine n. 4 e 7, composte da n.41 appartamenti e n. 35 box garages è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente ed i canoni di locazione applicati sono quelli approvati con delibera n..63 e n.64 del 28 ottobre 2014.

#### IMMOBILI VIA TOLEDO N.317

Per gli immobili ubicati in Napoli alla Via Toledo n.317, prudenzialmente, non è stato previsto nessun ricavo. A seguito della disdetta inoltrata nell'anno 2014, la Giunta Regionale della Campania, Struttura di coordinamento legge 80/84 dal 1° aprile 1988, in data 13 luglio 2015 ha consegnato alla Fondazione gli immobili.

In anticipo rispetto ai tempi del rilascio degli immobili questa Amministrazione ha approvato e pubblicato un Avviso di manifestazione di interesse per la locazione degli immobili in questione all'esito del quale, e a tutt'oggi, non è pervenuta alcuna richiesta di locazione.

#### COMPLESSO IMMOBILIARE DI POZZUOLI

La previsione dei ricavi per gli immobili ubicati nel complesso in parola ha subito un decremento rispetto all'anno precedente dovuto al rilascio dell'edificio adibito a sede del 1° circolo didattico statale da parte del Comune di Pozzuoli.

Allo stato è in corso la valutazione sulla fattibilità di locare l'edificio all'INPS - Sede regionale della Campania il quale con nota n.615/2015 ha chiesto a questa Azienda la disponibilità di un immobile nel territorio di Pozzuoli.

Per gli ulteriori edifici locati facenti parte del complesso le previsioni sono rimaste invariate rispetto all'esercizio precedente.



| CONTO ECONOMICO                   | Previsione 2016        | Previsione 2015        |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b> | €. <b>5.244.216,00</b> | €. <b>6.360.202,00</b> |
| Acquisto di beni                  | €. <b>328.800,00</b>   | €. <b>366.100,00</b>   |
| Acquisti di servizi               | € <b>2.367.290,00</b>  | €. <b>3.175.708,00</b> |
| Godimento beni di terzi           | € <b>26,00</b>         | € <b>26,00</b>         |
| Costi del personale               | € <b>558.100,00</b>    | € <b>800.232,00</b>    |
| Accantonamenti                    | € <b>30.000,00</b>     | € <b>30.000,00</b>     |
| Oneri diversi di gestione         | € <b>1.960.000,00</b>  | € <b>1.988.136,00</b>  |

## COSTI

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

Va innanzitutto evidenziato che i costi hanno subito un decremento rispetto all'anno precedente di €. 1.115.986,00.

Da un lato è stato preventivato un sensibile decremento del costo complessivo da correlare: ad una drastica riduzione dei costi di gestione in generale; ad una sensibile diminuzione delle spese per le attività istituzionali e di contro si è dovuto preventivare un aumento dei costi correlati al complesso di Bagnoli sia per le utenze che per l'attività di sorveglianza, necessaria ed indispensabile per prevenire la più volte paventata occupazione dell'immobile, nonché per la manutenzione minima indispensabile ad assicurare la conservazione del patrimonio e la corretta fruibilità da parte degli attuali locatari.

Il dettaglio dei costi è così ripartito:

|                         | 2016                | 2015                |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Acquisto di beni</b> | € <b>328.800,00</b> | € <b>366.100,00</b> |
| Cancelleria             | € 3.000,00          | € 3.00,00           |



|                   |   |            |   |            |
|-------------------|---|------------|---|------------|
| Stampati          | € | 1.000,00   | € | 1.000,00   |
| canoni energetici | € | 258.000,00 | € | 274.300,00 |
| canoni utenze     | € | 66.800,00  | € | 87.800,00  |

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 e sono così ripartiti:

#### **Sede Ente**

|                          |    |          |
|--------------------------|----|----------|
| Utenza metano            | €. | 0        |
| Utenza energia elettrica | €. | 8.000,00 |
| Utenza idrica            | €. | 800,00   |
| Utenza telefonica        | €. | 4.500,00 |

#### **Complesso Immobiliare di Bagnoli**

|                          |    |            |
|--------------------------|----|------------|
| Utenza metano            | €. | 0          |
| Utenza energia elettrica | €. | 250.000,00 |
| Utenza idrica            | €. | 60.000,00  |
| Utenza telefonica        | €. | 1.500,00   |

I costi per le utenze, indispensabili per il funzionamento del complesso immobiliare di Bagnoli, allo stato gravano quasi interamente a carico di questa Azienda. 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.

|   | 2016                   | 2015                   |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>  | <b>€. 2.367.290,00</b> | <b>€. 3.175.708,00</b> |
| <b>Per la gestione dell'attività socio-assistenziale (anche esternalizzata)</b> | €. 967.000,00          | €. 1.830.000,00        |

|  |    |             |    |            |
|--|----|-------------|----|------------|
| <b>Per la gestione delle attività amministrative</b>                   | €. | 273.040,00  | €. | 373.208,00 |
| <b>Per la gestione dei servizi e della manutenzione degli immobili</b> | €. | .127.250,00 | €. | 972.500,00 |

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

|   | 2016      |                   | 2015      |                     |
|---|-----------|-------------------|-----------|---------------------|
| <b>Per la gestione dell'attività socio-assistenziale (anche esternalizzata)</b> | <b>€.</b> | <b>967.000,00</b> | <b>€.</b> | <b>1.830.000,00</b> |
| Spese per le attività semi residenziali   | €.        | 922.000,00        | €.        | 1.700.000,00        |
| Iniziative autonome   | €.        | 0,00              | €.        | 60.000,00           |
| Interventi urgenti diretti  | €.        | 30.000,00         | €.        | 30.000,00           |
| Progetti psico-pedagogici individuali   | €.        | 0,00              | €.        | 20.000,00           |
| Partecipazione sistema regionale integrato socio-educativo                      | €.        | 10.000,00         | €.        | 10.000,00           |
| Realizzazione altri progetti socio-educativi                                    | €.        | 5.000,00          | €.        | 10.000,00           |

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 ulteriore taglio alle risorse da destinare alle attività socio – assistenziali. 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 dalle strutture convenzionate viene erogato un contributo di € 220,00 per ogni bambino.

Per l'anno scolastico 2015/2016 con delibera n. 83 del 4 novembre 2015 sono stati ammessi in assistenza n.698 minori, con decorrenza dalla data di sottoscrizione della convenzione con la struttura indicata nell'istanza dall'esercente la responsabilità genitoriale, con un ulteriore riduzione di oltre 100 bambini rispetto all'anno precedente.

Il permanere dell'estrema situazione di difficoltà economica che sta attraversando l'Azienda ha determinato l'opportunità di stanziare in questo bilancio solo la spesa occorrente per far fronte

agli impegni assunti con la richiamata delibera n. 83/2015, con la previsione, allo stato di sospendere l'intervento per l'anno scolastico 2016-2017.

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

|  | 2016                 | 2015                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Per la gestione delle attività amministrative</b>                               | <b>€. 273.040,00</b> | <b>€. 373.208,00</b> |
| Spese per il funzionamento degli organi di governo                                 | €. 2.800,00          | €. 2.800,00          |
| Competenze collegio revisori dei conti   | €. 20.188,00         | €. 19.000,00         |
| Competenze nucleo di valutazione   | €. 7.000,00          | €. 7.000,00          |
| Consulenza fiscale   | €. 11.500,00         | €. 11.500,00         |
| Consulenza legale  | €. 31.000,00         | €. 26.000,00         |
| Consulenza informatica   | €. 20.000,00         | €. 20.000,00         |
| Consulenze, collaborazioni commissioni attività amministrative                     | €. 20.000,00         | €. 80.000,00         |
| Consulenze collaborazioni sulle attività socio-assistenziali                       | €. 0,00              | €. 20.800,00         |
| Assicurazioni  | € 87.820,00          | €. 92.876,00         |
| Canoni procedure on-line, on-site, gestione portale e caselle di posta certificata | € 18.232,00          | €. 15.032,00         |
| Costi per servizio di tesoreria e spese di conto                                   | €. 2.000,00          | €. 2.000,00          |
| Costi per trasporto e manutenzione automezzi                                       | €. 6.000,00          | €. 5.500,00          |
| Spese di assistenza legale extragiudiziale e giudiziale                            | €. 30.000,00         | €. 50.000,00         |
| Costi per spese postali e bolli  | €. 500,00            | €. 500,00            |
| Costi per spese economali  | €. 3.000,00          | €. 3.000,00          |
| Costi per spese di amministrazione   | €. 10.000,00         | €. 10.000,00         |
| Costi per editoria, formazione ed informazione                                     | €. 00,00             | €. 5.000,00          |
| Oneri per la sicurezza sui luoghi di lavoro  | €. 3.000,00          | €. 3.000,00          |

I dati previsionali innanzi esposti tengono conto:

“Costi per il funzionamento degli organi di governo” la cui previsione è determinata dall’indennità di funzione da erogare al Commissario Regionale ai sensi dell’art.42, comma 9, del regolamento regionale n.2/2013.

“Competenze collegio revisori dei conti” il cui costo è determinato dal compenso attribuito ai componenti il collegio dei revisori con delibera n.26 del 12 marzo 2014.

“Competenze al nucleo di valutazione” il cui costo è determinato dall’indennità attribuita ai componenti il nucleo di valutazione con delibera n.28 del 18 marzo 2014.

“Consulenza fiscale” il cui costo è determinato dal compenso professionale attribuiti con delibere n.71 del 14 novembre 2014 e n.76 dell’11 dicembre 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 2015 per le polizze attualmente in vigore.

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

Rispetto all’anno precedente si registra 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 fatturazione elettronica secondo le disposizioni emanate con decreto ministeriale n.55 del 3 aprile 2013 e la conservazione documentale per l’adeguamento a decorrere dal 12 ottobre 2015 al D.P.C.M. 3 dicembre 2013.



| <b>Per la gestione dei servizi e della manutenzione degli immobili</b>     | <b>€.</b> | <b>1.127.250,00</b> | <b>€.</b> | <b>972.500,00</b> |
|--|-----------|---------------------|-----------|-------------------|
| Servizi e manutenzioni per la sede dell'ente                               | €.        | 64.750,00           | €.        | 75.000,00         |
| Manutenzioni ordinarie terreni   | €.        | 24.000,00           | €.        | 7.000,00          |
| Manutenzioni ordinarie e oneri per Pal.n.4 e 7 in Via Petrarca 93 – Napoli | €.        | 83.000,00           | €.        | 35.500,00         |
| Manutenzioni ordinarie Complesso Pozzuoli                                  | €.        | 100.000,00          | €.        | 25.000,00         |
| Manutenzioni e servizi vari Complesso Bagnoli                              | €.        | 855.500,00          | €.        | 830.000,00        |

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

Per questa voce sono stati previsti i seguenti costi:

Servizio di pulizia – Il costo preventivato è di €. 24.000,00 in ragione dell'appalto affidato per il periodo 1/9/2014-31/8/2016 e di quello che dovrà essere affidato con l'espletamento della nuova procedura di appalto.

Servizio di vigilanza - Il costo preventivato è di €. 2.750,00 in ragione dell'appalto affidato con decorrenza 1 marzo 2015 per la durata di anni due.

Manutenzioni - Il costo preventivato è di €. 38.000,00, comprensive di spese tecniche, che tiene conto della manutenzione ordinaria degli impianti a servizio della sede dell'Ente; degli interventi di manutenzione ordinaria per garantire la sicurezza sui luoghi di lavoro; del ripristino funzionale del manto impermeabile e degli infissi ed intonaci.

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

Gli oneri ricadenti a carico di questa Azienda, preventivati in complessivi €. 7.000,00 sono relativi a: quote percentuali nella misura del 10%, così come previsto dalla normativa vigente per le spese di portierato ed alle quote condominiali millesimali attribuite all'Ente proprietario.

Il costo preventivato in €. 14.000,00 per la manutenzione ordinaria degli immobili ubicati alla Via Petrarca 93, Napoli è relativo alla seguente tipologia di interventi: Adeguamento degli impianti alle norme di sicurezza; interventi agli impianti di elevazione per la loro corretta funzionalità; ripristino funzionale del manto impermeabile di copertura, fecali, pluviali e caditoie.

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 2016.

Comunque, sono stati preventivati interventi di messa in sicurezza e di ripristino funzionale degli immobili che dovessero rendersi necessari per garantire la pubblica e privata incolumità nonché la corretta fruibilità degli stessi con un costo stimato in €. 56.000,00 oltre spese tecniche quantificate forfaitariamente in €. 6.000,00.

### **Manutenzione ordinaria complesso Pozzuoli**

La programmazione degli interventi di natura ordinaria prevede per l'anno 2016 la rimessa in pristino dell'impianto fognario, la potatura degli alberi di alto fusto insistenti nel complesso e la messa in sicurezza dei prospetti e delle aree esterne dell'edificio già adibito a 1° circolo didattico (immobile sfitto dal 26 novembre 2015) il cui costo è stato quantificato in €.15.000,00.

Sono stati, altresì, previsti per detto complesso immobiliare ulteriori interventi per la conservazione e la tutela del patrimonio quali: il ripristino della recinzione in ferro a confine dell'edificio già adibito a scuola; interventi per la sistemazione delle aree esterne prospicienti l'ingresso principale; il ripristino della pavimentazione esterna all'edificio "palestra" e la riconfigurazione del nuovo ingresso dell'edificio già destinato a scuola nonché l'ampliamento della strada diretta all'edificio "scuola" per garantire una migliore funzionalità e fruibilità dell'edificio da parte dei futuri locatari, il cui costo è stato stimato in complessivi €. 85.000,00 comprensivi delle spese tecniche.

### **Manutenzioni e servizi vari Complesso Bagnoli**

Per l'anno 2016, in continuità con l'anno 2015, 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 quasi interamente a carico della Fondazione atteso che, ad oggi, solo una esigua parte del complesso risulta locata.

Il programma dei servizi e degli interventi manutentivi prevede costi complessivi per €.742.500,00 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 €. 520.000,00;
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 €. 50.000,00;

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 €. 47.500,00
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 € 11.000,00
5. Servizio di derattizzazione e disinfestazione aree esterne ai fabbricati, il cui costo è stato preventivato in €.3.600,00;
6. Servizio di manutenzione impianto idrico ed antincendio con sostituzione del materiale obsoleto, il cui costo è stato stimato in €. 25.000,00;
7. Servizio di manutenzione dell'impianto fognario il cui costo è stato stimato in €.15.000,00;
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 €. 70.400,00.

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, pulizia e sanificazione delle aree interne all'edificio "chiesa" il cui costo complessivamente è stato stimato in €.113.000,00, comprensivo delle competenze tecniche.

### **Manutenzione terreni in contrada S. Laise**

I fondi rustici di proprietà dell'Azienda in contrada S. Laise, come precedentemente illustrato, sono stati concessi in locazione per la realizzazione del progetto "Parco delle AgriCulture Contadine!" a Legambiente per cui a loro carico sono poste tutte le spese di manutenzione ordinaria dei terreni.

Emerge, però, la necessità di programmare un intervento per delimitare, con apposita recinzione i fondi rustici di proprietà della Fondazione il cui costo è stato preventivato in €.24.000,00.

| <b>CONTO ECONOMICO</b>         | <b>Previsione 2016</b> | <b>Previsione 2015</b> |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Godimento beni di terzi</b> | € <b>26,00</b>         | € <b>26,00</b>         |

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

| <b>CONTO ECONOMICO</b>     | <b>Previsione 2016</b> | <b>Previsione 2015</b> |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Costi del personale</b> | € <b>558.100,00</b>    | € <b>800.232,00</b>    |

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, in difformità agli anni precedenti, 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 per la gestione del nuovo sistema di contabilità.



| <b>CONTO ECONOMICO</b> | <b>Previsione 2016</b> | <b>Previsione 2015</b> |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Accantonamenti</b>  | <b>€ 30.000,00</b>     | <b>€ 30.000,00</b>     |

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.

| <b>CONTO ECONOMICO</b>           | <b>Previsione 2016</b> | <b>Previsione 2015</b> |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Oneri diversi di gestione</b> | <b>€ 1.960.000,00</b>  | <b>€ 1.988.136,00</b>  |

Gli oneri diversi di gestione ricomprendono:

|  | 2016            | 2015            |
|--|-----------------|-----------------|
| Imposte non sul reddito (IRES ed IMU)      | €. 1.925.000,00 | €. 1.951.136,00 |
| Oneri fiscali e di registro                | €. 20.000,00    | €. 22.000,00    |
| Tasse                                      | €. 10.000,00    | €. 10.000,00    |
| Assegno al Parroco della chiesa di Bagnoli | €. 5.000,00     | €. 5.000,00     |

Le previsioni dei costi relativi alle imposte sono state determinate tenendo conto del pagamento dell'IRES 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 2015, 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.

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.

|                     | 2016        | 2015        |
|---------------------|-------------|-------------|
| <b>AMMORTAMENTI</b> | € 32.308,00 | € 43.250,00 |

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

**BENI MOBILI**

Mobili e arredi - 15%

Impianti - 15%

Macchine per ufficio - 20%

Hardware - 20%

Automezzi - 20%

Altri beni - 5%



| <b>CONTO ECONOMICO</b>             | <b>Previsione 2016</b> | <b>Previsione 2015</b> |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b> | €. <b>26.250,00</b>    | €. <b>61.150,00</b>    |

I proventi finanziari preventivati in €. 26.250,00 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 €.2milioni investiti in buoni di risparmio per la durata di mesi 24 in scadenza al 5 dicembre 2016, al tasso nominale lordo annuo dell'0,70%

|                              |             |             |
|------------------------------|-------------|-------------|
| <b>PROVENTI STRAORDINARI</b> | €. 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.

|                           |             |             |
|---------------------------|-------------|-------------|
| <b>ONERI STRAORDINARI</b> | €. 2.000,00 | €. 2.000,00 |
|---------------------------|-------------|-------------|

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

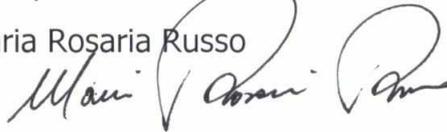
| <b>CONTO ECONOMICO</b>                    | <b>Previsione 2016</b> | <b>Previsione 2015</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b> | € <b>36.000,00</b>     | € <b>36.000,00</b>     |

A tale voce afferisce l'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



Allegato n.....<sup>4</sup>.....  
alla deliberazione/determinazione  
n.....<sup>4</sup>..... del...<sup>19</sup> GEN. 2016  
pag.....<sup>9</sup>.....

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

**BILANCIO ECONOMICO**  
**PLURIENNALE 2016-2018**

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)

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE**

| SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)                    | S O M M E      |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|
|   | 2016           | 2017           | 2018           |
| <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>                           | € 1.251.000,00 | € 1.342.000,00 | € 2.735.000,00 |
| A.3.a) dal patrimonio immobiliare                               | € 1.251.000,00 | € 1.342.000,00 | € 2.735.000,00 |
| 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>                             | € 0,00         | € 0,00         | € 0,00         |
| <b>T O T A L E A)</b>   | € 1.251.000,00 | € 1.342.000,00 | € 2.735.000,00 |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                |                |                |                |

**IL RESPONSABILE FINANZIARIO**

*Rag. di Rosaria Russo*



**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE**

| SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)                       | S O M M E             |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | 2016                  | 2017                  | 2018                  |
| <b>B.1) ACQUISTI DI BENI</b>                                       | <b>€ 328.800,00</b>   | <b>€ 328.800,00</b>   | <b>€ 328.800,00</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                                | € 324.800,00          | € 324.800,00          | € 324.800,00          |
| B.1.b) 1 canoni energetici   | € 258.000,00          | € 258.000,00          | € 258.000,00          |
| B.1.b) 2 canoni utenze   | € 66.800,00           | € 66.800,00           | € 66.800,00           |
| 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>€ 2.367.290,00</b> | <b>€ 1.893.708,00</b> | <b>€ 2.381.708,00</b> |
| B.2.a) Servizi per la gestione delle attivita' socio-assistenziali | € 967.000,00          | € 70.000,00           | € 70.000,00           |
| B.2.b) Servizi per la gestione del patrimonio                      | € 1.130.120,00        | € 1.583.620,00        | € 2.071.620,00        |
| B.2.c) Servizi altri   | € 270.170,00          | € 240.088,00          | € 240.088,00          |
| <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>€ 558.100,00</b>   | <b>€ 558.100,00</b>   | <b>€ 558.100,00</b>   |

IL RESPONSABILE FINANZIARIO  
Rag. ad Rosaria Russo

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE**

| SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)                            | S O M M E          |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
|   | 2016               | 2017               | 2018               |
| B.4.a) Personale dirigenti salari e stipendi                            | € 0,00             | € 0,00             | € 0,00             |
| B.4.b) Personale comparto salari e stipendi                             | € 415.100,00       | € 415.100,00       | € 415.100,00       |
| 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  | € 26.000,00        | € 26.000,00        | € 26.000,00        |
| <b>B.5) AMMORTAMENTI</b>  | <b>€ 32.308,00</b> | <b>€ 25.000,00</b> | <b>€ 18.000,00</b> |
| B.5.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali                        | € 0,00             | € 0,00             | € 0,00             |
| B.5.b) Ammortamenti fabbricati  | € 0,00             | € 0,00             | € 0,00             |
| B.5.c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali                    | € 32.308,00        | € 25.000,00        | € 18.000,00        |
| <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>€ 30.000,00</b> | <b>€ 30.000,00</b> |

**IL RESPONSABILE FINANZIARIO**  
Rag. *di Rosaria Russo*

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE**

| SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)                        | S O M M E              |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | 2016                   | 2017                   | 2018                   |
| B.8.a) Accantonamenti per rischi                                    | € 30.000,00            | € 30.000,00            | € 30.000,00            |
| 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            | € 20.000,00            | € 20.000,00            |
| B.8.b) Accantonamenti per premio operosita'                         | € 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>€ 1.960.000,00</b>  | <b>€ 1.968.000,00</b>  | <b>€ 1.968.000,00</b>  |
| B.9.a) imposte  | € 1.945.000,00         | € 1.951.000,00         | € 1.951.000,00         |
| B.9.b) tasse  | € 10.000,00            | € 12.000,00            | € 12.000,00            |
| B.9.c) altro  | € 5.000,00             | € 5.000,00             | € 5.000,00             |
| <b>T O T A L E B )</b>  | <b>€ 5.276.524,00</b>  | <b>€ 4.803.634,00</b>  | <b>€ 5.284.634,00</b>  |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>               |                        |                        |                        |
| <b>T O T A L E A - B</b>  | <b>€ -4.025.524,00</b> | <b>€ -3.461.634,00</b> | <b>€ -2.549.634,00</b> |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                               |                        |                        |                        |
| <b>C.1) INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>            | <b>€ 26.250,00</b>     | <b>€ 26.300,00</b>     | <b>€ 11.400,00</b>     |
| <b>C.2) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>              | <b>€ 0,00</b>          | <b>€ 0,00</b>          | <b>€ 0,00</b>          |

IL RESPONSABILE FINANZIARIO  
Rag. ed. Rosanna Russo

5

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE**

| SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)            | S O M M E   |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|
|   | 2016        | 2017        | 2018        |
| <b>T O T A L E C)</b>                                   | € 26.250,00 | € 26.300,00 | € 11.400,00 |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> |             |             |             |
| <b>D.1) RIVALUTAZIONI</b>                               | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00      |
| <b>D.2) SVALUTAZIONI</b>                                | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00      |
| <b>T O T A L E 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>                          | € 2.000,00  | € 3.000,00  | € 3.000,00  |
| E.2.a) Minusvalenze                                     | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00      |
| E.2.b) Sopravvenienze di passivita'                     | € 0,00      | € 0,00      | € 0,00      |

**IL RESPONSABILE FINANZIARIO**  
*Rag. M. Rossetti Russo*

6

**CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE**

| SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)                                    | S O M M E              |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | 2016                   | 2017                   | 2018                   |
| E.2.c) Altri oneri straordinari   | € 2.000,00             | € 3.000,00             | € 3.000,00             |
| <b>T O T A L E E)</b>   | <b>€ 0,00</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>€ -3.999.274,00</b> | <b>€ -3.436.334,00</b> | <b>€ -2.539.234,00</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>€ -4.035.274,00</b> | <b>€ -3.472.334,00</b> | <b>€ -2.575.234,00</b> |

IL RESPONSABILE FINANZIARIO  
Rag. M. Rosaria Russo

7

## **Relazione illustrativa bilancio economico triennale 2016-2018**

Il bilancio economico triennale è stato predisposto tenendo conto dei ricavi percepiti nell'anno 2016, fatto salvo, un lieve incremento per l'applicazione degli indici ISTAT, in forza dei contratti di locazione stipulati e per quelli che, eventualmente, si andranno a sottoscrivere alla luce delle trattative, oggi, in corso.

Per quanto attiene il complesso immobiliare di Bagnoli, si è ritenuto, prudentemente, di non prevedere ulteriori redditi, atteso che, ad oggi:

1) la Regione Campania non ha più formalizzato l'interesse, a suo tempo manifestato, di prendere in locazione gli immobili identificati con le lettere O - D - L - M - P - Q per utilizzo uffici/archivi oltre l'edificio JK per uso officina autorimessa.

2) risulta difficile prevedere la messa a reddito, in tempi relativamente brevi, di ulteriori immobili considerato che sono in corso:

a) le procedure di verifica di interesse culturale da parte della Soprintendenza Belle Arti e Paesaggio per il Comune e la Provincia di Napoli, propedeutica alla possibilità di destinare l'area stessa ai vari usi;

b) la predisposizione e l'approvazione di un Masterplan d'intesa con il Comune di Napoli, per la definizione delle utilizzazioni di massima degli immobili del complesso, nelle more della predisposizione e definizione di un PUA, previsto per la sottozona n.AB, in cui ricade l'ex collegio "Ciano", ai sensi dall'art.30, comma 3, delle norme transitorie di attuazione della Variante al Prg per la zona occidentale del Comune di Napoli.

c) le attività in ordine all'eventuale bonifica ed al risanamento ambientale, ai sensi del D.lgs. 152/2006, in quanto il complesso ricade nell'ex S.I.N., oggi declassato a S.I.R. con Decreto del Ministero Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare del 8/8/2014.

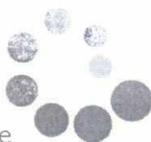
Sul presupposto, invece, che nel corso dell'anno 2016 inizierà la gestione della Residenza universitaria realizzata nel complesso immobiliare di Pozzuoli, ormai completata e munita delle certificazioni, in virtù del contratto di concessione di servizi stipulato tra questa Azienda e la Regione Campania, per l'anno 2018, è stato preventivato l'incameramento del corrispettivo, così come indicato all'art.7 del richiamato contratto, nella misura di €. 1.280.000,00.

Le spese, preventivate per gli esercizi 2016 e 2017, sono state determinate:

### **Finalità dell'Ente**

Come già espresso, nella relazione illustrativa al bilancio 2016, per tale esercizio è stata preventiva esclusivamente la spesa necessaria per far fronte agli impegni assunti per le attività semiresidenziali dell'anno scolastico 2015/2016. La grave situazione economica dell'Azienda non consente, al momento, di prevedere per gli anni successivi (2017-2018) tale forma di assistenza.

fondazione



**Banco Napoli  
per l'Assistenza  
all'Infanzia**

L'esigua spesa preventivata per le finalità istituzionali è riferita agli interventi diretti alle famiglie in difficoltà economiche e sociali attraverso l'erogazione di contributi di modesta entità .

**Imposte e tasse**

La spesa preventivata per gli anni 2017 e 2018 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 necessari per la manutenzione e la gestione degli immobili.

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 2016, sono state preventivate nella misura minima indispensabile per garantire il funzionamento degli uffici.

Il Responsabile del servizio finanziario  
Maria Rosaria Russo.