

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2014

Attività Svolta

La Fondazione Banco di Napoli per l'Assistenza all'Infanzia, già Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza, a conclusione dell'iter di trasformazione, con decreto dirigenziale n.189 del 11 aprile 2013 del Dipartimento per le politiche sociali della Giunta Regionale della Campania è stata iscritta con il n.1 nel registro delle aziende pubbliche di servizi alla persona di cui all'art.17 del Regolamento n.2 del 22 febbraio 2013

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

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

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

Le attività socio assistenziali nel corso dell'esercizio 2014 sono proseguite, sebbene in misura notevolmente ridotta rispetto all'anno precedente a causa della grave crisi economica che si sta attraversando, dovuta al mancato reddito del consistente patrimonio costituito dal complesso immobiliare in Bagnoli.

Modalità operative

L'azienda per il raggiungimento delle finalità statutarie opera prevalentemente attraverso lo strumento giuridico delle convenzioni con Enti, Associazioni ed Istituzioni. Nel corso dell'esercizio finanziario 2014 è stata privilegiata l'attività semi residenziale continuando ad assistere n.799 bambini presso n.33 strutture convenzionate.

Sono state, invece, sospese le attività per la realizzazione di progetti speciali ma di contro sono state avviate, in via sperimentale, le iniziative autonome con la realizzazione di attività progettuali e sono proseguiti gli interventi diretti a favore delle famiglie in difficoltà.

Allegato n. 3
alla deliberazione/determinazione
n. 50 del 26 MAG 2015
pag. 22



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

- complesso immobiliare in Napoli – Bagnoli al Viale della Liberazione
- edificio identificato con il n.4 in Napoli alla Via F. Petrarca n.93 – Parco Lamaro costituito da n.21 appartamenti e 16 box – garages;
- edificio identificato con il n.7 in Napoli alla Via F. Petrarca n.93 – Parco Lamaro, costituito da n.20 appartamenti e 18 box-garages;
- appartamenti ubicati al 3°, 4° piano e mansarda dell'edificio in Napoli alla Via Toledo n.317;
- parte del complesso immobiliare in Pozzuoli alla Via Rosini n.12b;
- unità immobiliari già facenti parte del complesso in Napoli alla Via Don Bosco;
- fondo rustico di natura vigneto in Napoli Contrada S. Laise.

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

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

Per quanto riguarda gli edifici in Napoli al Parco Lamaro, costituiti da appartamenti per civili abitazioni e da box garages, in considerazione della crisi economica congiunturale anche nell'anno 2014 è stato necessario adottare una riduzione dei prezzi delle locazioni attesa la difficoltà, anche a causa della concorrenzialità dei prezzi, di locare gli appartamenti ed i box garages sfitti.

Bilancio consuntivo annuale

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio consuntivo annuale sono stati redatti conformemente al dettato dell'art.32 del regolamento n.2/2013 adottato dalla Giunta Regionale della Campania.

Pertanto, il bilancio consuntivo si compone dello Stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario.

Questa Azienda in ossequio al richiamato regolamento regionale ha iniziato dall'esercizio 2014 ad adottare gli schemi allegati al predetto regolamento e, pertanto, non è sempre possibile raffrontare le risultanze dell'esercizio 2014 con quelle dell'esercizio 2013.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché



tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Materiali

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

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

Finanziarie

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della Fondazione fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al valore nominale.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo; sono iscritti tra i crediti i residui attivi risultanti dal rendiconto finanziario al 31 dicembre 2014.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di rettifiche di fatturazione. Sono iscritti tra i debiti i residui passivi risultanti dal rendiconto finanziario al 31/12/2014.



Ratei e risconti

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

Rimanenze

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

Fondo T.F.R.

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

ATTIVITA'

B – IMMOBILIZZAZIONI

- Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali determinate nell'importo di €. 103.002,52 sono costituite dal residuo valore degli interventi eseguiti per la realizzazione della residenza universitaria nel complesso immobiliare di Pozzuoli.

- Materiali

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

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

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

Detti criteri sono ritenuti ben rappresentati dalle seguenti aliquote:

Impianti e macchinari	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20%
Automezzi	20%
Altri beni	5%



Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	variazioni
158.807.101,75	158.765.283,23	-41-818,52

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	158.704.756,96
Ammortamenti esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	158.704.756,96
Acquisizioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2014	158.704.756,96

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	433.399,26
Ammortamenti esercizi precedenti	331.054,48
Saldo al 31/12/2013	102.344,78
Acquisizioni dell'esercizio	3.129,31
Cessioni dell'esercizio	1647,81
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	43.300,02
Saldo al 31/12/2014	60.526,26

Immobilizzazioni

- **Finanziarie**
- **Altri titoli**

La voce è rappresentata dall'investimento degli introiti derivanti dall'alienazione di beni immobiliari i titoli di prestito obbligazionario depositati presso il Tesoriere e sono iscritti al loro valore nominale.

Attivo circolante

- **Rimanenze**

Il valore delle rimanenze è stato determinato in €. 658,65.

- **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo; Alla luce del riaccertamento dei residui attivi risultanti dal rendiconto finanziario al 31 dicembre 2014 gli stessi sono stati iscritti tra i crediti.



Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	variazioni
3.533.456,75	3,999,692,28	466.235,53

Descrizione	Importo
Verso Regione parte corrente	1.500,09
Verso Regione per investimenti	1.335.000,00
Verso Erario	1.667.867,61
Verso privati	381.610,29
Verso altri soggetti pubblici	555.743,05
Altri crediti	57.971,24

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2014 sono così costituiti:

- **Canoni di fitti maturati e non riscossi** €. 937.353,34

- Residenza Universitaria in Pozzuoli

Art.7 e 8 contratto di concessione di servizi stipulato con la Giunta Regionale della Campania stipulato il 4 agosto 2004 credito residuo € 1.335.000,00

Rimborso IRPEG come da sentenze

Giudizio di ottemperanza della sentenza n.4314 del 4/6/2012
Emessa dalla Commissione Tributaria Centrale
con la quale è stato disposto il rimborso delle imposte pagate per
l'anno 1989 €1.350.000,00

Crediti verso Erario

Sono stati iscritti tra i crediti verso Erario gli acconti di imposta versati
nell'anno 2014 €. 317.867,61

Altri crediti

Gli altri crediti sono costituiti prevalentemente dal rateo di interesse
maturato e non riscosso sul c/c di tesoreria e dal rateo di interesse
maturato e non riscosso sulla costituzione del vincolo di indisponibilità €. 36.646,88

- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso dell'anno 2014 per una maggiore redditività delle liquidità di cassa giacenti sul c/c di tesoreria è stato perfezionato un time deposit, somme vincolate per un periodo prefissato, ad un tasso predeterminato maggiormente remunerativo rispetto a quello applicato sul saldo di conto libero disponibile.



Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori che alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €. 3.083.873,03.

Descrizione	Importo
Depositi bancari	3.079.873,03
Assegni	
Denaro e valori in cassa	4.000,00

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
165.815.989,18	163.069.111,29	-2.746.877,89

Descrizione	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2014
Fondo di dotazione			9.627.305,00
Donazioni di immobilizzazione con vincolo di destinazione			144.387.149,48
Riserve statutarie			
altre riserve			6.762.072,14
Utili portati a nuovo			5.039.462,14
Perdita dell'esercizio			-2.746.877,89
TOTALE			163.069.111,29

B) Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2014	Variazioni
8.121.214,15	8.463.596,56	+342.382,41

In ragione dei maggiori ricavi verificatesi nel corso degli esercizi precedenti sono stati costituiti fondi necessari sia per il raggiungimento degli scopi istituzionali per il periodo necessario alla riorganizzazione del complesso immobiliare di Bagnoli che per fa fronte alle spese indispensabili per la futura riallocazione dello stesso.

I fondi sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fondo accantonamento rischi da sentenze	35.242,68
Fondo svalutazione crediti (art.6-comma 17 l.135/2012)	346.188,81
Fondo di accantonamento per attività istituzionale	2.840.000,0
Fondo di accantonamento per riqualificazione patrimonio	5.242.165,07
TOTALE	8.63.596,56



D) Debiti

I debiti sono classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta sulla base degli impegni contrattuali assunti e, sono riferiti, prevalentemente a fatture da ricevere per quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2014 e, per i quali alla suddetta data non è stata ricevuta la relativa fattura.

Alla luce del riaccertamento dei residui passivi risultanti dal rendiconto finanziario al 31 dicembre 2014 gli stessi sono stati iscritti tra i debiti e, parte di essi, nei conti d'ordine, tra gli impegni assunti e per i quali non si è ancora concretizzato il debito

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2014	variazioni
3.632.765,21	2.419.750,18	-1.213.015,03

Descrizione	Importo
Verso fornitori	1.769.359,01
Tributari	298.047,65
Verso istituti di previdenza e sicurezza altri	40.146,07
TOTALE	312.197,45
	2.419.750,18

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Debiti verso fornitori

1. Attività istituzionali

- Rette da pagare alle strutture convenzionate per le attività semiresidenziali €. 339.020,00
- Contributi per la realizzazione di progettuali €. 95.034,41
- Iniziative autonome €. 22.202,71

2. Complesso Pozzuoli

- Contributo per la realizzazione dei lavori di ristrutturazione della Residenza Universitaria €. 103.002,52
- Anticipazione rette posti/letto residenza Universitaria complesso immobiliare di Pozzuoli €. 632.000,00

3. Complesso immobiliare di Bagnoli

- Utenze €. 217.869,25
- Servizi e manutenzioni €. 123.858,80
- Competenze professionali connesse al conferimento di incarico inalizzati all'acquisizioni di certificazioni per la futura locazione €. 144.835,86



Debiti tributari

- I.R.E.S. sui redditi anno 2014 € 292.737,50
- Saldo I.R.A.P. anno 2014 € 5.310,15

Debiti verso altri

Costituzione debiti per garanzie ricevute € 243.589,55

Conto economico

A) Valore della produzione

Ricavi

I ricavi derivano esclusivamente dai canoni di locazione attivi

al 31/12/2013	al 31/12/2014	variazioni
9.193.029,54	1.224.422,24	- 7.968.607,30

Il notevole decremento rispetto all'anno precedente è dovuto prevalentemente al mancato reddito del complesso immobiliare di Bagnoli.

B) Costi della produzione

31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
9.453.704,35	6.293.607,00	-3-160.097,35

Nel dettaglio non è possibile raffrontare i costi della produzione di questo esercizio con quelli dell'anno precedente in quanto come innanzi detto i costi esposti nello schema di conto economico dell'esercizio 2013 hanno subito una diversa classificazione

	31/12/2014
acquisto di beni	309.726,41
Acquisto di servizi	3.038.763,57
godimento beni di terzi	26,00
Costi del personale	553.117,99
Ammortamenti	43.300,02
Variazioni delle rimanenze	-658,65
Accantonamenti per rischi	346.188,81
Altri accantonamenti	
Oneri diversi di gestione	2.003.142,85
TOTALE	6.293.607,00



Analisi dei principali costi

Acquisto di beni

- Acquisto di beni di consumo €. 4.235,80
- Acquisto di beni per servizi:
 - Canoni energetici €. 204.022,78
 - Canoni utenze €. 101.467,83

I costi sostenuti per l'acquisto di beni di consumo sono relativi al materiale di cancelleria e stampati indispensabile per la corretta funzionalità degli uffici.

I costi sostenuti per canoni energetici si distinguono in:

- ❖ costi sostenuti per la sede dell'Azienda il cui importo è stato pari ad €12.596,60
- ❖ costi sostenuti per il complesso immobiliare di Bagnoli la cui spesa è stata pari ad €191.426,18.

I costi sostenuti per canoni utenze allo stesso modo si distinguono in:

- ❖ costi per la sede dell'Azienda per €5.872,94
- ❖ costi per il complesso immobiliare di Bagnoli per €95.594,89

Acquisto di servizi

- **Servizi per la gestione delle attività socio-assistenziali** €. 1.996.081,46

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

A causa della forte contrazione dei redditi, in continuità con quanto già attuato nel precedente esercizio, fino al 31 luglio 2014 sono stati erogati servizi per il mantenimento di n.891 bambini e, a partire dall'anno scolastico 2014/2015, il numero dei bambini è stato ridotto a circa 800 con il pagamento di un contributo di €. 220,00 mensili pro capite con una spesa complessiva di €. 1.912.904,84.

Sono stati erogati contributi alle famiglie per gravi situazioni di indigenza con una spesa complessiva di €.42.500,00.

Sono stati finanziati progetti educativi individualizzati per bambini affetti da gravissime problematiche con una spesa complessiva di €. 21.000,00

Ed infine, in via sperimentale, sono state avviate iniziative autonome con la realizzazione di attività progettuali che hanno avuto come tema il rispetto dell'ambiente, la corretta nutrizione ed il corretto utilizzo del web il costo sostenuto è stato pari ad €.19.676,52.

- **Servizi per la gestione del patrimonio** €. 776.235,05

I costi sostenuti per la gestione del patrimonio immobiliare afferiscono a:

- 1.Complesso immobiliare di Bagnoli
- ❖ Servizio di vigilanza €. 506.485,44



❖ Servizio di manutenzione impianti elettrici E videosorveglianza	€. 58.414,95
❖ Servizio di manutenzione aree a verde E pavimentate	€. 22.080,93
❖ Servizio di sanificazione e derattizzazione	€. 3.050,00
❖ Servizio di manutenzione impianti Natatori	€. 11.224,00
❖ Servizio di pulizia ed igiene	€. 10,946,76
❖ Servizio di altre manutenzioni	€. 20.118,19
In totale	€. 632.320,27

2. Costi assicurativi per l'intero patrimonio immobiliare dell'Azienda per € 78.158,36

3. Costi per la manutenzione ordinaria degli altri immobili per € 55.023,52

4. Altri costi relativi a quote condominiali a carico dell'Azienda per € 10.732,90

➤ **Spese per servizi generali**

€. 266.447,16

I costi afferenti ai servizi generali sono tutti quelli necessari ed indispensabili per la corretta gestione ordinaria dell'Azienda.

Costi per il Personale

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

Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.003.142,85
imposte	1.988.639,85
tasse	9.853,00
altro	4.650,00

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

I.R.E.S.

La Fondazione, quale ente pubblico non commerciale non è soggetto passivo dell'IRES sul reddito complessivo determinato ai sensi dell'art.143 del T.U.I.R. n.917/1986 e s.m.e.i.

Rientra fra i soggetti non imponibili, ai sensi dell'art.88, secondo comma del citato TUIR avendo ad oggetto lo svolgimento di attività assistenziale, pertanto, il reddito fondiario degli immobili



strumentali, utilizzati in relazione a tale attività, non subisce, neppure parzialmente, la trasformazione in reddito di impresa, ex art. 40 del D.P.R. 917/1986.

L'imponibile, è generato dal reddito derivante dal possesso dei fabbricati e dei terreni e, conformemente al dettato dell'art. 6 del D.P.R. 29 settembre 1973, n.601 per la determinazione dell'IRES si applica l'aliquota ridotta al 50%.

Per l'esercizio 2014 l'imposta I.R.E.S. di competenza è stato determinato in €. 292.737,50.

Per tale imposta l'Azienda ha instaurato da tempo un lungo contenzioso con l'Agenzia delle Entrate ed ha ottenuto, in vari gradi e stati del giudizio, per vari anni, il rimborso delle imposte versate.

I.M.U.

Con D.L. 6 dicembre 2011 convertito dalla legge 22 dicembre 2011 n.214 è stata istituita l'imposta municipale propria (I.M.U.) da applicarsi dall'annuo 2012 e fino al 2014 in sostituzione dell'I.C.I.

Come per l'imposta comunale sugli immobili anche per l'Imposta municipale propria, la Fondazione Banco di Napoli per l'Assistenza all'Infanzia non usufruisce di alcuna agevolazione e, pertanto, sia per la maggiorazione della base imponibile, determinata dal comma 4, art.13 del richiamato decreto, che per le aliquote fissate dal Comune di Napoli (1,06%) e dal Comune di Pozzuoli (1,06%) nell'esercizio finanziario 2014 è stata versta un'imposta pari ad €.1.678.684,00.

Questa Azienda pur avendo avviato un contenzioso con i Comuni di Napoli e di Pozzuoli per vedersi riconoscere il rimborso delle imposte pagate ai fini dell'I.C.I. ad oggi non ha ottenuto l'esenzione richiesta.

Da ultimo, anche alla luce dell'attuale situazione del proprio patrimonio, in data 6/2/2014, prot. 2014/442, è stata reiterata istanza al Comune di Napoli per ottenere la riduzione dell'imposta municipale unica ai sensi dell'art.8 del D.lgs. 30 dicembre 1992 n.504 senza esito positivo.

C) Proventi ed oneri finanziari

31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
59.118,96	85.030,33	25.911,37

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Interessi attivi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		1.152,00	1.152,00
Interessi attivi bancari	59.118,96	83.878,33	24.759,37
TOTALE	59.118,96	85.030,33	25.911,37

Gli Interessi attivi su titoli iscritti nelle immobilizzazione presentano un incremento rispetto all'esercizio precedente per effetto del reinvestimento avvenuto nel mese di gennaio 2014.

Gli interessi attivi bancari sono determinati dagli interessi sul c/c di tesoreria il cui tasso è pari L 100% M.EURIBOR 1M/365 + 0,30 E presentano una variazione in aumento per effetto degli interessi attivi, sul vincolo di indisponibilità, time deposit, costituito su un importo di €.4 milioni per la durata di mesi nove con decorrenza 27/2/2014 e termine 27/11/2014 al tasso nominale annuo lordo del 1,10% e successivamente, alla scadenza rinnovato, al tasso nominale annuo lordo dello 0,70% nonché su un importo di €. 4.milioni è per la durata di mesi tredici con decorrenza 03/03/2014 e termine 7/4/2015 al tasso nominale annuo lordo del 1,35%.



D) Proventi ed oneri straordinari

31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
5,241,017,99	2.274.663,41	-2.966.354,58

Descrizione	31/12/2013	31/12/2014	Variazioni
Sopravvenienze attive	+4.894.414,64	+948.721,07	-3.945.693,57
Proventi straordinari	+1.501.000,00	+1.351.983,97	-149.016,03
Sopravvenienze passive	-153.666,72	-23.830,62	+129.836,10
Altri oneri straordinari	-1.000.729,93	-1.163,20	+999.566,73
Minusvalenze	0	-1.047,81	-1.047,81
	5.241.017,99	2.274.663,41	-2.966.354,58

Le Sopravvenienze attive sono determinate da:

Maggiori ricavi per crediti degli anni precedenti (riaccertamento residui attivi)	€.	72.148,94
Minori costi per debiti degli anni precedenti (Riaccertamento residui passivi in meno)	€.	84.092,76
Utilizzo dei seguenti fondi accantonamento		
Diminuzione dei debiti iscritti tra le immobilizzazione	€.	103.002,52
Diminuzione dei debiti iscritti nei conti d'ordine per impegni assunti le cui prestazioni non sono state ancora rese	€.	689.476,85
TOTALE	€.	948.721,07

I proventi straordinari derivano da:

Rimborso IRPEG per Giudizio di ottemperanza della sentenza n.4314 del 4/6/2012 Emessa dalla Commissione Tributaria Centrale con la quale è stato disposto il rimborso delle imposte pagate per l'anno 1989	€.	1.350.000,00
Rateo di interesse sul c/c di tesoreria per il 4°trim.2014	€.	1.983,97
TOTALE	€.	1.351.983,97

Le sopravvenienze passive sono determinate da

Minori ricavi per crediti degli anni precedenti (riaccertamento residui attivi)	€.	13.811,19
--	----	-----------



Maggiori costi per debiti anni precedenti (riaccertamento residui passivi)	€.	936,43
Costo sostenuto per saldo IRES anno 2013	€.	<u>9.083,00</u>
TOTALE	€.	23.830,62

Gli oneri straordinari derivano da

Costi sostenuti per riparazione autovettura	€.	1.163,20
---	----	----------

Le minusvalenze sono determinate:

Dalla differenza tra il valore delle autovetture

Iscritto nelle immobilizzazioni al 31 dicembre 2013 per € 1.647,81 ed

Il ricavo ottenuto dalla loro alienazione per € 600,00

Imposte non sul reddito

IRAP	37.386,87
IRAP relativa a personale dipendente	34.836,90
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.549,97

I.R.A.P.

L'imposta regionale sulle attività produttive, disciplinata dal decreto legislativo 1.12.1997 n. 446, è stata determinata secondo il sistema cosiddetto "retributivo".

L'imposta dovuta dall'Ente è stata pertanto calcolata sulla base imponibile costituita dall'ammontare:

dei redditi assimilati a quelli di lavoro dipendente di cui all'articolo 47 del Testo unico delle imposte sui redditi, tra i quali anche i compensi erogati in relazione a contratti di collaborazione coordinata e continuativa, in seguito alle modifiche introdotte dall'art. 34, comma 1, lett. B), della legge 342/2000.

All'Ente torna applicabile il regime previsto per gli enti pubblici non commerciali in base al quale l'imposta è liquidata con l'aliquota del 8,5% con il versamento mensile sugli emolumenti corrisposti nel mese precedente.



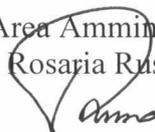
Rendiconto finanziario

L'esercizio 2014 si è chiuso con le seguenti risultanze documentate dal Tesoriere a cui si aggiungono i residui attivi e passivi derivanti dal 2014 e quelli risultanti dagli esercizi precedenti per cui la situazione finale è la seguente:

	Residui	Competenze	Totale	
Fondo di cassa alla Chiusura dell'esercizio 2013			15.180.410,04	+
Riscossioni	1.727.483,32	5.220.264,45	6.947.747,77	+
Pagamenti	1.622.307,93	17.425.976,85	19.048.284,78	-
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2014			3.079.873,03	+
Residui attivi	1.868.311,18	9.817.513,49	11.685.824,67	+
Residui passivi	10.048.515,10	1.380.070,87	11.428.585,97	-
Avanzo di amministrazione alla chiusura dell'esercizio			3.337.111,73	

La presente relazione è a corredo del bilancio consuntivo che si compone dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario dell'esercizio finanziario 2014, ai sensi dell'art.32 del Regolamento n.2 del 22 febbraio 2013 emanato dalla Regione Campania.

Il responsabile dell'Area Amministrativa
 Maria Rosaria Russo




**IMMOBILI UBICATI IN NAPOLI ALLA VIA PETRARCA N.93 - PALAZZINA N.4
SEZ. URBANA CHI - FOGLIO 30 - PARTICELLA 269 - Z.C 10**

SUB	CATEG.	CLASSE	CONSIS.	R.C.	R.C.RIV.	COEFF.	VALORE IMMOBILE
1	A4	7	3,5	€ 578,43	€ 607,35	160	€ 97.176,24
2	A2	7	5,5	€ 1.335,04	€ 1.401,79	160	€ 224.286,72
3	A2	7	5	€ 1.213,67	€ 1.274,35	160	€ 203.896,56
4	A2	8	7,5	€ 2.130,38	€ 2.236,90	160	€ 357.903,84
5	A2	8	5,5	€ 1.562,28	€ 1.640,39	160	€ 262.463,04
6	A2	8	7	€ 1.988,36	€ 2.087,78	160	€ 334.044,48
7	A2	8	5,5	€ 1.562,28	€ 1.640,39	160	€ 262.463,04
8	A2	8	7	€ 1.988,36	€ 2.087,78	160	€ 334.044,48
9	A2	8	5,5	€ 1.562,28	€ 1.640,39	160	€ 262.463,04
10	A2	8	7,5	€ 2.130,38	€ 2.236,90	160	€ 357.903,84
11	A2	8	5,5	€ 1.562,28	€ 1.640,39	160	€ 262.463,04
12	A2	7	7	€ 1.699,14	€ 1.784,10	160	€ 285.455,52
13	A2	7	5	€ 1.213,67	€ 1.274,35	160	€ 203.896,56
14	A2	8	7,5	€ 2.130,38	€ 2.236,90	160	€ 357.903,84
15	A2	8	5,5	€ 1.562,28	€ 1.640,39	160	€ 262.463,04
16	A2	8	7,5	€ 2.130,38	€ 2.236,90	160	€ 357.903,84
17	A2	8	5,5	€ 1.562,28	€ 1.640,39	160	€ 262.463,04
18	A2	8	7,5	€ 2.130,38	€ 2.236,90	160	€ 357.903,84
19	A2	8	5,5	€ 1.562,28	€ 1.640,39	160	€ 262.463,04
20	A2	8	7,5	€ 2.130,38	€ 2.236,90	160	€ 357.903,84
21	A2	8	5,5	€ 1.562,28	€ 1.640,39	160	€ 262.463,04
22	C6	7	15mq	€ 75,14	€ 78,90	160	€ 12.623,52
23	C6	7	14mq.	€ 70,13	€ 73,64	160	€ 11.781,84
24	C2	14	12mq.	€ 154,94	€ 162,69	160	€ 26.029,92
25	C6	7	17mq.	€ 85,16	€ 89,42	160	€ 14.306,88
26	c6	7	15mq.	€ 75,14	€ 78,90	160	€ 12.623,52
27	C6	7	11mq.	€ 55,11	€ 57,87	160	€ 9.258,48
28	C6	7	11mq.	€ 55,11	€ 57,87	160	€ 9.258,48
29	C6	7	19mq.	€ 95,18	€ 99,94	160	€ 15.990,24
30	C6	7	17mq.	€ 85,16	€ 89,42	160	€ 14.306,88
31	C6	7	17mq.	€ 85,16	€ 89,42	160	€ 14.306,88
32	C6	7	13mq.	€ 65,13	€ 68,39	160	€ 10.941,84
33	C6	7	11mq.	€ 55,11	€ 57,87	160	€ 9.258,48
34	C6	7	15mq.	€ 75,14	€ 78,90	160	€ 12.623,52
35	C6	7	18mq.	€ 90,17	€ 94,68	160	€ 15.148,56
36	C6	7	15mq.	€ 75,14	€ 78,90	160	€ 12.623,52
37	C6	7	32mq.	€ 160,31	€ 168,33	160	€ 26.932,08
38	C6	7	11mq.	€ 55,11	€ 57,87	160	€ 9.258,48
				€ 36.709,53	TOTALE		€ 6.167.201,04

coefficiente art.13 D.L. 201 del 6 dicembre 2011 convenuto in legge 214/2011

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
Rag. M. (Rosaria Russa)
[Signature]

IMMOBILI UBICATI IN NAPOLI ALLA VIA PETRARCA N.93 - PALAZZINA N.7							
SEZ. URBANA CHI - FOGLIO 30 - PARTICELLA 272 - Z.C 10							
SUB	CATEG.	CLASSE	CONSIS.	R.C.	R.C.RIV.	COEFF.	VALORE IMMOBILE
1	A4	7	3,5	€ 578,43	€ 607,35	160	€ 97.176,24
2	A2	8	7,5	€ 2.130,38	€ 2.236,90	160	€ 357.903,84
3	A2	8	7	€ 1.988,36	€ 2.087,78	160	€ 334.044,48
4	A2	8	5,5	€ 1.562,28	€ 1.640,39	160	€ 262.463,04
5	A2	8	7	€ 1.988,36	€ 2.087,78	160	€ 334.044,48
6	A2	8	5,5	€ 1.562,28	€ 1.640,39	160	€ 262.463,04
7	A2	8	7	€ 1.988,36	€ 2.087,78	160	€ 334.044,48
8	A2	8	5,5	€ 1.562,28	€ 1.640,39	160	€ 262.463,04
9	A2	8	7	€ 1.988,36	€ 2.087,78	160	€ 334.044,48
10	A2	8	5,5	€ 1.562,28	€ 1.640,39	160	€ 262.463,04
11	A2	7	7	€ 1.699,14	€ 1.784,10	160	€ 285.455,52
12	A2	7	7,5	€ 1.820,51	€ 1.911,54	160	€ 305.845,68
13	A2	8	5,5	€ 1.562,28	€ 1.640,39	160	€ 262.463,04
14	A2	8	7	€ 1.988,36	€ 2.087,78	160	€ 334.044,48
15	A2	7	5,5	€ 1.335,04	€ 1.401,79	160	€ 224.286,72
16	A2	8	7	€ 1.988,36	€ 2.087,78	160	€ 334.044,48
17	A2	8	5,5	€ 1.562,28	€ 1.640,39	160	€ 262.463,04
18	A2	8	7	€ 1.988,36	€ 2.087,78	160	€ 334.044,48
19	A2	8	5,5	€ 1.562,28	€ 1.640,39	160	€ 262.463,04
20	A2	8	7	€ 1.988,36	€ 2.087,78	160	€ 334.044,48
21	C6	7	15mq.	€ 75,14	€ 78,90	160	€ 12.623,52
22	C6	7	14mq.	€ 70,13	€ 73,64	160	€ 11.781,84
23	C6	7	11mq.	€ 55,11	€ 57,87	160	€ 9.258,48
24	c6	7	11mq.	€ 55,11	€ 57,87	160	€ 9.258,48
25	C6	7	14mq.	€ 70,13	€ 73,64	160	€ 11.781,84
26	C6	7	11mq.	€ 55,11	€ 57,87	160	€ 9.258,48
27	C6	7	14mq.	€ 70,13	€ 73,64	160	€ 11.781,84
28	C6	7	12mq.	€ 60,12	€ 63,13	160	€ 10.100,16
29	C6	7	15mq.	€ 75,14	€ 78,90	160	€ 12.623,52
30	C6	7	13mq.	€ 65,13	€ 68,39	160	€ 10.941,84
31	C6	7	10mq.	€ 50,10	€ 52,61	160	€ 8.416,80
32	C6	7	10mq.	€ 50,10	€ 52,61	160	€ 8.416,80
33	C6	7	12mq.	€ 60,12	€ 63,13	160	€ 10.100,16
34	C6	7	15mq.	€ 75,14	€ 78,90	160	€ 12.623,52
35	C6	7	15mq.	€ 75,14	€ 78,90	160	€ 12.623,52
36	C6	7	15mq.	€ 75,14	€ 78,90	160	€ 12.623,52
37	C6	7	14mq.	€ 70,13	€ 73,64	160	€ 11.781,84
38	C6	7	13mq.	€ 65,13	€ 68,39	160	€ 10.941,84
					TOTALE		€ 5.977.203,12

coefficiente art.13 D.L. 201 del 6 dicembre 2011 convenuto in legge 214/2011

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
Rag. M. (Rosaria Russa)



IMMOBILI UBICATI IN NAPOLI ALLA VIA TOLEDO N.317							
SEZ. URBANA MON - FOGLIO 4 - PARTICELLA 881 - Z.C 12							
SUB	CATEG.	CLASSE	CONSIG.	R.C.	R.C.RIV.	COEFF.	VALORE IMMOBILE
52	A2	3	2,5	€ 271,14	€ 284,70	160	€ 45.551,52
63	A10	6	9,5	€ 5.863,08	€ 6.156,23	80	€ 492.498,72
64	A10	6	4	€ 2.468,66	€ 2.592,09	80	€ 207.367,44
65	A10	6	6,5	€ 4.011,58	€ 4.212,16	80	€ 336.972,72
66	A10	6	2,5	€ 1.542,91	€ 1.620,06	80	€ 129.604,44
67	A10	6	1,5	€ 925,75	€ 972,04	80	€ 77.763,00
68	A10	6	8	€ 4.937,33	€ 5.184,20	80	€ 414.735,72
					TOTALE		€ 1.704.493,56
coefficiente art.13 D.L. 201 del 6 dicembre 2011 convalidato in legge 214/2011							

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
 Rag. M. Rosaria Russo



IMMOBILI UBICATI IN NAPOLI ALLA VIA DON BOSCO								
FOGLIO SCA/19 Z.C. 3								
PARTIC.	SUB	CATEG.	CLASSE	CONSIS.	R.C.	R.C.RIV.	COEFF.	VALORE
751		B1	1	3700 mc.	€ 7.261,40	€ 7.624,47	100	€ 762.447,00
							140	€ 1.067.425,80
391	102	C2	2	235 mq.	€ 509,74	€ 535,23	160	€ 85.636,32
391	103	C1	4	245 mq.	€ 6.933,95	€ 7.280,65	55	€ 400.435,61
391	104	C3	1	320 mq.	€ 1.553,50	€ 1.631,18	140	€ 228.364,50
						TOTALE		€ 1.781.862,23
cat.B - rivalutazione del coefficiente art.2 comma 45 D.L. 3 ottobre 2006 n.262 convertito in legge 286/2006								
coefficiente art.13 D.L. 201 del 6 dicembre 2011 convertito in legge 214/2011								

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
 Rag. M. Rosaria Russo


COMPLESSO IMOBILIARE UBICATO IN BAGNOLI - NAPOLI						
PARTICELLE DA 507 A 527 - 529 E 530 Z.C.10						
CATEG.	CLASSE	CONSIS.	R.C.	R.C.RIV.	COEFF.	VALORE IMMOBILE
B1	1	307601mc.	€ 905.515,82	€ 950.791,61	100	€ 95.079.161,10
					140	€ 133.110.825,54
Cat.B-rivalutazione del coefficiente art.2 comma 45 D.L. 3 ottobre 2006 n.262 convertito legge 286/2006						

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
 Rag. M. Rosaria Russo



FABBRICATI RURALI UBICATI IN BAGNOLI - NAPOLI						
FOGLIO CHI/20 - Z.C. 10 A						
PARTIC.	CATEG.	CONSIG.	R.C.	R.C.RIV.	COEFF.	VALORE IMMOBILE
155	D1		€ 154,94	€ 162,69	60	€ 9.761,22
150	A3	5	€ 671,39	€ 704,96	160	€ 112.793,52
157	A3	7	€ 939,95	€ 986,95	160	€ 157.911,60
178	D1		€ 61,97	€ 65,07	60	€ 3.904,11
180	A3	3	€ 340,86	€ 357,90	160	€ 57.264,48
169	D1		€ 144,61	€ 151,84	60	€ 9.110,43
160	D1		€ 227,24	€ 238,60	60	€ 14.316,12
168	D1		€ 92,96	€ 97,61	60	€ 5.856,48
156	D1		€ 20,66	€ 21,69	60	€ 1.301,58
158	D1		€ 61,97	€ 65,07	60	€ 3.904,11
154	D1		€ 165,27	€ 173,53	60	€ 10.412,01
181	D1		€ 92,96	€ 97,61	60	€ 5.856,48
166	D1		€ 857,32	€ 900,19	60	€ 54.011,16
165	D1		€ 877,98	€ 921,88	60	€ 55.312,74
174	D1		€ 51,65	€ 54,23	60	€ 3.253,95
175	D1		€ 144,61	€ 151,84	60	€ 9.110,43
162	D1		€ 51,65	€ 54,23	60	€ 3.253,95
177	D1		€ 361,52	€ 379,60	60	€ 22.775,76
176	D1		€ 61,97	€ 65,07	60	€ 3.904,11
164	D1		€ 289,22	€ 303,68	60	€ 18.220,86
173	D1		€ 237,57	€ 249,45	60	€ 14.966,91
172	D1		€ 516,46	€ 542,28	60	€ 32.536,98
171	D1		€ 165,27	€ 173,53	60	€ 10.412,01
170	D1		€ 330,53	€ 347,06	60	€ 20.823,39
167	D1		€ 516,46	€ 542,28	60	€ 32.536,98
159	D1		€ 516,46	€ 542,28	60	€ 32.536,98
153	D1		€ 516,46	€ 542,28	60	€ 32.536,98
152	D1		€ 516,46	€ 542,28	60	€ 32.536,98
151	D1		€ 61,97	€ 65,07	60	€ 3.904,11
149	D1		€ 330,53	€ 347,06	60	€ 20.823,39
			€ 9.378,87	TOTALE		€ 795.849,81

coefficiente art.13 D.L. 201 del 6 dicembre 2011 convertito in legge 214/2011

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
 Rag. M. Rosaria Russo


IMMOBILI UBICATI IN POZZUOLI ALLA VIA CARLO ROSINI N.12 BIS							
FOGLIO 88 PARTICELLE 59 - 62 - 63 - 64 -65							
PARTIC.	CATEG.	CLASSE	CON SIS.	R.C.	R.C.RIV.	COEFF.	VALORE
	B1	3	43737 mc	€ 56.470,59	€ 59.294,12	100	€ 5.929.411,95
						140	€ 8.301.176,73
55	C2	4	77 mq.	€ 262,46	€ 275,58	160	€ 44.093,28
					TOTALE		€ 8.345.270,01
Cat.B-rivalutazione del coefficiente art.2 comma 45 D.L. 3 ottobre 2006 n.262 convertito in legge 286/2006							
coefficiente art.13 D.L. 201 del 6 dicembre 2011 convertito in legge 214/2011							

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
Rag. M. Rosaria Russo
Russo