

VIA DON BOSCO N. 7  
80141 NAPOLI

**DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO REGIONALE**

DELIBERAZIONE N. 31

DEL 31 MAG. 2017

OGGETTO: **Approvazione bilancio consuntivo esercizio finanziario 2016.**

L'anno duemiladiciassette, il giorno trentuno (31) del mese di maggio, 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 la Giunta Regionale della Campania con decreto dirigenziale n.189, del 11 aprile 2013, dell'A.G.C. 18 Assistenza Sociale, Att. Sociali, Sport, Tempo Libero e Spettacolo, a conclusione dell'iter di trasformazione, ha iscritto nel Registro delle Aziende Pubbliche di servizi alla persona, istituito ai sensi dell'art. 17 del Regolamento Regionale n. 2/2013, la Fondazione Banco di Napoli-Azienda Pubblica di Servizi per l'Assistenza all'Infanzia con il numero uno (1);*
- *che, per l'effetto, a questa Azienda si applicano le norme di cui al Regolamento Regionale n.2 del 22 febbraio 2013 e s.m.e.i. emanato dalla Regione Campania "Riordino delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza - Disciplina delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona" e recepite nello Statuto riformato redatto in Atto pubblico notarile, repertorio n. 2846, racc. 1948, registrato a Casoria il 3 dicembre 2014 al n. 5516/15;*

*Visto:*

- *il regolamento regionale n.2 del 22 febbraio 2013 e, in particolare l'art.32, comma*

Deliberazione n. 31 del 31 MAG. 2017

1, con cui si stabilisce che il bilancio consuntivo annuale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio finanziario rispetto a quanto previsto nel bilancio annuale di previsione;

- l'art.32, comma 4, con il quale si stabilisce che il bilancio consuntivo si compone dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario, ed è corredato, oltre che dal bilancio sociale, di cui al successivo art.33, dalla relazione sulla gestione e dalla relazione e dal parere dell'organo di revisione contabile;

**Rilevato:**

- che l'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2016, non rispetta i termini di cui all'art.32, comma 2, del richiamato regolamento regionale, poiché:
  - a) la sottoscritta, insediatasi in data 10 marzo 2017 quale Commissario Reggente della Fondazione a seguito della nomina avvenuta con D.P.G.R. Campania n.42 del 2 marzo 2017, ha dovuto acquisire, dalla struttura organizzativa dell'Azienda, tutte le informazioni relative alle scelte di gestione operate dal precedente Commissario;
  - b) l'iter di approvazione è stato rallentato altresì dalla ripredisposizione, ancora in corso, del bilancio di previsione 2017/2019, atteso che quello precedentemente deliberato dal commissario pro-tempore con atto n. 11 del 15.2.2017, ai sensi dell'art. 41, comma 9, del regolamento regionale n. 2/2015, è privo di efficacia ed è improduttivo di effetti, giusta nota della Giunta Regionale della Campania n. 2017.0296524 del 24.4.2017;

**Visto:**

- che con deliberazione commissariale n.21 del 13 aprile 2016, è stato approvato il bilancio di previsione annuale per l'esercizio finanziario 2016, il bilancio di previsione pluriennale 2016-2018 in uno alla relazione previsionale programmatica;

**Dato atto:**

- che il Tesoriere dell'Azienda – Banco di Napoli S.p.A. in data 08.02.2017 prot. n.2017/472 ha trasmesso il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2016;

- *che, sulla scorta degli atti e delle scritture contabili, il conto finanziario reso dal Tesoriere è stato completato con la determinazione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli relativi all'esercizio di competenza, parte integrante del presente atto;*
- *che il Tesoriere si è dato carico di tutte le entrate per la riscossione con ordinativi di incasso e che spese sono state tutte erogate in relazione ai mandati di pagamento regolarmente quietanzati;*

*Esaminato:*

- *il conto del patrimonio, che rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio finanziario, parte integrante del presente atto;*
- *il conto economico, che rileva i componenti positivi negativi dell'attività dell'Azienda secondo i criteri di competenza economica, parte integrante del presente atto;*
- *il conto finanziario, che rileva il risultato contabile di gestione ed il risultato contabile di amministrazione in termini di avanzo, pareggio o disavanzo tenendo conto della consistenza di cassa e di tutti i residui esistenti alla fine dell'esercizio;*
- *la relazione sulla gestione, redatta dal Responsabile dell'Area Amministrativa, parte integrante del presente atto;*
- *la relazione, redatta dal Collegio dei Revisori dei Conti di cui al verbale n. 91 del 30.5.2017, acquisito al prot. con il n. 2017/1555, allegata e parte integrante del presente atto;*

*Visto:*

- *il bilancio sociale che illustra le scelte, le attività, la realizzazione della mission istituzionale ed i risultati conseguiti;*
- *il Regolamento regionale n. 2/2013 e s.m.e.i.;*
- *lo Statuto della Fondazione approvato dalla Giunta Regionale della Campania – Direzione Generale per le Politiche Sociali, le Politiche Culturali, le Pari Opportunità*

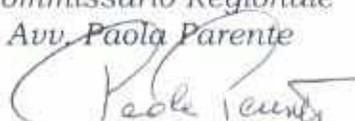
e il Tempo Libero con decreto n.948 del 30 ottobre 2014 e redatto nella forma di atto Pubblico dal Notaio Stefano Borrelli, Rep. n.2846, racc. n.1948,

## **DELIBERA**

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

- 1) di approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2016, allegato quale parte integrante e sostanziale del presente atto, composto dai seguenti elaborati:
  - Stato patrimoniale e conto economico, in allegato A;
  - Rendiconto finanziario, in allegato B;
  - Relazione sulla gestione, in allegato C;
  - Relazione e parere dell'organo di revisione contabile, in allegato D;
  - Bilancio sociale, in allegato E;
- 2) di trasmettere, ai sensi e per gli effetti dell'art. 41 del Regolamento Regionale n.2 del 22 febbraio 2013 e s.m.e.i., il presente atto alla Direzione Generale della Giunta Regionale della Campania;
- 3) di trasmettere copia del presente atto 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>31 MAG. 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.fbnaei.it della Fondazione Banco di Napoli - Azienda Pubblica di Servizi per l'Assistenza all'Infanzia il 31 MAG. 2017 ove resterà esposta per 15 giorni consecutivi (art. 23 - comma 6 - Regolamento Regione Campania 22.2.2013 n. 2).

Napoli 31 MAG. 2017

IL DIPENDENTE INCARICATO

### ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, viene pubblicata all'Albo Pretorio on line sul sito www.fbnaei.it della Fondazione Banco di Napoli - Azienda Pubblica di Servizi per l'Assistenza all'Infanzia il 31 MAG. 2017

diviene esecutiva il 1-9 GIU. 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, 31 MAG. 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.fbnaei.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, \_\_\_\_\_

IL DIPENDENTE INCARICATO

*FONDAZIONE BANCO DI NAPOLI  
AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI  
PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA  
VIA DON BOSCO N. 7  
80141 NAPOLI  
TEL. 0817511994 – FAX 0817512954*

Allegato n. 1  
alla deliberazione/ ~~comunicazione~~  
n. 31 del 31 MAR 2017  
pag. 8

**STATO PATRIMONIALE**  
**ESERCIZIO 2016**

**STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2016	2015
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>€ 111.365,34</b>	<b>€ 148.487,11</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	€ 11.873,04	€ 15.830,72
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	€ 99.492,30	€ 132.656,39
<b>A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>€ 158.722.464,31</b>	<b>€ 158.733.125,61</b>
A.II 1) Terreni	€ 822.051,65	€ 822.051,65
A.II 1.a) Terreni disponibili	€ 0,00	€ 0,00
A.II 1.b) Terreni indisponibili	€ 822.051,65	€ 822.051,65
A.II 2) Fabbricati	€ 157.882.705,31	€ 157.882.705,31
A.II 2.a) Fabbricati disponibili	€ 0,00	€ 0,00


**STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	S O M M E	
	2016	2015
A.II 2.b) Fabbricati indisponibili	€ 157.882.705,31	€ 157.882.705,31
A.II 2.c) Immobili di valore storico e monumentale	€ 0,00	€ 0,00
A.II 3) Impianti e attrezzature (disponibili)	€ 1.482,17	€ 2.829,32
A.II 4) Impianti e attrezzature (indisponibili)	€ 0,00	€ 0,00
A.II 5) Mobili e arredi	€ 1.360,19	€ 5.495,80
A.II 6) Mobili di pregio artistico	€ 0,00	€ 0,00
A.II 7) Automezzi	€ 2.000,00	€ 7.000,00
A.II 8) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	€ 0,00	€ 0,00
A.II 9) Altri beni materiali	€ 12.864,99	€ 13.043,53
<b>A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>€ 45.000,00</b>	<b>€ 45.000,00</b>
A.III 1) Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
A.III 1.a) Partecipazioni in società di capitali	€ 0,00	€ 0,00
A.III 1.b) Partecipazione in Enti non profit	€ 0,00	€ 0,00
A.III 1.c) Partecipazioni in altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
A.III 2) Crediti finanziari	€ 0,00	€ 0,00
A.III 2.a) Crediti finanziari verso Stato	€ 0,00	€ 0,00

**STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2016	2015
A.III 2.b) Crediti finanziari verso Regione	€ 0,00	€ 0,00
A.III 2.c) Crediti finanziari verso Comuni	€ 0,00	€ 0,00
A.III 2.d) Crediti finanziari verso altri	€ 0,00	€ 0,00
A.III 3) Altri titoli	€ 45.000,00	€ 45.000,00
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 158.878.829,65</b>	<b>€ 158.926.612,72</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>B.I) RIMANENZE</b>	<b>€ 263,16</b>	<b>€ 383,86</b>
B.I 1) Beni di consumo	€ 263,16	€ 383,86
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>€ 1.003.049,47</b>	<b>€ 3.447.946,28</b>
B.II 1) Crediti parte corrente	€ 1.500,09	€ 1.500,09
B.II 1.a) Crediti verso Regione parte corrente	€ 1.500,09	€ 1.500,09
B.II 1.b) Crediti verso Comuni parte corrente	€ 0,00	€ 0,00
B.II 2) Crediti investimenti	€ 135.000,00	€ 1.335.000,00
B.II 2.a) Credito verso Regione investimenti	€ 135.000,00	€ 1.335.000,00

*Patino*



**STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2016	2015
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	€ 36.593,17	€ 1.399.963,17
B.II 6) Crediti verso privati	€ 512.648,81	€ 428.617,75
B.II 7) Crediti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	€ 0,00	€ 0,00
B.II 8) Crediti verso altri soggetti pubblici	€ 230.479,28	€ 227.872,16
B.II 9) Altri crediti	€ 86.828,12	€ 54.993,11
<b>B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>€ 5.000.000,00</b>	<b>€ 7.000.000,00</b>
B.III 1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
B.III 2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	€ 5.000.000,00	€ 7.000.000,00
<b>B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>€ 1.102.245,14</b>	<b>€ 823.849,25</b>
B.IV 1) Cassa	€ 2.000,00	€ 2.000,00
B.IV 2) Istituto tesoriere	€ 1.100.245,14	€ 821.849,25
B.IV 3) Conto corrente postale	€ 0,00	€ 0,00

**STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2016	2015
<b>TOTALE B)</b>	€ 7.105.557,77	€ 11.272.179,39
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
C 01) Ratei attivi	€ 48.848,83	€ 30.332,56
C 02) Risconti attivi	€ 3.152,05	€ 3.328,31
<b>TOTALE C)</b>	€ 52.000,88	€ 33.660,87
<b>TOTALE ATTIVO A + B + C</b>	€ 166.036.388,30	€ 170.232.452,98
<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>	€ 144.387.149,48	€ 144.387.149,48
<b>A.IV) Contributi per ripiano perdite</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.V) Riserve di rivalutazione</b>	€ 0,00	€ 0,00



**STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2016	2015
A.VI) Riserve Statutarie	€ 0,00	€ 0,00
A.VII) Altre riserve	€ 6.762.072,56	€ 6.762.072,56
A.VIII) Utili (perdita) portati a nuovo	€ 467.295,42	€ 2.292.584,25
A.IX) Utile (perdita) dell'esercizio	€ -1.125.912,78	€ -1.825.288,83
<b>TOTALE A)</b>	<b>€ 160.117.909,68</b>	<b>€ 161.243.822,46</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	€ 323.680,12	€ 396.999,89
C 03) Altri fondi	€ 3.181.013,78	€ 5.749.276,78
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 3.504.693,90</b>	<b>€ 6.146.276,67</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>



**STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2016	2015
<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	€ 1.275.784,19	€ 1.708.857,50
E.VIII) Debiti tributari	€ 761.048,54	€ 746.769,82
E.IX) Debiti verso istituti previdenziali assistenziali e sicurezza sociale	€ 22.400,88	€ 21.041,49
E.X) Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali	€ 0,00	€ 0,00
E.XI) Altri debiti	€ 333.367,89	€ 344.558,59
<b>TOTALE E)</b>	<b>€ 2.392.601,50</b>	<b>€ 2.821.227,40</b>
<b>F) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>		
F.I) Ratei passivi	€ 0,00	€ 0,00
F.II) Riscconti passivi	€ 21.183,22	€ 21.126,45



**STATO PATRIMONIALE CONSUNTIVO**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2016	2015
<b>TOTALE F)</b>	€ 21.183,22	€ 21.126,45
<b>TOTALE PASSIVO A + B + C + D + E + F</b>	€ 166.036.388,30	€ 170.232.452,98
<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	€ 689.476,85	€ 789.476,85
G.VIII) Altri conti d'ordine	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	€ 689.476,85	€ 789.476,85

*[Handwritten signature]*

9

*FONDAZIONE BANCO DI NAPOLI  
AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI  
PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA  
VIA DON BOSCO N. 7  
80141 NAPOLI  
TEL. 0817511994 – FAX 0817512954*

Allegato n. <sup>2</sup>.....  
alla deliberazione/~~determinazione~~  
n. <sup>31</sup>..... del <sup>31 MAG 2017</sup>.....  
pag. <sup>7</sup>.....

# **CONTO ECONOMICO**

## **ESERCIZIO 2016**

1

**CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2016	2015
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>A.1) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	€ 0,00	€ 0,00
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>	€ 0,00	€ 0,00
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>	€ 1.231.416,13	€ 1.322.743,79
A.3.a) dal patrimonio immobiliare	€ 1.231.416,13	€ 1.322.743,79
A.3.b) diversi istituzionali	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.4) COSTI CAPITALIZZATI PER COSTI SOSTENUTI IN ECONOMIA</b>	€ 0,00	€ 0,00
<b>A.5) ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	€ 2.568.263,00	€ 2.332.888,29
<b>TOTALE A)</b>	€ 3.799.679,13	€ 3.655.632,08
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		

**CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2016	2015
<b>B.1) ACQUISTI DI BENI</b>	<b>€ 224.625,73</b>	<b>€ 336.170,98</b>
B.1.a) Acquisto di beni di consumo	€ 3.095,08	€ 3.621,34
B.1.b) Acquisti di beni per servizi	€ 221.530,65	€ 332.549,64
B.1.b) 1 canoni energetici	€ 123.942,80	€ 219.362,41
B.1.b) 2 canoni utenze	€ 97.587,85	€ 113.187,23
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>€ 2.284.425,27</b>	<b>€ 2.747.890,84</b>
B.2.a) Servizi per la gestione delle attività socio-assistenziali	€ 1.118.772,00	€ 1.388.760,00
B.2.b) Servizi per la gestione del patrimonio	€ 870.534,96	€ 1.023.097,40
B.2.c) Servizi altri	€ 295.118,31	€ 336.033,44
<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>€ 522.673,87</b>	<b>€ 520.431,29</b>

**CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2016	2015
B.4.a) Personale dirigenti salari e stipendi	€ 0,00	€ 0,00
B.4.b) Personale comparto salari e stipendi	€ 383.389,92	€ 387.494,89
B.4.c) Personale dirigente oneri sociali	€ 0,00	€ 0,00
B.4.d) Personale di comparto oneri sociali	€ 116.523,89	€ 113.298,64
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	€ 22.760,06	€ 19.637,76
<b>B.5) AMMORTAMENTI</b>	<b>€ 50.830,14</b>	<b>€ 69.279,39</b>
B.5.a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 37.121,77	€ 37.121,77
B.5.b) Ammortamenti fabbricati	€ 0,00	€ 0,00
B.5.c) Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	€ 13.708,37	€ 32.157,62
<b>B.6) SVALUTAZIONE DEI CREDITI</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>B.7) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>€ 120,70</b>	<b>€ 274,79</b>
B.7.a) Variazione delle rimanenze dei beni di consumo e per prestazioni	€ 120,70	€ 274,79
<b>B.8) ACCANTONAMENTI</b>	<b>€ 30.000,00</b>	<b>€ 30.000,00</b>

**CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2016	2015
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>€ 1.904.765,18</b>	<b>€ 1.924.838,50</b>
B.9.a) imposte	€ 1.890.849,18	€ 1.910.922,50
B.9.b) tasse	€ 9.266,00	€ 9.266,00
B.9.c) altro	€ 4.650,00	€ 4.650,00
<b>TOTALE B)</b>	<b>€ 5.017.466,89</b>	<b>€ 5.628.911,79</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>TOTALE A - B</b>	<b>€ -1.217.787,76</b>	<b>€ -1.973.279,71</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>C.1) INTERESSI ATTIVI E ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>€ 37.099,70</b>	<b>€ 53.680,00</b>
<b>C.2) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

**CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2016	2015
<b>TOTALE C)</b>	€ <b>37.099,70</b>	€ <b>53.680,00</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>186.664,86</b>	€ <b>149.973,56</b>
E.1.a) Plusvalenze / Sopravvenienze attive	€ 136.266,70	€ 69.459,02
E.1.a) 1 Plusvalenze	€ 0,00	€ 0,00
E.1.a) 2 Sopravvenienze attive	€ 136.266,70	€ 69.459,02
E.1.b) Proventi da donazioni e lasciti	€ 0,00	€ 0,00
E.1.c) Proventi da erogazioni liberali	€ 0,00	€ 0,00
E.1.d) Altri proventi straordinari	€ 50.398,16	€ 80.514,54
<b>E.2) ONERI STRAORDINARI</b>	€ <b>94.651,79</b>	€ <b>19.955,58</b>
E.2.a) Minusvalenze	€ 0,00	€ 0,00
E.2.b) Sopravvenienze di passivita'	€ 94.651,79	€ 19.176,90

**CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO (Art. 31, comma 3)	SOMME	
	2016	2015
E.2.c) Altri oneri straordinari	€ 0,00	€ 778,68
<b>TOTALE E)</b>	<b>€ 92.013,07</b>	<b>€ 130.017,98</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		
<b>TOTALE (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>€ -1.088.674,99</b>	<b>€ -1.789.581,73</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>		
<b>Y.1) IRAP</b>	<b>€ 37.237,79</b>	<b>€ 35.707,10</b>
Y.1.a) IRAP relativa al personale dipendente	€ 34.515,73	€ 32.426,08
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€ 2.722,06	€ 3.281,02
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>€ 37.237,79</b>	<b>€ 35.707,10</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ -1.125.912,78</b>	<b>€ -1.825.288,83</b>

7

*FONDAZIONE BANCO DI NAPOLI  
AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI  
PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA  
VIA DON BOSCO N. 7  
80141 NAPOLI  
TEL. 0817511994 – FAX 0817512954*

Allegato n. <sup>3</sup>.....  
alla deliberazione/ ~~delibera~~ <sup>delibera</sup> ~~delibera~~  
n. <sup>3.1</sup>... del <sup>13.1 MAG. 2017</sup>.....  
pag. <sup>16</sup>.....

## **RISULTATO DEFINITIVO**

**del Conto Finanziario 2016**



### Risultato definitivo deliberato dall'Amministrazione

---

Caricamento in denaro (col.9 della parte I)	€. 7.040.508,32
Scaricamento in carte contabili (col.9 della parte II)	€. 5.940.263,18
Fondo di cassa alla chiusura dell'Esercizio 2015	€. 1.100.245,14
Deficienza di cassa alla chiusura dell'Esercizio 2015	
Residui attivi ( col.10 della parte I)	€. 5.985.341,86
Debito del Contabile	€. 7.085.587,00
Credito del Contabile	
Residui passivi (col.10 della parte II)	€. 6.586.772,25
Rimanenza attiva dell'Esercizio	€. 498.814,75
Rimanenza passiva dell'Esercizio	
NAPOLI, .....	

### Differenza fra le riscossioni ed i pagamenti

---

Riscossioni (col.9 della parte I) .....	€. 7.040.508,32
Pagamenti (col.9 della parte II) .....	€. 5.940.263,18
Fondo di cassa a debito del Contabile.....	€. 1.100.245,14

NAPOLI, 31 MAG. 2017

2



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

---

**CONTO FINANZIARIO**

**Dell'Esercizio 2016**

**PARTE 1^ - ENTRATA**

**ARTICOLI DI ENTRATA - RESIDUI ATTIVI**

O L O T T I S C A	E N O T I P I F I C A	O L O C C O	OGGETTO DELL'ENTRATA	SOMMA PREVISTA IN BILANCIO 5	VARIAZIONI DELIBERATE		TOTALE RISULTANTE ( col. 5 + 6 - 7 ) 8	ACCERTAMENTI			DIFFERENZE FRA COL. 8 ED 11		
					IN AUMENTO 6	IN DIMINUZIONE 7		SOMMA RISCOSSA 9	SOMMA DA RISCOUTERE 10	TOTALE ( col. 9 + 10 ) 11	IN PIU' 12	IN MENO 13	
<b>2015</b>													
1	1	01	002	RENDITA FABBRICATI	569.390,80	-	-	569.390,80	102.220,03	460.099,63	562.319,66	-	7.071,14
1	1	01	003	RETTE POSTO/LETTO RESIDENZA UNIVERSITARIA POZZUOLI	1.335.000,00	-	-	1.335.000,00	1.200.000,00	135.000,00	1.335.000,00	-	-
1	2	02	008	INTERESSI SU SOMME DEPOSITATE SU ISTITU- TI BANCARI	184,79	-	-	184,79	184,79	-	184,79	-	-
1	2	02	002	ENTRATE EVENTUALI	54.508,02	-	-	54.508,02	11.901,29	42.009,26	53.910,55	-	597,47
1	2	02	009	RIMBORSO IRPEIS COME DA SENTENZE	1.350.000,00	-	-	1.350.000,00	1.263.169,46	-	1.263.169,46	-	86.830,54
2	1	03	010	MOVIMENTI DI CAPITALI	7.000.000,00	-	-	7.000.000,00	2.000.000,00	5.000.000,00	7.000.000,00	-	-
3	1	04	011	RETENUTE VARIE, CONTRIBUTI ED IMPOSTE	16.885,56	-	-	16.885,56	-	16.885,56	16.885,56	-	-
3	1	04	012	DEPOSITO SOMME PERTINENZA TERZI	300,30	-	-	300,30	-	300,30	300,30	-	-
3	1	04	013	ANTICIPAZIONE PICCOLE SPESE	2.000,00	-	-	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00	-	-
3	1	04	014	IMPOSTA DI REGISTRO CARICO INQUILINI	7.410,44	-	-	7.410,44	2.518,90	4.891,94	7.410,44	-	-
3	1	04	015	ONERI CONDOMINIALI, CANONE ACQUA, ETC. CARICO INQUILINI	53.696,56	-	-	53.696,56	20.115,76	33.428,16	53.543,92	-	152,64
3	1	04	016	ANTICIPAZIONI VARIE	25.992,11	-	-	25.992,11	6.485,54	19.506,57	25.992,11	-	-
3	1	04	017	PARTICIPAZIONE A PROGETTI FINANZIATI	1.500,09	-	-	1.500,09	-	1.500,09	1.500,09	-	-
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>				<b>10.416.868,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.416.868,67</b>	<b>4.606.595,37</b>	<b>5.715.621,51</b>	<b>10.322.216,88</b>	<b>0,00</b>	<b>94.651,79</b>	

**ARTICOLI DI ENTRATA - COMPETENZE**

O L O T T I S	E N O T I P E A C	O L O C I T R A	OGGETTO DELL'ENTRATA	SOMMA PREVISTA IN BILANCIO  5	VARIAZIONI DELIBERATE		TOTALE RISULTANTE  ( col. 5 + 6 + 7 )  8	ACCERTAMENTI			DIFFERENZE FRA COL. 8 ED 11	
					IN AUMENTO  6	IN DIMINUIZIONE  7		SOMMA RISCOSSA  9	SOMMA DA RISCOUTERE  10	TOTALE ( col. 9 + 10 )  11	IN PIU'  12	IN MENO  13
			<b>TITOLO: PRIMO</b>									
1.			ENTRATE EFFETTIVE									
1.1			ENTRATE ORDINARIE									
1.1.01			ENTRATE ORDINARIE									
1.1.01.001			FITTI FONDI RUSTICI	2.000,00	-	-	2.000,00	1.980,76	-	1.980,76	-	19,24
1.1.01.002			RENDITA FABBRICATI	1.281.200,00	-	-	1.281.200,00	1.054.098,58	175.393,56	1.229.492,14	-	51.707,86
1.1.01.003			RETTE POSTO/LETTO RESIDENZA UNIVERSITARIA POZZUOLI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.01.004			RENDITA TITOLI DELLO STATO	1.250,00	-	-	1.250,00	1.232,10	-	1.232,10	-	17,90
			<b>TOTALE CAPITOLO</b>	<b>1.284.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.284.450,00</b>	<b>1.057.311,44</b>	<b>175.393,56</b>	<b>1.232.705,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.745,00</b>
			<b>TOTALE SEZIONE</b>	<b>1.284.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.284.450,00</b>	<b>1.057.311,44</b>	<b>175.393,56</b>	<b>1.232.705,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.745,00</b>
1.2			ENTRATE STRAORDINARIE									
1.2.02			ENTRATE STRAORDINARIE									
1.2.02.005			ENTRATE STRAORDINARIE DI BENEFICENZA	1.000,00	-	-	1.000,00	-	-	-	-	1.000,00
1.2.02.006			INTERESSI SU SOMME DEPOSITATE SU ISTITU TI BANCARI	25.000,00	-	-	25.000,00	17.337,33	14,00	17.351,33	-	7.648,67
1.2.02.007			ENTRATE EVENTUALI	36.000,00	-	-	36.000,00	5.898,16	44.500,00	50.398,16	14.398,16	-
1.2.02.008			CONTRIBUTI DA PARTE DI ENTI PUBBLICI ANCHE AI SENSI DELLA LEGGE N. 328/2000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.02.009			RIMBORSO IRPEG / IRIS COME DA SENTENZE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			<b>TOTALE CAPITOLO</b>	<b>62.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>23.235,49</b>	<b>44.514,00</b>	<b>67.749,49</b>	<b>14.398,16</b>	<b>8.648,67</b>
			<b>TOTALE SEZIONE</b>	<b>62.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62.000,00</b>	<b>23.235,49</b>	<b>44.514,00</b>	<b>67.749,49</b>	<b>14.398,16</b>	<b>8.648,67</b>
			<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>1.346.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.346.450,00</b>	<b>1.080.546,93</b>	<b>219.907,56</b>	<b>1.300.454,49</b>	<b>14.398,16</b>	<b>60.393,67</b>
			<b>TITOLO: SECONDO</b>									
2			MOVIMENTO DI CAPITALI									
2.1			MOVIMENTO DI CAPITALI									
2.1.03			MOVIMENTO DI CAPITALI									
2.1.03.010			MOVIMENTI DI CAPITALI									

5



**ARTICOLI DI ENTRATA - COMPETENZE**

O L O T T I E S C A	O G G E T T O	O G G E T T O	O G G E T T O	O G G E T T O	VARIAZIONI DELIBERATE		TOTALE RISULTANTE ( col. 5 + 6 - 7 )	ACCERTAMENTI			DIFFERENZE FRA COL. 8 ED 11		
					SOMMA PREVISTA IN BILANCIO	IN AUMENTO		IN DIMINUZIONE	SOMMA RISCOSSA	SOMMA DA RISCOUTERE	TOTALE ( col. 9 + 10 )	IN PIU'	IN MENO
		TOTALE CAPITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE SEZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE TITOLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		<b>TITOLO: TERZO</b>											
3		PARTITE DI GIRO											
3 1		PARTITE DI GIRO											
3 1 04		PARTITE DI GIRO											
3 1 04 011		RITENUTE VARIE, CONTRIBUTI ED IMPOSTE	430.000,00	-	-	430.000,00	402.479,42	4,56	402.483,98	-	-	27.516,02	
3 1 04 012		DEPOSITO SOMME PERTINENZA TERZI	50.000,00	-	-	50.000,00	6.089,75	-	6.089,75	-	-	43.910,25	
3 1 04 013		ANTICIPAZIONE PICCOLE SPESE	2.000,00	-	-	2.000,00	-	-	-	-	-	2.000,00	
3 1 04 014		IMPOSTA DI REGISTRO CARICO INQUILINI	22.000,00	-	-	22.000,00	8.206,50	4.147,50	12.354,00	-	-	9.646,00	
3 1 04 015		ONERI CONDOMINIALI, CANONE ACQUA, ETC. CARICO INQUILINI	200.000,00	-	-	200.000,00	114.381,10	45.310,73	159.691,83	-	-	40.308,17	
3 1 04 016		ANTICIPAZIONI VARIE	50.000,00	-	-	50.000,00	360,00	350,00	710,00	-	-	49.290,00	
3 1 04 017		PARTICIPAZIONE A PROGETTI FINANZIATI	100.000,00	-	-	100.000,00	-	-	-	-	-	100.000,00	
		<b>TOTALE CAPITOLO</b>	<b>854.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>854.000,00</b>	<b>531.516,77</b>	<b>49.812,79</b>	<b>581.329,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>272.670,44</b>	
		<b>TOTALE SEZIONE</b>	<b>854.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>854.000,00</b>	<b>531.516,77</b>	<b>49.812,79</b>	<b>581.329,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>272.670,44</b>	
		<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>854.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>854.000,00</b>	<b>531.516,77</b>	<b>49.812,79</b>	<b>581.329,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>272.670,44</b>	
		<b>TOTALE COMPETENZE</b>	<b>2.200.450,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.200.450,00</b>	<b>2.433.912,95</b>	<b>269.720,35</b>	<b>2.703.633,30</b>	<b>836.247,41</b>	<b>0,00</b>	<b>333.064,11</b>	

O L O T T I S	E N O I Z I A C E	O L O T T I P E A C A	O L O T T I R A	OGGETTO DELL'ENTRATA	SOMMA PREVISTA IN BILANCIO 5	VARIAZIONI DELIBERATE		TOTALE RISULTANTE ( col. 5 + 6 - 7 ) 8	ACCERTAMENTI			DIFFERENZE FRA COL. 8 ED 11	
						IN AUMENTO 6	IN DIMINUZIONE 7		SOMMA RISCOSSA 9	SOMMA DA RISCOUTERE 10	TOTALE ( col. 9 + 10 ) 11	IN PIU' 12	IN MENO 13
				<b>RIEPILOGO DELLE ENTRATE</b>									
				FONDO DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	821.849,25	0,00	821.849,25	0,00	0,00
				RESIDUI ATTIVI	10.416.868,67	0,00	0,00	10.416.868,67	4.606.595,37	5.715.621,51	10.322.216,88	0,00	94.651,79
				TITOLO 1 ENTRATE EFFETTIVE	1.346.450,00	0,00	0,00	1.346.450,00	1.080.546,93	219.907,56	1.300.454,49	14.398,16	60.393,67
				TITOLO 2 MOVIMENTO DI CAPITALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				TITOLO 3 PARTITE DI GIRO	854.000,00	0,00	0,00	854.000,00	531.516,77	49.812,79	581.329,56	0,00	272.670,44
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	4.050.000,00	0,00	0,00	4.050.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.050.000,00
				<b>TOTALE ENTRATA</b>	<b>16.667.318,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.667.318,67</b>	<b>7.040.508,32</b>	<b>5.985.341,86</b>	<b>13.025.850,18</b>	<b>14.398,16</b>	<b>4.477.715,90</b>



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

---

**CONTO FINANZIARIO**

**Dell'Esercizio 2016**

**PARTE 2^ - USCITA**

**ARTICOLI DI USCITA - RESIDUI PASSIVI**

O L O T T I S	E N O I P E A R E	O L O C I T A	OGGETTO DELLA SPESA	SOMMA PREVISTA IN BILANCIO  5	VARIAZIONI DELIBERATE		TOTALE RISULTANTE ( col. 5 + 6 - 7 )  8	ACCERTAMENTI			DIFFERENZE FRA COL. 8 ED 11		
					IN AUMENTO  6	IN DIMINUZIONE  7		SOMMA PAGATA  9	IMPEGNI INSODDISFATTI  10	TOTALE ( col. 9 + 10 )  11	IN PIU'  12	IN MENO  13	
2015													
1	1	01	001	IMPOSTE, SOVRIMPOSTE E TASSE	705.487,00	-	-	705.487,00	-	705.487,00	705.487,00	-	-
1	1	02	004	FITTO TERRENO BANCO DI NAPOLI	415,64	-	-	415,64	-	415,64	415,64	-	-
1	1	02	005	MANUTENZIONE E SPESE VARIE BENI STABILI	4.014,55	-	-	4.014,55	2.372,13	1.642,42	4.014,55	-	-
1	1	03	008	RETRIBUZIONE ACCESSORIA E PRODUTTIVITA'	23.334,54	-	-	23.334,54	23.334,54	-	23.334,54	-	-
1	1	03	009	PRESTAZIONI SOSTITUTIVE DEL SERVIZIO MENSA AL PERSONALE	1.389,38	-	-	1.389,38	1.389,38	-	1.389,38	-	-
1	1	03	012	ONERI RIFLESSI SU COMPETENZE E COLLA BORAZIONI	20.437,08	-	-	20.437,08	20.437,08	-	20.437,08	-	-
1	1	03	013	ONERI PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO D.L.626/94	1.586,00	-	-	1.586,00	1.586,00	-	1.586,00	-	-
1	1	03	014	FONDO EROGAZIONE INCENTIVI D.L. 163/06	8.655,52	-	-	8.655,52	2.385,02	6.270,50	8.655,52	-	-
1	1	03	017	COMPETENZE COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	3.436,33	-	-	3.436,33	3.436,33	-	3.436,33	-	-
1	1	03	018	COMPETENZE NUCLEO DI VALUTAZIONE	7.000,00	-	-	7.000,00	7.000,00	-	7.000,00	-	-
1	1	03	021	SPESE PER ASSISTENZA E AGG.TO SOFTWARE	2.290,55	-	-	2.290,55	2.290,55	-	2.290,55	-	-
1	1	03	023	SPESE DI TRASPORTO E LOCOMOZIONE	989,66	-	-	989,66	989,66	-	989,66	-	-
1	1	03	025	SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE-ECONOMAT	1.066,45	-	-	1.066,45	1.066,45	-	1.066,45	-	-
1	1	03	026	SPESE POSTALI E BOLLI	128,05	-	-	128,05	128,05	-	128,05	-	-
1	1	03	027	CANCELLERIA E STAMPATI	102,85	-	-	102,85	102,85	-	102,85	-	-
1	1	03	028	SPESE SEDE NAPOLI: UTENZE VARIE	6.924,99	-	-	6.924,99	4.667,99	2.257,00	6.924,99	-	-
1	1	03	029	ONERI CARICO ENTE SPESE COMUNI BENI STABILI	7.763,16	-	-	7.763,16	7.763,16	-	7.763,16	-	-
1	1	03	030	ONERI COMPLESSO BAGNOLI	455.751,13	-	-	455.751,13	277.902,67	177.848,46	455.751,13	-	-
1	1	04	031	SPESE PER LE ATTIVITA' SEMIRESIDENZIALI	194.480,00	-	-	194.480,00	192.720,00	-	192.720,00	-	1.760,00
1	1	04	032	INIZIATIVE IN COLLABORAZIONE CON ALTRI SOGGETTI	80.212,78	-	-	80.212,78	20.059,63	36.153,15	56.212,78	-	24.000,00
1	1	04	034	INIZIATIVE AUTONOME	36.202,70	-	-	36.202,70	2.280,00	22.202,70	29.482,70	-	6.720,00
1	1	04	035	SOVVENZIONI E CONTRIBUTI A FAVORE ISTITUZIONI	19.140,00	-	-	19.140,00	-	19.140,00	19.140,00	-	-
1	1	05	040	SPESE PER EDITORIA, FORMAZIONE E INFORMA	1.100,00	-	-	1.100,00	1.100,00	-	1.100,00	-	-

**ARTICOLI DI USCITA - RESIDUI PASSIVI**

O L O C C I T E R A	E N O T I P I C I T E S C A	O G G E T T O D E L L A S P E S A	S O M M A P R E V I S T A I N B I L A N C I O	V A R I A Z I O N I D E L I B E R A T E		T O T A L E R I S U L T A N T E (col. 5 + 6 - 7)	A C C E R T A M E N T I			D I F F E R E N Z E F R A C O L. 8 E D 11			
				I N A U M E N T O	I N D I M I N U Z I O N E		S O M M A P A G A T A	I M P E G N I I N S O D D I S F A T T I	T O T A L E (col. 9 + 10)	I N P I U'	I N M E N O		
												5	6
1	2	07	044	ZIONE									
				ASSISTENZA GIURIDICO - AMMINISTRATIVA	-	-	100.000,00	95.637,41	-	95.637,41	-	-	4.362,59
				CONTENZIOSO TRIBUTARIO									
1	2	07	045	ASSISTENZA LEGALE PER ATTIVITA'	-	-	41.002,74	2.537,60	38.465,14	41.002,74	-	-	-
				EXTRAGIUDIZIALE E GIUDIZIALE									
1	2	07	046	FONDO PER COMPENSO LAVORO STRAORDINARI	-	-	146,82	146,82	-	146,82	-	-	-
1	2	07	048	SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	-	-	2.124,17	2.124,17	-	2.124,17	-	-	-
1	2	07	049	SPESE ARREDAMENTO E ADATTAMENTO UFFICIO	-	-	30.650,00	-	30.650,00	30.650,00	-	-	-
1	2	07	050	PARCO AUTO E RIPARAZIONI VARIE STRAORDI-	-	-	540,78	540,78	-	540,78	-	-	-
				NARIE									
1	2	08	051	OPERE DI RISTRUTTURAZIONE E MANUTENZION	-	-	770.258,31	176.877,77	593.380,54	764.839,42	-	-	5.418,89
				STRACORDINARIE									
1	2	08	052	RETTE POSTO/LETTO-RESIDENZA	-	-	632.000,00	79.854,54	552.145,46	632.000,00	-	-	-
				UNIVERSITARIA IN POZZUOLI									
1	2	08	053	SPESE TECNICHE PER PERIZIE E PROGET.NI E	-	-	97.892,18	20.959,06	76.933,12	95.674,58	-	-	2.217,60
				CONSULENZE TECNICHE									
1	2	09	054	FONDO ACCANTONAMENTO ATTIVITA' ISTITUZ	-	-	1.000.000,00	-	1.000.000,00	1.000.000,00	-	-	-
				NALI									
1	2	09	055	FONDO ACCANTONAMENTO RIQUALIFICAZIONE	-	-	4.749.276,78	-	2.181.013,78	2.181.013,78	-	-	2.568.263,00
				PATRIMONIO									
1	2	09	056	FONDO ACCANTONAMENTO RISCHI DA SENTENZ	-	-	45.242,68	-	45.242,68	45.242,68	-	-	-
1	2	09	057	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	-	-	351.757,21	-	255.861,00	255.861,00	-	-	95.896,21
3	1	10	059	VERSAMENTO IMPOSTE E RITENUTE VARIE	-	-	42.047,69	42.047,69	-	42.047,69	-	-	-
3	1	10	060	RESTITUZIONE SOMME PERTINENZA TERZI	-	-	292.173,77	4.299,65	287.874,12	292.173,77	-	-	-
3	1	10	063	ONERI CONDOMINIALI CANTINE ACQUA ETC.	-	-	14.231,03	12.382,93	1.594,10	13.977,03	-	-	254,00
				CARICO INQUILINI									
3	1	10	064	ANTICIPAZIONI VARIE	-	-	5.728,40	-	5.728,40	5.728,40	-	-	-
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>				<b>9.756.980,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.756.980,92</b>	<b>1.015.419,91</b>	<b>6.032.668,72</b>	<b>7.048.988,63</b>	<b>0,00</b>	<b>2.708.892,29</b>	

*[Handwritten signature]*

**ARTICOLI DI USCITA - COMPETENZE**

O L O T T I E S C A	O L O C I T A	OGGETTO DELLA SPESA	SOMMA PREVISTA IN BILANCIO  5	VARIAZIONI DELIBERATE		TOTALE RISULTANTE ( col. 5 + 6 - 7 )  8	ACCERTAMENTI			DIFFERENZE FRA COL. 8 ED 11	
				IN AUMENTO  6	IN DIMINUZIONE  7		SOMMA PAGATA  9	IMPEGNI INSODDISFATTI  10	TOTALE ( col. 9 + 10 )  11	IN PIU'  12	IN MENO  13
		<b>TITOLO: PRIMO</b>									
1		USCITE EFFETTIVE									
1	1	USCITE ORDINARIE									
1	1	01	IMPOSTE E TASSE								
1	1	01	001	IMPOSTE, SOVRIMPOSTE E TASSE							
			1.935.000,00	-	-	1.935.000,00	1.875.365,18	-	1.875.365,18	-	59.634,82
1	1	01	002	ONERI FISCALI E DI REGISTRO							
			20.000,00	-	-	20.000,00	11.380,00	-	11.380,00	-	8.620,00
		<b>TOTALE CAPITOLO</b>	<b>1.955.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.955.000,00</b>	<b>1.886.745,18</b>	<b>0,00</b>	<b>1.886.745,18</b>	<b>0,00</b>	<b>68.254,82</b>
1	1	02	SPESE RELATIVE AGLI STABILI								
1	1	02	003	ASSICURAZIONE FABBRICATI, R.C. E INCENDI							
			75.120,00	-	-	75.120,00	75.088,50	-	75.088,50	-	31,50
1	1	02	004	FITTO TERRENO-BANCO DI NAPOLI							
			26,00	-	-	26,00	-	26,00	26,00	-	-
1	1	02	005	MANUTENZIONE E SPESE VARIE BENI STABILI							
			53.300,00	-	-	53.300,00	8.055,81	19.280,25	27.336,06	-	25.963,94
		<b>TOTALE CAPITOLO</b>	<b>128.446,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128.446,00</b>	<b>83.144,31</b>	<b>19.306,25</b>	<b>102.450,56</b>	<b>0,00</b>	<b>25.995,44</b>
1	1	03	SPESE DI AMMINISTRAZIONE								
1	1	03	006	COMPETENZE AL PERSONALE							
			265.000,00	-	-	265.000,00	241.549,23	-	241.549,23	-	23.450,77
1	1	03	007	COMPETENZE PER PRESTAZIONI DIREZIONALI E COLLABORAZIONI ORGANI DI GOVERNO							
			0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
1	1	03	008	RETRIBUZIONE ACCESSORIA E PRODUTTIVITA'							
			142.100,00	-	-	142.100,00	129.010,21	12.196,12	141.206,33	-	893,67
1	1	03	009	PRESTAZIONI SOSTITUTIVE DEL SERVIZIO MENZA AL PERSONALE							
			22.000,00	-	-	22.000,00	16.861,64	1.455,15	18.316,79	-	3.683,21
1	1	03	010	COMPETENZE PER ELEVATE PROFESSIONALITA'							
			0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
1	1	03	011	CORSI DI FORMAZIONE AL PERSONALE DIPENDENTE							
			3.000,00	600,00	-	3.600,00	-	3.600,00	3.600,00	-	-
1	1	03	012	ONERI REFLESSI SU COMPETENZE E COLLA- BORAZIONI							
			153.000,00	-	-	153.000,00	131.953,30	21.808,38	153.761,68	761,68	-
1	1	03	013	ONERI PER LA SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORI D.L. 626/94							
			3.000,00	-	-	3.000,00	2.269,00	731,00	3.000,00	-	-
1	1	03	014	FONDO EROGAZIONE INCENTIVI D.L. 163/06							
			5.000,00	-	-	5.000,00	-	-	-	-	5.000,00
1	1	03	015	CONSULENZE, COLLABORAZIONI E COMMISSIONI							
			12.300,00	1.900,00	-	14.200,00	14.200,00	-	14.200,00	-	-
1	1	03	016	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI DI GOVERNO							
			2.800,00	-	-	2.800,00	2.324,00	464,80	2.788,80	-	11,20

*V. Am*

11

**ARTICOLI DI USCITA - COMPETENZE**

O L O T T I T	E N O T I Z I A C I O N E	O L O C I T A	OGGETTO DELLA SPESA	SOMMA PREVISTA IN BILANCIO	VARIAZIONI DELIBERATE		TOTALE RISULTANTE ( col. 5 + 6 - 7 )	ACCERTAMENTI			DIFFERENZE FRA COL. 8 ED 11		
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		SOMMA PAGATA	IMPEGNI INSODDISFATTI	TOTALE ( col. 9 + 10 )	IN PIU'	IN MENO	
													6
1	1	03	017	COMPETENZE COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	20.188,00	-	-	20.188,00	17.016,00	3.172,00	20.188,00	-	-
1	1	03	018	COMPETENZE NUCLEO DI VALUTAZIONE	13.700,00	-	-	13.700,00	4.000,00	3.136,21	7.136,21	-	6.563,79
1	1	03	019	SPESE PER CONSULENZA FISCALE	5.650,00	-	-	5.650,00	5.582,72	50,75	5.633,47	-	16,53
1	1	03	020	SPESE PER CONSULENZA LEGALE	25.000,00	2.612,80	-	27.612,80	22.612,80	5.000,00	27.612,80	-	-
1	1	03	021	SPESE PER ASSISTENZA E AGG.TO SOFTWARE	33.032,00	-	-	33.032,00	25.057,40	4.596,97	29.654,37	-	3.377,63
1	1	03	022	SERVIZIO DI TESORERIA E SPESE DI CONTO	1.000,00	-	-	1.000,00	640,60	-	640,60	-	359,40
1	1	03	023	SPESE DI TRASPORTO E LOCOMOZIONE	5.220,00	-	-	5.220,00	2.962,39	291,61	3.274,00	-	1.946,00
1	1	03	024	ASSICURAZIONI R.C.A./A.R.D. E ALTRE	12.450,00	-	-	12.450,00	12.225,75	-	12.225,75	-	224,25
1	1	03	025	SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE-ECONOMAT	3.000,00	-	-	3.000,00	950,79	102,60	1.053,39	-	1.946,61
1	1	03	026	SPESE POSTALI E BOLLI	500,00	-	-	500,00	281,65	64,88	346,53	-	153,47
1	1	03	027	CANCELLERIA E STAMPATE	4.000,00	-	-	4.000,00	2.549,93	545,15	3.095,08	-	904,92
1	1	03	028	SPESE SEDE NAPOLI- UTENZE VARIE	37.550,00	2.000,00	-	39.550,00	33.294,18	5.865,10	39.159,28	-	390,72
1	1	03	029	ONERI CARICO ENTE SPESE COMUNI BENI STABILI	14.500,00	2.000,00	-	16.500,00	13.952,91	1.413,00	15.365,91	-	1.134,09
1	1	03	030	ONERI COMPLESSO BAGNOLI	935.900,00	-	-	935.900,00	712.861,95	125.198,98	838.060,93	-	97.839,07
<b>TOTALE CAPITOLO</b>				<b>1.719.890,00</b>	<b>9.112,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1.729.002,80</b>	<b>1.392.176,45</b>	<b>189.692,70</b>	<b>1.581.869,15</b>	<b>761,68</b>	<b>147.895,33</b>	
1	1	04		SPESE PER LE FINALITA' DELL'ENTE									
1	1	04	031	SPESE PER LE ATTIVITA' SEMIRESIDENZIALI	1.150.000,00	-	-	1.150.000,00	954.926,00	127.896,00	1.092.822,00	-	57.178,00
1	1	04	032	INIZIATIVE IN COLLABORAZIONE CON ALTRI SOGGETTI	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
1	1	04	033	CONSULENZE E COLLABORAZIONI SULE ATT- VITA' SOCIO-ASSISTENZIALI	6.000,00	-	-	6.000,00	-	5.250,00	5.250,00	-	750,00
1	1	04	034	INIZIATIVE AUTONOME	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
1	1	04	035	SOVVENZIONI, E CONTRIBUTI A FAVORE DI ISTITUZIONI	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
1	1	04	036	INTERVENTI URGENTI DIRETTI	30.000,00	-	-	30.000,00	20.700,00	-	20.700,00	-	9.300,00
1	1	04	037	ASSEGNO AL PARROCO DELLA CHIESA DI BAGNOLI	4.650,00	-	-	4.650,00	4.262,50	387,50	4.650,00	-	-
<b>TOTALE CAPITOLO</b>				<b>1.190.650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.190.650,00</b>	<b>989.888,50</b>	<b>133.533,50</b>	<b>1.123.422,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.228,00</b>	

*[Handwritten signature]*

12

**ARTICOLI DI USCITA - COMPETENZE**

O L O T T I S T	E N O I T I S C	O L O C I T R E A	OGGETTO DELLA SPESA	SOMMA PREVISTA IN BILANCIO  5	VARIAZIONI DELIBERATE		TOTALE RISULTANTE  ( col. 5 + 6 - 7 ) 8	ACCERTAMENTI			DIFFERENZE FRA COL. 8 ED 11	
					IN AUMENTO  6	IN DIMINUZIONE  7		SOMMA PAGATA  9	IMPEGNI INSODDISFATTI  10	TOTALE ( col. 9 + 10 )  11	IN PIU'  12	IN MENO  13
1	1	05	SPESA PER LE ALTRE FINALITA' DELL'ENTE									
1	1	05	038 SPESE COMMERCIALI	5.000,00	-	-	5.000,00	-	3.583,33	3.583,33	-	1.416,67
1	1	05	039 SPESE DI COMUNICAZIONE	5.000,00	3.500,00	-	8.500,00	-	8.487,54	8.487,54	-	12,46
1	1	05	040 SPESE PER EDITORIA, FORMAZIONE E INFORMAZIONE	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
			<b>TOTALE CAPITOLO</b>	<b>10.000,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.070,87</b>	<b>12.070,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1.429,13</b>
			<b>TOTALE SEZIONE</b>	<b>5.003.986,00</b>	<b>12.612,80</b>	<b>0,00</b>	<b>5.016.598,80</b>	<b>4.351.954,44</b>	<b>354.603,32</b>	<b>4.706.857,76</b>	<b>761,68</b>	<b>310.802,72</b>
1	2		USCITE STRAORDINARIE									
1	2	06	SPESA STRAORDINARIE PER LE FINALITA' DEL									
1	2	06	041 PROGETTI PSICO-PEDAGOGICI INDIVIDUALI	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
1	2	06	042 PARTECIPAZIONE SISTEMA REGIONALE INTEGRATO SOCIO-EDUCATIVO	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
1	2	06	043 SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL SERVIZIO BIBLIOTECA	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
			<b>TOTALE CAPITOLO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	2	07	SPESA STRAORDINARIE DI AMMINISTRAZIONE									
1	2	07	044 ASSISTENZA GIURIDICO - AMMINISTRATIVA CONTENZIOSO TRIBUTARIO	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
1	2	07	045 ASSISTENZA LEGALE PER ATTIVITA' EXTRAGIUDIZIALE E GIUDIZIALE	21.200,00	-	-	21.200,00	8.112,80	7.612,80	15.725,60	-	5.474,40
1	2	07	046 FONDO PER COMPENSO LAVORO STRAORDINARI	3.000,00	-	-	3.000,00	634,36	-	634,36	-	2.365,64
1	2	07	047 SPESE DI RAPPRESENTANZA E RICORRENZE VARIE	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
1	2	07	048 SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	10.000,00	-	-	10.000,00	5.753,90	-	5.753,90	-	4.246,10
1	2	07	049 SPESE ARREDAMENTO E ADATTAMENTO UFFICIO	5.000,00	-	-	5.000,00	1.703,00	1.344,07	3.047,07	-	1.952,93
1	2	07	050 PARCO AUTO E RIPARAZIONI VARIE STRAORDINARIE	1.000,00	-	-	1.000,00	-	-	-	-	1.000,00
			<b>TOTALE CAPITOLO</b>	<b>40.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.200,00</b>	<b>16.204,06</b>	<b>8.956,87</b>	<b>25.160,93</b>	<b>0,00</b>	<b>15.039,07</b>
1	2	08	LAVORI E ONERI STRAORDINARI BENI STABILI									
1	2	08	051 OPERE DI RISTRUTTURAZIONE E MANUTENZION	258.000,00	-	-	258.000,00	35.581,54	82.416,61	117.998,15	-	140.001,85

*Van*

13

**ARTICOLI DI USCITA - COMPETENZE**

O L O T T I T	E N O T I Z I E S	O L O C I T A	OGGETTO DELLA SPESA	SOMMA PREVISTA IN BILANCIO  5	VARIAZIONI DELIBERATE		TOTALE RISULTANTE ( col. 5 + 6 - 7 )  8	ACCERTAMENTI			DIFFERENZE FRA COL. 8 ED 11	
					IN AUMENTO  6	IN DIMINUZIONE  7		SOMMA PAGATA  9	IMPEGNI INSODDISFATTI  10	TOTALE ( col. 9 + 10 )  11	IN PIU'  12	IN MENO  13
			STRAORDINARIE									
1	2	08	052	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
			RETTE POSTO/LETTO RESIDENZA UNIVERSITARIA IN POZZUOLI									
1	2	08	053	25.000,00	-	-	25.000,00	7.612,80	10.287,60	17.900,40	-	7.099,60
			SPESE TECNICHE PER PERIZIE E PROGETTI E CONSULENZE TECNICHE									
			<b>TOTALE CAPITOLO</b>	<b>283.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>283.000,00</b>	<b>43.194,34</b>	<b>92.704,21</b>	<b>135.898,55</b>	<b>0,00</b>	<b>147.101,45</b>
1	2	09										
			FONDI INCREMENTO PATRIMONIALE									
1	2	09	054	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
			FONDO ACCANTONAMENTO ATTIVITA' ISTITUZIONALI									
1	2	09	055	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
			FONDO ACCANTONAMENTO RIQUALIFICAZIONE PATRIMONIO									
1	2	09	056	10.000,00	-	-	10.000,00	7.423,56	2.576,44	10.000,00	-	-
			FONDO ACCANTONAMENTO RISCHI DA SENTENZE									
1	2	09	057	20.000,00	-	-	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	-	-
			FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'									
			<b>TOTALE CAPITOLO</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>7.423,56</b>	<b>22.576,44</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>TOTALE SEZIONE</b>	<b>353.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>353.200,00</b>	<b>66.821,96</b>	<b>124.237,52</b>	<b>191.059,48</b>	<b>0,00</b>	<b>162.140,52</b>
			<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>5.357.186,00</b>	<b>12.612,80</b>	<b>0,00</b>	<b>5.369.798,80</b>	<b>4.418.776,40</b>	<b>478.840,84</b>	<b>4.897.617,24</b>	<b>761,68</b>	<b>472.943,24</b>
			<b>TITOLO: SECONDO</b>									
2			MOVIMENTI DI CAPITALI									
2	1		MOVIMENTI DI CAPITALI									
2	1	01	MOVIMENTO DI CAPITALI									
2	1	01	058	0,00	-	-	0,00	-	-	-	-	-
			MOVIMENTO DI CAPITALI									
			<b>TOTALE CAPITOLO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>TOTALE SEZIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>TITOLO: TERZO</b>									
3			PARTITE DI GIRO									
3	1		PARTITE DI GIRO									
3	1	10	PARTITE DI GIRO									

14

**ARTICOLI DI USCITA - COMPETENZE**

O L O T T I S C I T A	E L O T T I P P I A R E	O L O C I T A	OGGETTO DELLA SPESA	SOMMA PREVISTA IN BILANCIO	VARIAZIONI DELIBERATE		TOTALE RISULTANTE ( col. 5 + 6 - 7 )	ACCERTAMENTI			DIFFERENZE FRA COL. 8 ED 11		
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		SOMMA PAGATA	IMPEGNI INSODDISFATTI	TOTALE ( col. 9 + 10 )	IN PIU'	IN MENO	
													6
3	1	10	059	VERSAMENTO IMPOSTE E RITENUTE VARIE	430.000,00	-	-	430.000,00	346.169,53	56.314,45	402.483,98	-	27.516,02
3	1	10	060	RESTITUZIONE SOMME PERTINENZA TERZI	50.000,00	-	-	50.000,00	-	6.089,75	6.089,75	-	43.910,25
3	1	10	061	ANTICIPAZIONI PICCOLE SPESE	2.000,00	-	-	2.000,00	-	-	-	-	2.000,00
3	1	10	062	VERSAMENTO IMPOSTA DI REGISTRO CARICO INQUILINI	22.000,00	-	-	22.000,00	12.354,00	-	12.354,00	-	9.646,00
3	1	10	063	CNERI CONDOMINIALI, CANONI ACQUA ETC. CARICO INQUILINI	200.000,00	-	-	200.000,00	146.833,34	12.858,49	159.691,83	-	40.308,17
3	1	10	064	ANTICIPAZIONI VARIE	50.000,00	-	-	50.000,00	710,00	-	710,00	-	49.290,00
3	1	10	065	PARTECIPAZIONE A PROGETTI FINANZIATI	100.000,00	-	-	100.000,00	-	-	-	-	100.000,00
				<b>TOTALE CAPITOLO</b>	<b>854.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>854.000,00</b>	<b>506.066,87</b>	<b>75.262,69</b>	<b>581.329,56</b>	<b>0,00</b>	<b>272.670,44</b>
				<b>TOTALE SEZIONE</b>	<b>854.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>854.000,00</b>	<b>506.066,87</b>	<b>75.262,69</b>	<b>581.329,56</b>	<b>0,00</b>	<b>272.670,44</b>
				<b>TOTALE TITOLO</b>	<b>854.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>854.000,00</b>	<b>506.066,87</b>	<b>75.262,69</b>	<b>581.329,56</b>	<b>0,00</b>	<b>272.670,44</b>
				<b>TOTALE COMPETENZE</b>	<b>6.211.186,00</b>	<b>12.612,80</b>	<b>0,00</b>	<b>6.223.798,80</b>	<b>4.924.843,27</b>	<b>554.103,53</b>	<b>5.478.946,80</b>	<b>761,68</b>	<b>745.613,68</b>

O L O T T I S	E N O T I Z I E S	O L O C I T R A	OGGETTO DELL'ENTRATA	SOMMA PREVISTA IN BILANCIO	VARIAZIONI DELIBERATE		TOTALE RISULTANTE ( col. 5 + 6 - 7 )	ACCERTAMENTI			DIFFERENZE	
					IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		SOMMA PAGATA	SOMMA DA PAGARE	TOTALE ( col. 9 + 10 )	IN PIU'	IN MENO
			<b>RIEPILOGO DELLE SPESE</b>									
			RESIDUI PASSIVI	9.756.980,92	0,00	0,00	9.756.980,92	1.015.419,91	6.032.668,72	7.048.088,63	0,00	2.708.892,29
			<b>TITOLO 1</b> USCITE EFFETTIVE	5.357.186,00	12.612,80	0,00	5.369.798,80	4.418.776,40	478.840,84	4.897.617,24	761,68	472.943,24
			<b>TITOLO 2</b> MOVIMENTI DI CAPITALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>TITOLO 3</b> PARTITE DI GIRO	854.000,00	0,00	0,00	854.000,00	506.066,87	75.262,69	581.329,56	0,00	272.670,44
			FONDO DI RISERVA	39.264,00	0,00	12.612,80	26.651,20	0,00	0,00	0,00	0,00	26.651,20
			<b>TOTALE USCITA</b>	16.007.430,92	12.612,80	12.612,80	16.007.430,92	5.940.263,18	6.586.772,25	12.527.035,43	761,68	3.481.157,17

## Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016



### 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'invulnerabilità dell'infanzia e della progressione estensione dell'istruzione (progetti speciali).

Le attività socio assistenziali nel corso dell'esercizio 2016, a causa della grave crisi economica che sta attraversando l'azienda, sono state ridotte rispetto all'anno precedente sia nel numero dei bambini ammessi in assistenza sia nell'entità del contributo pro-capite erogato ai centri socio-educativi.

### 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 2016 è stata privilegiata l'attività semi residenziale continuando ad assistere n.598 bambini presso n.29 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.



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, nel corso dell'anno 2016, allo scopo di massimizzare i redditi derivanti dal patrimonio immobiliare, i canoni di locazione degli appartamenti sono stati rideterminati elevando il valore locativo x mq/mese ad €.13,44. (cfr. delibera commissariale n.26 del 19 maggio 2016).

### **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.**

### **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 2016.

### **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 31/12/2016.

### **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 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 sono costituite da:

- residuo valore degli interventi eseguiti per il completamento della residenza universitaria nel complesso immobiliare di Pozzuoli rettificato dal corrispondente fondo di ammortamento.
- Acquisto e/o realizzazione di software iscritti al costo di acquisto e rettificati dal corrispondente fondo di ammortamento.

Le quote di ammortamento imputate al conto economico sono state calcolate s tenendo conto della loro possibilità di utilizzazione e, comunque, per un periodo non superiore a 5 anni.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	variazioni
148.487,11	111.365,34	-37.121,77
Descrizione		Importo
Costo storico		185.608,88
Ammortamenti esercizi precedenti		37.121,77
<b>Saldo al 31/12/2015</b>		<b>148.587,11</b>
Acquisizioni dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		37.121,77
<b>Saldo al 31/12/2016</b>		<b>111.365,34</b>

##### - Materiali

La voce Terreni e Fabbricati, rappresentata interamente dal patrimonio indisponibile dell'Azienda, è stata iscritta al valore catastale rivalutato 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 rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento imputate al conto economico sono 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 e elettroniche	20%
Automezzi	20%
Altri beni	5%

<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>variazioni</b>
<b>158.733.125,61</b>		

### Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	<b>158.704.756,96</b>
Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>158.704.756,96</b>
Acquisizioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>158.704.756,96</b>

### Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	<b>417.049,83</b>
Ammortamenti esercizi precedenti	<b>388 681 19</b>
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>28.368,65</b>
Acquisizioni dell'esercizio	<b>3.047,07</b>
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	<b>13.708,37</b>
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>17.707,35</b>

### Immobilizzazioni

- Finanziarie
- Altri titoli

La voce è rappresentata dall'investimento degli introiti derivanti dall'alienazione di beni immobiliari in titoli di prestito obbligazionario Intesa Sanpaolo S.p.a. 18/1/2013 – 18/1/2019 (cfr. determinazione n.2 del 4 gennaio 2013) a tasso fisso crescente 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% depositati presso il Tesoriere e sono iscritti al loro valore nominale.



## Attivo circolante

### - Rimanenze

Il valore delle rimanenze è stato determinato in €. 120,70.

### - Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo; alla luce del riaccertamento dei residui attivi risultanti dal rendiconto finanziario al 31 dicembre 2016, gli stessi sono stati iscritti tra i crediti.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	variazioni
3.447.946,28	1.003.049,47	-2.444.896,81

Descrizione	Importo
Verso Regione parte corrente	1.500,09
Verso Regione per investimenti	135.000,00
Verso Erario	36.593,17
Verso privati	512.648,81
Verso altri soggetti pubblici	230.479,28
Altri crediti	86.828,12

### I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2016 sono così costituiti:

- **Canoni di fitti maturati e non riscossi** €. 635.493,19

### - **Residenza Universitaria in Pozzuoli**

Nel corso dell'esercizio finanziario 2016 si è dato avvio alla gestione dei servizi di ospitalità nella Residenza Universitaria realizzata in Pozzuoli alla Via C. Rosini n.12bis.

Con l'approssimarsi dell'inizio del servizio, a seguito di incontri tra questa Azienda e la Regione Campania è stato definito un addendum al contratto di concessione di servizi stipulato il 3 agosto 2004, con il quale sono state regolate le modalità di erogazione sia della quota residua di €.1.335.000,00 (già iscritta tra i crediti del bilancio dell'esercizio 2015) derivante da quanto stabilito con gli artt. 7 e 8 del richiamato contratto di concessione di servizi che dei canoni annui da erogarsi successivamente.

A seguito della sottoscrizione del predetto addendum ed in virtù di quanto in esso stabilito, approvato da questa Amministrazione con atto n. 59 del 6 ottobre 2016, la Regione Campania ha versato l'importo di €. 1.200.000,00, per cui alla chiusura dell'esercizio finanziario 2016 residua un credito di €. 135.000,00.

### **Rimborso IRPEG come da sentenze**

Nel corso dell'esercizio finanziario 2016, in forza giudizio di ottemperanza della sentenza n.4314 del 4/6/2012 emessa dalla Commissione Tributaria Centrale ed a seguito del ricorso al garante del contribuente, a conclusione del lunghissimo iter procedurale, è stato riscosso il l'importo di €.

1.263.169,46, quale rimborso IRPEG ed ILOR per l'anno di imposta 1989, già iscritto tra i crediti dell'esercizio finanziario 2015 per l'importo stimato di €. 1.350.000,00, per cui alla chiusura dell'esercizio finanziario 2016 si è verificata una insussistenza di €. 86.830,54.

### Crediti verso Erario

Sono stati iscritti tra i crediti verso Erario il saldo derivante dalla Dichiarazione dei redditi dell'anno 2016  
€. 19.708,00

### Altri crediti

Gli altri crediti sono costituiti prevalentemente dalle quote condominiali a carico degli attuali fruitori degli immobili del complesso di Bagnoli secondo gli accordi contrattualizzati all'atto della sottoscrizione del contratto di locazione  
€. 86.828,12

### - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso dell'anno 2015 così come riportato nella delibera n. 45/2015 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, di €. 4milioni per il periodo 3/12/2014-5/12/2016 al tasso di interesse nominale annuo dello 0,70% al lordo delle ritenute fiscali, con la possibilità di svincolarli anticipatamente dopo tre mesi, senza alcuna riduzione del tasso di interesse, e di €. 5milioni per il periodo 8/5/2015- 12/5/2017 al tasso di interesse nominale annuo dello 0,80% al lordo delle ritenute fiscali, con possibilità di svincolarli anticipatamente dopo i primi dodici mese senza alcuna riduzione del tasso di interesse.

Di tali importo, però, per carenza di liquidità, si è reso necessario svincolarne anticipatamente €. 3milioni, nel periodo 2015/2016 e l'ulteriore importo di €.1milione è stato svincolato alla scadenza naturale del 5/12/2016, per cui alla chiusura dell'esercizio finanziario 2016 risulta ancora vincolato l'importo di €.5milione con scadenza al 12/5/2017.

### 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 €. 1.102.245,14.

Descrizione	
Depositi bancari	1.100.245,14
Assegni	
Denaro e valori in cassa	2.000,00

### Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	variazioni
33.660,87	52.000,88	+18.340,01

I valori iscritti derivano dalle integrazioni agli accertamenti e dalle rettifiche agli impegni effettuate per ricondurli alla competenza economica.

### Ratei attivi

I ratei attivi sono rappresentati dalle quote di ricavo che avranno manifestazione finanziaria futura ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura. Essi sono determinati nell'importo di €. 48.848,83 derivanti dagli interessi attivi maturati per l'anno di competenza sugli importi vincolati di cui alle "Attività finanziarie".

### Risconti attivi

I risconti attivi sono rappresentati dalle quote di costo che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio ma che vanno rinviati in parte all'esercizio futuro in considerazione del periodo di validità delle prestazioni. Essi sono determinati in €.3.152,04 ed afferiscono in massima parte a premi assicurativi.

### Passività

#### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
161.243.822,46	160.117.909,68	-1.125.912,78

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazioni
Fondo di dotazione	9.627.305,00	9.627.305,00	==
Donazioni di immobilizzazione con vincolo di destinazione	144.387.149,48	144.387.149,48	==
Riserve statutarie			
altre riserve	6.762.072,14	6.762.072,56	==
Utili portati a nuovo	2.292.584,25	467.295,42	-1.825.288,83
Perdita dell'esercizio	-1.825.288,53	-1.125.912,78	+699.376,05
<b>TOTALE</b>	<b>161.243.822,46</b>	<b>160.117.909,68</b>	<b>-1.125.912,78</b>

Gli utili portati a nuovo si riducono di €. 1.825.288,83 in conseguenza della perdita dell'esercizio 2015 e il patrimonio netto si riduce di €.1.125.912,78 in conseguenza della perdita dell'esercizio 2016.

#### B) Fondi per rischi e oneri

Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazioni
6.146.276,67	3.504.693,90	-2641.582,77

In ragione dei maggiori ricavi verificatesi nel corso degli esercizi precedenti, sono stati accantonati i fondi necessari a sopperire all'eventuale mancanza di ricavi a seguito del rilascio del complesso immobiliare di Bagnoli da parte del JFC Naples, sia per il raggiungimento degli scopi istituzionali per il periodo necessario alla riorganizzazione del complesso, sia per esigenze imprevedute ed imprevedibili relative al patrimonio immobiliare.

Di seguito si riepiloga il dettaglio dei fondi accantonati e la relativa movimentazione registrata nell'esercizio 2016.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	differenza
Fondo accantonamento rischi da sentenze	45.242,68	47.819,12	+2.576,44
Fondo svalutazione crediti (art.6-comma 17 Legge.135/2012)	351.757,21	275.861,00	-75.896,21
Fondo di accantonamento per attività istituzionale	1.000.000,0	1.000.000,00	==
Fondo di accantonamento per riqualificazione patrimonio	4.749.276,78	2.181.013,78	-2.568.263,00
TOTALE	6.146.276,67	3.504.693,90	-2641.582,77

Con riferimento all'accantonamento delle somme per crediti di dubbia esigibilità il fondo è stato utilizzato per la cancellazione del credito relativo a "Rimborso IRPEG come da sentenze", per la parte di insussistenza e, rideterminato tenendo conto della media dei crediti riscossi negli ultimi cinque anni, mentre il Fondo di accantonamento per la riqualificazione del patrimonio, nel corso dell'esercizio 2016, è stato utilizzato per €2.568.263,00 (cfr. delibera n.78/2016).

Nel dettaglio i fondi risultano così movimentati:

#### Fondo accantonamento rischi da sentenze

Valore al 31/12/2015	Utilizzo fondo 2016	Quota accantonamento anno 2016	Vale del fondo al 31/12/2016
45.242,68	7.423,56	10.000,00	47.819,12

#### Fondo svalutazione crediti

Valore al 31/12/2015	Utilizzo fondo 2016	Riduzione fondo Per crediti riscossi	Quota accantonamento anno 2016	Vale del fondo al 31/12/2016
351.757,21	94.651,79	1.244,42	20.000,00	275.861,00

## 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 31/12/2016, 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 2016 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	variazioni
2.821.227,40	2.392.601,50	-428.625,90

Descrizione	Importo
Verso fornitori	1.275.784,19
Tributari	761.048,54
Verso istituti di previdenza e sicurezza altri	22.400,88 333.367,89
<b>TOTALE</b>	<b>2.392.601,50</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2016 risultano così costituiti:

#### Debiti verso fornitori

##### 1. Attività istituzionali

- Rette da pagare alle strutture convenzionate per le attività Semiresidenziali € 127.896,00
- Contributi per la realizzazione di progettuali € 36.153,15
- Iniziative autonome € 22.202,70

##### 2. Complesso Pozzuoli

- Anticipazione rette posti/letto residenza Universitaria complesso immobiliare di Pozzuoli € 552.145,46

##### 3. Complesso immobiliare di Bagnoli

- Utenze € 205.979,62
- Servizi e manutenzioni € 114.281,30

#### Debiti tributari

- Saldo I.R.A.P. anno 2016 € 5.329,06
- Saldo IMU anno 2015 relativamente al complesso immobiliare Bagnoli € 705.487,00
- Ritenute erariali e di acconto operate nel mese di dicembre 2016 € 17.840,24
- Ritenute per I.V.A. ex art.17 ter D.P.R. 633/72 (Split payment) sulle fatture pagate nel mese di dicembre 2016 € 32.392,24

In relazione al saldo I.M.U. 2015 relativamente al complesso immobiliare di Bagnoli si fa presente che il Commissario pro-tempore, con propria disposizione n. 2015/1121 del 15 dicembre 2015 ha ritenuto di non versare nei termini di scadenza il suddetto importo avendo inoltrato al Ministero dell'Economia e delle finanze quesito sull'istanza di sospensione d'imposta I.M.U. ai sensi dell'art.8 del D.lgs. 30 dicembre 1992 n.504 ed al Comune di Napoli.

#### Debiti verso altri

- Costituzione debiti per garanzie ricevute € 293.963,87

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	variazioni
21.126,45	21.183,22	-56,77

Risconti passivi di complessivi €. 21.183,22 rappresentano la quota di ricavo che ha avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio ma che va rinviata in quanto di competenza dell'esercizio futuro in considerazione del periodo di validità.

### Conti d'ordine

In calce allo stato patrimoniale sono riportati tra i conti d'ordine gli impegni assunti dall'Azienda le cui prestazioni non sono ancora rese alla chiusura dell'esercizio 2016.

Tra questi figurano in via principale i lavori di consolidamento delle strutture orizzontali del 3° 4° piano e mansarda dell'edificio in Napoli alla Via Toledo 317 (cfr. delibera n.54/2012) e relative spese tecniche (cfr. delibere n.34/2001, n.52/2011, n.65/2012 per un importo complessivo di €. 609.684,24.



## Conto economico

### A) Valore della produzione

#### Ricavi

al 31/12/2015	al 31/12/2016	variazioni
1.322.743,79	1.231.416,13	-91.327,66

I ricavi derivano esclusivamente dai canoni di locazione attivi.

In virtù dei contratti stipulati, i canoni di locazione per il complesso immobiliare di Bagnoli hanno subito un incremento di €. 118.212,86 di contro i minori ricavi derivano dalla mancata locazione degli immobili ubicati in Napoli alla Via Toledo n.317, rilasciati dalla Struttura di coordinamento della legge 80/84 della Regione Campania nel corso dell'esercizio 2015 e dalla mancata locazione del fabbricato del complesso immobiliare di Pozzuoli alla Via Rosini n.12b, già adibito a 1° Circolo didattico del Comune di Pozzuoli e rilasciato il 25 novembre 2015.

Lo schema che di seguito si trascrive riporta i ricavi derivanti dalle locazioni per tipologia e ubicazione degli immobili:

	Al 31/12/2015	Al 31/12/2016	variazioni
Terreno collina S. Laise	300,00	1.800,82	+1500,82
Terreno complesso Pozzuoli	180,76	180,76	==
Complesso Bagnoli	301.685,55	419.898,41	+118.212,86
Appartamenti Pal.4 Via Petrarca 93-Na	244.079,56	250.832,87	+6.753,31
Box-garages Pal.4 Via Petrarca 93-Na	15.365,09	19.554,40	+4.189,31
Appartamenti Pal.7 Via Petrarca 93-Na	236.827,46	261.218,91	+24.391,45
Box-garages Pal.7 Via Petrarca 93-Na	20.450,39	19.194,00	-1.256,39
Complesso Pozzuoli	373.511,04	224.131,80	-149.379,24
Via Don Bosco	30.000,00	30.000,00	==
	1.322.743,79	1.231.416,13	-91.327,66

#### Altri Ricavi

al 31/12/2015	al 31/12/2016	variazioni
2.332.888,29	2.568.263,00	+235.274,71

Tale voce è riferita all'utilizzo dei fondi di accantonamenti per rischi ed oneri, come specificatamente indicati in precedenza nella movimentazione del fondo per la riqualificazione del patrimonio per l'importo di €. 2.568.263,00.

### B) Costi della produzione

31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
5.628.911,79	5.017.466,89	- 611.444,90





## Nel dettaglio

	31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
Acquisto di beni	336.170,98	224.625,73	-111.545,25
Acquisto di servizi	2.747.890,84	2.284.425,27	-463.465,57
Godimento beni di terzi	26,00	26,00	==
Costi del personale	520.431,29	522.673,87	+2.242,58
Ammortamenti	69.279,39	50.830,14	-18.449,25
Variazioni delle rimanenze	274,79	120,70	-154,09
Accantonamenti per rischi	30.000,00	30.000,00	==
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.924.838,50	1.904.765,18	-20.073,32
<b>TOTALE</b>	<b>5.628.911,79</b>	<b>5.017.466,89</b>	<b>-611.444,90</b>

## Analisi dei principali costi

### Acquisto di beni

- Acquisto di beni di consumo €. 3.095,08
- Acquisto di beni per servizi:
  - Canoni energetici €. 123.942,80
  - Canoni utenze €. 97.587,85

I costi sostenuti per l'acquisto di beni di consumo sono relativi al materiale di cancelleria e stampati indispensabili 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 €.7.391,18
- ❖ costi sostenuti per il complesso immobiliare di Bagnoli la cui spesa è stata pari ad €. 116.551,62.

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

- ❖ costi per la sede dell'Azienda per €. 6.822,69
- ❖ costi per il complesso immobiliare di Bagnoli per €. 90.765,26

### Acquisto di servizi

- **Servizi per la gestione delle attività socio-assistenziali €. 1.118.772,00**

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 alla chiusura dell'anno scolastico 2015/2016 sono stati erogati servizi per il mantenimento di n. 673 bambini con il pagamento di un contributo di €. 220,00 mensile pro capite.

A partire dal mese di ottobre 2016 per l'anno scolastico 2016/2017, il numero dei bambini ammessi in assistenza è stato ridotto a circa 598 e, per venire incontro alle difficoltà di questa Azienda e per

consentire di poter continuare le attività istituzionali, le strutture convenzione hanno accettato la riduzione del contributo mensile pro-capite del 20%.

Nel corso dell'esercizio 2016, pur apportando una riduzione rispetto all'esercizio precedente, sono stati erogati contributi a 17 famiglie per gravi situazioni di indigenza con una spesa complessiva di €. 20.700,00.

**➤ Servizi per la gestione del patrimonio €. 870.534,96**

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

1. Complesso immobiliare di Bagnoli:

❖ Servizio di vigilanza	€. 510.181,63
❖ Servizio di manutenzione impianti elettrici e videosorveglianza	€. 47.358,00
❖ Servizio di manutenzione aree a verde e pavimentate	€. 45.503,30
❖ Servizio di sanificazione e derattizzazione	€. 2.958,50
❖ Servizio di pulizia ed igiene	€. 11.393,75
❖ Servizio di manutenzione impianti idrico e antincendio	€. 12.546,71
❖ Servizio di altre manutenzioni	€. 26.018,94
In totale	€. 655.960,83

2. Costi assicurativi per l'intero patrimonio immobiliare dell'Azienda per €. 79.596,92

3. Costi per lavori di manutenzione degli immobili per €. 120.117,53

4. Altri costi relativi a quote condominiali ed altri oneri a carico dell'Azienda per €. 14.859,68

**➤ Spese per servizi generali €. 295.118,31**

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

Tra i predetti costi figurano quelli inerenti all'assistenza giuridico-amministrativa per contenzioso tributario, riportati quali impegni assunti nei conti d'ordine dell'esercizio 2015, maturati nell'esercizio 2016 a seguito dell'incameramento del rimborso IRPEG/ILOR anno 1989 così come disposto dalla Commissione Tributaria Centrale Sezione di Napoli con sentenza n.34566 del 4 giugno 2012 depositata il 28 settembre 2012 (cfr. delibera n. 39/2016).

**Costi per il Personale**

31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
520.431,29	522.673,87	+2.242,58

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.

La variazione in più è determinata dall'attivazione dei corsi di formazione per il personale dipendente sull'utilizzo dei programmi applicativi per la gestione degli atti amministrativi e, per una

diversa funzionalizzazione dei servizi, sull'utilizzo dei programmi applicativi relativi alla gestione economica e giuridica del personale. (cfr.delibera n.75/2016).

### Oneri diversi di gestione

<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>1.904.765,18</b>
imposte	1.890.849,18
tasse	9.266,00
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 2016 l'imposta I.R.E.S. di competenza è stato determinato in €.212.692,00

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 2016 è stata determinata un'imposta pari ad €.1.661.997,00.

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 29 settembre 2016, prot. 2016/2765 al Comune di Napoli è stata inoltrata istanza di sospensione dell'imposta e in data 9 dicembre 2016 è stato inoltrato al Ministero dell'Economia e delle Finanze quesito sull'istanza di sospensione d'imposta I.M.U. ai sensi dell'art.8 del D.lgs. 30 dicembre 1992 n.504 senza esito positivo.

### C) Proventi ed oneri finanziari

31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
53.680,00	37.099,70	- 16.580,30

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
Interessi attivi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	1.148,85	1.232,10	+83,25
Interessi attivi bancari	52.531,15	35.867,60	-16.663,55
TOTALE	53.680,00	53.680,00	-16.580,30

Gli Interessi attivi su titoli iscritti nelle immobilizzazioni sono riferiti all'incasso della cedola al tasso lordo annuo del 3,70% presentano un incremento rispetto all'anno precedente per effetto dell'aumento del tasso di interesse.

Gli interessi attivi bancari sono determinati:

- dagli interessi sul c/c di tesoreria il cui tasso è pari al 100% M.EURIBOR 1M/365 + 0,30;
- dagli interessi attivi, sul vincolo di indisponibilità, time deposit, riscossi alla scadenza del vincolo alla data del 7 dicembre 2016, per il periodo di competenza dell'esercizio 2016 (cfr.delibera n.82/2016);
- dagli interessi attivi sullo svincolo anticipato di €. 1milione alla data del 4 aprile 2016 (cfr. delibera n.16/2016);
- dal rateo attivo determinato per gli interessi che matureranno sulla rimanente parte dell'investimento.

### D) Proventi ed oneri straordinari

31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
130.017,98	92.013,07	-38.004,91

Descrizione	31/12/2015	31/12/2016	Variazioni
Sopravvenienze attive	+69.459,02	+136.266,70	+66.807,68
Proventi straordinari	+80.514,54	+50.398,16	-30.116,38
Sopravvenienze passive	-19.176,90	-94.651,79	-75.474,89
Altri oneri straordinari	-778,68	==	+778,68
Minusvalenze			
	130.017,98	92.013,07	-38.004,91

**Le Sopravvenienze attive sono determinate da:**

Minori costi per debiti degli anni precedenti:

(Riaccertamento residui passivi in meno)

€. 136.266,70





**I proventi straordinari derivano da:**

Oneri a carico degli attuali fruitori degli immobili del complesso di Bagnoli secondo gli accordi contrattualizzati all'atto della sottoscrizione del contratto di locazione	€. 47.220,00
Rimborsi per eccedenze pagate su consumi energetici e su canoni	€. 3.178,16
<b>TOTALE</b>	<b>€. 50.398,16</b>

**Le sopravvenienze passive sono determinate da**

Minori ricavi per crediti degli anni precedenti (riaccertamento residui attivi)	€. 94.651,79
---	--------------

Imposte non sul reddito

<b>IRAP</b>	<b>37.237,79</b>
IRAP relativa a personale dipendente	34515,73
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.722,06

**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.

**Il risultato dell'esercizio 2016 evidenzia una perdita di €. 1.125.912,78. Detto risultato negativo beneficia di componenti positive extra gestionali per €. 2.568.263,00 relative all'utilizzo di parte dei fondi accantonati negli esercizi precedenti per sopperire alla mancanza di ricavi a seguito del rilascio del complesso immobiliare di Bagnoli da parte del JFC Naples, sia per il raggiungimento degli scopi istituzionali per il periodo necessario alla riorganizzazione del complesso sia per esigenze impreviste ed imprevedibili relative al patrimonio immobiliare.**



### Rendiconto finanziario

L'esercizio 2016 si è chiuso con le seguenti risultanze documentate dal Tesoriere a cui si aggiungono i residui attivi e passivi derivanti dal 2016 e quelli risultanti dagli esercizi precedenti per cui la situazione finale è la seguente:

	Residui	Competenze	Totale	
Fondo di cassa alla Chiusura dell'esercizio 2015			821.849,25	+
Riscossioni	4.606.595,37	1.612.063,70	6.218.659,07	+
Pagamenti	1.015.419,91	4.924.843,27	5.940.263,18	-
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2016			1.100.245,14	+
Residui attivi	5.715.621,51	269.720,35	5.985.341,86	+
Residui passivi	6.032.668,72	554.103,53	6.586.772,25	-
<b>Avanzo di amministrazione alla chiusura dell'esercizio</b>			<b>498.814,75</b>	

Si evidenzia che il risultato di amministrazione che emerge dalla gestione finanziaria dell'esercizio 2016 è inferiore di €. 2.568.263,00 rispetto al presunto avanzo di amministrazione applicato al bilancio di previsione finanziario dell'esercizio 2016 per cui, al fine di garantirne il pareggio, è necessario procedere ad utilizzare i fondi di accantonamento per tale importo.

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 2016, 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



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI PER L'ASSISTENZA ALL'INFANZIA



Collegio dei Revisori

Verbale n.91

Allegato n. ....<sup>5</sup>.....  
alla deliberazione/determinazione  
n. 31 del 31 MAG 2017  
pag. ....<sup>11</sup>.....

Presso la sede della Fondazione Banco Napoli per l'assistenza all'infanzia in Via Don Bosco 7 Napoli in data 30 maggio 2017 si è riunito il Collegio dei Revisori nelle persone di: Dott. Ernesto Urciuoli Presidente, Dott. Giuseppe D'Amelio sindaco ed il Dott. Giuseppe Cautero sindaco, assistiti dalla Sig.ra Maria Rosaria Russo Responsabile del Servizio Finanziario - Area Amministrativa, per formulare:

**Relazione sul Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2016**

È stato preso in esame il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2016, trasmesso a questo Collegio con i relativi allegati in data 18/05/2017, impostato in base agli schemi contabili di cui al Regolamento Regionale del 22/2/2013 n. 2, pubblicato sul Burc n.14 del 4 marzo 2013 e composto dai seguenti documenti

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Rendiconto Finanziario

e corredato da:

- Relazione sulla gestione
- Bilancio sociale

Il Collegio ha proceduto alla verifica del bilancio, con riferimento ai seguenti aspetti:

- osservanza delle norme che presidono la formazione, l'impostazione del bilancio dell'esercizio, la relazione sulla gestione;
- correttezza dei risultati economici della gestione e della situazione patrimoniale di fine esercizio;
- esattezza e chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e nei relativi allegati.

**SI ATTESTA**

**l'esatta corrispondenza delle risultanze della gestione alle scritture contabili ed al conto del tesoriere come di seguito:**

le risultanze del **conto del Tesoriere** riassumono come segue la situazione di cassa :

Fondo di cassa inizio esercizio €.	821.849,25
Riscossioni	6.218.659,07
Pagamenti	5.940.263,18
Fondo di cassa fine esercizio €.	1.100.245,14

Tale fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2016 corrisponde al saldo del conto presso la Tesoreria.

Risultanze della gestione finanziaria:

Fondo di cassa fine esercizio 2016	1.100.245,14
Residui attivi	+ 5.985.341,86
Residui passivi	-6.586.772,25
Differenza	+ 498.814,75
<b>Avanzo Amministrazione 2016</b>	<b>498.814,75</b>

Le risultanze del Bilancio si compendiano nei seguenti valori:

**Stato Patrimoniale:**

A) Immobilizzazioni		<b>158.878.829,65</b>
I Immateriali	111.365,34	
II Materiali	158.722.464,31	
III Finanziarie	45.000,00	

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

B) Attivo Circolante			<b>7.105.557,77</b>
I Rimanenze beni di consumo	263,16		
II Crediti	1.003.049,47		
III Attività fin. con non cost. immob.	5.000.000,00		
IV Disponibilità liquide	1.102.245,14		
	<small>(di cui 2.000,00 economato)</small>		
 C) Ratei e Risconti Attivi			<b>52.000,88</b>
 <b>TOTALE ATTIVO</b>			<b>166.036.388,30</b>
 A) Patrimonio netto			<b>160.117.909,68</b>
B) Conferimenti da trasferimenti in conto capitale			=====
C) Fondi rischi e oneri			<b>3.504.693,90</b>
D) Trattamento fine rapporto lavor.subord.			=====
E) Debiti			<b>2.392.601,50</b>
F) Ratei e risconti passivi			<b>21.183,22</b>
 <b>TOTALE PASSIVO</b>			<b>166.036.388,30</b>
 CONTI D'ORDINE			
G) Altri impegni assunti			<b>689.476,85</b>

Nello stato patrimoniale sono stati rilevati i risultati della gestione patrimoniale e le relative variazioni:

- I beni immobili (terreni e fabbricati) rappresentano interamente il patrimonio indisponibile dell'Ente e sono valutati come per prassi ormai consolidata al valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali;
- Le altre immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e sono rettificate dai fondi di ammortamento;
- I residui attivi risultanti dal bilancio finanziario al 31/12/2016 sono stati iscritti tra i crediti;
- I residui passivi risultanti dal bilancio finanziario al 31/12/2016 sono stati iscritti tra i debiti;
- I fondi per rischi ed oneri formati negli anni precedenti, attualmente sono pari ad € 3.181.013,78 (altri fondi) ed € 323.680,12 (fondi per rischi);
- le disponibilità finanziarie comprendono le Disponibilità liquide pari ad € 1.102.245,14, comprensivo delle somme del fondo economato pari ad € 2.000,00; le attività finanziarie sono pari ad € 5.000.000,00 e sono relative ai buoni di risparmio vincolati presso la Banca Prossima S.p.a..

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

Di seguito si riepiloga il dettaglio dei fondi accantonati

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	differenza
Fondo accantonamento rischi da sentenze	47.819,12	45.242,68	+2.576,44
Fondo svalutazione crediti (art.6-comma 17 Legge.135/2012)	275.861,00	351.757,21	-75.896,21
Fondo di accantonamento per attività istituzionale	1.000.000,00	1.000.000,00	=====
Fondo di accantonamento per riquilificazione patrimonio	2.181.013,78	4.749.276,78	-2.568.263,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.504.693,90</b>	<b>6.146.276,67</b>	<b>-2.641.582,77</b>

- Il fondo di accantonamento per riquilif. patrim. incrementato negli anni precedenti per sopperire alla preventivabile mancanza di ricavi a seguito del rilascio del complesso immobiliare di Bagnoli da parte del JFC Naples (NATO) è stato in parte utilizzato per far fronte al raggiungimento degli scopi istituzionali e per le esigenze impreviste ed imprevedibili relative all'intero patrimonio immobiliare;
- Il fondo svalutazione crediti si è ridotto sostanzialmente a seguito del minor incasso rispetto all'ammontare iscritto in bilancio e la cancellazione del relativo credito di cui al rimborso Irpeg/Ilor anno 1989 per € 86.830,54, come da sentenze favorevoli delle Commissioni Tributarie, oltre che in piccola parte per minori incassi di crediti per canoni di locazione anni precedenti per € 7.071,14, come di seguito rappresentato:

Valore al 31/12/2015	Utilizzo fondo 2016	Riduzione fondo Per crediti riscossi	Quota accantonamento anno 2016	Vale del fondo al 31/12/2016
351.757,21	94.651,79	1.244,42	20.000,00	275.861,00

Nel Conto Economico sono evidenziati i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente secondo criteri di competenza economica;

<b>CONTO ECONOMICO 2016</b>	euro
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
Ricavi da utilizzo patrimonio immobiliare	1.231.416,13
Altri ricavi e proventi	2.568.263,00
<b>TOTALE A</b>	<b>3.799.679,13</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	

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

<u>Acquisto di beni</u>	<b>224.625,73</b>
Beni di consumo	3.095,08
Canoni utenze	97.587,85
Canoni energetici	123.942,80
<u>Acquisto di Servizi:</u>	<b>2.284.425,27</b>
a) gestione attività socio assistenziali	1.118.772,00
b) servizi gestione patrimonio	870.534,96
c) gestione servizi generali	295.118,31
<u>Per godimento beni terzi-affitti</u>	<b>26,00</b>
<u>Per il personale</u>	<b>522.673,87</b>
a) salari e stipendi	383.389,92
b) oneri sociali	116.523,89
c) tfr	
d) trattamento quiescenza	
e) altri costi	22.760,06
<u>Ammortamenti altre Imm.materiali</u>	<b>50.830,14</b>
Variazione rimanenze beni di consumo	<b>120,70</b>
<u>Accantonamenti per rischi</u>	<b>30.000,00</b>
Fondo accan.rischi sentenze	10.000,00
Fondo crediti dubbia esigibilità	20.000,00
<u>Oneri diversi di gestione</u>	<b>1.904.765,18</b>
imposte	1.890.849,18
tasse	9.266,00
altro	4.650,00
<b>TOTALE B</b>	<b>5.017.466,89</b>
<b>DIFFERENZA TRA A-B</b>	<b>-1.217.787,76</b>
<b><u>C )PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>	
<i>Altri proventi finanziari</i>	<b>37.099,70</b>
interessi attivi e prov finanz	
<b><u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATT.FINANZ</u></b>	<b>=====</b>
<b><u>E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u></b>	
<b>PROVENTI</b>	<b>186.664,86</b>
Sopravvenienze attive	136.266,70
Altri proventi straordinari	50.398,16

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

<b>ONERI</b>	<b>94.651,79</b>
Minusvalenze	==
Sopravvenienze passive	94.651,79
Altri oneri straordinari	==
Y) Irap pers.dipend e coll.	<b>37.237,79</b>
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-1.125.912,78</b>

Si evidenziano di seguito le differenze rispetto all'esercizio precedente delle poste più importanti:

A) Valore della produzione:

31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
3.799.679,13	3.655.632,08	144.047,05

Ricavi al 31/12/2015	Ricavi al 31/12/2016	variazioni
1.322.743,79	1.231.416,13	-91.327,66

- I Ricavi derivano esclusivamente dai canoni di locazione attivi;

Altri Ricavi al 31/12/2015	Altri Ricavi al 31/12/2016	variazioni
2.332.888,29	2.568.263,00	+235.374,71

- Gli altri Ricavi sono relativi all'utilizzo dei fondi di accantonamento per rischi ed oneri utilizzati per il raggiungimento degli scopi istituzionali.

B) Costi della produzione si evidenzia il seguente decremento:

31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
5.017.466,89	5.628.911,79	-611.444,90

C) Proventi ed oneri finanziari;

31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
37.099,70	53.680,00	-16.580,30

E.1) Proventi straordinari;

31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
186.664,86	149.973,56	+36.691,30

le sopravvenienze attive ed insussistenza del passivo sono così determinate:

- Minori costi per debiti anni prec. (riaccertamento residui passivi in meno) 136.266,70

I proventi straordinari derivano da:

- oneri a carico degli attuali fruitori degli immobili del complesso di Bagnoli secondo gli accordi contrattualizzati all'atto della sottoscrizione del contratto di locazione; 47.220,00  
- rimborsi eccedenze pagate su consumi energetici 3.178,16

E.2) Oneri straordinari

31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
94.651,79	19.955,58	+74.696,21

le sopravvenienze passive ed insussistenza dell'attivo sono determinate:

- Minori ricavi crediti anni prec. (riaccertamento residui attivi) 94.651,79

Nella relazione sulla gestione, allegata, si fa riferimento alle spiegazioni delle poste più significative di questo bilancio consuntivo annuale 2016:

- 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 riduzione dell'attività socio-assistenziali;
- al sostenimento di costi fissi indispensabili per garantire la salvaguardia del complesso di Bagnoli e dell'intero patrimonio;
- ai crediti di ammontare rilevante tra i quali :

1) canoni di fitti maturati e non riscossi pari ad € 635.493,19;

2) credito residuo Residenza Universitaria in Pozzuoli pari ad € 135.000,00 nel corso dell'anno 2016 si è dato avvio alla gestione dei servizi di ospitalità nella suddetta residenza e l'Ente ha introitato € 1.200.000,00 dalla Regione Campania in seguito alla sottoscrizione di un addendum al contratto di concessione di servizi del 3 agosto 2004 con il quale sono state regolate le modalità di erogazione sia della quota residua pari a € 1.335.000,00 già iscritta a bilancio nel 2015 che dei canoni annui da erogarsi successivamente;

- Riscossione del rimborso Irpeg/Ilor relativo all'ANNO 1989 pari ad € 1.236.169,46;

tra i debiti si evidenzia invece quello relativo al saldo IMU anno 2015 non versato in base a disposizione del Commissario pro-tempore n. 2015/1121 del 15/12/2015 in quanto si è ritenuto di non versare entro la scadenza avendo inoltrato al Ministero dell'Economia e delle Finanze ed al Comune di Napoli quesito sull'istanza di sospensione d'imposta Imu ai sensi dell'art.8 del D.Lgs. 30/12/1992 n.504 tutt'ora inevaso.

Dai documenti a corredo del Bilancio consuntivo 2016 si evince:

- che l'Ente alla luce delle modifiche apportate al sistema contabile ancora non ha predisposto il regolamento di contabilità e che ai sensi della legge 114/2014 di conversione del D.L. 90/2014 che impone di assolvere agli obblighi previsti dal D.Lgs n.33/2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni" ha approvato il Piano triennale della Prevenzione della Corruzione 2016-2018, congiuntamente al codice di comportamento dei dipendenti. E' stato inoltre programmato di garantire che i contenuti del programma e del piano siano intersecati. In ossequio alle delibere commissariali n. 6 e n. 7 del 24/01/2017, sono stati nominati il Responsabile della Pubblicazione degli atti ed il Responsabile della Conservazione Digitale, della Sicurezza Informatica e dell'Open Data.
- in ossequio ai principi del D.lgs. 150/2009, l'Ente con delibera n.82/2015 nel dotarsi del Piano triennale delle Performance, per il triennio 2014-2016, ha individuato ed

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

indicato tutte le attività lavorative che impegnano gli uffici aggregate per area. Tali linee ordinarie di attività, che sono raggruppate per aree e settori, nonché gli obiettivi sono sottoposti al sistema di valutazione approvato con delibera n.76 del 14 ottobre 2015.

- che la perdita di € 1.125.912,78 sarà coperta, come proposto dal Commissario nella Relazione sulla Gestione, parzialmente con l'utilizzo degli utili portati a nuovo e per la parte residua con la voce Altre Riserve, come da situazione del patrimonio netto al 31/12/2016 di seguito rappresentata:

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	
160.117.909,68	161.243.822,46	<b>-1.125.912,78</b>	
Descrizione	Valore al 31/12/2016	Valore al 31/12/2015	Variazioni
Fondo di dotazione	9.627.305,00	9.627.305,00	==
Donazioni di immobilizzazione con vincolo di destinazione	144.387.149,48	144.387.149,48	==
Riserve statutarie			
altre riserve	6.762.072,14	6.762.072,56	==
Utili portati a nuovo	467.295,42	2.292.584,25	-1.825.288,83
Perdita dell'esercizio	-1.125.912,78	-1.825.288,83	699.376,05
<b>TOTALE</b>	<b>160.117.909,68</b>	<b>161.243.822,46</b>	<b>-1.125.912,78</b>

Pertanto le riserve del Patrimonio Netto subiranno le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Variazioni	Residuo
Altre riserve	6.762.072,14	- 658.617,36	6.103.454,78
Utili portati a nuovo	467.295,42	- 467.295,42	-

**Le altre riserve** sono costituite dal risultato economico positivo dei seguenti esercizi:

esercizio 2010 € 394.089,60

esercizio 2011 € 614.574,76

esercizio 2012 € 5.753.407,33

**TUTTO CIO' PREMESSO**

Come ribadito dalla Giunta Regionale della Campania Direzione Generale per le Politiche Sociali, Politiche Culturali, le Pari Opportunità e il Tempo Libero con nota prot. n. 2016.0404445 del 14/06/2016 l'Ente, azienda pubblica di servizi alla persona, è estranea all'ambito di applicazione della disciplina vigente in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio pur adottando un sistema di contabilità economico-patrimoniale.

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

Il Collegio certifica la conformità dei dati del Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2016 con quelli delle scritture contabili dell'Ente.

Si d'atto che la mancata predisposizione del consuntivo nei termini per l'approvazione al 30/04/2016 come previsto dal Regolamento Regionale e dallo statuto dell'Ente è dovuto dalla necessità del nuovo Commissario Avv. Paola Parente, recentemente insediatosi, di acquisire dati e informazioni sulla gestione 2016, nonché dalla ripredisposizione del bilancio di previsione triennale 2017-2019 a seguito della mancata approvazione da parte della Direzione Generale per le Politiche Sociali, Politiche Culturali, le Pari Opportunità e il Tempo Libero i cui lavori sono ancora in corso alla data del presente verbale.

Si rileva che anche l'esercizio al 31/12/2016 chiude con una perdita, conseguita per la mancata locazione di gran parte del complesso di Bagnoli, che penalizza fortemente le entrate della Fondazione rispetto agli anni fino al 2013, nonché per l'improcrastinabile peso di elevati costi fissi per la salvaguardia del patrimonio (manutenzione, utenze, vigilanza), costi del personale e per le imposte Imu ed Ires che incidono in misura non trascurabile sul bilancio dell'Ente. Ciò nonostante la Fondazione, grazie alle riserve accantonate negli esercizi precedenti è riuscita a perseguire in forma ridotta lo scopo istituzionale.

Il Collegio pertanto

**Approva**

- la copertura della perdita dell'esercizio 2016 così come proposto dal Commissario Regionale;

**Raccomanda all'Amministrazione :**

- alla luce dell'imminente esaurimento dei fondi accantonati negli anni precedenti, di intensificare la ricerca di soluzioni atte alla riduzione dei costi fissi di gestione, alla messa a reddito dell'intero complesso di Bagnoli e del restante patrimonio immobiliare, valutando altresì l'opportunità di ricorrere in tempi brevi ad eventuali operazioni straordinarie qualora la situazione non dovesse migliorare relazionandosi all'uopo con gli enti preposti, in particolare con l'Ente Regione Campania;
- il rispetto degli obblighi previsti dal D.Lgs. n.33/2013 ed al completamento di tutte le procedure ivi previste per il "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";
- l'approvazione in tempi rapidi del regolamento di contabilità.

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

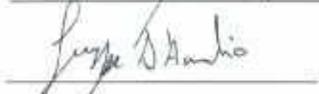
A giudizio di questo Collegio alla luce di quanto esposto, il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2016 predisposto, fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

Il Collegio dei Revisori

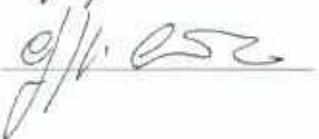
Dott. Urciuoli Ernesto



Dott. D'Amelio Giuseppe



Dott. Causero Giuseppe





## **Premessa alla relazione**

La scrivente Avv. Paola Parente si è insediata in data **10 marzo 2017** quale Commissario Reggente della Fondazione Banco Napoli per l'Assistenza all'Infanzia a seguito della nomina avvenuta con D.P.G.R. Campania n.42 del 2 marzo 2017. Pertanto, la presente relazione - relativa all'esercizio 2016 - è stata redatta dalla sottoscritta sulla base di risultanze e delle informazioni fornite dalla struttura organizzativa di questa Fondazione relative alle scelte di gestione operate dal precedente Commissario, il Prof. Mario Sorrentino e, tale motivazione non ha consentito di approvare il bilancio consuntivo dell'esercizio 2016 nei termini di cui all'art.32, comma 2, del regolamento regionale n.2/2013.

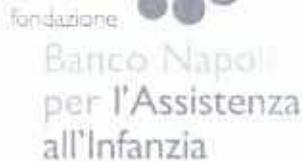
## **1. Risultato economico.**

La Fondazione Banco di Napoli per l'Assistenza all'Infanzia chiude il Bilancio al 31 dicembre 2016 con una perdita di €. 1.125.912,78, con costi di produzione pari a €. 5.017.466,89 e proventi e ricavi diversi di produzione pari a €. 1.231.416,13. L'ampio divario tra valore e costi di produzione è in parte compensato dall'utilizzo di parte dei fondi accantonati negli esercizi precedenti per sopperire alla mancanza di ricavi a seguito del rilascio del complesso immobiliare di Bagnoli da parte della Nato.

In ossequio all'art. 32, comma 5, del Regolamento Regionale n.2/2013 "Riordino delle Istituzioni pubbliche di Assistenza e Beneficenza. Disciplina delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona" la perdita dell'esercizio di €. 1.125.912,78 viene coperta in parte dall'utile portato a nuovo dell'anno 2013, la cui consistenza, dedotta la perdita 2015, risulta pari ad €. 467.295,42 e, in parte dalle altre riserve la cui consistenza, dedotta la residua perdita 2016 ammonta ad €.6.103.455,20.

Più in particolare, occorre sottolineare che le quattro principali voci di costo riguardano, con proporzioni peraltro molto dissimili, l'assistenza sociale, la salvaguardia del patrimonio, le imposte pagate sugli immobili ed il personale. Nonostante il notevole decremento dei ricavi, le attività assistenziali sono continuate nell'anno 2016 e come si rileverà più specificamente in seguito, sono stati ad essa dedicati circa 1,12milioni di euro; le spese per i servizi e per la manutenzione sono state ulteriormente ridotte nella misura minima indispensabile a garantire la funzionalità e la fruibilità degli immobili è stata di 870.534,95 euro; le imposte e tasse gravano, da sole per 1,9 milioni ed il costo del personale è risultato pari a 522.673,87 euro.

La Fondazione sta dunque sopravvivendo con i fondi accantonati in bilancio, frutto delle riserve accantonate a seguito di rimborsi ottenuti dall'Agenzia delle Entrate scaturiti da sentenze e dell'indennizzo ricevuto nel 2013 dal JFC Naples successivo al rilascio del complesso immobiliare di Bagnoli.



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

Il futuro della Fondazione Banco Napoli per l'Assistenza all'Infanzia è in effetti legato soprattutto alla messa a reddito del vasto patrimonio immobiliare posseduto con il conseguente ripristino dell'equilibrio economico-finanziario, salvaguardando nel contempo il patrimonio stesso mediante un'adeguata manutenzione.

## **2. Attività socio-assistenziali svolte nel corso dell'anno 2016 e risorse finanziarie.**

Non si può in proposito non ribadire, preliminarmente, la situazione di estrema difficoltà economica che attraversa l'Azienda a seguito del rilascio del complesso immobiliare di Bagnoli da parte del JFC Naples, che ha determinato una drastica riduzione delle entrate ed un aggravio di costi relativi alle indispensabili attività che si sono rese necessarie a salvaguardia del complesso e per poterne consentire l'utilizzazione da parte di altri soggetti in tempi relativamente brevi.

A fronte dei ridotti introiti, ed in considerazione della fase di transizione per rimettere a reddito il complesso, questa Amministrazione si è vista comunque costretta, anche nel corso dell'esercizio finanziario 2016, a ridimensionare le attività socio-assistenziali erogando servizi che hanno determinato una spesa complessiva di €. 1.118.772,00.

Con specifico riferimento alle norme Statutarie di cui all'art.2 dello Statuto approvato con Decreto Dirigenziale n.948 del 30 ottobre 2014 dalla Direzione Generale per le Politiche Sociali, le Politiche Culturali, le Pari opportunità ed il Tempo Libero della Regione Campania, la Fondazione persegue i propri fini attraverso:

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

### **a) Semi residenzialità.**

Per avviare il processo di avvicinamento al pareggio di Bilancio, pareggio peraltro impossibile, come già detto in precedenza, gli interventi assistenziali nella forma della semi residenzialità, a partire dall'anno 2013 hanno subito un costante decremento.

In tale contesto, per non vanificare completamente la funzione istituzionale della Fondazione e per dare una risposta ai bisogni delle famiglie, questa azienda ha deciso di continuare ad attuare l'assistenza semi residenziale presso gli Istituti convenzionati ammettendo a tale beneficio, previa valutazione dei requisiti, e in uno sforzo congiunto anche con gli operatori, è stata garantita l'assistenza a circa

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

n. 600 bambini con la corresponsione di un contributo mese/bambino ulteriormente ridotto a partire dall'anno scolastico 2016/2017 ad €.176,00, apportando un taglio del 20% rispetto a quello precedentemente erogato.

La scelta è stata dettata dalla gravità della situazione sociale ed economica, che non consente di venir meno a tale modalità socio assistenziale che è richiesta fortemente dalle famiglie, poiché viene incontro alla necessità di coprire i bisogni di accoglienza dei bambini nelle ore pomeridiane atteso che ciò non è assicurato dalla scuola pubblica che molto di rado garantisce la refezione e un orario di attività prolungato.

***b) attività progettuali in forma autonoma.***

Sono state realizzate attività progettuali, in forma autonoma, quali:

- l'istituzione di uno sportello ascolto presso la sede dell'Azienda, a servizio delle famiglie del territorio per accogliere, ascoltare e verificare i loro bisogni e per cercare di dare un sostegno per risolvere i piccoli e grandi problemi della vita familiare.

***c) Contributi individuali ed interventi urgenti.***

Nel corso dell'anno 2016, attesa la situazione generale di grave disagio economico che si riflette in modo particolare sui bambini, sono stati concessi ausili finanziari a famiglie che ne hanno fatto documentata richiesta, valutata anche direttamente in loco dagli assistenti sociali con visite domiciliari.

L'attenzione della Fondazione è stata rivolta in modo sempre maggiore alle particolari richieste di sovvenzioni/contributi finalizzati a sanare – là dove possibile – situazioni socio-sanitarie gravissime con interventi rivolti ai bambini e destinati a favorire il sostegno degli stessi, sia a livello individuale sia con progetti specifici.

***d) Attività ulteriori in favore dell'utenza.***

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.

### **3. Gestione del patrimonio immobiliare.**

---

#### **3.1 Complesso immobiliare di Bagnoli**

Cominciando dal complesso di Bagnoli (ex Nato), va rilevato che, trattandosi di edilizia molto datata, e fino ad ora adibita a scopi militari, qualsiasi locazione non può peraltro prescindere da una serie di lavori riguardanti la statica, lo stato degli impianti e la ristrutturazione degli edifici e delle attrezzature sportive.

A seguito di apposite perizie svolta dall'Università Federico II di Napoli per ciascun fabbricato sono stati individuati i lavori a farsi (prescrizioni) con la quantificazione di massima del costo degli interventi, la maggior parte dei quali di manutenzione



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

straordinaria a carico, quindi, del proprietario. Ciò comporta che tali lavori dovranno essere "scomputati" dal canone di locazione con la conseguenza che il relativo reddito per la Fondazione non potrà essere immediato. L'effetto positivo sarà comunque il netto miglioramento dello stato manutentivo dell'intero complesso.

Su detto complesso gravano, altresì, importanti problematiche che al momento non hanno consentito di perfezionare ulteriori locazioni, in particolare:

**a) il rapporto con il Comune di Napoli**, per i vincoli urbanistici sul Complesso.

Infatti detto complesso 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.

In ossequio ai contenuti del Masterplan, questa Amministrazione, con i locatari che svolgono le attività in cespiti inseriti tra le parti destinate ad uso pubbliche, ha sottoscritto le convenzioni con le quali i soggetti interessati garantiscono, anno per anno, e per tutta la durata della locazione, l'espletamento di attività gratuite a favore di ragazzi rientranti nelle c.d. fasce deboli residenti nella Municipalità, i cui nominativi saranno individuati a cura dell'Assessorato alle Politiche Sociali del Comune di Napoli e della X Municipalità di concerto con l'Ufficio politiche sociali della Fondazione.

In parallelo alla stipula delle convenzioni sottoscritte, sempre in adempimento a quanto previsto nel Masterplan, la Fondazione con "atto d'obbligo unilaterale" si è impegnata, nei confronti del Comune di Napoli a garantire la destinazione ad uso pubblico delle aree e, a svolgere attività di vigilanza sul rispetto degli obblighi assunti dai locatari.

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

E, infine, è stato costituito un gruppo di lavoro, formato da professionisti esperti in materia, che dovranno sviluppare lo studio per la predisposizione del Piano Urbanistico Attuativo dell'Area specificata, anche sulla base di un confronto con l'Amministrazione comunale di Napoli e con i suoi uffici tecnici, al fine di elaborare il percorso più rapido ed efficace per l'approvazione del piano.

**b) il rapporto con la Soprintendenza Belle Arti e Paesaggio per il Comune e la Provincia di Napoli** con la quale è in atto una procedura di V.I.C. (Verifica Interesse Culturale) propedeutica alla possibilità di destinare l'area stessa ai vari usi e, infine, non da sottovalutare,

**c) la problematica relativa alla bonifica dell'area ex NATO** secondo gli accordi presi a suo tempo con il Comando stesso e sanzionati di recente da una conferenza di servizi appositamente convocata dal precedente Commissario il 29.12.2015. Su tale questione il JFC è chiamato a predisporre un nuovo piano di caratterizzazione connesso con la trasposizione degli impegni di bonifica dalla tabella 1 colonna A alla tabella 1 colonna B dell'Allegato 5, Parte IV, del D.Lgs. n. 152/2006.

Nonostante tutte le attività poste in essere dalle Amministrazioni precedenti il Complesso immobiliare di Bagnoli, è risultato locato solo in minima parte.

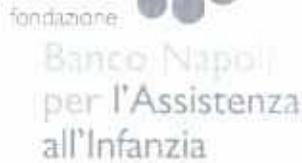
Infatti, ancor prima del rilascio del complesso da parte del Comando JFC Naples, in considerazione della necessità di pervenire in tempi brevi alla sua messa a reddito per garantire il raggiungimento degli scopi sociali, di intesa con il Comando stesso, sono stati definiti i rapporti contrattuali con le scuole già esistenti nel complesso, nonché con alcuni dei sub concessionari del JFC e, come già evidenziato nelle relazioni ai bilanci precedenti, in data 25 gennaio 2013, è stato pubblicato l'avviso di manifestazione di interesse per locare, in tutto o in parte, gli edifici facenti parte del complesso.

Il gruppo di lavoro, nominato dall'allora Commissario p.t., per la valutazione delle richieste pervenute, ha ritenuto aperti i termini della manifestazione di interesse e, pertanto, in tal senso sono state acquisite e valutate le ulteriori istanze pervenute.

All'esito della valutazione e comparazione delle richieste pervenute, sono stati locati nel corso dell'anno 2015, ad opera del Commissario p.t.:

- il fabbricato C per il quale è stato stipulato un contratto di locazione con un'Associazione per la realizzazione di una ulteriore scuola internazionale, oggi già in funzionamento;
- il campo sportivo, e gli edifici di pertinenza dello stesso, per il quale è stato stipulato un contratto di locazione con un'Associazione sportiva di Rugby, affiliata alla Federazione Italiana Rugby, per la realizzazione, grazie ad un importante investimento, del c.d. "Villaggio del Rugby";
- il gruppo piscine, per il quale è stato stipulato un contratto di locazione con una società privata che ha provveduto, con importanti investimenti, alla manutenzione e rimessa in funzione degli impianti natatori.

E, nel corso dell'anno 2016, sulla scorta delle attività di valutazione e comparazione delle proposte locative precedentemente svolta, sono stati perfezionati dal commissario p.t. altri due contratti di locazione di cui il primo per l'edificio contraddistinto con la lettera F1, ed annesso locale tecnico F2, ad uso commerciale, ed il



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

secondo per gli edifici P1 – P3 per lo svolgimento delle attività sportive e motorie con prevalenza relativa al canottaggio indoor.

Quanto ai terreni della collina di S. Laise, 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, i terreni disponibili sono stati concessi in locazione – ad un canone simbolico - al Circolo Territoriale Bagnoli-Fuorigrotta di Legambiente "Thomas Sankara", Legambiente Campania Onlus e Legambiente Onlus.

### **3.2 – Complesso immobiliare di Pozzuoli**

Nel complesso immobiliare di Pozzuoli, per effetto di una intesa istituzionale tra questa Azienda, la Regione Campania (Assessorati all'Urbanistica ed all'Università e Ricerca Scientifica), la Soprintendenza Archeologica ed il Comune di Pozzuoli è stata realizzata, in project financing, una Residenza Universitaria.

A conclusione dell'iter di gara, i lavori di ristrutturazione e gestione delle attività sono stati aggiudicati all'ATI Impromed Consorzio Stabile S.p.a. (capogruppo) e Sepe Costruzioni S.r.l..

Nel mese di ottobre 2016 si è dato avvio al funzionamento del servizio di ospitalità degli studenti vincitori del bando di concorso indetto dall'A.Di.S.U. per l'assegnazione dei posti alloggi nella Residenza Universitari di Pozzuoli alla Via Rosini 12,

Anche per questi immobili, si registra un calo delle rendite dovuto al rilascio nel mese di novembre 2015 di un fabbricato del medesimo comprensorio locato al Comune di Pozzuoli e adibito a 1° circolo didattico.

Prima ancora del rilascio, l'I.N.P.S. – Sede Regionale della Campania – ha chiesto la possibilità di prendere in locazione un immobile nel comune di Pozzuoli idoneo ad ospitare uffici aperti al pubblico della superficie di mq. 1800,00.

A seguito di comunicazioni ed incontri, sono stati trasmessi le planimetrie per ogni ambiente, con relative destinazioni d'uso nonché le valutazioni economiche in relazione ai lavori da eseguire e la stima del canone di locazione.

### **3.3. – Fabbricati in Napoli alla Via Petrarca n.93 – Parco Lamaro**

A seguito di numerose gare andate deserte, a causa del persistere di appartamenti e box sfitti e dell'aumento degli inquilini morosi, è emersa la necessità, coerentemente con l'andamento del mercato immobiliare, di ridurre i fitti anche al fine di rispondere alle esigenze dei propri inquilini che hanno lamentato una sperequazione in eccesso e, soprattutto, la conseguente impossibilità di pagare correntemente quanto dovuto.

Oggi si può rilevare che tutti gli appartamenti risultano locati mentre permangono ancora, seppure in misura ridotta rispetto agli anni precedenti, alcuni box- garages sfitti.

Al fine di massimizzare i ricavi derivanti dal patrimonio immobiliare dell'Azienda, con i quali si finanziano la mission ed i fini statutari della Fondazione, con la delibera n.26 del 19 maggio 2016 il valore locativo degli appartamenti di proprietà della Fondazione ubicati al Parco Lamaro, in Via Petrarca n.93, è stato incrementato di una percentuale in aumento pari al 7,5% da applicarsi ai contratti che saranno rinnovati o stipulati successivamente alla data della delibera. Per effetto di tale aumento – pari al 50% della riduzione unilaterale dei canoni del 15% deliberata nella precedente gestione commissariale – il valore locativo unitario degli immobili in parola è stato determinato in € 13,44 x mq/mese per i coefficienti ritrovati con delibera n.8 del 2/6/1999, e, come tale, risulta maggiormente in linea con i valori di mercato per area e tipologia di immobile.

### **3.4. Immobili in Napoli alla Via Toledo 317**

Situazione analoga si verifica per i cespiti in via Toledo a Napoli già locati alla Giunti Regionale della Campania – Struttura di coordinamento legge 80/84 e rilasciati nel mese di luglio 2015.

Prima ancora del rilascio da parte della Regione Campania, per mettere a reddito nel più breve tempo possibile gli immobili, è stato approvato e pubblicato un avviso di manifestazione di interesse per la locazione, all'esito del quale, non è pervenuta nessuna richiesta.

Per la loro messa a reddito è stato affidato ad un'agenzia immobiliare della zona l'incarico di mediazione/consulenza per l'individuazione di potenziali inquilini.

## **4. Gestione della finanza.**

Per il miglior impiego del risparmio, dato il tasso irrisorio applicato sulla giacenza di conto corrente, nel 2015 si sono realizzate le seguenti operazioni di *time-deposit*:

- a) in buoni di risparmio vincolati per un importo di € 4milioni in tagli da €1milione con vincolo al 05/12/2016 al tasso nominale dello 0,70% al lordo delle ritenute fiscali con la possibilità di svincolarli anticipatamente dopo tre mesi dall'investimento senza penali;
- b) in buoni di risparmio vincolati con la Banca Prossima S.p.a per un importo di €5milioni in tagli da €1milione con vincolo al 12/05/2017 al tasso nominale dello 0,80% al lordo delle ritenute fiscali con la possibilità di svincolarli anticipatamente dopo dodici mesi dall'investimento senza penali;



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

Per sopraggiunte esigenze di liquidità nel corso dell'anno 2015 sono stati svincolati €. 2milioni; nel corso dell'esercizio 2016 sono stati svincolati ulteriori €. 2milioni e, pertanto, alla chiusura dell'esercizio finanziario 2016 ne risultano vincolati €. 5milioni.

### **5. Modifiche di Statuto e adeguamento della contabilità in conformità del Regolamento Regionale n. 2 del 23.2.2013.**

A seguito dell'adeguamento dello statuto al Regolamento regionale n.2 del 22/2/2013, avvenuto con la deliberazione commissariale n. 61 del 25.9.2014, la Giunta Regionale della Campania, Direzione Generale per le Politiche Sociali, le Politiche Culturali, le Pari Opportunità e il Tempo Libero con nota del 3.11.2014, prot. 2014.0732513 ha trasmesso il decreto dirigenziale n. 948 del 30.10.2014 avente ad oggetto "Fondazione Banco di Napoli – Azienda pubblica di servizi per l'assistenza all'infanzia. Approvazione riforma statutaria".

Di conseguenza, questa Amministrazione, con deliberazione commissariale n. 69 del 5.11.2014, ha provveduto a prendere atto dell'approvazione, da parte della Direzione Generale per le Politiche Sociali, le Politiche Culturali, le Pari Opportunità e il Tempo Libero, dell'adeguamento dello statuto ed a trasferire lo stesso in atto pubblico per notaio Stefano Borrelli, del 2.12.2014, Repertorio n. 2846, registrato il 3.12.2014.

Successivamente, al fine di recepire le modifiche apportate al Regolamento Regionale n.2/2013 apportate dalla Giunta Regionale della Campania con delibera n.143 del 28 marzo 2015 e pubblicata sul BURC del 17 giugno 2015 n. 38, i commissari p.t. hanno avviato il procedimento per la modifica dell'art.6 del vigente statuto per adeguarlo alle previsioni di cui all'art.20, comma 4 bis del Regolamento regionale n.2/2013 conclusisi con la disposizione, da parte della Giunta Regionale della Campania, Direzione Generale per le Politiche sociali, di interruzione e archiviazione delle delibere commissariali n.1/2016 e n.72/2016, per i rilievi formulati.

Con delibera commissariale n.28 del 6 maggio 2017 la scrivente commissario, in ossequio a quanto stabilito nel suo decreto di nomina a Commissario reggente di questa Fondazione ha avviato il nuovo procedimento di modifica dell'art.6 del vigente statuto rubricato: "Il Consiglio di amministrazione – Nomina, composizione, durata, dimissioni, decadenza e revoca" in ottemperanza alla disciplina dell'art.20 comma 4 bis del Regolamento Regionale n.2/2013.

### **6. Sull'organizzazione dell'Azienda.**

Attualmente l'assetto organizzativo della Fondazione Banco di Napoli per l'Assistenza all'Infanzia si articola in due macrostrutture 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 gestione della spesa nonché al rispetto dei termini dei procedimenti amministrativi.

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

**AREA AMMINISTRATIVA**

<i><b>Figure professionali</b></i>	<i><b>Numero impiegati</b></i>
Responsabile area	1
Istruttore Dir. Tecnico	1
Istruttore Amministrativo	2
Istruttore Informatico	1
Istruttore Responsabile autoparco	1
Operatore Professionale	1
<b>Totale</b>	<b>7</b>

**AREA POLITICHE SOCIALI**

<i><b>Figure professionali</b></i>	<i><b>Numero impiegati</b></i>
Istruttore Direttivo	1
Istruttore Direttivo	1
Istruttore Direttivo	1
Istruttore Amministrativo	1
<b>Totale</b>	<b>4</b>

In linea con gli obblighi previsti dal D.lgs. n.33/2013 come successivamente modificato ed integrato dalla legge 114/2014 e dal D.Lgs. 97 del 25 maggio 2016, con delibera n.77 del 14 dicembre 2016 è stato approvato il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione 2016-2018 congiuntamente al Codice di Comportamento dei dipendenti.

Per tale triennio è stato programmato di:

- garantire che i contenuti del Programma e del Piano siano intersecati. Il programma per la trasparenza e l'integrità triennale e annuale deve essere in collegamento funzionale con il Piano triennale e annuale di prevenzione della corruzione e dell'illegalità, su proposta del Responsabile prevedendo il collegamento attraverso la individuazione delle Mappe di Rischio e le aree indicate nel Piano Nazionale Anticorruzione, garantendo, inoltre, il collegamento con il Piano della Performance annuale;



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

- nominare il Responsabile della pubblicazione degli atti;
- nominare il Responsabile della conservazione digitale, quello della sicurezza informatica e il Responsabile dell'open data;
- affidare al Nucleo di Valutazione il compito di vigilanza e di controllo sulla pubblicazione con obbligo di segnalazione e sul collegamento con il ciclo della Performance organizzativa;
- analizzare le tipologie di atti da pubblicare e realizzare le schede sintetiche di pubblicazione in grado di informare i cittadini e gli organi di controllo in modo semplice e chiaro;
- migliorare funzionalmente il sito e il link "Amministrazione Trasparente" nel quale sono pubblicati gli atti in forma facilmente accessibile;
- prevedere le modalità di archiviazione degli atti pubblicati e soggetti ad obbligo di permanenza sul sito per i tempi previsti dalle norme, elaborando modelli di archiviazione dei dati per garantirne la fruibilità nel tempo e predisporre un disciplinare che richiami gli obblighi previsti sulla loro conservazione;
- predisporre il sito in grado di sviluppare le procedure di interazione con l'utenza al fine di semplificare e velocizzare i rapporti tra amministrazione ed utenza, adeguandolo alle indicazioni del D.lgs. 97/2016.

In virtù di quanto programmato con delibere commissariali n. 6 e 7 del 24 gennaio 2017 si è proceduto alla nomina del Responsabile della Pubblicazione degli atti e del Responsabile della conservazione digitale, della sicurezza informatica e dell'open data.

Sulla scorta delle esperienze maturate negli anni precedenti ed in analogia ai principi del D.lgs. 150/2009, questa Amministrazione con delibera n.82/2015 nel dotarsi del Piano triennale delle Performance, per il triennio 2014-2016 ha individuato ed indicato tutte le attività lavorative che impegnano gli uffici aggregate per area.

Tali linee ordinarie di attività, che di seguito si riportano raggruppate per aree e settori, nonché gli obiettivi sono sottoposti al sistema di valutazione approvato con delibera n.76 del 14 ottobre 2015.

#### **AREA AMMINISTRAZIONE**

##### **Settore Patrimonio – Ufficio Tecnico**

##### **Attività tecniche e tecniche - amministrative**

- Gare d'appalto.
- Certificazione esecuzione lavori.
- Progettazione e direzione lavori.
- Manutenzione e miglioramento patrimonio.

##### **Settore Patrimonio - Ufficio Amministrativo**

##### **Attività gestione amministrativa degli immobili**

Istruttoria e predisposizione dei provvedimenti necessari per la acquisizione e gestione individuazione dei canoni di locazione:

- 1) Elaborazione e definizione dei testi dei contratti;
- 2) Gestione dello scadenario delle locazioni per i rinnovi;
- 3) Elaborazione fitti mensili;

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

4) Predisposizione degli atti per gli adempimenti fiscali;

Gestione del software relativo a:

- inserimento dei dati anagrafici e contrattuali degli inquilini;
- aggiornamenti canoni;
- quantizzazione e ripartizione delle spese condominiali preventive e consuntive a carico degli inquilini e atti conseguenti;
- gestione delle morosità.

**Settore economico – finanziario**

**Attività gestione bilancio e ragioneria**

- Predisposizione schema bilancio di previsione annuale e pluriennale;
- Elaborazione e predisposizione degli atti di variazione delle previsioni di bilancio;
- Predisposizione del rendiconto di gestione;
- Gestione e tenuta del fondo economale;
- Gestione del software di contabilità;
- Rapporti con la tesoreria;
- Elaborazione e predisposizione delle dichiarazioni dei redditi e di ogni altro adempimento connesso e conseguente;
- Elaborazione e predisposizione atti di liquidazione;
- Elaborazione e predisposizione degli atti per l'acquisizione dei servizi delle forniture ordinarie;
- Elaborazione e predisposizione degli atti per l'acquisizione dei servizi e delle forniture informatiche;

**Attività gestione delle risorse umane**

Predisposizioni atti connessi e conseguenti a:

- elaborazione stipendi;
- costituzione del fondo per la produttività collettiva ed il miglioramento dei servizi;
- liquidazione mensile delle retribuzioni e del trattamento accessorio della retribuzione;
- certificazioni annuali dei redditi;
- dichiarazione annuale dei sostituti di imposta;
- adempimenti fiscali, contributi ed assicurativi, liquidazione e pagamento;

**Settore Affari Generali**

**Attività di segreteria**

- Predisposizione ed elaborazione degli atti deliberativi;
- Tenuta degli atti deliberativi e delle determinazioni dirigenziali;
- Pubblicazione all'albo pretorio degli atti;
- Tenuta dell'albo dei fornitori e dei professionisti;
- Adempimenti di cui alla legge 241/90 e ss.mm.e.ii.
- Segreteria organo di governo.

**Protocollo e Archivio**

- Gestione e tenuta del protocollo generale;
- Registrazione e classificazione della posta in arrivo ed in partenza;
- Acquisizione informatica dei documenti e trasmissione ai vari settori;
- Tenuta dell'archivio corrente e dell'archivio storico



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

### **Appalti e contratti**

- Istruttoria dei bandi di gara, disciplinare e relativi allegati sulla base del capitolato speciale di appalto;
- Redazione dei verbali di gara;
- Redazione degli atti necessari per la stipula dei contratti sulla base degli elaborati di gara;
- Adempimenti preliminari e successivi alle gare quali istruttorie, pubblicazioni, comunicazioni ai concorrenti, pubblicazione degli esiti di gara;
- Verifica delle dichiarazioni rese dai concorrenti in sede di gara.

### **Relazioni esterne U.R.P.**

- Tenuta ed aggiornamento del sito web dell'Azienda;
- Attività di front office e back office;
- Rapporti con scambi di informazione con l'Ufficio stampa.

### **AREA DELLE POLITICHE SOCIALI**

**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.
- Gestione servizi.

#### **SERVIZI DIRETTI**

- 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'Azienda.

Il Commissario Regionale  
Avv. Paola Parente