

## **Relazione del Segretario Generale - bilancio consuntivo al 31/12/2019**

### **I) Premessa**

In via preliminare si fa presente che la presente relazione, relativa al bilancio consuntivo 2019 della Fondazione Famiglia di Maria (di seguito anche Fondazione), ha come oggetto esclusivamente la presentazione dell'andamento economico - finanziario dell'esercizio 2019 che, in ossequio a quanto previsto del co. 2 dell'art. 12 dello Statuto, deve essere approvato dal C.d.A. entro l'aprile dell'esercizio successivo.

Tale scadenza, seppur non tassativa, negli anni precedenti è stata regolarmente rispettata. Per l'anno 2019, in considerazione di eventi eccezionali, quali la pandemia dovuta al virus covid19, che di fatto ha determinato la sospensione di tutte le attività sull'intero territorio nazionale per oltre due mesi, quindi il termine di approvazione del bilancio è stato rinviato. In ogni caso sono stati emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri decreti che hanno previsto una traslazione dei termini di approvazione dei bilanci di enti e società, in considerazione degli eventi negativi che hanno colpito il Paese. Il rinvio non ha determinato alcun effetto negativo nella gestione della Fondazione.

Si confermano per l'esercizio 2019, i risultati positivi, che erano stato avviati negli anni precedenti, in particolare si prosegue nella stabilizzazione ed incremento dei servizi erogati dalla Fondazione in favore degli utenti (minori).

In particolare nell'anno 2019 sono stati attuate e anche programmate nuove attività.

Sono stati avviati i servizi per conto della Fondazione Banco di Napoli e attuato il progetto una carezza in un pugno relativo al Bando pari opportunità del Ministero delle Pari opportunità, che avrà durata anche per l'anno 2020.

Sono proseguiti i servizi in favore di minori a rischio per conto del Comune di Napoli, rispetto a quale sono state rinnovate le convenzioni anche per il 2020.

Si ribadisce quanto già osservato in precedenti relazioni, il risultato economico di esercizio 2019, ha ripetuto i risultati positivi già raggiunti negli anni 2018, 2017 e 2016, e conferma il raggiungimento ed il miglioramento dell'equilibrio di bilancio attraverso la stabilizzazione del



## **FONDAZIONE FAMIGLIA DI MARIA**

Via Salvatore Aprea, 52 – 80146 - Napoli

Tel. /fax 0817520818

e-mail: [info@famigliadimaria.org](mailto:info@famigliadimaria.org)

C.F. 80015410634 P.IVA 06251861214

Fondazione Famiglia di Maria

fatturato dovuta all'assunzione del servizio di Laboratori di Educativa Territoriale nonché, e del servizio del Centro Diurno Polifunzionale, con avvio di nuovi progetto già accennati in precedenza e partecipazione a nuovi bandi per avvio di ulteriori progetti in sede.

\*\*\*

## **II) Ricavi**

In linea con quanto affermato sulla continuità delle attività della Fondazione Famiglia di Maria, i ricavi sono passati agli attuali € 477.766,88 del consuntivo 2019 rispetto ai € 330.952,00 del 2018. Il notevole incremento del fatturato è da imputare ad un lieve incremento delle entrate per i servizi offerti tradizionalmente al Comune di Napoli (circa 40.000 euro) per una revisione delle convenzioni. In secondo luogo è stato riavviato il servizio in favore della Fondazione Banco di Napoli, che porterà una dotazione di circa 15.000 euro annui. Ancora altre entrate per circa 45.000 euro corrispondono al Bando pari opportunità. Infine sono state stralciate posizione debitorie derivanti da precedenti gestioni per circa 50.000 euro , ormai da considerare prescritte in quanto risalenti agli anni antecedenti al 2014.

### **II.a) Ricavi da Centro Diurno Polifunzionale**

Il servizio di Centro Diurno Polifunzionale nell'annualità 2019 ha visto confermare la propria azione rispetto all'anno precedente a tutto vantaggio dell'utenza del territorio. In particolare si è passato dai circa € 147.000 del 2018 a circa 163.000 euro del 2019. L'incremento è dovuto ad incremento dei minori gestiti dal Centro.

### **II.b) Ricavi da Laboratori di Educativa Territoriale (LET)**

Per ciò che riguarda i Laboratori di Educativa Territoriale, l'esercizio 2019 è il quarto anno in cui la Fondazione Famiglia di Maria eroga tale servizio a seguito di partecipazione alla procedura indetta con avviso pubblico dal comune di Napoli del 2015 e riconfermato con la nuova Convenzione di affidamento del Servizio in scadenza il 30/06/2021. Il servizio di LET è partito all'inizio del mese di gennaio 2019 ed ha avuto durata continuativa per tutto l'anno con la sola interruzione del mese di agosto.



## **FONDAZIONE FAMIGLIA DI MARIA**

*Via Salvatore Aprea, 52 – 80146 - Napoli*

*Tel. /fax 0817520818*

*e-mail: [info@famigliadimaria.org](mailto:info@famigliadimaria.org)*

*C.F. 80015410634 P.IVA 06251861214*

**Fondazione Famiglia di Maria**

Grazie a tale servizio la Fondazione ha avuto modo di rivolgersi ad un'utenza non necessariamente in disagio economico, ma che presentasse altre problematiche oppure semplicemente a minori cui fosse stato gradito partecipare all'iniziativa della Fondazione.

Gli introiti derivanti dai LET nel 2019 ammontano ad € 196.857,00, superiore rispetto all'anno precedente pari ad € 171.562,00, per effetto della retta settimanale riconosciuta alla Fondazione, passata da 3.550 euro a 4.000 euro a settimana.

### **II.c) Bando Ministero Pari Opportunità – una carezza in un pugno**

Nell'anno 2019 è stato avviato il Bando ottenuto con un progetto denominato “una carezza in un pugno” presso il ministero delle Pari Opportunità. La durata di circa 4 semestri è stata avviata con anticipo da parte del Ministero di una quota dei fondi assegnati nella misura di euro 43.000,00 euro, interamente spesi nel corso dell'anno, così come previsto dal progetto. Per il prosieguo delle attività previste nel bando, poiché esso prevede che l'ente anticipi le spese ed a consuntivo può ottenere il rimborso delle stesse, per ovviare a carenze di liquidità ha fatto ricorso al credito bancario, con anticipo di fondi sul progetto nella misura di euro 40.000,00 da utilizzare per la prosecuzione e conclusione del bando, con conto corrente speciale dedicato.

### **II.d) Fondazione Banco di Napoli**

Nell'anno 2019 è stata stipulata la Convenzione con la fondazione Banco di Napoli, riprendendo delle attività già svolte in anni precedenti. Sono stati affidati circa 10 minori. Il servizio ha prodotto delle entrate per circa 15.000 euro.

### **II.e) Altri ricavi**

Per ciò che riguarda gli altri introiti, circa 7.000 euro, va evidenziato che questi sono in parte riconducibili ai fitti attivi di immobili di proprietà della Fondazione, a donazione di persone privati ed enti in seguito ad eventi criminali ai danni della Fondazione.

Infine come già sopra accennato sono stati stralciati debiti per oltre 50.000, riferiti a posizioni risultanti in contabilità da gestioni precedenti, risalenti agli anni anteriori 2014, mai reclamati dai creditori e pertanto da considerare prescritti. Tale operazione contabile è stata effettuata per garantire trasparenza e chiarezza del bilancio della Fondazione Famiglia di Maria.

\*\*\*

### III) Costi di produzione

Il totale dei costi dell'esercizio ammonta ad € 476.564,74, con un risultato finale di un leggero utile di circa 1.200 euro.

#### III.a) Costi del personale

Come ovvio, data la natura dei servizi offerti dalla Fondazione, la voce più significativa attiene ai costi del personale il cui ammontare complessivo è di circa 280.000 euro significativamente più alto rispetto all'esercizio precedente pari ad 210.000 euro. Tale incremento è da attribuire sia ad un aumento del personale di circa 2 unità e un aumento degli oneri contribuiti per circa 50.000 euro, in quanto in precedenza la Fondazione si avvantaggiava di sgravi contributivi che di fatto annullavano gli oneri a carico dell'azienda.

Il personale, a seguito degli aggiustamenti effettuati sulla base delle necessità riscontrate, risulta così suddiviso:

##### a) Servizi Comuni:

- ▣ 3 addette alle pulizie - contratto part-time - per 22 e 18 ore settimanali, dal mese di settembre al mese di giugno (salvo proroghe coincidenti con il campo estivo);
- ▣ 1 cuoco - contratto part-time - per 22 ore settimanali, dal mese di settembre al mese di giugno (salvo proroghe coincidenti con il campo estivo);
- ▣ 2 autista - contratto part-time - per 25 ore settimanali, di cui 7 aventi ad oggetto la mansione di operaio manutentore dell'Ente, dal mese di ottobre a quello di giugno (salvo proroghe);

##### b) Centro Diurno Polifunzionale:

- ▣ 1 coordinatore equipe educativa - contratto part-time - per 32 ore settimanali, dal mese di ottobre al mese di giugno (salvo proroghe);
- ▣ 6 educatori - contratto part-time - per 22 ore settimanali, dal mese di ottobre al mese di giugno (salvo proroghe).



## **FONDAZIONE FAMIGLIA DI MARIA**

*Via Salvatore Aprea, 52 – 80146 - Napoli*

*Tel. /fax 0817520818*

*e-mail: [info@famigliadimaria.org](mailto:info@famigliadimaria.org)*

*C.F. 80015410634 P.IVA 06251861214*

**Fondazione Famiglia di Maria**

c) Educativa territoriale:

- ▣ 1 coordinatore equipe educativa - contratto part-time - per 25 ore settimanali;
- ▣ 6 educatori - contratto part-time - per 25 ore settimanali.
- ▣ 2 educatori - contratto part-time - per 5 ore settimanali per il progetto Street art del Comune di Napoli.

d) Fondazione Banco di Napoli:

- ▣ 6 educatori - contratto part-time - per 25 ore settimanali.

### **III.b) Altri costi**

Nelle altre spese va indicato per rilevanza le spese del progetto una carezza in un pugno per circa 43.000 euro, i costi di amministrazione che ammontano a circa 35.000, comprensivi degli oneri per la revisione del bilancio, le spese per la refezione pari a circa 25.000 euro da valutarsi comunque contenute rispetto all'aumento di attività e l'aumento di minori utenti del CDP e dell'Educativa Territoriale. I costi delle utenze risultano pari ad € 8.000 euro e sono in linea con le previsioni effettuate.

Le spese di tassazione risultano avere una significativa incidenza pari a circa 9.500 euro imputabili ad IRAP, calcolato sul costo del lavoro.

Vi sono poi una serie di spese relative all'adeguamento della struttura alle normative in vigore e alle necessità di ripristinare l'agibilità di locali attualmente inutilizzati, pari a circa 5.000 euro finalizzate all'acquisizione di certificazioni ed adeguamenti necessari a norma di legge (CPI, HACCP, Certificato di idoneità statica, certificato impianto idraulico, etc.).

In ogni caso, si può affermare che l'efficientamento della produzione dei servizi abbia raggiunto un risultato ottimale che garantisce un sostanziale equilibrio del bilancio della Fondazione.

\*\*\*



## **FONDAZIONE FAMIGLIA DI MARIA**

*Via Salvatore Aprea, 52 – 80146 - Napoli*

*Tel. /fax 0817520818*

*e-mail: [info@famigliadimaria.org](mailto:info@famigliadimaria.org)*

*C.F. 80015410634 P.IVA 06251861214*

**Fondazione Famiglia di Maria**

### **IV) Conclusioni**

In conclusione si può affermare che l'esercizio 2019 della Fondazione ha visto la conferma dell'equilibrio economico e finanziario della gestione, già raggiunto negli anni precedenti, pur rimanendo alcune problematiche significative da risolvere ma anche delle soluzioni di chiarezza e trasparenza che ha caratterizzato la gestione del presente CDA.

Innanzitutto è stata definitivamente risolta la posizione debitoria nei confronti del Comune di Napoli per i debiti pregressi relativi alla tassa rifiuti. Con la compensazione crediti/ debiti di fatto la Fondazione ha totalmente azzerato la posizione debitoria e ottenuto la validità del programma 100 per poter liberamente partecipare ai bandi comunali.

E' stato richiesto all'istituto di credito Intesa San Paolo anticipo sulle somme aggiudicate nel bando pari opportunità per circa 40.000. La durata del finanziamento concesso è annuale e si estinguerà alla conclusione del progetto.

Nella fase di esame della pratica da parte della Banca è stato rilevato che la fondazione seppure proprietaria di immobile, gli stessi non risultassero in bilancio. Per tale motivo sono stati determinati i valori degli immobili di proprietà sulla base delle rendite catastali che si allegano al bilancio e calcolate secondo i criteri di rivalutazione previsti dalla vigente normativa fiscale ed inseriti correttamente in bilancio.

Per quanto riguarda la liquidità della Fondazione, l'ammontare di crediti nei confronti del Comune di Napoli è comunque rilevante, sebbene grosse somme siano state erogate nel corso dell'anno. E' necessario nel corso del 2020 procedere ad una riconciliazione dei crediti direttamente con l'Ente.

Rimane invariato il tema di gestione degli immobili, in particolare per ciò che riguarda l'immobile sito in via Ferrante Imparato (nei pressi di Largo Tartarone) che grava sul bilancio della Fondazione per più di 2.000 euro all'anno e che potrebbe, al contrario, essere utilizzato a fini sociali e in maniera da non determinare un peso per la Fondazione. Sul punto come è noto, tuttavia, non si sono ancora presentate ipotesi concrete di recupero del bene immobile attraverso misure che ne consentissero innanzitutto la ristrutturazione, per la quale opera occorrono somme



**FONDAZIONE FAMIGLIA DI MARIA**

Via Salvatore Aprea, 52 – 80146 - Napoli

Tel. /fax 0817520818

e-mail: [info@famigliadimaria.org](mailto:info@famigliadimaria.org)

C.F. 80015410634 P.IVA 06251861214

significative stimate *prima facie*, ossia senza una vera e proprio progetto preliminare, in oltre 100.000 euro.

Inoltre, resta da definire la posizione della Fondazione riguardo l'accertamento relativo alla TARSU 2009 – 2013 per la quale stanziato il fondo per oneri straordinari ed il cui valore è di circa 35.000 euro, ed è di competenza dell'Agente di riscossione, affidatario del servizio per il Comune di Napoli. Tali debiti non rientrano nel programma 100 del Comune di Napoli, pertanto non possono beneficiare dell'istituto della compensazione.

Ancora appare necessario attivare un allargamento degli introiti attraverso stabili forme di campagne di fundraising e raccolta 5 X 1000, attraverso le quali procedere all'ulteriore miglioramento qualitativo dei servizi erogati ed all'ampliamento della capacità finanziaria dell'ente, ed individuare ulteriori servizi da offrire al territorio, considerata la notevole dimensione della struttura di proprietà della Fondazione che al momento appare ancora sottoutilizzata.

Per quanto riguarda i prime mesi del 2020 gli eventi sconvolgenti hanno bloccato tutte le attività e di conseguenza tutte le previsioni effettuate sulla gestione dell'anno.

Non è possibile avanzare quindi alcuna ipotesi circa gli sviluppi gestionali, economici e finanziari per l'anno 2020.

Napoli 16.06.2020

il Segretario generale  
dott. Giovanni Graziano