

## **Relazione del Segretario Generale - bilancio consuntivo al 31/12/2018**

### **I) Premessa**

In via preliminare si fa presente che la presente relazione, relativa al bilancio consuntivo 2018 della Fondazione Famiglia di Maria (di seguito anche Fondazione), ha come oggetto esclusivamente la presentazione dell'andamento economico - finanziario dell'esercizio 2018 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 2018 un lieve rinvio della presentazione del bilancio, rispetto alla scadenza prevista, non determina alcun effetto negativo nella gestione della Fondazione.

Si confermano per l'esercizio 2018, 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 2018 sono stati programmate nuove attività, successivi all'aggiudicazione di bandi di enti locali e ministeriali, nonché servizi per conto di altre Fondazione, quali il Bando ITIA del Comune di Napoli, il Bando pari opportunità del Ministero delle Pari opportunità, ed infine servizi in favore di minori a rischio per conto della Fondazione Banco di Napoli.

Si ribadisce quanto già osservato in precedenti relazioni, il risultato economico di esercizio 2018, ha ripetuto i risultati positivi già raggiunti negli anni 2017 e 2016, e conferma il raggiungimento ed il miglioramento dell'equilibrio di bilancio attraverso l'espansione del fatturato dovuta all'assunzione del servizio di Laboratori di Educativa Territoriale nonché, contemporaneamente, all'espansione del servizio del Centro Diurno Polifunzionale, con incremento del numero dei minori assistiti.

\*\*\*

### **II) Ricavi**

In linea con quanto affermato sulla continuità delle attività della Fondazione Famiglia di Maria, i ricavi sono passati dagli € 365.000,00 del consuntivo 2017 ai € 330.952,00 del 2018. Nonostante il decremento dei ricavi per effetto del ritardo nell'offerta dei servizi polifunzionali, avviati a partire solo dalla fine del mese di ottobre, con una significativa riduzione del 10% rispetto all'esercizio precedente.



## **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*

Rispetto a quanto previsto nel Bilancio di Previsione 2018 gli introiti risultano di pari importo, infatti erano stimati ricavi per circa 329.000 euro. Di seguito si procede alla disamina delle singole voci attive.

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

Il servizio di Centro Diurno Polifunzionale nell'annualità 2018 ha visto confermare la propria azione rispetto all'anno precedente a tutto vantaggio dell'utenza del territorio. Tuttavia si è verificata una riduzione delle entrate per effetto di un ritardo nell'avvio del servizio nella seconda parte del 2018.

In particolare si è passato dai circa € 180.000 del 2017 a circa 147.000 euro del 2018. La riduzione rispetto all'anno 2017 era stata però prevista nel bilancio di previsione, dove si stimavano entrate dal suddetto servizio per circa (€ 147.000).

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

Per ciò che riguarda i Laboratori di Educativa Territoriale, l'esercizio 2018 è il terzo 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. Il servizio di LET è partito all'inizio del mese di gennaio 2018 ed ha avuto durata continuativa per tutto l'anno con la sola interruzione del mese di agosto.

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 2018 ammontano ad € 171.562,00, in linea con quanto previsto nel bilancio di previsione 2018 (€ 170.000,00), per effetto della retta settimanale riconosciuta alla Fondazione, passata da 3.005 euro a 3.550 euro a settimana. Come già detto in passato, si può affermare che il raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario della gestione nel 2018 sia imputabile interamente all'erogazione di tale servizio che ha, inoltre, dato forte spinta all'immagine e al radicamento della Fondazione sul territorio.

### **II.c) Altri ricavi**

Per ciò che riguarda gli altri introiti, circa 12.500 euro, va evidenziato che questi sono in parte riconducibili ai fitti attivi di immobili di proprietà della Fondazione, a donazione ed altre attività interne alla Fondazione, sempre di carattere culturale e sociale, che hanno permesso seppure in misura minima

\*\*\*

### III) Costi di produzione

Il totale dei costi dell'esercizio ammonta ad € 326.000, con un risultato finale di un leggero utile di circa 4.077 euro. Più approfonditamente si propone di inserire tra i costi d'esercizio l'accantonamento al fondo debiti tassa rifiuti la cifra di 13.000,00 euro così da andare a rimpinguare il fondo destinato prevalentemente a ripagare gli adeguamenti TARI degli anni 2015 e 2018.

#### 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 210.000 euro sostanzialmente pari alle previsioni del documento programmatico in cui si era ipotizzato un costo complessivo per il personale di 209.000 euro. Come detto più volte tale ammontare del costo del lavoro si avvantaggia degli sgravi contributivi previsti fino al termine del 2018. Dal prossimo anno si avrà un incremento di circa 50.000,00 imputabile esclusivamente a maggiori oneri contributivi.

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);
- 1 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*

**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.

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

Nelle altre spese va indicato per rilevanza le spese di amministrazione che ammontano a circa 30.000, comprensivi degli oneri per la revisione del bilancio, le spese per la refezione pari a circa 15.000 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 7.000 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.

\*\*\*

### **IV) Conclusioni**

In conclusione si può affermare che l'esercizio 2018 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.

Innanzitutto è critica la progressiva riduzione della liquidità della Fondazione, a causa della mancata liquidazione delle prestazioni erogate in convenzionamento dal Centro Diurno Polifunzionale ed in parte anche dei Laboratori di Educativa Territoriale. Il significativo ammontare di crediti nei confronti del Comune di Napoli è determinato essenzialmente da tale difficoltà di liquidazione del Comune. La Fondazione ha in corso contatti con gli uffici comunali al fine di accelerare la riscossione almeno parziale delle somme dovute. A questo proposito un passo in avanti è stato compiuto con la compensazione dei crediti relativi al CDP degli anni precedenti, con la tassa smaltimento rifiuto per gli



## FONDAZIONE FAMIGLIA DI MARIA

Via Salvatore Aprea, 52 – 80146 - Napoli

Tel. /fax 0817520818

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

Fondazione Famiglia di Maria

C.F. 80015410634 P.IVA

anni 2015-2018. Tale operazione ha consentito di essere in regola con il programma 100 del Comune di Napoli, ed evitare un futuro blocco del credito per inadempienze amministrative.

Appare inoltre utile rinnovare il suggerimento di procedere alla valorizzazione degli immobili in possesso della Fondazione, 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 significative stimate *prima facie*, ossia senza una vera e proprio progetto preliminare, in oltre 100.000 euro.

Rimane da definire il contenzioso con la dott.ssa Del Vecchio, mentre con l'ex dipendente Sacco Angelina il contenzioso è stato definitivamente risolto, ed è in liquidazione secondo un piano di rateazione sottoscritto da entrambe le parti..

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 reintegrato a circa 60.000 euro, che 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. Si prevede nell'anno 2019 nell'ipotesi di normative che prevedranno definizioni agevolate per tasse ed imposte locali di definire un accordo transattivo.

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.

In ultimo si evidenzia che nell'anno 2019 prenderanno il via numerose iniziative programmate nel corso del 2018. In primis il rinnovo della Convenzione Laboratorio Educativa Territoriale del Comune di Napoli, rinnovata sino al 31/12/2020.



**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*

Nel corso dell'anno 2019 saranno avviati tre progetti:

- Servizi a favore dei minori assegnati dalla Fondazione Banco di Napoli;
- Bando Itia del Comune di Napoli
- Bando opportunità del relativo Ministero.

Napoli 15.05.2019

il Segretario generale  
dott. Giovanni Graziano