

A.N.C.I. CAMPANIA ASSOCIAZ. REGIONALE COMUNI DELLA CAMPANIA

C.F. 94044080631 P.IVA 06073471218

Sede in Centro Direzionale isola A7 80143 NAPOLI (NA)

Relazione illustrativa del Segretario Generale al Bilancio di Previsione 2021, ai sensi del comma 6 dell'art. 12 del regolamento di contabilità

Signori componenti il Comitato Direttivo,

il bilancio di Previsione 2021 che sottopongo alla vs. approvazione prevede un pareggio dopo aver accantonato al Fondo Svalutazione crediti per Quote Nazionali, l'avanzo di gestione di euro **155.261,70**, rilevando una variazione **positiva** rispetto al 2020 che chiude in previsione con un avanzo di gestione pari ad euro 95.570,64.

Ricordo che il Bilancio di Previsione è uno strumento di gestione dell'azienda, previsionale e programmatico, concernente l'attività della stessa per un determinato periodo di tempo che noi facciamo coincidere con l'anno solare. Tale strumento non è assimilabile al bilancio preventivo dei Comuni e, conseguentemente, non ricorrono i conseguenti obblighi quali ad esempio l'adozione dell'esercizio provvisorio.

Il Bilancio di Previsione 2021 è stato predisposto applicando i principi previsti dall'art. 2423 bis c.c. per quanto compatibili con l'essenza previsionale dello stesso, con l'intento di renderlo, attraverso il confronto il Bilancio di Previsione 2020, comparabile e, quindi utile alle valutazioni delle singole voci che, altrimenti, sarebbero risultate non comprensibili essenzialmente per la loro entità.

Il bilancio di Previsione 2021, quindi, rappresenta la futura evoluzione della gestione dell'associazione strettamente legata ai valori economici-finanziari ed alle strategie che saranno poste in essere.

Prima di analizzare le Entrate ed Uscite del Bilancio di Previsione 2021, Vi relaziono circa le principali attività progettuali istituzionali in essere:

Servizio civile

A gennaio 2020 è iniziato il progetto di servizio civile "Rilanci da Napoli a Benevento" con la presenza di 18 operatori volontari, 6 operatori allocati nella sede di Anci Campania via Morgantini a Napoli (trasferiti poi con lo spostamento della sede operativa, a via G. Porzio, Centro direzionale Is. A7, scala C) e 12 distribuiti su 2 sedi presso il Comune di Benevento,

presentato al Dipartimento per la Gioventù e il Servizio Civile Universale e approvato l'anno precedente. Il suddetto progetto prevede attività informative e culturali rivolte ai giovani residenti a Napoli e Benevento. Durante il progetto sono state effettuate 42 ore di formazione generale e 72 di specifica, inoltre sono stati realizzati 3 incontri di monitoraggio. Gli operatori volontari di Napoli, inoltre hanno supportato la struttura dell'Anci Campania nelle diverse attività che porta avanti, mentre quelli in servizio a Benevento hanno collaborato con il Comune in diverse iniziative anche a supporto del Comune durante l'emergenza Covid. Il progetto è stato sospeso dal 10 marzo per motivi di forza maggiore dovuti alla pandemia in corso ed è ripreso il 25 maggio 2020. La conclusione del progetto è prevista nel febbraio del 2021 (oltre i 12 mesi canonici dall'avvio a causa della sospensione dovuta all'emergenza corona virus). A gennaio 2020 si è chiusa la procedura di accreditamento all'albo del servizio civile universale, di Anci Campania insieme ai Comuni che hanno aderito alla circolare emanata dall'Anci Campania nel 2018 che sono Bacoli, Baia e Latina, Benevento, Boscotrecase, Casamicciola Terme, Castellammare di Stabia, Castello del Matese, Centola, Comune di Procida, San Potito Sannitico, Striano, San Nicola Baronia. A maggio 2020 sono stati presentati al Dipartimento per la Gioventù e il Servizio Civile Universale, questa volta anche per le sedi degli enti di accoglienza (i 12 Comuni sopra citati), 3 progetti di servizio civile che sono stati approvati e finanziati. Il primo, sulla scorta delle esperienze delle agli precedenti riguarda attività informative per i giovani, il secondo attività assistenziali alle categorie deboli, il terzo attività culturali in biblioteca. Si prevede a breve la pubblicazione di un nuovo avviso che porterà nel 2021 nelle sedi accreditate da Anci Campania per il servizio civile, 128 operatori volontari, tra questi, 6 nella sede di Anci in via G. Porzio al centro direzionale di Napoli. Successivamente alla selezione, si inizieranno le attività preliminari per l'avvio in servizio degli operatori volontari, che poi dovranno essere seguiti amministrativamente per 12 mesi. Durante questo periodo è prevista da parte dell'Anci la somministrazione della formazione generale, attraverso il supporto di formatori propri precedentemente accreditati, per un totale di 42 ore per ciascun operatore volontario e del tutoraggio, di 27 ore per operatore. Oltre a ciò, sarà necessario un monitoraggio costante sulle attività delle sedi attivate, durante tutto l'arco temporale del progetto.

Progetto Impact Campania

Il progetto, Impact è proseguito nel 2020 con grande difficoltà dovuta alla pandemia da coronavirus. La pandemia ha causato dei ritardi nelle attività, il Ministero del lavoro ha concesso una proroga non onerosa fino al 30 giugno 2021.

Gli sportelli d'informazione istituiti presso i Comuni coinvolti - Telese Terme (BN), Santa Maria Capua Vetere (CE) e Boscotrecase (NA) - sono proseguiti, tranne durante il periodo del *lockdown* in stretta collaborazione con il personale comunale e in sinergia con le rispettive amministrazioni. Inoltre, si è ulteriormente allargata la rete delle collaborazioni, sia nel settore pubblico che in quello privato. Pertanto si prevede per il 2021 di estendere le attività informative anche al di fuori delle sedi comunali per andare incontro alle esigenze e abitudini dei migranti.

Tra i punti di forza vanno sicuramente annoverati i tavoli di programmazione multidisciplinari sempre a tema immigrazione e integrazione, organizzati per fornire informazioni ai Comuni sulle attività progettuali e confrontarsi sulle opportunità offerte dai bandi e finanziamenti europei nel settore della migrazione, il primo svolto il 17 giugno 2020 con la collaborazione del Comune di Bacoli (Na), il secondo, il 05 agosto 2020 con il Comune di Aquara (SA), entrambi in videoconferenza a causa dell'emergenza covid, il terzo, in presenza presso il Comune di Capaccio (Sa), il 14 dicembre 2020, che hanno visto anche la partecipazione dei rappresentanti dei Comuni limitrofi.

Già per inizio 2021 sono programmati altri due incontri presso i Comuni sulle stesse tematiche.

Inoltre, è proseguita la mappatura dei servizi, realizzata utilizzando un modulo on line inviato a tutti i Comuni della Campania, nel quale si chiedeva ai responsabili del settore Politiche Sociali di rispondere a un questionario sui servizi e sulle attività offerte dal singolo Comune ai migranti. Alla prima scadenza hanno risposto 65 Comuni. Per incrementare il numero delle risposte, si è pensato per il 2021 di sollecitare telefonicamente tutti i Comuni, che erano già stati invitati a rispondere via pec.

A gennaio 2021 si prevede infine di far partire i *wokshop* tematici in via di strutturazione, previsti dal progetto, incentrati sulle dinamiche dell'accoglienza e della relazione d'aiuto verso i migranti.

Progetto Cives

Il progetto CIVES ha come obiettivo principale la sensibilizzazione degli studenti delle scuole medie superiori alla partecipazione attiva e proattiva alla vita sociale e politica della

loro comunità mediante il diretto rapporto con i rappresentanti più giovani delle istituzioni locali.

Dal punto di vista operativo si sviluppa in 4 identici cicli formativi/informativi ciascuno basato su 2 medesimi step consecutivi:

1. Training Camp - nel quale vengono selezionati e formati i vector: giovani (under 35) sindaci, consiglieri e assessori comunali, membri del Forum dei Giovani
2. Civic Training Days – da tenersi presso le scuole superiori durante i quali i vector (mediante approccio, format e content omogenei) veicolino l'idea e l'esempio di una sana partecipazione sociale politica alla vita civile di una comunità.

ATTIVITÀ SVOLTE NEL 2020

Anci Campania ed il partner Fondazione Valenzi Onlus, insieme al Comitato Scientifico e al Steering Committee hanno progettato il primo ciclo di attività didattica selezionando gli allievi e contattando i docenti.

L'inaugurazione delle attività prevista per la fine del mese di febbraio 2020 in occasione dell'Assemblea regionale di ANCI Campania presso il Belvedere di San Leucio, è stata sospesa pochi giorni prima a causa della dichiarazione di pandemia COVID-19. Da quel momento, e per tutto il periodo di *lock down*, le operazioni connesse alla didattica sono state limitate all'aggiornamento del materiale didattico, allo studio dell'organizzazione delle azioni ed attività, alla predisposizione del materiale legale ed amministrativo ed alla selezione/manutenzione dei rapporti con gli allievi selezionati e pronti ad intraprendere il percorso formativo.

L'idea di procedere mediante il ricorso alla formula del Webinar, pur presa in considerazione, è stata poi scartata giacché l'utilizzo di piattaforme di videoconferenza avrebbe sì garantito la possibilità dello svolgimento delle lezioni (sebbene con dubbio livello di partecipazione ed attenzione), ma avrebbe al tempo stesso tradito lo spirito stesso dell'iniziativa *Training Camp* basato sul *networking* e sullo scambio di opinioni ed esperienze, cioè di obiettivi che vanno ben oltre la semplice didattica.

Pertanto, pur lavorando alacremente per svolgere in anticipo tutti i compiti di *back-office* (peraltro numerosi: organizzazione, logistica, didattica e supporto) si è atteso il momento favorevole per realizzare le attività in persona.

In effetti, non appena la curva dei contagi lo ha concesso, nel mese di ottobre (9, 10, 16 e 17) si è tenuto, con riconosciuto notevole successo, il primo Training Camp.

1. "L'Europa dei Cittadini", 9 ottobre
2. "Ambiente, territorio ed energia" 10 ottobre
3. "Comunicazione politica e rivoluzione digitale", 16 ottobre
4. "Innovazione sociale e cultura democratica" 17 ottobre

Le procedure e di modulistica standardizzata create ad hoc per monitorare e rendicontare le attività sono state adottate prima/durante/dopo il Training Camp e si sono rivelate in grado di garantire il monitoraggio delle attività logistiche e didattiche e la gestione contabile delle attività (corretta individuazione delle spese, trattamento fiscale e previdenziale dei rapporti di collaborazione).

Contestualmente si è proceduto alla pubblicazione del Bando per il reclutamento degli allievi e si sono svolte le relative selezioni del secondo Training Camp previsto per fine novembre inizi dicembre. Chiaramente le recenti maggiori restrizioni connesse alla recrudescenza della pandemia da Covid 19, ne hanno minato la realizzazione. Pertanto, pur avendo reclutato gli allievi, allertato i docenti ed aver predisposto il nuovo palinsesto ed il materiale didattico del secondo Training Camp 2020 si è stati nuovamente costretti a postergarlo a quando la situazione epidemiologica lo consentirà (realisticamente non nel 2020).

PROSPETTIVE 2021

E' evidente che a causa della crisi epidemiologica l'intero asse delle operazioni è slittato in avanti di alcuni mesi.

Il progetto, com'è noto, prevede lo svolgimento di 4 edizioni del Training Camp ed attività di disseminazione da parte dei *vector* formati durante il Training Camp nelle scuole superiori campane.

Orbene la pandemia ha ovviamente reso difficoltosa la realizzazione delle attività sia per la impossibilità oggettiva di tenere lo scorso autunno la seconda edizione del Training Camp (prevista come si è già detto per fine novembre/inizio dicembre 2020), sia per la chiusura forzata delle scuole.

A tal proposito si conta di chiedere alla Regione Campania una nuova proroga (la scadenza attuale legata alla fine dell'anno scolastico corrente: giugno 2021), visto che la chiusura degli istituti scolastici non consentirà di poter sviluppare tutte le azioni progettuali.

Tuttavia, a prescindere dall'esito di tale richiesta, peraltro più che ragionevole e pertanto di cui si ipotizza l'accoglimento, l'idea è di procedere comunque regolarmente e speditamente non appena le condizioni lo consentano.

L'ipotesi migliore sarebbe quella di tenere le 3 rimanenti edizioni del Training Camp a partire da gennaio/febbraio 2021 (con stretto lasso di tempo l'una dall'altra) subordinandone l'inizio alla prima data utile consentita dalle regole in materia di prevenzione del contagio – del resto analogamente a quanto già effettuato in occasione della prima edizione del Training Camp di ottobre 2020.

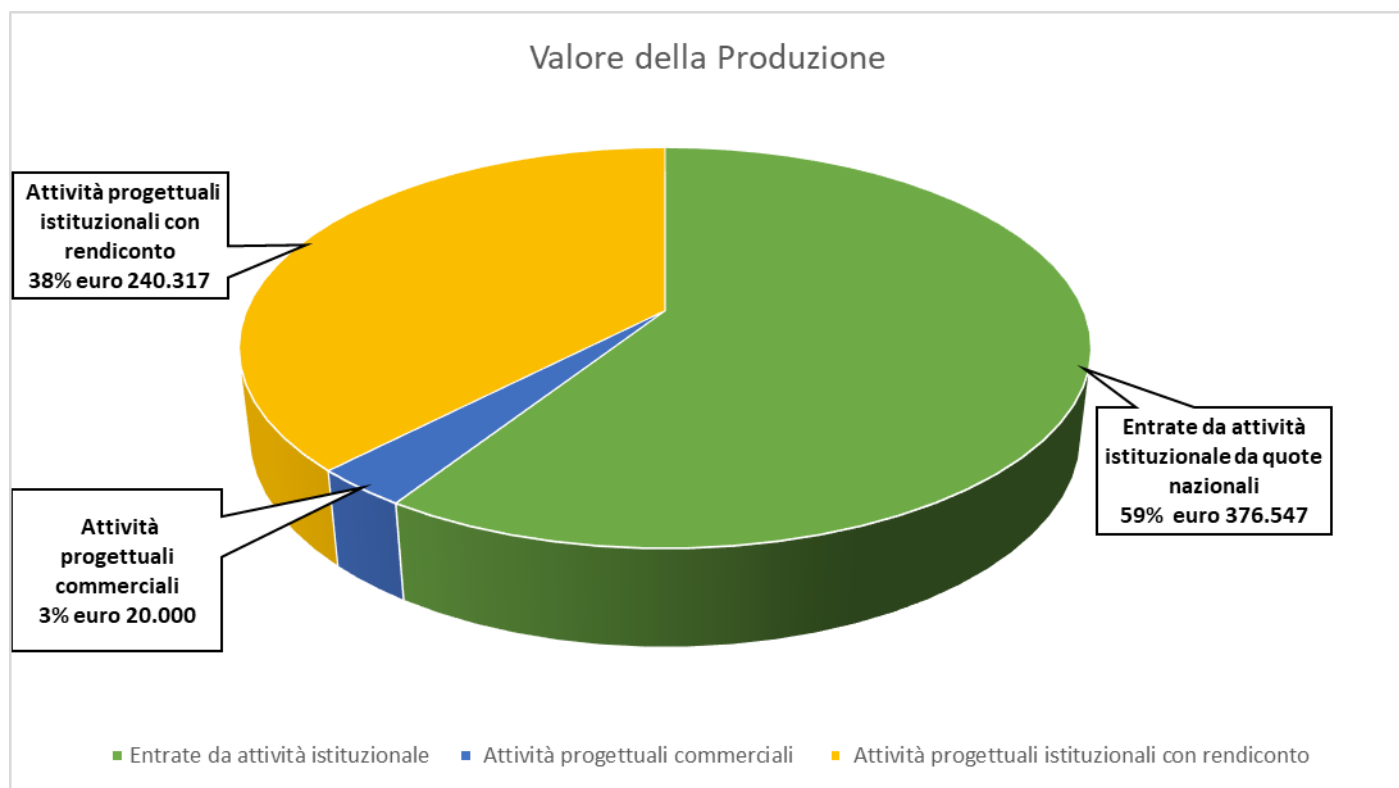
Parallelamente, con la palesata apertura delle scuole ad inizio anno prossimo, i vector, subito dopo il termine delle attività didattiche del Training Camp dovranno intraprendere e completare il ciclo di 3 incontri presso gli istituti superiori campani. Tra l'altro gli allievi del Training Camp di ottobre 2021 potrebbero già procedere, appena loro consentito dai Dirigenti Scolastici, a partire da gennaio 2020.

Di seguito si analizzano le Entrate ed Uscite del Bilancio di Previsione 2021.

A.N.C.I. CAMPANIA ASSOCIAZIONE REGIONALE COMUNI DELLA CAMPANIA					
BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021					
	PRE/CONSUNTIVO	variaz.	PREVENTIVO	variaz.	VARIAZIONE
	2020	%	2021	%	NUMERICA
ENTRATE					
ENTRATE ORDINARIE	379.767,99		376.546,86		- 3.221,13
QUOTE ASSOCIATIVE	376.546,86	85,03%	376.546,86	59,13%	-
Quote associative Nazionali	376.546,86	85,03%	376.546,86	59,13%	-
PROVENTI FINANZIARI	3.221,13	0,73%	-	0,00%	- 3.221,13
interessi attivi su polizze t.f.r.	3.221,13	0,73%	-	0,00%	- 3.221,13
ATTIVITA' PROGETTUALI	63.067,23	14,24%	260.317,42	40,87%	197.250,19
Attività progettuali commerciali con rendiconto	-		20.000,00	3,14%	20.000,00
Progetto SiBaTer	-		20.000,00	3,14%	20.000,00
Attività progettuali Istituzionali con rendiconto	63.067,23	14,24%	240.317,42	37,73%	177.250,19
Progetto servizio civile	8.730,00	1,97%	128.480,00	20,17%	119.750,00
Progetto EduCare	-	0,00%	3.000,00	0,47%	3.000,00
Progetto IFEL formazione 2020	4.050,00	0,91%	-	0,00%	- 4.050,00
Progetto IFEL formazione 2021	-	0,00%	4.050,00	0,64%	4.050,00
Progetto CIVES	37.571,23	8,48%	90.549,77	14,22%	52.978,54
Progetto Family impact	12.716,00	2,87%	14.237,65	2,24%	1.521,65
TOTALE ENTRATE	442.835,22		636.864,28		194.029,06
AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE	-		-		-
TOTALE A PAREGGIO	442.835,22		636.864,28		194.029,06
USCITE					
SPESE GENERALI	68.356,44	15,44%	50.074,00	7,86%	- 18.282,44
acquisto attrezzature e opere pluriennali	8.322,84	1,88%	2.000,00	0,31%	- 6.322,84
affitto locali	41.515,00	9,37%	30.600,00	4,80%	- 10.915,00
cancelleria e stampati	2.000,00	0,45%	2.000,00	0,31%	-
pulizia locali	3.163,60	0,71%	2.550,00	0,40%	- 613,60
utenze sede	9.855,00	2,23%	8.424,00	1,32%	- 1.431,00
acquisto abbonamenti, rassegna stampa e pubblicazioni	-	0,00%	1.000,00	0,16%	1.000,00
postali e telegrafiche	500,00	0,11%	500,00	0,08%	-
gestione sito istituzionale	-	0,00%	-	0,00%	-
rappresentanza	3.000,00	0,68%	3.000,00	0,47%	-
MANUTENZIONE SEDE	2.590,40	0,58%	1.000,00	0,16%	- 1.590,40
Ordinaria	2.590,40	0,58%	1.000,00	0,16%	- 1.590,40
NOLEGGIO MANUTENZIONE ATTREZZATURE	10.985,00	2,48%	9.000,00	1,41%	- 1.985,00
Fotocopiatrici, Macchine d'ufficio, computer e software	10.985,00	2,48%	9.000,00	1,41%	- 1.985,00
CONVEGNI-ASSEMBLEA					
RIUNIONI-CONFERENZE	112.882,00	25,49%	80.637,32	12,66%	- 32.244,68
Assemblee, Convegni e Varie di Organizzazione	10.000,00	2,26%	10.000,00	1,57%	-
Rimborsi Organi istituzionali	12.000,00	2,71%	11.000,00	1,73%	- 1.000,00
Seminari tematici	-	0,00%	7.500,00	1,18%	7.500,00
Attività dei piccoli Comuni	-	0,00%	750,00	0,12%	750,00
A.N.C.I. giovani	-	0,00%	2.500,00	0,39%	2.500,00
Indennità Presidente Direttivo, Segretario, Tesoriere	50.000,00	11,29%	5.000,00	0,79%	- 45.000,00
Riunioni Collegio dei revisori	13.600,00	3,07%	13.600,00	2,14%	-
Attività di comunicazione e formazione (addebi stampato)	26.782,00	6,05%	24.787,32	3,89%	- 1.994,68
Cordinamento provinciali	-	0,00%	5.000,00	0,79%	5.000,00
Fondo iniziative Anci Campania	500,00	0,11%	500,00	0,08%	-
ATTIVITA' PROGETTUALI	57.632,74	0,13	179.673,26	0,28	122.040,52
Attività progettuali commerciali con rendiconto	-		20.000,00		20.000,00
Progetto SiBaTer	-		20.000,00		20.000,00
Attività progettuali Istituzionali con rendiconto	57.632,74	13,01%	159.673,26	25,07%	102.040,52
Progetto servizio civile	7.200,00	1,63%	56.880,00	8,93%	49.680,00
Progetto IFEL formazione 2020	1.980,00	0,45%	-	0,00%	- 1.980,00
Progetto IFEL formazione 2021	-	0,00%	1.980,00	0,31%	1.980,00
Progetto CIVES	35.736,74	8,07%	88.334,26	13,87%	52.597,52
Progetto Family impact	12.716,00	2,87%	12.479,00	1,96%	- 237,00
COLLABORAZIONI CONVENZIONI CONSULENZE	13.200,00	2,98%	15.200,00	2,39%	2.000,00
Consulenze fiscali e del lavoro	11.200,00	2,53%	11.200,00	1,76%	-
Consulenze legali	2.000,00	0,45%	4.000,00	0,63%	2.000,00
SPESE DEL PERSONALE	45.918,00	10,37%	110.018,00	17,27%	64.100,00
Compensi lordi e ticket	45.918,00	10,37%	110.018,00	17,27%	64.100,00
IMPOSTE E TASSE	13.000,00	2,94%	13.000,00	2,04%	-
Governative	500,00	0,11%	500,00	0,08%	-
I.R.A.P. e I.R.E.S.	11.000,00	2,48%	11.000,00	1,73%	-
Comunali	1.500,00	0,34%	1.500,00	0,24%	-
ONERI FINANZIARI	3.200,00	0,72%	3.500,00	0,55%	300,00
Interessi passivi bancari	200,00	0,05%	500,00	0,08%	300,00
Commissioni e spese bancarie	3.000,00	0,68%	3.000,00	0,47%	-
ONERI STRAORDINARI	115.070,64	25,98%	174.761,70	27,44%	59.691,06
Accantonamento per Svalutaz. Crediti per Quote Nazionali ed altri	95.570,64	21,58%	155.261,70	24,38%	59.691,06
Accantonamento per versam. copertura perdite Ancitel Campania srl	12.500,00	2,82%	12.500,00	1,96%	-
Sopravv. Passive e perdite su contributi	7.000,00	1,58%	7.000,00	1,10%	-
TOTALE USCITE	442.835,22		636.864,28		194.029,06

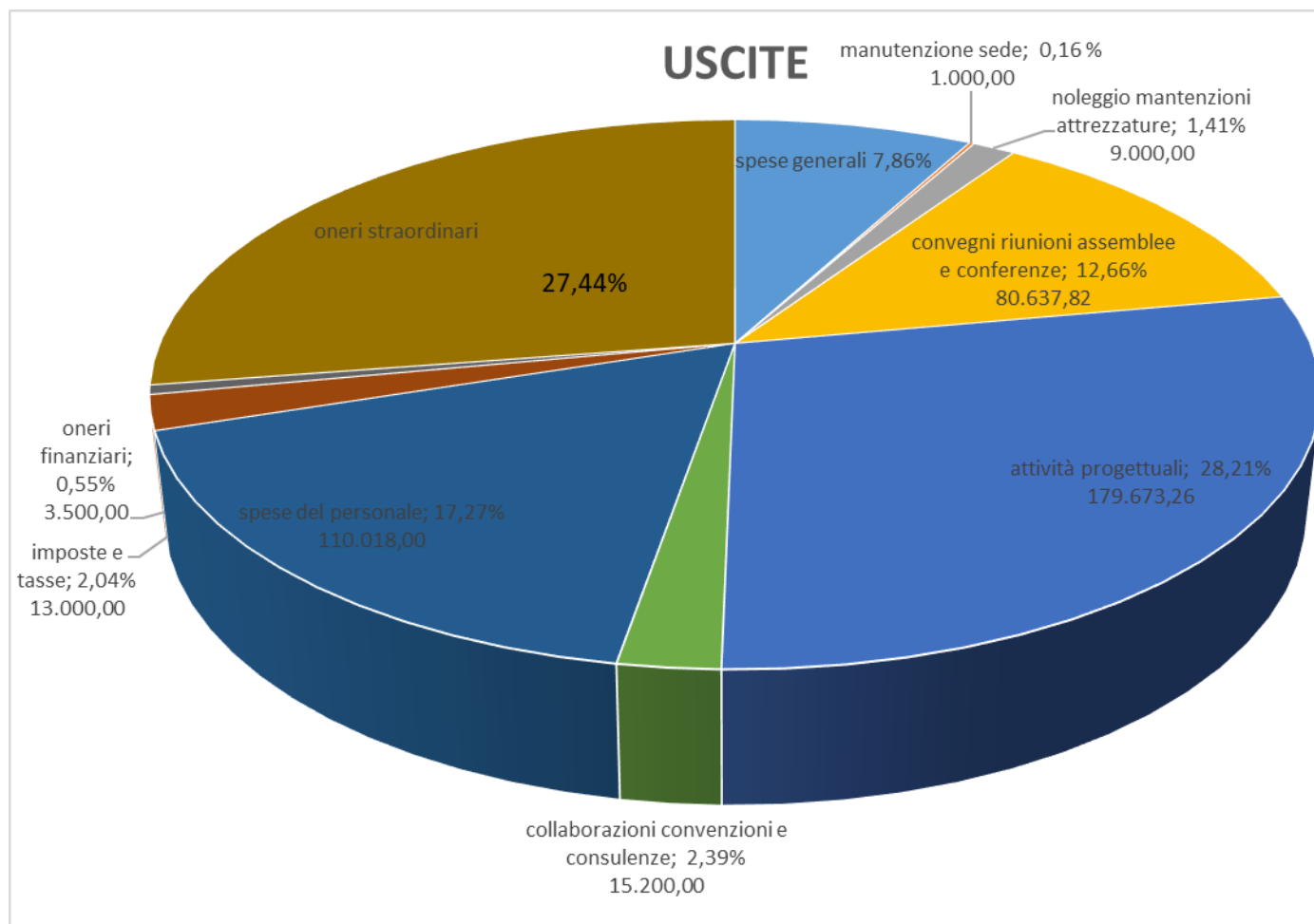
Entrate

Le entrate per il 2021, come evidenziato nel grafico che segue, prevedono un incremento delle attività progettuali di cui si è detto nella prima parte della seguente relazione, in particolare quelle istituzionali che rappresentano in totale il 41% circa delle entrate totali; le quote associative invece che ammontano ad euro 376.546,86 circa il 59% delle entrate totali, rappresentano un punto di riferimento per la copertura dei costi fissi riferiti all'attività istituzionale.



Uscite

Per le uscite per il 2021, come evidenziato nel grafico che segue, da segnalare un incremento delle attività progettuali; si segnalano le seguenti differenze rispetto al Preventivo 2020:



Per il capitolo Spese Generali si evidenzia una diminuzione complessiva di euro 18.282 circa 27% rispetto all'anno precedente, tale diminuzione deriva prevalentemente dalla riduzione della voce affitto locali per euro 10.915,00 (nel mese di novembre l'associazione ha trasferito la sede legale al Centro Direzionale di Napoli con un risparmio sul canone di locazione) e dalla riduzione dei costi per utenza e *facility* della struttura. Un'altra riduzione di costo è dovuto alla voce acquisto attrezzature e oneri pluriennali che nell'anno 2020 rappresentava i costi di ristrutturazione della nuova sede avvenuta. Per il capitolo Convegni assemblee riunioni e conferenze, si rileva una diminuzione complessiva per euro 32.244,64 circa il 29% rispetto all'anno precedente, composta principalmente da un aumento delle voci Seminari tematici, Anci Giovani, e Coordinamento Provinciali per euro 15.750,00, e da una diminuzione della voce Indennità Presidente Direttivo, Segretario e Tesoriere per euro 45.000,00; in particolare la suddetta voce nel 2021 accoglierà esclusivamente le spese relative alle trasferte e/o rimborsi del Tesoriere, le indennità del

Segretario con l'assunzione dello stesso con un rapporto di lavoro subordinato sono ricomprese nella voce Spese del Personale di cui si dirà in seguito.

Nel capitolo attività progettuali ritroviamo fra le uscite le stesse attività progettuali indicate fra le entrate (fatta eccezione per il progetto EduCare per il quale è previsto l'utilizzo totale di risorse interne ANCI) per un importo pari ad euro 260.617,42 contro le uscite pari ad euro 179.673,26 rilevando pertanto un avanzo di gestione pari ad euro 80.944,16 realizzato grazie all'utilizzo di risorse interne ANCI (in particolare personale dipendente) per l'espletamento delle stesse attività.

Per il capitolo Spese del Personale si rileva invece un aumento pari ad euro 64.100 che merita alcune riflessioni. Il capitolo spese del Personale per il 2021, in seguito ad una trasformazione dell'assetto dirigenziale amministrativo dell'associazione, comprenderà al suo interno le seguenti figure: Segretario Generale, Segreteria, addetto amministrativo, la figura dell'Economo fino ad oggi prevista sarà sostituita da un addetto all'amministrazione. Come già in precedenza ribadito, la figura del Segretario, (spostata dal capitolo Assemblee convegni e riunioni in quella del Personale dipendente), rappresenterà una risorsa interna che verrà ampiamente utilizzata per le attività progettuali contribuendo pertanto a determinare l'avanzo di gestione della attività progettuali quantificato nel suddetto bilancio di previsione in euro 80.944,16.

Per quanto riguarda gli oneri finanziari è opportuno sottolineare la drastica diminuzione degli stessi già nel bilancio di previsione del 2020, confermata anche nel 2021 dall'assenza di utilizzo di affidamenti di c/c che invece presentano dei saldi attivi.

In ultimo nella voce oneri straordinari sono state previste come per il 2020 due spese di natura straordinaria, la prima riguardante l'accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti per Quote Nazionali per euro 155.261,70 **con il quale si è raggiunto il pareggio di bilancio**, la seconda per euro 12.500,00 in previsione di versamenti da parte di ANCI per coprire le perdite della controllata Ancitel Campania srl in liquidazione.

Vi ringrazio per la fiducia accordata e Vi invito ad approvare il bilancio di Previsione 2021 così come presentato che chiude con un pareggio tra Entrate e Uscite.

Il Segretario Generale