



## **Relazione al Bilancio Consuntivo 2011 del Forum Nazionale del Terzo Settore**

Proseguendo sulle linee strategiche e di attività definite negli ultimi anni, il 2011 segna un anno molto importante per il Forum Nazionale del Terzo Settore. Un importante sviluppo delle iniziative, con un deciso incremento delle attività istituzionali, è stato reso possibile in particolare dall'attivazione di partnership e di accordi con la Fondazione con il Sud e con l'ACRI che hanno sostenuto il finanziamento di progetti e di linee di attività finalizzate da un lato alla formazione dei quadri del terzo settore del meridione d'Italia e dall'altro al potenziamento delle strutture e della missione del Forum. E' certamente, altresì da rimarcare che il Forum Nazionale del Terzo Settore ha gestito questi progetti finanziati (FQTS2 e Progetto Sostegno Reti) non in maniera esclusiva ed autonoma ma come capofila del Patto Parasociale costituito dal Forum Nazionale del Terzo Settore, dalla Consulta del Volontariato presso il Forum Terzo Settore, da CSVnet e dalla ConVol.

Come sempre, il Bilancio Consuntivo intende rappresentare, per sua natura, una compiuta fotografia e una precisa rendicontazione delle diverse attività promosse e sviluppate dal Forum nel perseguimento delle sue finalità istituzionali.

### **Stato Patrimoniale**

Circa lo Stato Patrimoniale si segnala che:

- I progetti sono stati tutti imputati con criterio di competenza. Nel 2010, invece, il progetto FQTS2 era stato imputato, per una migliore rappresentazione contabile, con criterio di cassa. A ciò è principalmente da imputarsi la differenza di crediti più bassi e debiti più alti rispetto al 2010.
- I crediti sono tutti esigibili. Si rileva il calo dei crediti verso associati. In ogni caso, negli esercizi precedenti è stato costituito un adeguato fondo svalutazione crediti.
- Tra le Immobilizzazioni finanziarie, la partecipazione è costituita da una quota di Banca Popolare Etica inserita in bilancio con il suo valore nominale (rivalutato rispetto al 2010).
- I risconti attivi sono costituiti da costi (in modo particolare la rata di gennaio 2012 dell'affitto della sede sociale) sostenuti nel 2011 ma si competenza 2012
- Si è proceduto a defalcare, ai fini di una più precisa e corretta rappresentazione patrimoniale, il valore tutte le Immobilizzazioni materiali inserite in bilancio precedentemente al 2007.
- Circa le immobilizzazioni immateriali, si è proceduto a contabilizzare il deposito del marchio alla simbolica cifra di 1 Euro e non più al costo delle spese di registrazione dello stesso.

- I risconti passivi sono costituiti da una quota associativa 2012 versata nel 2011
- Nel fondo Rischi e Spese Future è stato creato un nuovo conto riferito a spese che presumibilmente il Forum dovrà sostenere nel 2013 nella prospettiva del trasferimento della sede.

Il totale a pareggio dello stato Patrimoniale 2011 ammonta pertanto a 345.709,41 Euro

## Conto Economico

Passando al Conto Economico, il Bilancio Consuntivo 2011 del Forum Nazionale del Terzo Settore registra, un consistente aumento delle entrate da 545.919,94 Euro a 1.025.634,38 Euro, un conseguente aumento delle uscite da 544.477,12 Euro a 1.006.628,15 Euro e quindi un risultato finale positivo per Euro 18.411,24.

Tale avanzo di gestione è frutto di una gestione capace di utilizzare al meglio le risorse dei progetti e di ottimizzare i costi di funzionamento e di gestione a fronte del notevole incremento quali-quantitativo delle attività istituzionali e progettuali, nel quadro di un consolidamento e miglioramento della struttura operativa (in termini sia di risorse umane che materiali) del Forum.

Per quanto concerne le **Entrate**, le quote associative registrano una lieve flessione (da Euro 206.300 a 201.200 Euro). Mentre l'entrata in vigore delle modifiche statutarie dell'ottobre 2010 (che hanno previsto la riduzione a due delle fasce di contribuzione e l'aggiornamento dei criteri di assegnazione nelle fasce) non ha comportato particolari impatti economici, il calo è imputabile all'uscita, nel 2011, dal Forum di 4 associati (2 per scioglimento, 1 per esclusione per morosità, 1 per incompatibilità statutaria) a fronte dell'ingresso di 2 nuovi associati, il cui numero in totale è pari a 77, riconfermando in ogni caso pienamente la capacità attrattiva e il ruolo di rappresentanza rivestito dal Forum.

La voce "Contributi da Enti e Organismi" registra il segnalato deciso incremento (da Euro 334.878,25 a euro 821.002,75), dato che riflette la scelta di proiettare le azioni del Forum in un'ottica progettuale, l'acquisita solidità e credibilità del Forum nei confronti di partner istituzionali e la volontà di reperire risorse ulteriori alle quote associative, nella consapevolezza che ciò possa essere un elemento indispensabile per garantire sviluppo, strutturazione e continuità di azione alla missione e alle attività istituzionali del Forum.

Scendendo nel dettaglio, è stato riconfermato il contributo ordinario per il funzionamento del Forum erogato dall'ACRI, pari a 40.000 Euro

Nel 2011 si è conclusa la quinta edizione del "Progetto Bonelli". Dedicato a giornalisti, giovani laureati e studenti, con l'obiettivo di formare nuovi "*comunicatori sociali*" attraverso stage retribuiti negli uffici stampa e nelle redazioni che si occupano di Terzo Settore e di sociale, il progetto ha registrato un notevole aumento del numero degli iscritti, segno del crescente interesse e della autorevolezza della iniziativa. Il Progetto Bonelli è promosso dal Forum Nazionale del Terzo Settore e dalla Facoltà di Scienze della Comunicazione

dell'Università Sapienza di Roma, con il contributo di Arca-Enel, il sostegno di FNSI - Federazione Nazionale Stampa Italiana, Associazione Stampa Romana, Inpgi, Ucsi - Unione Cattolica Stampa Italiana e dell'Agenda del Giornalista, il patrocinio dell'Ordine Nazionale dei Giornalisti, dell'Usigrai e il supporto di Enaip - Ente Nazionale Acli Istruzione Professionale. Nel Bilancio 2011 risultano 3000 versati nel 2011 dai partner come contributo alla gestione del progetto che si sommano ai 18.000 Euro contabilizzati nel 2010 sempre a valere sulla quinta edizione del Progetto Bonelli.

Passando ai due progetti più importanti, nel Bilancio 2011 è registrato l'importo di Euro 378.002,75 di competenza 2011 del Progetto FQTS2 **“Patto di sussidiarietà tra Terzo Settore e istituzioni locali: i beni comuni del Mezzogiorno da salvare, curare e riprodurre** questo il titolo del progetto di "Formazione dei Quadri del Terzo Settore" meridionale, promosso da Forum Nazionale del Terzo Settore, Consulta del Volontariato presso il Forum, ConVol e CSVnet, con il sostegno della Fondazione con il Sud. L'iniziativa, giunta alla sua seconda edizione, investe sulla formazione e sull'aggiornamento delle competenze organizzative, gestionali e relazionali di manager e dirigenti operanti nell'ambito del Terzo Settore, nonché di soggetti sociali ed economici e delle istituzioni locali.

Con la seconda edizione del Progetto FQTS il Forum Nazionale del Terzo Settore è stato designato dai partner come capofila.

La voce più importante tra le entrate è invece costituita da Euro 400.000, quota 2011 assegnata al Forum Nazionale del Terzo Settore nell'ambito dell'Accordo del 23/06/2010 tra ACRI, Forum Nazionale del Terzo Settore, Consulta del Volontariato presso il Forum Terzo Settore, CSVnet, ConVol e Consulta Nazionale Co.Ge per la gestione di quanto previsto dall'art. 15 della Legge 266/91, che, tra le altre cose, ha previsto una erogazione annua per il sostegno organizzativo delle reti firmatarie dell'accordo stesso. Tale somma è comprensiva sia di quanto assegnato direttamente al Forum Nazionale del Terzo Settore e alla Consulta del Volontariato presso il Forum Terzo Settore (Euro 160.000) sia di quanto gestito dal Forum in qualità di capofila del Patto Parasociale per iniziative comuni (Euro 240.000)

Passando alle **Uscite**, queste chiaramente risentono dei costi di realizzazione dei diversi progetti gestiti nel corso del 2011, ma anche di un incremento delle attività istituzionali rese anche possibili dall'incremento delle risorse.

Sotto la voce "Spese Attività Istituzionali" è quindi da registrare l'incremento delle spese per comunicazione esterna in relazione principalmente alla realizzazione delle ristampe delle due pubblicazioni 2010 "Le Reti del Terzo Settore " e "Le Sfide dell'Italia che investe sul futuro – Libro Verde sul Terzo settore" e della realizzazione degli atti del Convegno "Big Society, una storia italiana... proiettata al futuro" e del Rapporto "quale Futuro per il Welfare?" e all'avvio del progetto "Giornale Radio Sociale"

Nella voce "Eventi e Manifestazioni" rientrano le spese sostenute per l'organizzazione dell'evento del 5 Dicembre 2011 (60.500 Euro) e della Conferenza Interregionale FQTS2 di Napoli (49.500 Euro) e dei Seminari Regionali FQTS2.

La voce "Siti web" comprende la gestione del sito istituzionale, del sito del progetto bonelli, e della realizzazione del sito del Giornale Radio Sociale e del sito dedicato alla rendicontazione delle attività sostenute dai contributi del 5x1000 e messo a disposizione degli associati.

La voce “Spese e viaggi progetti” inerisce esclusivamente ai rimborsi forfettari erogati ai partecipanti delle Conferenze FQTS2 di Napoli nel 2010 e 2011 e alle spese di trasferta dello staff FQTS2.

Anche l’aumento della voce “Collaborazioni” è diretta conseguenza del ruolo di capofila del Forum nei progetti FQTS2 e “Supporto Reti”.

La voce “contributi per servizi resi dagli associati” è un parziale rimborso dei costi sostenuti per il Direttore del Forum dall’associazione di provenienza.

Al fine di evidenziare e dettagliare l’impatto dei singoli progetti si riporta di seguito due specchietti illustrativi della rendicontazione 2011 FQTS2 e Progetto Supporto Reti, specificando in via preliminare che il Forum Ha rendicontato anche parte dei costi di struttura e dello staff qualora e nella misura in cui sono stati coinvolti in attività FQTS2 e Progetto Supporto Reti e che per quanto riguarda quest’ultimo, il Forum, in qualità di capofila, ha rimborsato spese sostenute dagli altri partner e da questi rendicontate (segnatamente 35.000 Euro a CSVnet).

## FQTS2

Staff Nazionale	81.000
Staff Regionale	140.000
Docenze	25.000
Materiali di Consumo	8.000
Conferenze	68.000
Viaggi e Trasferte	56.000

## Progetto “Supporto Reti”

### TABELLA 1

(Utilizzo risorse Patto Parasociale)

#### Obiettivo 1

(monitoraggio, accompagnamento e verifica dei processi di progettazione sociale)

#### 1.2 (Definizione delle regole del sistema ex art. 15)

a. consulenze

48.000,00 Euro (Professori Becchetti e Volterrani)

b. attrezzature e materiali di consumo

0,00 Euro

c. servizi e utenze

0,00 Euro

d. rimborsi per viaggi e spese di soggiorno

0,00 Euro

e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario

0,00 Euro

### Obiettivo 3

(studio, ricerca, relazioni istituzionali, azioni di promozione)

#### 3.1 studio e ricerca

a. consulenze

30.500,00 Euro

b. attrezzature e materiali di consumo

c. servizi e utenze

14.500,00 Euro

d. rimborsi per viaggi e spese di soggiorno

0,00 Euro

e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario

4.500,00 Euro

#### 3.4 Azioni di promozione

a. consulenze

5.000,00 Euro

b. attrezzature e materiali di consumo

5.000,00 Euro

c. servizi e utenze

39.500,00 Euro

d. rimborsi per viaggi e spese di soggiorno

500,00 Euro

e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario

12.500,00 Euro

### TABELLA 2

(Utilizzo Risorse Forum Nazionale Terzo Settore/ Consulta Volontariato presso il Forum Terzo Settore)

### Obiettivo 1

(monitoraggio, accompagnamento e verifica dei processi di progettazione sociale)

#### 1.2 Definizione delle regole del sistema ex art. 15

a. consulenze

0,00 Euro

b. attrezzature e materiali di consumo

0,00 Euro

c. servizi e utenze

0,00 Euro

d. rimborsi per viaggi e spese di soggiorno

500,00 Euro

e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario

7.500,00 Euro

## Obiettivo 2

(Comunicazione interna, relazione con il territorio)

### 2.1 Comunicazione interna

- a. consulenze
- b. attrezzature e materiali di consumo  
1.500,00 Euro
- c. servizi e utenze  
1.000,00 Euro
- d. rimborsi per viaggi e spese di soggiorno  
0,00 Euro
- e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario  
23.500,00 Euro

### 2.2 Relazioni con il territorio

- a. consulenze  
0,00 Euro
- b. attrezzature e materiali di consumo  
500,00 Euro
- c. servizi e utenze  
0,00 Euro
- d. rimborsi per viaggi e spese di soggiorno  
4.500,00 Euro
- e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario  
19.000,00 Euro

## Obiettivo 3

(studio, ricerca, relazioni istituzionali, azioni di promozione)

### 3.1 studio e ricerca

- a. consulenze  
0,00 Euro
- b. attrezzature e materiali di consumo  
2.000,00 Euro
- c. servizi e utenze  
10.500,00 Euro
- d. rimborsi per viaggi e spese di soggiorno  
0,00 Euro
- e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario  
17.500,00 Euro

### 3.4 Azioni di promozione

- a. consulenze  
5.000,00 Euro
- b. attrezzature e materiali di consumo  
5.000,00 Euro
- c. servizi e utenze  
25.000,00 Euro
- d. rimborsi per viaggi e spese di soggiorno  
500,00 Euro
- e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario  
23.000,00 Euro

Circa gli altri costi, preme evidenziare che, a fronte dell'aumento delle attività, si registra un valore di spese di funzionamento sostanzialmente in linea all'esercizio 2011. Ciò in virtù di una notevole attenzione ai costi, a evitare sprechi e al migliore utilizzo delle risorse comuni del Forum.

E' doveroso in questa sede richiamare l'attenzione sul fatto che viaggi e rimborsi spese del Portavoce, Direttore, Tesoriere e dei componenti del Coordinamento Nazionale effettuati nell'interesse e per conto del Forum sono state sostenute dalle rispettive associazioni di provenienza.

L'incremento della voce "Consulenze Professionali" è da attribuire a spese legali resasi necessarie e all'aumento dei costi del consulente del lavoro, in relazione all'incremento delle collaborazioni gestite.

L'aumento della Voce "Oneri fiscali e tributari" è diretta conseguenza dell'incidenza IRAP proporzionale al costo sostenuto per le collaborazioni a progetto.

Si è inteso, inoltre, mantenere, come sopra richiamato, l'accantonamento per rischi crediti portandolo ad Euro 6.000,00 non in quanto si ritenga che alcuni crediti non siano esigibili, quanto come misura prudenziale.

Si è inoltre creato il Fondo "Oneri Trasferimento sede", prevedendosi il trasloco e quindi i necessari oneri connessi nell'esercizio 2013. Tale fondo potrà essere incrementato nel corso dell'esercizio corrente.

Circa le sopravvenienze passive, sono state inclusi alcune fatture pervenute nell'esercizio 2011 ma di competenza di esercizi precedenti e alcuni crediti presenti negli esercizi precedenti e che sono stati transati piuttosto che ritenuti ormai non più recuperabili, in una ottica, che si pone in una prospettiva di una più compiuta e aderente rappresentazione bilancistica.