

Relazione al Bilancio Consuntivo 2012 del Forum Nazionale del Terzo Settore

Proseguendo sulle linee strategiche e di attività definite negli ultimi anni, il 2012 ha rappresentato un anno di consolidamento e sviluppo per il Forum Nazionale del Terzo Settore, di cui il Bilancio Consuntivo è una efficace cartina di tornasole.

Lo sviluppo delle iniziative, con un incremento delle attività istituzionali, è stato reso possibile dalle partnership e 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. In particolare il progetto FQTS, in collaborazione con il finanziatore Fondazione con il Sud, è stato, nell'annualità 2012, decisamente potenziato al fine di strutturare più efficacemente i propri obiettivi sul territorio; inoltre ha visto incluso un evento svoltosi a Torino nel settembre 2012, con la partecipazione di oltre 500 quadri del terzo settore provenienti da tutta Italia.

E' bene, altresì, ricordare che il Forum Nazionale del Terzo Settore ha gestito questi progetti finanziati (FQTS2012 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. A ciò, insieme con il deciso aumento delle entrate da progetti (parte delle quali non effettivamente pervenute nell'anno 2012), è principalmente da imputarsi il sostanziale incremento dei crediti e quindi dei debiti rispetto al 2011
- I crediti sono tutti considerati esigibili. Si rileva l'aumento dei crediti verso associati, essenzialmente spia della crisi economica del Paese. In ogni caso, a livello prudenziale, è stato incrementato a Euro 10.000 il Fondo (tenendo conto, come verrà dettagliato più avanti, che la cifra accantonata nel 2011 è stata parzialmente utilizzata) per coprire eventuali rischi sui crediti.
- Tra le Immobilizzazioni finanziarie, la partecipazione è costituita da una quota di Banca Popolare Etica inserita in bilancio con il suo valore nominale (come rivalutata nel 2011).
- I risconti attivi sono costituiti da costi (in modo particolare la rata di gennaio 2013 dell'affitto della sede sociale) sostenuti nel 2012 ma di competenza 2013.
- Si è proceduto ad ammortizzare completamente le immobilizzazioni strumentali acquistate nell'anno.
- Circa le immobilizzazioni immateriali, si è proceduto a contabilizzare il deposito del marchio alla simbolica cifra di 1 Euro.

- Il Fondo Attività Futura, composto dai vari avanzi di gestione dei trascorsi esercizi, è stato incrementato, così come da decisioni dell'Assemblea Nazionale, dell'avanzo di gestione 2011, ed ammonta quindi ad Euro 86.423,52
- La voce Fondo Rischi e Spese Future risulta, al 31/12/2012, composta da tre Fondi:
 - il già esistente Fondo oneri trasferimento sede, accantonato nel 2011, in vista dello spostamento della sede sociale previsto nel 2013. Tale fondo è stato ridotto di 10.000 Euro, anche in relazione alla costituzione del successivo.
 - In questo esercizio è stato creato un nuovo Fondo attività residuali Progetto Sostegno Reti 2012 per un totale di Euro 30.000 che verrà utilizzato, nell'ambito del Patto Parasociale, per le spese di allestimento e di trasloco nella nuova sede.
 - Il Fondo Rischi su crediti accantonato negli anni precedenti è stato utilizzato per lo stralcio del credito ENPA non più esigibile, e quindi, come già anticipato, ricostituito, come misura prudenziale, con un accantonamento di Euro 10.000.
- E' stato inoltre costituito il Fondo trattamento di fine rapporto per Euro 1.891,95 a seguito dell'assunzione nel corso dell'anno 2012 di n. 2 risorse.

Il totale a pareggio dello Stato Patrimoniale 2012 ammonta pertanto a 656.577,78 Euro.

Conto Economico

Passando al Conto Economico, il Bilancio Consuntivo 2012 del Forum Nazionale del Terzo Settore registra un consistente aumento delle Entrate, da 1.024.700,12 Euro a 1.664.153,00 Euro, un conseguente aumento delle Uscite da 986.215,83 Euro a 1.630.755,13 Euro e quindi, al netto dei risultati della gestione finanziaria e di quella straordinaria, un risultato finale positivo per Euro 13.156,80 al netto delle imposte.

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 lievissima flessione (da Euro 201.200 a 199.075 Euro), derivata da fisiologici avvicendamenti nella compagine sociale che, al 31/12/2013 è pari a 75 soci, riconfermando pienamente la capacità attrattiva e il ruolo di rappresentanza rivestito dal Forum.

Il totale dei Contributi da Enti e Organismi registra il segnalato deciso incremento (da Euro 821.002,75 a Euro 1.459.216,96), 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. Tale incremento è dovuto, in via quasi esclusiva, all'aumento del finanziamento concesso da Fondazione con il Sud per il Progetto FQTS2013 che il Forum gestisce, in qualità di capofila, nell'ambito del Patto Parasociale.



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

Nel 2012 si è conclusa la sesta 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 2012 i contributi per il Progetto Bonelli ammontano ad Euro 19.000,00 di cui Euro 1.000,00 versati alla data del 31/12.

In bilancio sono accantonate spese per Borse di Studio per un importo di Euro 8.000,00.

Passando ai due progetti più importanti, nel Bilancio 2012 è registrato l'importo di Euro 993.466,96 di competenza 2012 del Progetto FQTS 2012 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 terza 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. Come già segnalato, visti gli importanti risultati conseguiti sul territorio, e con l'obiettivo di consolidare l'avviata opera di infrastrutturazione e di formazione, il Progetto FQTS è stato ulteriormente sviluppato e potenziato in attività, e quindi nel budget, integrando anche l'iniziativa "A Torino con il Sud".

La seconda voce più importante tra le entrate è invece costituita da Euro 400.000, quota 2012 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 l'altro, ha previsto una erogazione annua per il sostegno organizzativo delle reti firmatarie dell'accordo stesso. Tale somma (400.000 Euro) 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).

Dobbiamo poi evidenziare un contributo (Euro 3.000) concesso dalla Provincia di Roma di sostegno alla divulgazione del Manuale dell'Identità Visiva per le organizzazioni del terzo settore, progetto editoriale sviluppato con il patrocinio del Forum e in collaborazione con il Progetto FQTS. In ultimo si cita il contributo (Euro 3.750) derivante dall'accordo con Fon.Coop e relativo all'acquisizione di spazi promo-pubblicitari predisposti nell'ambito della newsletter periodica del Forum.



La voce Altri proventi include essenzialmente rimborsi pervenuti nell'ambito di attività del Progetto FQTS2012 e del Progetto Sostegno Reti.

Passando alle **Uscite**, queste chiaramente risentono dei costi di realizzazione dei diversi progetti gestiti nel corso del 2012, ma anche di un incremento delle attività istituzionali rese anche possibili dall'aumento delle risorse. Il tutto nell'ambito di una gestione sobria e attenta all'ottimizzazione dei costi.

Le "Spese di pubblicità e comunicazione" ineriscono essenzialmente al Giornale Radio Sociale (euro 30.250,00), iniziativa che nel 2012 si è andata sempre più definendo come una importante novità nella comunicazione sociale, ponendosi già come riferimento e ottenendo lusinghieri successi in termini di ascolti, contatti web e canali di diffusione.

Altri costi ineriscono allo studio per l'identità visiva e altre attività FQTS (euro 10.776,00), alla campagna stampa contro l'IMU per il no profit sul giornale La Repubblica (euro 18.158,11), alle iniziative per il 15° anniversario del Forum (euro 1.397,00) e alle spese di rassegna stampa (euro 3.509,00) nonché alla stampa di pubblicazioni.

Nella voce "Eventi e Manifestazioni" rientrano le spese sostenute per l'organizzazione dell'Assemblea per il 15° del Forum, e soprattutto delle Conferenze Interregionali FQTS2012 di Napoli e Torino (243.000,00 Euro) e dei Seminari Regionali FQTS2012.

La voce di spesa Consulenze è costituita dalle prestazioni professionali relative ad FQTS 2012 (euro 234.016), alle consulenze legali, fiscali e del lavoro (euro 10.000 - sostanzialmente in linea con l'esercizio 2011), ad un accantonamento per una ricerca da svolgersi nell'ambito del Progetto Sostegno Reti 2012 (euro 20.000), ai compensi di lavoro occasionale (progetto Bonelli euro 22.000 - docenze FQTS2012 euro 8.800).

La voce Siti web comprende la gestione del sito istituzionale, del sito del progetto bonelli, di quello di FQTS 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. Il totale dei costi è di euro 6.806,57.

La parte rimanente della voce (euro 2.995,00) è relativa all'attività di manutenzione e riparazione hardware e software.

La voce "Spese per rimborsi viaggi e trasferte" inerisce ai rimborsi forfettari erogati ai partecipanti delle Conferenze FQTS 2012 di Napoli e Torino e alle spese di trasferta dello staff FQTS 2012 per un importo di Euro 87.021,51. I rimborsi spese per le trasferte dello staff del Forum ammontano ad euro 2.976,36.

Anche l'aumento della voce "Collaborazioni" (da 262.473,24 euro a 419.603,39 euro) è diretta conseguenza del ruolo di capofila del Forum nei progetti FQTS2012 e "Supporto Reti".

Sono indicati separatamente gli stipendi del personale dipendente (2 unità -di cui una p/t- per la segreteria e l'amministrazione) assunto in corso d'anno (euro 23.790,45).

La voce "contributi per servizi resi dagli associati" in "Oneri diversi di gestione" 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 2012 di FQTS e del Progetto Sostegno Reti 2012 (quest'ultima, al momento della redazione della presente relazione, non ancora completata), 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 FQTS e Progetto Sostegno 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 50.000 Euro a CSVnet e 40.000 Euro a Convol). Tali somme sono presenti nella voce "Oneri diversi di gestione", unitamente ai contributi concessi, nell'ambito della quota indivisa del Progetto Sostegno Reti, per la Conferenza Internazionale del Terzo Settore -ISTR(10.000 euro) e all'Università per il Terzo Settore-UNITS per un ciclo di conferenze (22.000 euro).

FQTS 2012

A) PROVENTI DELLE ATTIVITA'	1.061.503,21
Contributo Fondazione con il Sud	993.466,96
Contributo Progetto Sostegno Reti - ACRI 2012	68.036,25
B) COSTI DELLE ATTIVITA'	1.061.503,21
Eventi e manifestazioni	284.950,00
Rimborsi spese viaggi e trasferte	87.021,51
Compensi staff:	607.905,00
- staff nazionale	282.080,00
- staff regionale	280.200,00
- comitato scientifico	35.625,00
- docenze	10.000,00
Spese di pubblicità e comunicazione	10.776,00
Materiale didattico e stampe	14.200,00
Servizi esterni e attrezzature	7.650,70
Spese generali	49.000,00

Progetto "Sostegno 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

20.000 euro (ricerca sussidiarietà orizzontale)

b. attrezzature e materiali di consumo

2.500,00 euro (contributo a CSVnet per Conferenza Volontariato de l'Aquila)

c. servizi e utenze

42.500,00 euro (2.500 a CSVnet per Conferenza Volontariato de l'Aquila + 40.000 a Convol per ricerca su reti volontariato)

d. rimborsi per viaggi e spese di soggiorno

0,00 Euro

e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario

7.000 euro

Obiettivo 3

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

3.1 studio e ricerca

a. consulenze

29.000,00 UniTS +ISTR

b. attrezzature e materiali di consumo

12.000,00 ISTR+ FQTS2012

c. servizi e utenze

22.000,00 ISTR+FQTS2012

d. rimborsi per viaggi e spese di soggiorno

3.000,00 ISTR

e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario

15.000 euro

3.4 Azioni di promozione

a. consulenze

b. attrezzature e materiali di consumo

30.000,00 (accantonamento spese nuova sede)

c. servizi e utenze

45.000,00 euro a CSVnet per progetto Infocontinua

d. rimborsi per viaggi e spese di soggiorno

2.000 euro

e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario

10.000 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

10.000,00 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

e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario

15.000 euro

Obiettivo 2

(Comunicazione interna, relazione con il territorio)

2.1 Comunicazione interna

a. consulenze

2.000 euro GRS

b. attrezzature e materiali di consumo

c. servizi e utenze

32.500 euro servizi GRS

d. rimborsi per viaggi e spese di soggiorno

500 Euro

e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario

10,000

2.2 Relazioni con il territorio

a. consulenze

15.000 euro ricerca reti territoriali

b. attrezzature e materiali di consumo

2.500 euro

c. servizi e utenze

2.500 euro

d. rimborsi per viaggi e spese di soggiorno

2.000 euro

e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario

7.500 euro

Obiettivo 3

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

3.1 studio e ricerca

a. consulenze

4.000 euro

- b. attrezzature e materiali di consumo
- c. servizi e utenze
- d. rimborsi per viaggi e spese di soggiorno
1.500 euro
- e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario
20.000 euro

3.4 Azioni di promozione

- a. consulenze
- b. attrezzature e materiali di consumo
2.000 euro
- c. servizi e utenze
4.000 euro
- d. rimborsi per viaggi e spese di soggiorno
1.500 euro
- e. utilizzo di personale e strutture del soggetto beneficiario
8.000 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.

L'aumento della Voce "Imposte dell'Esercizio" è diretta conseguenza dell'incidenza IRAP proporzionale al costo sostenuto per le collaborazioni a progetto.

Circa le sopravvenienze passive, sono state incluse alcune fatture pervenute nell'esercizio 2012 ma di competenza di esercizi precedenti e l'imposta di registro anni precedenti.

Nella voce Oneri vari sono incluse le imposte indirette (imposta di registro, imposta di bollo) per euro 1.766,83 e le spese varie dell'ufficio (euro 946,79).

Soprapvenienze attive euro 9.758,13: stralcio fatture da ricevere accantonate in anni precedenti e mai ricevute Euro 5.665,00; incasso nota di addebito CSVNET Bando Perequazione 2009 Euro 2.030,00; stralcio debiti vs/fornitori anni precedenti rilevati insussistenti euro 2.063,13.

L'aumento della voce "Imposte dell'esercizio" è diretta conseguenza dell'incidenza IRAP proporzionale al costo sostenuto per le collaborazioni.