



## **Relazione al Bilancio Consuntivo 2013 del Forum Nazionale del Terzo Settore**

Il 2013 ha rappresentato un importante anno di cambiamenti e sviluppi per il Forum Nazionale del Terzo Settore, di cui il Bilancio Consuntivo rappresenta una compiuta radiografia e una efficace cartina di tornasole.

Accanto all'attività di rappresentanza propria del Forum, sono proseguite le iniziative istituzionali rese possibili 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 (FQTS2013) e dall'altro al potenziamento delle strutture e della missione del Forum (Progetto Sostegno Reti).

In particolare il progetto FQTS, in collaborazione con il finanziatore Fondazione con il Sud, nell'annualità 2013, si è ancora più efficacemente radicato nel territorio, sviluppando i propri obiettivi tanto da costituire ormai un'iniziativa modello per la formazione del Terzo settore italiano. Dal punto di vista economico, il Progetto FQTS2013 è stato finanziato dalla Fondazione con il Sud per un importo di 780.000 Euro. I circa 200.000 Euro in meno rispetto al 2012 sono stati determinati dalla non programmazione, nel 2013, di un evento FQTS in occasione della celebrazione annuale della Fondazione con il Sud e da una complessiva rideterminazione delle voci delle diverse voci del budget alla luce delle esperienze acquisite e di una migliore identificazione dei bisogni.

E' bene, altresì, ricordare che il Forum Nazionale del Terzo Settore ha gestito questi progetti finanziati (FQTS2013 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. Così come che questi contributi sono soggetti ad una attività di rendicontazione, che, nel caso della Fondazione con il Sud, assumono i caratteri propri del monitoraggio di elevato livello che ne caratterizza l'attività e proprio di ogni progetto da essa finanziato.

Altri tre accadimenti hanno caratterizzato, in particolare, l'anno 2013, con importanti ricadute anche sui conti economici.

Dal 1 gennaio 2013 sono state tutte assunte le 4 fondamentali e collaudate risorse dello staff del Forum (Ufficio Studi e segreteria Organi, Formazione, Segreteria Consulte e Ufficio Stampa), proseguendo nell'azione di stabilizzazione del personale, già avviata nel 2012 (segreteria e amministrazione).



Nel gennaio 2013 sono stati eletti i nuovi Organi Sociali. Al fine di agevolare una più compiuta partecipazione democratica e accesso alle cariche da parte di tutte le organizzazioni socie, è stato aumentato lo stanziamento del contributo a copertura parziale dei costi sostenuti dalle associazioni di provenienza per il Portavoce (costo che include anche le spese per l'indispensabile assistenza motoria) e il Direttore del Forum.

Nell'agosto 2013 è stato completato lo spostamento della sede sociale nei nuovi locali di Via del Corso 262, nell'ambito di una operazione dall'alto valore strategico, che vede oggi il Forum ospitato nello stesso appartamento con CSVnet e Convol, accanto alla sede della Fondazione con il Sud e al piano sottostante la sede di ACRI.

Per le esigenze della nuova sede e per la sua gestione condivisa è stata costituita, nel luglio 2013, la INCORSO SCARL, una società consortile, di cui il Forum possiede il 50% delle quote e di cui garantisce l'operatività sia tramite risorse proprie, sia tramite risorse condivise del Progetto FQTS e del Progetto Sostegno Reti. CSVnet ha il 25 % delle quote della INCORSO, di cui cura anche la gestione e amministrazione, e Convol il rimanente 25%. La INCORSO, dal mese di settembre 2013, ha in carico il contratto di affitto della nuova sede, quello delle pulizie e i contratti delle utenze elettriche, telefoniche e linee dati. Ferma restando la sostanziale complessiva maggiore onerosità della nuova sede, la costituzione della INCORSO, oltre a razionalizzare la gestione della sede, consentirà, già dal 2014, delle evidenti economie di scala, di cui il Forum sarà il principale beneficiario.

La combinazione di questi eventi, connessi anche a un rilancio delle attività istituzionali del Forum conseguenti al rinnovo organi e agli sviluppi del quadro politico nazionale, ha determinato un naturale aumento dei costi, che è stato temperato da una serie di risparmi e ottimizzazioni di spesa, e dall'utilizzo di specifici fondi accantonati negli anni precedenti. Ciò ha consentito di poter comunque chiudere l'esercizio 2013 con un avanzo di gestione di Euro 418,83.

## **STATO PATRIMONIALE**

### **Attivo**

Circa l'Attivo dello Stato Patrimoniale si segnala che:

- I crediti sono tutti considerati esigibili. Si rileva, in controtendenza con gli ultimi esercizi, la diminuzione dei crediti verso associati, frutto di un'azione di sollecitazione degli Uffici del Forum e di una maggiore responsabilità degli Associati. Alla luce di ciò è stata decisa la chiusura del Fondo rischi crediti costituito negli ultimi due esercizi.
- Tra le Immobilizzazioni immateriali rilevano Euro 16.000 di spese d'impianto per la nuova sede, che essendo intervenute in finale d'anno, d'accordo con i revisori dei Conti, si è deciso di ammortizzarle nell'esercizio 2014. A ciò si aggiunge il già effettuato, negli esercizi precedenti, inserimento del deposito dei marchi del Forum e del Giornale Radio Sociale alla simbolica cifra di 1 Euro.
- Si è proceduto ad ammortizzare completamente le immobilizzazioni strumentali acquistate nell'anno.
- Tra le Immobilizzazioni finanziarie, è da notare l'iscrizione in bilancio della già ricordata partecipazione del 50% della INCORSO SCARL e della quota di

partecipazione al capitale della Fondazione Triulza, soggetto costituito nel luglio 2013 da una molteplicità di attori, nazionali e locali, del Terzo Settore, per la gestione del padiglione della società civile nell'ambito dell'EXPO di Milano del 2015. Le due nuove partecipazioni si affiancano a quella storica costituita da una quota di Banca Popolare Etica inserita in bilancio con il suo valore nominale (come rivalutata nel 2011). Il cambio di sede e la costituzione della INCORSO hanno, altresì, determinato la restituzione (completata nel 2014) del deposito cauzionale per la sede di Piazza Mattei.

- I risconti attivi sono costituiti da costi sostenuti nel 2013 ma di competenza 2014. Anche in questo caso, la diminuzione rispetto al 2012 è dovuto al non essere più in carico del Forum (ma della INCORSO) la rata mensile –anticipata- del canone di locazione.

### **Passivo**

- 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 2012, ed ammonta quindi ad Euro 99.580,32.
- I vari Fondi costituiti negli scorsi esercizi sono stati chiusi per il raggiungimento degli scopi per i quali erano stati costituiti.
- I progetti sono stati tutti imputati con criterio di competenza. A ciò, connesso con il fatto che le entrate da progetti (in particolare i fondi del Progetto Sostegno Reti) non sono state effettivamente incassate nell'anno 2013, è principalmente da imputarsi il sostanziale incremento dei debiti rispetto al 2012.
- Circa i debiti, è da segnalare l'aumento dell'esposizione nei confronti di Banca Prossima, che assicura l'anticipazione finanziaria dei progetti necessaria a garantire la continuità dei progetti stessi e l'operatività della INCORSO.
- I debiti tributari e verso istituti di previdenza sono fisiologici, legati al pagamento a gennaio 2014, in qualità di sostituto d'imposta, delle imposte e dei contributi dei dipendenti e collaboratori del dicembre 2013.
- I debiti verso collaboratori si riferiscono alle competenze FQTS di dicembre 2013 regolarmente poi erogate a gennaio 2014.
- I debiti diversi fanno riferimento al saldo di rimborsi spesa dei partecipanti ad eventi FQTS.
- il Fondo trattamento di fine rapporto è stato incrementato e determinato in Euro 14.265,21 a seguito delle già segnalate assunzioni nel corso dell'anno 2013 di n. 4 risorse, che si sono aggiunte alle 2 già assunte nel 2012.

Il totale a pareggio dello Stato Patrimoniale 2013 ammonta pertanto a 743.537,36 Euro.

### **CONTO ECONOMICO**

Passando al Conto Economico, il Bilancio Consuntivo 2013 del Forum Nazionale del Terzo Settore registra una diminuzione delle Entrate, da Euro 1.664.153,00 a Euro 1.456.077,90, in conseguenza della già segnalata rideterminazione del contributo per il progetto FQTS, una conseguente diminuzione delle Uscite da 1.630.755,13 Euro a



1.449.127,13 Euro e quindi, al netto dei risultati della gestione finanziaria e di quella straordinaria e delle imposte, un risultato finale positivo per Euro 418,83.

Tale avanzo di gestione, per quanto poco più che simbolico, è comunque 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, dei già segnalati eventi straordinari del 2013, 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 flessione (da Euro 199.075 a 181.050 Euro), derivata da fisiologici avvicendamenti nella compagine sociale che, al 31/12/2013 è pari a 74 soci, riconfermando pienamente la capacità attrattiva e il ruolo di rappresentanza rivestito dal Forum.

Il totale dei Contributi da Enti e Organismi registra la segnalata diminuzione (da Euro 1.459.216,96 a Euro 1.271.027,90), dato che, comunque, 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

Passando ai due progetti più importanti, nel Bilancio 2013 è registrato l'importo di Euro 780.000,00 di competenza 2013 del Progetto FQTS 2013 "Formazione dei Quadri del Terzo Settore", 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 quarta edizione, investe sulla formazione e sull'aggiornamento delle competenze organizzative, gestionali e relazionali di manager e dirigenti operanti nell'ambito del Terzo Settore meridionale, nonché di soggetti sociali ed economici e delle istituzioni locali.

La seconda voce più importante tra le entrate è invece costituita da Euro 400.000, quota 2013 assegnata al Forum Nazionale del Terzo Settore nell'ambito degli Accordi del 23/06/2010 e del 16/10/2013 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 36.000) concesso dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per la realizzazione di una ricerca sui registri regionali delle APS. La ricerca, realizzata in collaborazione con IREF, è stata realizzata tra gli ultimi mesi del 2013 e i primi del 2014 e il volume è attualmente in fase di stampa.

Si registra, inoltre, un contributo di 8.000 Euro della Fondazione con il Sud per la realizzazione dell'Evento del 5 dicembre 2013, in occasione della Giornata Internazionale del Volontariato.

In ultimo si cita il contributo (Euro 5.000) derivante dall'accordo con Fon.Coop e relativo all'acquisizione di spazi promozionali predisposti nell'ambito della newsletter periodica del Forum.

La voce Altri proventi include essenzialmente rimborsi pervenuti nell'ambito di attività del Progetto FQTS2013.

Passando alle **Uscite**, queste chiaramente risentono dei costi di realizzazione dei diversi progetti gestiti nel corso del 2013, delle attività straordinarie prima ricordate, 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.

Deve essere rilevato, come già anticipato, che i costi di locazione, pulizie e utenze relative alla sede legale sono state sostenute direttamente dal Forum fino al mese di agosto 2013 e quindi, con la nuova sede di Via del Corso, tramite la INCORSO.

Le "Spese di pubblicità e comunicazione" ineriscono essenzialmente al Giornale Radio Sociale (euro 37.443,00), iniziativa che nel 2013 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 alle attività FQTS (euro 7.362,00), alle spese di rassegna stampa (euro 3.509,00) nonché alla stampa di pubblicazioni istituzionali.

Nella voce "Eventi e Manifestazioni" rientrano le spese sostenute per l'organizzazione dell'Evento per la Giornata Internazionale del Volontariato - 5 Dicembre e soprattutto delle Conferenze Interregionali FQTS2013 di Napoli e Salerno e dei Seminari Regionali FQTS2013 (185.839,36)

La voce di spesa Consulenze è costituita prevalentemente dalle prestazioni professionali relative ad FQTS 2013 (euro 211.417), alle consulenze legali, fiscali e del lavoro (euro 10.000 - sostanzialmente in linea con l'esercizio 2012), ai costi per la realizzazione della già ricordata ricerca APS (28.000 Euro) e agli onorari 2013 degli avvocati (11.000 Euro) che hanno seguito il vittorioso ricorso avverso il nuovo regolamento per l'elezione dei componenti dell'Osservatorio Nazionale dell'Associazionismo.



La voce "Siti web e manutenzione" comprende la gestione del sito istituzionale, del sito del progetto bonelli, di quello di FQTS, del Giornale Radio Sociale e del sito dedicato alla rendicontazione delle attività sostenute dai contributi del 5x1000 e messo a disposizione degli associati. Comprende inoltre il costo 2013 dell'attività di rifacimento del sito web istituzionale, attività completata nel 2014.

La voce "Spese per rimborsi viaggi e trasferte" inerisce ai rimborsi forfettari erogati ai partecipanti delle Conferenze FQTS 2013 di Napoli e Torino e alle spese di trasferta dello staff FQTS 2013 per un importo di Euro 67.547,24. Il rimanente si riferisce a trasferte dello staff del Forum e a rimborsi erogati ai Forum Regionali per la partecipazione alle riunioni degli Organi nazionali.

Circa la voce "costi per godimento beni di terzi" si palesa la nuova voce "contributi alla INCORSO SCARL" che contempla i costi di quota Forum (in proprio e a valere sulle risorse amministrative anche per conto di CONVOL e CSVnet) per l'allestimento della nuova sede legale e per la sua gestione per il periodo settembre-dicembre 2013.

La voce "Costi del Personale" risente dell'assunzione di tutte le risorse dello staff del Forum. Cosicché la diminuzione della voce collaborazioni è direttamente proporzionale oltre a risentire della diminuzione del budget del progetto FQTS. In merito a quest'ultimo, è da rilevare che il costo dei dipendenti del Forum rendicontato a valere sul Progetto 2013 è pari a 51.698,86 e che il totale del costo delle altre collaborazioni FQTS2013 (compensi + oneri sociali) è pari a 282.170,96.

La voce "contributi per servizi resi dagli associati" in "Oneri diversi di gestione" è un parziale rimborso dei costi sostenuti dalle associazioni di provenienza. per il Portavoce – voce non prevista fino al 2012 – (Euro 55.000, comprese le spese per l'assistenza motoria) e del Direttore (Euro 50.000) del Forum.

Nella voce "Spese di rappresentanza" confluiscono i costi per l'eventuale affitto di sale e per i pasti erogati in occasioni di riunioni di organi sociali.

Al fine di evidenziare e dettagliare l'impatto dei singoli progetti si riporta di seguito due specchietti illustrativi della rendicontazione 2013 di FQTS e della pianificazione Progetto Sostegno Reti 2013 (non ancora rendicontato alla data di redazione della presente relazione) 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 45.000 Euro a CSVnet). Tali somme sono presenti nella voce "Oneri diversi di gestione".

## FQTS 2013

<b>A) PROVENTI DELLE ATTIVITA'</b>	<b>853.640,00</b>
Contributo Fondazione con il Sud	780.000,00
Contributo Progetto Sostegno Reti - ACRI 2012	73.640,00
<b>B) COSTI DELLE ATTIVITA'</b>	<b>853.640,00</b>
Attività Regionali	85.440,00
Attività Interregionali	156.100,00
Compensi staff:	
- staff nazionale	193.242,00
- staff regionale	312.312,00
- comitato scientifico	27.692,00
- docenze	24.000,00
Spese di comunicazione, materiale didattico e servizi	24.853,50
Spese generali (affitto sede Via del Corso)	30.000,00

## Progetto "Sostegno Reti"

I 400.000 Euro, quota 2013, come già anticipato, assegnata al Forum Nazionale del Terzo Settore nell'ambito degli Accordi del 23/06/2010 e del 16/10/2013 tra ACRI, Forum Nazionale del Terzo Settore, Consulta del Volontariato presso il Forum Terzo Settore, CSVnet, ConVol e Consulta Nazionale Co.Ge, per il sostegno organizzativo delle reti firmatarie dell'accordo stesso. 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).

Circa quest'ultima cifra, per decisione del Patto Parasociale, 45.000 Euro sono stati assegnati a CSVnet per la gestione del progetto Infocontinua e 73.640,00 Euro quale quota di cofinanziamento del Progetto FQTS 2013. Il rimanente è stato utilizzato per l'organizzazione dell'evento in occasione della Giornata Internazionale del Volontariato e per l'allestimento e la gestione dalla nuova sede sociale dei componenti del Patto parasociale.

La quota del Forum è stata impegnata per lo svolgimento delle proprie attività istituzionali e prevalentemente per il raggiungimento degli obiettivi del Progetto come sotto riportati (dal 2 al 4, essendo il n. 1 di specifica spettanza CSVnet)



## **Obiettivo 1:**

**1.1 implementazione del modello unificato di rendicontazione dell'Ente Gestore dei CSV e dei CoGe**

**1.2 sistema di rilevazione congiunta CSVnet/Consulta CoGe dei dati dei CSV**

**1.3 Determinazione dell'insieme dei dati sociali che rispondono alle principali esigenze di gestione e rendicontazione sociale dei CSV**

**1.4. Accompagnamento e verifica dei processi di progettazione sociale**

## **Obiettivo 2:**

**2.1 Attività di comunicazione.**

**2.2 Promozione e sviluppo del sistema del volontariato e del terzo settore italiano- implementazione e rafforzamento delle reti di terzo settore;**

**2.3 Relazioni con il territorio e le comunità locali (privato sociale, sindacati, imprese, movimenti, ecc.)**

**2.4 Relazioni e collaborazioni con soggetti istituzionali e di Terzo Settore**

**2.5 Azioni di lobby e organizzazione di eventi**

## **Obiettivo 3:**

**3.1 Studio e ricerca**

**3.2 Presidio normativo**

**3.3 Formazione**

## **Obiettivo 4:**

**4.1 Rafforzamento delle relazioni fra i soggetti componenti il Patto Parasociale**

**4.2 Costruzione, mantenimento e razionalizzazione di servizi comuni**

**4.3 Facilitazione di percorsi di alleanza con ACRI e Fondazione con il Sud**



Circa gli altri “Costi della Produzione”, preme evidenziare che, a fronte dell'aumento delle attività, ordinarie e straordinarie, pur nel diminuire delle risorse disponibili, si registra un valore di spese di funzionamento sostanzialmente in linea all'esercizio 2012. 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 “Oneri Bancari” (5411,77 Euro nel 2013 contro gli 889,92 del 2012) è dovuto alla già segnalata necessità di incrementare il ricorso al sostegno bancario al fine di poter disporre della finanza necessaria per la gestione di tutte le attività del Forum.

Circa i proventi straordinari sono stati inclusi degli accantonamenti operati nel bilancio 2012 per studi e ricerche previste nel 2013 ma che non sono state poi realizzate. Dovrebbero esserlo nel 2014.

Circa gli oneri straordinari, sono state incluse alcune fatture pervenute nell'esercizio 2013 ma di competenza di esercizi precedenti.