

# **RELAZIONE DI MISSIONE**

**2022**

# INDICE

## 1 – Informazioni generali

punto 1- Informazioni generali dell'ente 3

punto 2 – Dati sugli associati e sui fondatori 8

## 2- Illustrazione delle poste di bilancio

punto 3: Criteri applicati 12

punti 4-10: Stato Patrimoniale 14

punti 11-12: Rendiconto Gestionale 32

punti 13-17: organizzazione e della gestione dell'ente 53

punto 22: proventi e oneri figurativi 57

punti 23-24: rispetto adempimenti normativi 58

## 3 - Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Punti 18-21: Illustrazione dell'andamento economico e finanziario e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie 60

# 1 - Informazioni generali

La situazione rilevata al 31.12.2022 riguarda CSV Lombardia SUD, il soggetto costituitosi il 20 dicembre 2017 e operativo dal primo gennaio 2018, frutto della fusione per accorpamento dei quattro CSV Cremona, Mantova, Lodi, Pavia. Questa è la Relazione di Missione di CSV Lombardia Sud a conclusione del quinto anno di gestione, secondo quanto previsto dal Decreto Ministeriale 5 marzo 2020. È stata elaborata da Manuela Nosari (collaboratrice amministrativa) e Paola Rossi (direttore), con il contributo dei coordinatori d'area.

La documentazione costituente il Bilancio d'Esercizio degli Enti di Terzo Settore, quale è CSV Lombardia Sud, ai sensi dell'articolo 13 comma 1 del Codice del Terzo Settore è formata da: (vedi OIC Principio contabile ETS 35-febbraio 2022)

- Stato Patrimoniale
- Rendiconto Gestionale con l'indicazione dei proventi e degli oneri
- Relazione di Missione che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e gestionale dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie

## Punto 1 - Informazioni generali sull'ente

I CSV hanno una storia più che ventennale di presenza, radicamento e operatività sui territori, con il mandato di promuovere e sostenere le attività di cittadini, associazioni e organizzazioni del Terzo Settore, coinvolte e impegnate nella costruzione del benessere delle comunità cui appartengono.

*CSV Lombardia Sud* ETS è il Centro di Servizio per il Volontariato attivo da gennaio 2018, nato dalla fusione dei CSV di Cremona, Lodi, Mantova e Pavia, ha sede legale a Cremona e svolge le sue attività nelle sedi operative delle quattro province. Nel corso del 2019 CSV L.S. ha acquisito la personalità giuridica e a marzo 2021 ha ottenuto l'accreditamento da parte dell'ONC (Organismo Nazionale di Controllo).

Il mandato istituzionale del CSV è declinato nell'art. 63 del D. Lgs 117/2017.

Funzione strategica del Centro di Servizio per il Volontariato Lombardia Sud, è di lavorare con il territorio a servizio della comunità per renderla più solidale, accogliente e attenta al bene comune, attraverso il sostegno e lo sviluppo culturale del volontariato: un mandato volto a promuovere cambiamento sociale e a rendere il volontariato agente di sviluppo sociale.

Infatti i CSV sono luoghi di incontro, riflessione e progettazione socio-culturale impegnati ad operare per creare le migliori condizioni nelle quali il Volontariato, in tutte le sue declinazioni, possa esprimere i valori e le potenzialità che gli sono propri.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda al Bilancio sociale 2022 di CSV Lombardia Sud ETS

## CENTRO DI SERVIZIO PER IL VOLONTARIATO CSV LOMBARDIA SUD ETS

Ente del Terzo Settore per legge con Decreto di iscrizione al Registro Unico del Terzo Settore (RUNTS) del 15/06/2022, costituito in forma di associazione con riconoscimento della Personalità Giuridica (Decreto n°395 del 10 ottobre 2019). CSV Lombardia Sud risulta riconosciuto dal 15 aprile 2021 tra i 49 CSV accreditati sul territorio nazionale dall'Organismo Nazionale di Controllo ONC (di cui 6 in Lombardia).

Codice Fiscale 93033050191

Partita IVA 01371620194

Sede Legale: via San Bernardo 2 - 26100 Cremona

Aree territoriali di operatività: province di Cremona, Lodi, Mantova e Pavia.

In base alla Riforma del Terzo settore D.Lgvo n.117/2017, **i CSV sono Enti di Terzo settore che hanno il compito di organizzare, gestire ed erogare servizi di supporto tecnico, formativo ed informativo per promuovere e rafforzare la presenza ed il ruolo dei volontari in tutti gli Enti del Terzo settore.**

I CSV sono finanziati per legge dalle fondazioni di origine bancaria attraverso il Fondo Unico Nazionale (FUN) e, dal 2017, in parte anche dal Governo attraverso un credito di imposta riconosciuto alle fondazioni stesse.

**La missione perseguita**

### Missione

Il Centro di Servizio per il Volontariato Lombardia Sud nasce per rafforzare la cultura della solidarietà, il bene comune e la partecipazione nella risposta ai bisogni della comunità tramite lo sviluppo del volontariato in tutte le sue forme e della cittadinanza attiva. L'associazione promuove, sostiene e qualifica i volontari negli Enti del Terzo settore (ETS)<sup>2</sup> - in particolare nelle organizzazioni di volontariato (OdV) - con servizi, progetti e azioni che contribuiscono al cambiamento sociale nell'interesse generale dei cittadini e delle comunità nei territori di Cremona, Lodi, Mantova e Pavia. Supporta il volontariato nell'intraprendere e far conoscere le proprie iniziative, nel dotarsi di competenze organizzative e gestionali, nel coinvolgere nuovi soggetti e reperire risorse per incidere positivamente sui fenomeni sociali del contesto di riferimento. Collabora con gli altri CSV anche tramite CSVnet e CSVnet regionale, le reti nazionale e regionale dei CSV alle quali aderisce. In particolare attraverso la rete regionale vengono garantiti i rapporti con gli stakeholder lombardi, le economie di scala, i processi di formazione per consiglieri e operatori e infine luoghi di confronto e definizione di strategie per tutto il territorio regionale. Inoltre tramite il livello regionale si promuove il lavoro di rete tra i diversi soggetti pubblici e privati del territorio.

*- Tratto dal Bilancio sociale 2022 di CSV Lombardia Sud*

## Visione

Lombardia Sud vede nel volontariato la piena espressione dei doveri di solidarietà sociale previsti dall'articolo 2 della Costituzione. Crede nel suo valore, come propulsore di cittadinanza attiva e consapevole, luogo di partecipazione, di costruzione collettiva, di esercizio e tutela dei diritti civili e sociali. Agisce per un volontariato inclusivo, in dialogo con le istituzioni e le imprese, capace di stare al passo con i cambiamenti sociali per contribuire a rispondere ai bisogni delle comunità e dei territori. Il sistema dei CSV sta operando per definire una vision condivisa connessa al ruolo dei Centri come agente di sviluppo del volontariato nei territori.

### L'attività di interesse generale

L'art. 3 dello statuto vigente facendo riferimento all'articolo 5 comma 1 del CTS riporta l'attività di interesse generale svolta dall'associazione (servizi strumentali ad enti del Terzo Settore resi da enti composti in misura non inferiore al 70% da enti del Terzo Settore), le attività attraverso le quali può essere perseguita, le opportunità possibili e i vincoli ai quali deve attenersi.

### Indicazione delle sezioni del RUNTS

Altri enti del Terzo Settore: ETS costituito in associazione riconosciuta

### Regime fiscale applicato

CSV Lombardia Sud ETS beneficia del regime agevolato ex legge 398/91

### Sedi

Punti di servizio principali:

- Via San Bernardo 2 – 26100 Cremona (anche sede legale)
- Via Guido Rossa 4 – 26900 Lodi
- Strada Montata 2/a – 46100 Mantova
- Via Bernardo da Pavia, 4 – 27100 Pavia

CSV Lombardia Sud opera anche in punti di servizio in collaborazione con associazioni o istituzioni locali nelle zone del Casalasco, Cremasco, Lomellina, Oltrepò pavese.

### Attività svolte

Le attività previste dal Codice del Terzo Settore, art 63, si collocano in CSV LS all'interno del dispositivo organizzativo delle aree, pensate in relazione ai destinatari dei servizi e dei progetti (area 1 le organizzazioni, area 2 i cittadini, area 3 la promozione della cultura nelle comunità, area 4 l'animazione territoriale).

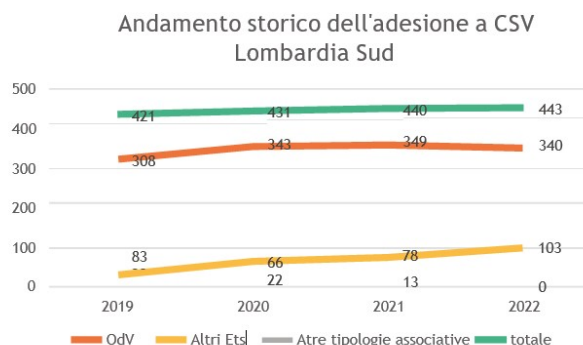
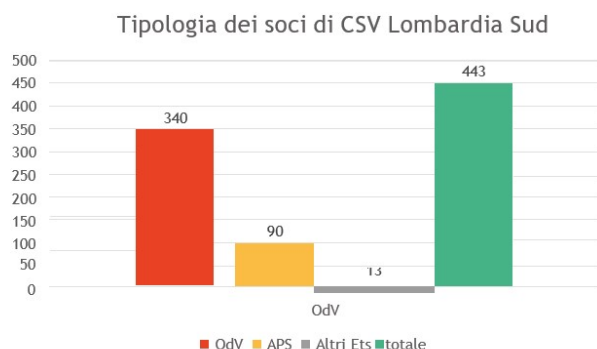
Lo schema a matrice che si riporta (tratto dal Bilancio Sociale 2022 pag.38) evidenzia le connessioni tra le attività del CTS e le aree organizzative di CSV LS e riporta i principali risultati quantitativi dell'anno

| AREE DI ATTIVITÀ                                   | ATTIVITA'  | ORGANIZZAZIONI   | CITTADINI E VOLONTARI   | CULTURA   | ANIMAZIONE TERRITORIALE  |
|--|--|--|---|---|--|
| Formazione   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Seminari formativi</li> <li>Corsi strutturati formativi</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Attività di formazione: 10 seminari organizzati su tematiche tecniche</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>71 ETS coinvolti</li> <li>n. 94 volontari coinvolti (di cui 55 volontari in SCU/ESC)</li> <li>24 momenti di formazione realizzati</li> <li>15 percorsi di monitoraggio per i volontari SCU/ESC attivati</li> </ul> |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>4 incontri formativi</li> <li>8 ore formazione</li> <li>290 partecipanti</li> <li>55 enti pubblici partecipanti:</li> <li>235 ETS partecipanti</li> </ul> |
| Promozione, orientamento e animazione territoriale | <ul style="list-style-type: none"> <li>Orientamento al volontariato</li> <li>Promozione, organizzazione, supporto o partecipazione a. feste, mostre, spettacoli, concorsi, convegni, campagne, incontri di mediazione e conoscitivi, trattative bilaterali, promozione della causa, incontro di PR e tavoli tematici e di coordinamento</li> <li>Bacheca del volontariato</li> </ul> |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>146 ETS coinvolti</li> <li>1059 volontari coinvolti</li> <li>61 istituti comprensivi coinvolti</li> <li>11.800 insegnanti e studenti raggiunti</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>271 ETS utenti</li> <li>42 partner culturale</li> <li>15.941 partecipanti</li> <li>14 laboratori formativi/culturali</li> <li>179 iniziative realizzate</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>663 supporti</li> <li>41 reti territoriali supportate</li> <li>175 ETS coinvolti</li> <li>61 enti pubblici coinvolti</li> <li>65 reti/progetti</li> </ul> |
| Consulenza, assistenza e accompagnamento           | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ascolto e riformulazione dei bisogni</li> <li>Consulenza informativa di base</li> <li>Trasferimento competenze specifico</li> <li>Affiancamento, tutoring e accompagnamento</li> <li>Consulenza collettiva (workshop)</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>3326 consulenze erogate su temi di supporto tecnico o di gestione della governance associativa,</li> <li>(1.126 ETS supportati; 90 persone fisiche supportate; 18 enti pubblici supportati; 3 altri enti supportati)</li> </ul> |   |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>66 consulenza</li> <li>48 progetti supportati</li> <li>60 ETS supportati</li> <li>6 Enti pubblici</li> </ul>  |

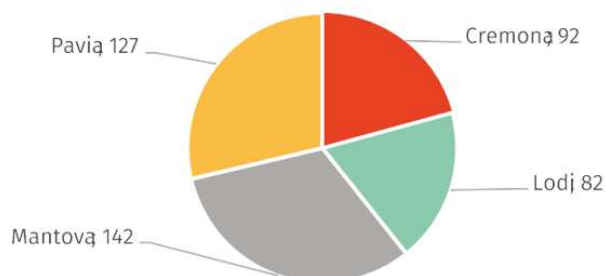
|                              |  |  |  |   |  |
|------------------------------|--|--|--|---|--|
|                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kit di consulenze predefinito</li> </ul>  |  |  |   |  |
| Informazione e comunicazione | <ul style="list-style-type: none"> <li>Attività redazionale ed editoriale</li> <li>Realizzazione di supporti audio-video</li> <li>Pubblicazione di contenuti sui supporti media</li> <li>Attività di ufficio stampa (comunicati e conferenze)</li> </ul> |  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>46 newsletter ordinarie elaborate</li> <li>9817 destinatari della newsletter ordinaria</li> <li>1242 post pubblicati sulle pagine social del CSV (considerando anche YouTube)</li> <li>18.579 follower delle pagine social del CSV (considerando anche YouTube)</li> <li>783 news di associazioni pubblicate sul sito istituzionale del CSV</li> </ul> |  |
| Ricerca e documentazione     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Interviste, indagini e rilevazioni di dati</li> <li>Elaborazioni di studi e ricerche</li> <li>Estrazione ed elaborazione di una base dati</li> </ul>  |  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>29 ETS utenti</li> <li>43 Volontari utenti</li> <li>19 questionari di ricerca CSVnet compilati</li> <li>4 intervista ricerca CSVnet</li> <li>2 studi di casi esemplari per ricerca CSVnet</li> <li>2361 anagrafiche aggiornate</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>4 incontri territoriali di restituzione dei dati</li> <li>40 progetti e reti intervistate</li> <li>135 partecipanti agli incontri di restituzione della ricerca:</li> <li>5fondazioni coinvolte</li> <li>5 prodotti realizzati</li> </ul> |
| Supporto tecnico-logistico   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Prestito o noleggio</li> <li>Contratto o convenzione con fornitore terzo</li> <li>Riuso di beni</li> <li>Licenza d'uso</li> <li>Attività di segreteria</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>230 erogazioni nell'ambito dell'attività di supporto logistico erogate</li> </ul> |  |   |  |

## Punto 2 - Dati sugli associati e sui fondatori

1. Durante il 2022 si è verificato un leggero incremento degli ETS che aderiscono a CSV Lombardia Sud.
2. La grande maggioranza degli ETS soci si configura come Organizzazione di Volontariato.
3. Nel 2022 giunge al termine il percorso che, sulla base dei vincoli imposti dal Codice del Terzo Settore, ha visto uniformarsi la compagine sociale ora composta unicamente da soggetti che hanno conseguito, nelle varie forme ammesse dalla legge, la qualifica di Enti di Terzo Settore.



## Distribuzione territoriale dei soci di CSV Lombardia Sud



## Sulle attività svolte nei loro confronti

Fino ad oggi non sono state messe in atto attività specifiche rivolte esclusivamente ai soci, mantenendo e rispettando il principio di universalità e il mandato di mettere a disposizione i servizi di CSV Lombardia Sud per tutti gli ETS.

I dati esposti sulle attività svolte comprendono quindi anche quelle rivolte alla base associativa.

All'atto della adesione a CSV LS viene attivata gratuitamente al socio una casella Pec.



## **Analisi bisogni programmazione**

Essere agenti di sviluppo del volontariato nei territori, mandato sul quale il sistema dei CSV sta costruendo la vision condivisa, significa per un CSV che opera sul territorio promuovere connessioni ed alleanze tra i molteplici soggetti che lo abitano, organizzazioni, gruppi, istituzioni. È la sfida, al contempo nuova ed antica, del “fare comunità”, del creare appartenenza ad un destino comune, più che ad un territorio geografico; sfida alla quale oggi partecipano attivamente, accanto alle organizzazioni storiche di volontariato, anche forme di impegno più liquide e discontinue, capaci di mobilitare nuove energie civiche.

Il Bilancio sociale ha così riassunto le aree di bisogno intercettate (pagina 33)

Il processo di analisi dei bisogni effettuata da CSV Lombardia Sud, funzionale al percorso di elaborazione del Piano attività 2022, ha considerato sia dimensioni quantitative (con il coinvolgimento di più di 450 ETS attraverso la somministrazione di questionari di raccolta dei bisogni degli ETS del territorio e la somministrazione di interviste e questionari durante l’attività denominata “Ricerca di Comunità”), sia dimensioni qualitative (Focus group di area tra operatori).

I bisogni identificati a seguito della raccolta e dell’analisi dei dati riguardano:

- la necessità di ricevere un supporto in ambito amministrativo-gestionale, giuridico e fiscale
- la necessità di implementare competenze in grado di permettere agli ETS di trovare risorse da dedicare ai propri progetti
- la necessità di maturare e sviluppare nuove competenze e acquisire nuove strategie e strumenti di promozione del volontariato (anche all’interno delle scuole)
- l’esigenza di ricevere un sostegno inerente l’orientamento degli aspiranti volontari, la formazione e lo sviluppo delle relazioni con i giovani
- l’opportunità di sviluppare le competenze specifiche dei volontari in tema di comunicazione
- la necessità di continuare a ricevere sostegno e accompagnamento nella costruzione di partnership e nella tenuta delle reti associative, nella lettura del territorio e nella definizione di progettualità specifiche

Sulla base dei bisogni individuati, l’organizzazione ha pianificato obiettivi specifici da perseguire con le attività della programmazione.

## **Informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell’ente**

La base sociale di CSV Lombardia Sud è numerosa (443 soci al 31 dicembre 2022), composita, rappresentativa di quattro realtà territoriali molto articolate e di mondi associativi di dimensioni molto diverse, dalle reti strutturate alle piccole realtà di quartiere. Queste presenze apportano a CSV LS uno sguardo ampio sulle anime del volontariato che operano

e agiscono nelle comunità, consentendo agli organi sociali e all'organizzazione tecnica di usufruire di un osservatorio variegato di storie, narrazioni, esperienze, esigenze, desideri. (Tratto dal documento di programmazione 2022)

Da pagina 15 del Bilancio Sociale 2022

| ORGANI SOCIALI                   | Riunioni svolte | % partecipazione | Ore svolte da ogni componente | Gratuità del ruolo |
|----------------------------------|-----------------|------------------|-------------------------------|--------------------|
| <b>Assemblea dei soci</b>        | 2               | 16%              | 6                             | sì                 |
| <b>Organo di Amministrazione</b> | 5               | 70%              | 10                            | sì                 |
| <b>Organo di Controllo</b>       | 5               | 100%             | 10 ore                        | no                 |

I consiglieri hanno garantito la partecipazione alle attività istituzionali di CSVnet (assemblee dei soci e percorsi di formazione) e, a livello regionale, agli eventi e ai percorsi di aggiornamento messi a disposizione dalla Confederazione CSVnet Lombardia.

Anche a livello territoriale si sono attivati in vari ambiti: dalle Pubbliche Amministrazioni, agli Uffici di Piano, alle Fondazioni, alle Università, alle occasioni di incontro con il Terzo Settore. I consiglieri hanno così interpretato e agito pienamente, con disponibilità e gratuità, il ruolo a loro affidato dalla base sociale, mantenendo rapporti e relazioni continue e significative con gli stakeholder di CSV Lombardia Sud.

Inoltre la Presidente di CSV Lombardia Sud è impegnata nel Consiglio direttivo e nel comitato esecutivo di CSVnet, oltreché in diversi gruppi di lavoro.

#### CONSIGLIO DIRETTIVO ELETTO L'8 MAGGIO 2021

| NOME E COGNOME     | RUOLO           | DATA DI PRIMA NOMINA | PERIODO PER IL QUALE RIMANE IN CARICA | ENTE SOCIO CHE LO HA INDICATO E QUALIFICA AI SENSI DEL CTS |
|--------------------|-----------------|----------------------|---------------------------------------|--|
| Luisella Lunghi    | Presidente      | 27/01/2018           | 2021-2024                             | Missione Cabriniana Oggi                                   |
| Nicola Cappabianca | Vice Presidente | 20/01/2018           | 2021-2024                             | Centro di Aiuto alla Vita - Movimento Cristiano Lavoratori |

|                    |                                    |            |           |   |
|--------------------|------------------------------------|------------|-----------|---|
| Maristella Abbà    | Consigliere-Referente Territoriale | 20/01/2018 | 2021-2024 | Associazione Amici di Serena  |
| Monica Lazzarini   | Consigliere-Referente Territoriale | 11/03/2018 | 2021-2024 | Legambiente   |
| Giorgio Reali      | Consigliere-Referente Territoriale | 20/01/2018 | 2021-2024 | Associazione Nazionale Mutilati e Invalidi Civili   |
| Mirco Dei Cas      | Consigliere-Referente Territoriale | 20/01/2018 | 2021-2024 | Arci Mantova APS  |
| Moreno Baggini     | Consigliere                        | 03/07/2019 | 2021-2024 | Orti Sociali  |
| Ciro Capasso       | Consigliere                        | 20/01/2018 | 2021-2024 | Associazione Sportiva Dilettantistica Disabili Sport Insieme                                    |
| Donato Chiodini    | Consigliere                        | 08/05/2021 | 2021-2024 | Avis Provinciale Mantova  |
| Antonio Colombi    | Consigliere                        | 20/01/2018 | 2021-2024 | Movimento Lotta Fame Mondo  |
| Giuseppe Esposito  | Consigliere                        | 20/01/2018 | 2021-2024 | Comitato Pavia Asti Senegal Onlus   |
| Vittorio Galvani   | Consigliere                        | 08/05/2021 | 2021-2024 | Associazione dei Club Alcologici Territoriali e dei Club di Ecologia Familiare (Metodo Hudolin) |
| Paolo Pietro Gobbi | Consigliere                        | 08/05/2021 | 2021-2024 | VoltaxVolta Per conto di: Gruppo Volontari di Volta Mantovana                                   |
| Angelo Grungo      | Consigliere                        | 08/05/2021 | 2021-2024 | Coordinamento Volontariato Vigevano   |
| Chiara Pinotti     | Consigliere                        | 08/05/2021 | 2021-2024 | Centro di aiuto alla vita Mantova Onlus   |
| Simona Piolini     | Consigliere                        | 27/01/2018 | 2021-2024 | Associazione Solidarietà San Francesco ODV  |
| Don Paolo Tonghini | Consigliere                        | 08/05/2021 | 2021-2024 | Associazione di volontariato New Tabor  |

## 2 - Illustrazione delle poste di bilancio

### Punto 3: **Criteri applicati**

CSV Lombardia Sud ha elaborato il proprio bilancio applicando il D.lgs n.117 del 3 luglio 2017, in particolare l'articolo 13 e il DM 5 marzo 2020 (schemi di bilancio ETS) tenendo conto dei principi contabili dell'Organismo Italiano di Contabilità OIC, in particolare il n.35 del febbraio 2022.

Si è attenuto inoltre alle indicazioni del sistema nazionale dei CSV in accordo con l'Organismo Nazionale di Controllo, utilizzando già dalla gestione 2021 i nuovi schemi di bilancio previsti per gli ETS dal Codice del Terzo Settore.

L'Organo di Controllo ha provveduto a redigere la relazione al bilancio da presentare all'Assemblea dei Soci, attestante l'attendibilità dei dati e la sostenibilità della gestione.

### **Informazioni inerenti il risultato d'esercizio**

- Rispetto al passato, i nuovi schemi di bilancio rendono visibile il risultato d'esercizio nelle sue diverse componenti (FUN e risorse proprie). L'Assemblea dei Soci ne valuta la composizione e ne propone l'allocazione per quanto riguarda la parte FUN, mentre ne decide la destinazione per la parte di risorse proprie.
- La rilevazione e la conseguente scrittura contabile dei residui verrà effettuata a seguito delle indicazioni dell'Assemblea. Eventuali residui finali attribuibili a risorse del FUN devono essere portati direttamente a patrimonio nel fondo apposito in attesa di destinazione. In merito a queste somme l'Assemblea dei soci non ha compito deliberativo.

### **Informazioni e prospetti inerenti l'attivo dello Stato Patrimoniale**

L'applicazione dell'ammortamento civilistico secondo le linee guida nazionali prevede che delle "risorse ricevute" si accantoni la quota del valore dei beni acquisiti nell'anno non ancora ammortizzata in un fondo chiamato "Risconti passivi su contributi pluriennali FUN", distinguendo le risorse del FUN dalle risorse di diversa provenienza.

Si ripete quanto enunciato nella Relazione di Missione 2021 e cioè che, nel rispetto dei limiti di flessibilità degli schemi previsti dal DM 05 marzo 2020, per esporre le poste di bilancio tipiche della gestione del CSV sono state aggiunte alcune sottovoci che vengono confermate nel 2022

- Nello Stato Patrimoniale la voce A) Patrimonio netto
  - II – patrimonio vincolato
  - 3) Riserve vincolate destinate da terziè stata suddivisa in
  - 3.1) *fondo risorse in attesa di destinazione FUN*
  - 3.2) *Altre riserve vincolate destinate da terzi*

per chiarire la provenienza delle principali risorse e i vincoli a cui sono sottoposte.

Il **Fondo risorse in attesa di destinazione FUN** contiene infatti i residui liberi FUN la cui destinazione non è ancora stata determinata e su cui vige il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 CTS. In questa voce confluisce la parte di avanzo derivante dalla gestione FUN;

Il fondo **Altre riserve vincolate destinate da terzi** contiene invece altre eventuali riserve vincolate da terzi di provenienza diversa dal FUN (art.61 CTS) su cui non grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.

- Ancora nello Stato Patrimoniale la voce B) fondi per rischi e oneri
  - 3) altri
  - è stata suddivisa in
    - 3.1) *Fondo per Completamento azioni FUN*
    - 3.2) *Fondo Rischi ed oneri futuri FUN*
    - 3.3) *Altri fondi*

Il **Fondo per Completamento azioni FUN** contiene i residui vincolati derivanti dalla differenza di quanto programmato e assegnato dall'ONG per la realizzazione delle attività e gli oneri sostenuti dal CSV relativamente ad azioni/servizi/attività/progetti che, alla data del 31/12, non si sono concluse e che proseguiranno nel corso dell'esercizio successivo. Si tratta di impegni assunti dal CSV che non hanno ancora trovato riscontro tra gli oneri di competenza dell'esercizio. Sulle risorse che costituiscono questo fondo insiste il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.

Il **Fondo Rischi ed oneri futuri FUN** contiene risorse derivanti dal FUN accantonate prudenzialmente per far fronte a specifici rischi derivanti dalla gestione del CSV. Si tratta di passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati; passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro. Es: cause in corso, contenziosi da parte di terzi, manutenzioni pluriennali programmate, ecc. Sulle risorse che costituiscono questo fondo grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS. Infine nella voce **Altri fondi** sono inseriti altri eventuali fondi accantonati dall'ente con risorse di provenienza diversa dal FUN (art.61 CTS) su cui non grava il vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS.

- Infine nello Stato Patrimoniale la voce E) ratei e risconti passivi
  - è stata suddivisa in
    - 1) Risconti passivi per contributi pluriennali FUN
    - 2) Altri Ratei e risconti passivi

Questa suddivisione ha lo scopo di tenere separata la quota di proventi di provenienza FUN che, per il principio di competenza economica, vengono imputati negli esercizi successivi sulla base dell'utilizzo dei corrispondenti beni in C/Capitale" (quote di ammortamento). Il valore dei **risconti passivi per contributi pluriennali FUN** corrisponde al valore netto delle immobilizzazioni immateriali e materiali acquisite con l'impiego del FUN per lo svolgimento delle funzioni del CSV. Tale componente conserva il medesimo vincolo di destinazione di cui all'art. 62 del CTS che grava sui beni acquisiti.

Mentre la voce **Altri Ratei e risconti passivi** contiene eventuali ulteriori ratei e risconti passivi di natura diversa da quella descritta alla precedente sottovoce di bilancio

- Nel Rendiconto Gestionale la voce A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale
  - 6) Contributi da soggetti privati
  - è stata suddivisa in
    - 6.1) *Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017*
    - 6.2) *Altri contributi da soggetti privati*

Questa suddivisione permette di evidenziare il valore dei contributi FUN di competenza dell'esercizio contabile da altri contributi ricevuti da soggetti privati diversi.

## Punti 4 - 10 - STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### A) Quote associative ancora da versare

Vedi sezione Crediti v/altri: Crediti v/associati per quote associative

#### B) Immobilizzazioni

I valori delle immobilizzazioni sottoelencate sono il risultato derivante dalle operazioni di fusione dei quattro bilanci dei CSV accorpati.

##### ❖ I - Immobilizzazioni immateriali

Nello schema dello Stato Patrimoniale, la voce risulta a zero perché il criterio si rifà al bilancio CEE che richiede il valore al netto del fondo. Risultando il fondo di uguale valore tra attivo e passivo il suo valore è pari appunto a zero.

| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN" |                    |   |   |               |                        |                            |   |
|--|--------------------|---|---|---------------|------------------------|----------------------------|---|
| Descrizione  | Valore Storico     | Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2021 | Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2022 | Decrementi    | Rettifiche e di valore | Ammortamento al 31/12/2021 | Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2022 |
| Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità                                      |                    |   |   |               |                        |                            |   |
| Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizz. opere ingegno          |                    |   |   |               |                        |                            | 0,00  |
| Spese manutenzione da ammortizzare   |                    |   |   |               |                        |                            |   |
| Oneri pluriennali  |                    |   |   |               |                        |                            |   |
| Altre*   | 15.198,13          |   |   |               |                        |                            | 0,00  |
| <b>Totale</b>  | <b>€ 15.198,13</b> | <b>€ 0,00</b>                                     | <b>€ 0,00</b>   | <b>€ 0,00</b> | <b>€ 0,00</b>          | <b>€ 0,00</b>              | <b>€ 0,00</b>                                     |

\*la voce Altre si riferisce a software di proprietà storica e di spese di costituzione dei quattro CSV precedenti la fusione già completamente ammortizzati

| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI "acquisite con risorse diverse dal FUN"     |                |   |   |               |                        |                            |   |
|--|----------------|---|---|---------------|------------------------|----------------------------|---|
| Descrizione  | Valore Storico | Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2021 | Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2022 | Decrementi    | Rettifiche e di valore | Ammortamento al 31/12/2021 | Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2022 |
| Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità                                  |                |   |   |               |                        |                            |   |
| Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere ingegno |                |   |   |               |                        |                            |   |
| Spese manutenzione da ammortizzare                                       |                |   |   |               |                        |                            |   |
| Oneri pluriennali  |                |   |   |               |                        |                            |   |
| Altre  |                |   |   |               |                        |                            |   |
| <b>Totale</b>  | <b>€ 0,00</b>  | <b>€ 0,00</b>                                     | <b>€ 0,00</b>   | <b>€ 0,00</b> | <b>€ 0,00</b>          | <b>€ 0,00</b>              | <b>€ 0,00</b>                                     |

❖ II - Immobilizzazioni materiali

| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con l'impiego delle risorse del FUN" |                     |   |   |               |                      |                            |   |
|--|---------------------|---|---|---------------|----------------------|----------------------------|---|
| Descrizione  | Valore Storico      | Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2021 | Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2022 | Decrementi    | Rettifiche di valore | Ammortamento al 31/12/2021 | Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2022 |
| <i>Terreni e fabbricati</i>  |                     |   |   |               |                      |                            |   |
| <i>Impianti e attrezzature</i>   | 140.316,48          | 12.381,69   | 3.875,94  |               |                      | 6.770,18                   | 9.487,45  |
| <i>Altri beni (mobili e arredi, telefoni cellulari, altri beni)</i>        | 118.716,67          | 23,93   | 0,00  |               |                      | 23,93                      | 0,00  |
| <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>                                 |                     |   |   |               |                      |                            |   |
| <b>Totale</b>  | <b>€ 259.033,15</b> | <b>€ 12.405,62</b>                                | <b>€ 3.875,94</b>                                     | <b>€ 0,00</b> | <b>€ 0,00</b>        | <b>€ 6.794,11</b>          | <b>€ 9.487,45</b>                                 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI "acquisite con risorse diverse dal FUN"         |                     |   |   |               |                      |                            |   |

| Descrizione   | Valore Storico     | Valore netto delle Immobilizzazioni al 31/12/2021 | Acquisti in C/Capitale effettuati nell'esercizio 2022 | Decrementi    | Rettifiche di valore | Ammortamento al 31/12/2022 | Valore netto delle immobilizzazioni al 31/12/2022 |
|---|--------------------|---|---|---------------|----------------------|----------------------------|---|
| <i>Terreni e fabbricati</i>   |                    |   |   |               |                      |                            |   |
| <i>Impianti e attrezzature</i>                                      | 6.427,29           |   |   |               |                      |                            |   |
| <i>Altri beni (mobili e arredi, telefoni cellulari, altri beni)</i> | 7.766,90           |   |   |               |                      |                            |   |
| <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>                          |                    |   |   |               |                      |                            |   |
| <i>Immobilizzazioni donate</i>                                      |                    |   |   |               |                      |                            |   |
| <b>Totale</b>   | <b>€ 14.194,19</b> | <b>€ 0,00</b>                                     | <b>€ 0,00</b>   | <b>€ 0,00</b> | <b>€ 0,00</b>        | <b>€ 0,00</b>              | <b>€ 0,00</b>                                     |

Acquisti di beni in C/Capitale riclassificati secondo la loro destinazione:

| Destinazione  | Immobilizzi acquisiti con le risorse del FSV | Immobilizzi acquisiti con risorse diverse dal FSV | Totale          |
|---|--|---|-----------------|
| <b>Immobilizzi destinati al supporto generale</b>                           | Nulla da specificare                         |   |                 |
| <b>Totale Parziale</b>  |  |   |                 |
| <b>Immobilizzi destinati all'attività tipica di CSV</b>                     |  |   |                 |
| <i>N. 2 43A61EA HP NOTEBOOK PROBO OK 450</i>                                | 2.072,17                                     |   | 2.072,17        |
| <i>G8 15,6" I5 8GB 25n. 3 notebook proba</i>                                | 1.803,77                                     |   | 1.803,77        |
| <i>N: 2 6F1F2EA HP NOTEBOOK PROBO OK 450 G9</i>                             |  |   |                 |
| <i>15,6" I5 8GB 25</i>  |  |   |                 |
| <b>Totale Parziale</b>  | <b>3.875,94</b>                              |   | <b>3.875,94</b> |
| <b>Immobilizzi destinati alle attività tipiche diverse da quelle di CSV</b> | Nulla da specificare                         |   |                 |
| <b>Totale Parziale</b>  |  |   |                 |
| <b>Immobilizzi destinati ad attività accessorie</b>                         | Nulla da specificare                         |   |                 |
| <b>Totale Parziale</b>  |  |   |                 |
| <b>Immobilizzi detenuti quale investimento</b>                              | Nulla da specificare                         |   |                 |
| <b>Totale Parziale</b>  |  |   |                 |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>3.875,94</b>                              |   | <b>3.875,94</b> |



Annualmente si procede alla verifica delle dotazioni informatiche del personale per valutarne l'efficienza. In base alle criticità rilevate nell'utilizzo e ai problemi tecnici da gestire si decidono i nuovi acquisti per garantire la miglior funzionalità operativa.

Per gli acquisti CSV Lombardia Sud si è dotata di procedure interne mirate ad effettuare scelte ispirate al principio di economicità e si avvale di accordi nazionali/regionali con fornitori selezionati.

Nella logica delle economie di scala, infatti, viene data priorità alle partnership commerciali costruite dal sistema, privilegiando la possibilità di acquisti collettivi o di fornitori con i quali vengono definiti accordi specifici, come nel caso dell'acquisto dei personal computer e delle apparecchiature digitali.

### ❖ III - Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| € 399.749,41        | € 347.386,12        | € 52.363,29 |

Si tratta di:

- **Partecipazioni:** di 1.000,00 euro per una quota di partecipazione nella Investimenti Solidali Spa (Lodi), risalente alla gestione Lausvol.
- **Crediti per polizze indennità fine rapporto:** di 391.089,67 euro, relativi all'accantonamento sulle polizze assicurative di Helvetia per i dipendenti delle sedi di Cremona, Lodi, Pavia e Allianz RAS per Mantova. Si sono mantenute due polizze diverse perché è risultato non migliorativo l'obiettivo di arrivare ad un unico contratto in quanto le condizioni di recesso avrebbero generato più svantaggi che benefici. Di norma questi contratti assicurativi prevedono il versamento di un acconto nel mese di marzo di ogni anno relativo alla quota di TFR maturata nell'anno precedente e un saldo entro novembre. Il valore della polizza è quindi sfasato di un anno rispetto a quello effettivo del TFR contrattualmente maturato dai dipendenti.
- **Depositi cauzionali a medio/lungo termine** e in particolare:
  - tre mesi di cauzione per l'affitto della sede di Mantova per un importo di 2.100 euro
  - somme versate in fase di sottoscrizione del contratto di locazione della sede di Cremona € 1.559,74 (contratto di locazione con il Comune di Cremona stipulato in data 14/03/2012)
  - un quarto del canone annuo di locazione della sede di Pavia per 4.000,00 euro

## C) Attivo circolante

### ❖ I - Rimanenze

Nulla da precisare

❖ II - Crediti:

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| € 206.001,14        | € 165.293,61        | € 40.707,53 |

• 1) verso utenti e clienti:

| Descrizione                                     | Esigibili entro 12 mesi | Esigibili oltre 12 mesi | Totale al 31/12/2022 |                      |                  |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| CSVnet*   | 2.500,00                |                         | 2.500,00             |                      |                  |
| CSVnet Lombardia *                              | 13.555,50               |                         | 13.555,50            |                      |                  |
| Consorzio Pavia in rete                         | 25.400,00               |                         | 25.400,00            |                      |                  |
| Fattura da emettere al Comune di Mantova        | 3.646,62                |                         | 3.646,62             |                      |                  |
| Fattura da emettere a Cavarretta                | 6.946,11                |                         | 6.946,11             |                      |                  |
| Fattura da emettere a Terzo Settore Digital Srl | 1.352,20                |                         | 1.352,20             |                      |                  |
| Fattura da emettere a Cavarretta                | 1.110,00                |                         | 1.100,00             | Totale al 31/12/2021 | Variazioni       |
| <b>TOTALE</b>                                   | <b>54.510,43</b>        |                         | <b>54.510,43</b>     | <b>43.352,37</b>     | <b>11.158,06</b> |

\* La piattaforma Sic et Simpliciter per la contabilità classifica come "clienti" tutte le partite gestite con documento emesso senza differenziare la fattura dalla nota di addebito.

• 2) verso associati e fondatori

| Descrizione                                  | Esigibili entro 12 mesi | Esigibili oltre 12 mesi | Totale al 31/12/2022 |                      |               |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Crediti v/soci per quote associative annuali | 1.400,00                |                         | 1.400,00             |                      |               |
|  |                         |                         |                      | Totale al 31/12/2021 | Variazioni    |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>1.400,00</b>         |                         | <b>1.400,00</b>      | <b>550,00</b>        | <b>850,00</b> |

A fine 2022 risultano 28 soci morosi. L'Assemblea dei Soci di dicembre 2022 ha valutato, considerato il permanere di una complessa situazione di contesto, di rimandare la loro esclusione prevista da Statuto in questi casi, cercando di capire le cause di tale morosità.

- 3) verso enti pubblici

| Descrizione                               | Esigibili entro<br>12 mesi | Esigibili<br>oltre 12<br>mesi | Totale al<br>31/12/2021 |                                 |                   |
|---|----------------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Comune di Cremona progetto Outsiders      | 471,01                     |                               | 471,01                  |                                 |                   |
| Azienda Speciale Consortile Oglio Po 2021 | 1.150,00                   |                               | 1.150,00                |                                 |                   |
| Azienda Sociale Cremonese 2021            | 5.000,00                   |                               | 5.000,00                |                                 |                   |
| Consorzio Casalasco Servizi Sociali 2021  | 2.000,00                   |                               | 2.000,00                |                                 |                   |
| Provincia di Mantova                      | 7.500,00                   |                               | 7.500,00                |                                 |                   |
| Comune di Mantova                         | 12.500,00                  |                               | 12.500,00               |                                 |                   |
| Comune di Gonzaga                         | 3.050,00                   |                               | 3.050,00                |                                 |                   |
| Comune di Porto Mantovano                 | 5.000,00                   |                               | 5.000,00                |                                 |                   |
| Comune di Borgoviriglio                   | 5.000,00                   |                               | 5.000,00                |                                 |                   |
| Comune di San Giorgio Bigarello           | 3.000,00                   |                               | 3.000,00                |                                 |                   |
| Comune di Castel Goffredo                 | 2.500,00                   |                               | 2.500,00                |                                 |                   |
| Azienda Speciale Consortile Oglio Po 2022 | 5.850,00                   |                               | 5.850,00                |                                 |                   |
| ASST Mantova                              | 750,00                     |                               | 750,00                  |                                 |                   |
| Regione Lombardia Progetto Top Young      | 2.670,00                   |                               | 2.670,00                |                                 |                   |
| UPD Lodi                                  | 5.000,00                   |                               | 5.000,00                |                                 |                   |
| R.L. Progetto Un futuro in Comune         | 322,22                     |                               | 322,22                  |                                 |                   |
| Comune di Voghera                         | 370,00                     |                               | 370,00                  |                                 |                   |
| Comune di Crema                           | 2.904,08                   |                               | 2.904,08                |                                 |                   |
| Azienda Sociale Cremonese 2022            | 11.000,00                  |                               | 11.000,00               |                                 |                   |
| Consorzio Casalasco Servizi Sociali 2021  | 2.000,00                   |                               | 2.000,00                |                                 |                   |
| Regione Lombardia Progetto Re-Start 3.0   | 1.764,00                   |                               | 1.764,00                | <b>Totale al<br/>31/12/2021</b> | <b>Variazioni</b> |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>79.801,31</b>           |                               | <b>79.801,31</b>        | <b>54.858,80</b>                | <b>24.942,51</b>  |

- **4) verso soggetti privati per contributi**

| Descrizione  | Esigibili entro 12 mesi | Esigibili oltre 12 mesi | Totale al 31/12/2022 |                             |                   |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|
| <i>Consorzio Sociale Pavese (Fondazione Cariplo) progetto Welfare in Azione Pavia secondo e terzo anno</i> | 3.452,03                |                         | 3.982,68             |                             |                   |
| <i>Centro per il libro e la Lettura - progetto Leggimi 0-6</i>   | 5.748,88                |                         | 5.748,88             |                             |                   |
| <i>Consorzio Sociale Pavese (Fondazione Cariplo) progetto Al Lavoro</i>                                    | 5.597,00                |                         | 5.597,00             |                             |                   |
| Fondazione Cariverona progetto Lunattiva 2.0 primo anno  | 3.160,60                |                         | 3.160,60             |                             |                   |
| Filiera Corta Cremona – rimborso spese utilizzo spazi sede   | 650,00                  |                         | 650,00               |                             |                   |
| Coordinamento Regionale rimborso spese trasferte dipendenti  | 116,62                  |                         | 116,62               |                             |                   |
| Fondazione Cariverona progetto Lunattiva 2.0 secondo anno  | 17.500,00               |                         | 17.500,00            |                             |                   |
| Consorzio Sociale Pavese (Fondazione Cariplo) progetto Welfare in Azione Pavia proroga                     | 3.000,00                |                         | 3.000,00             |                             |                   |
| Fondazione Valdesi progetto FDD2021  | 1.500,00                |                         | 1.500,00             | <b>Totale al 31/12/2021</b> | <b>Variazioni</b> |
| <b>TOTALE</b>  | <b>40.725,13</b>        |                         | <b>40.725,13</b>     | <b>37.669,28</b>            | <b>3.055,85</b>   |

- **5) verso enti della stessa rete associativa:** nulla da dichiarare
- **6) verso altri enti del Terzo settore:** nulla da dichiarare
- **7) verso imprese controllate:** nulla da dichiarare
- **8) verso imprese collegate:** nulla da dichiarare
- **9) Crediti tributari:** nulla da dichiarare
- **10) da 5 per mille:** nulla da dichiarare

- 11) Imposte anticipate

| Descrizione             | Esigibili entro 12 mesi | Esigibili oltre 12 mesi | Totale al 31/12/2022 |                             |                   |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|
| Acconti verso Inail     | 2.075,27                |                         | 2.075,27             |                             |                   |
| Acconti di imposta Irap | 24.837,00               |                         | 24.837,00            |                             |                   |
| Acconti di imposta Ires | 202,00                  |                         | 202,00               | <b>Totale al 31/12/2021</b> | <b>Variazioni</b> |
| <b>TOTALE</b>           | <b>27.114,27</b>        |                         | <b>27.851.67</b>     | <b>27.851.67</b>            | <b>-737,40</b>    |

- 12) verso altri

| Descrizione           | Esigibili entro 12 mesi | Esigibili oltre 12 mesi | Totale al 31/12/2022 |                             |                   |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|
| Prestiti a dipendenti | 50,00                   |                         | 50,00                |                             |                   |
| Anticipi a fornitori  | 2.400,00                |                         | 2.400,00             | <b>Totale al 31/12/2021</b> | <b>Variazioni</b> |
| <b>TOTALE</b>         | <b>2.450,00</b>         |                         | <b>2.450,00</b>      | <b>1.011,49</b>             | <b>1.458,51</b>   |

❖ III -Attività finanziarie

Nulla da dichiarare

❖ IV -Disponibilità liquide

La voce di bilancio espone le effettive giacenze di risorse finanziarie liquide alla data di chiusura dell'esercizio (31.12.2022) presenti in cassa e sui conti correnti di Banche intestati all'ente gestore.

NEL 2022 CSV LS ha avuto rapporti con tre Istituti bancari

La situazione delle banche viene periodicamente monitorata per eventualmente mettere in atto ulteriori interventi migliorativi.

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni   |
|---------------------|---------------------|--------------|
| € 673.399,55        | € 702.684,25        | € -29.284,70 |

| DISPONIBILITÀ LIQUIDE                |                     |                     |                     |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Descrizione                          | Saldo al 31-12-2022 | Saldo al 31-12-2021 | Variazioni          |
| <b>1) Depositi bancari e postali</b> | <b>671.223,04</b>   | <b>700.362,90</b>   | <b>-29.139,86</b>   |
| Banca Intesa conto corrente bancario | 411.556,75          | 370.078,93          |                     |
| Cassa Padana sede Cremona            | 68.207,11           | 65.833,92           |                     |
| Banco Popolare di Crema              | 191.459,18          | 264.450,05          |                     |
| <b>2) Assegni</b>                    |                     |                     |                     |
| <b>3) Denaro e valori in cassa</b>   | <b>2.176,51</b>     | <b>2.321,35</b>     | <b>-144,84</b>      |
| Cassa sede centrale                  | 210,63              | 408,80              |                     |
| Cassa sede periferica Lodi           | 847,48              | 697,48              |                     |
| Cassa sede periferica Mantova        | 291,95              | 196,33              |                     |
| Cassa sede periferica Pavia          | 326,32              | 386,12              |                     |
| Carta prepagata                      | 500,13              | 632,62              |                     |
| <b>Totale</b>                        | <b>€ 673.339,55</b> | <b>€ 702.684,25</b> | <b>€ -29.284,70</b> |

#### D) Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| € 3.700,04          | € 3.919,32          | € -219,28  |

I saldi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

❖ **Ratei attivi**

Nulla da dichiarare

❖ **Risconti attivi**

Rappresentano quote di costi della gestione 2023 anticipati nel 2022, costituiti integralmente da costi assicurativi

| <b>RISCONTI ATTIVI</b>             |                            |                            |                   |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                 | <b>Saldo al 31-12-2022</b> | <b>Saldo al 31-12-2021</b> | <b>Variazioni</b> |
| Assicurazioni                      | 3.700,04                   | 3.700,04                   | 0,00              |
| Abbonamenti a riviste e quotidiani | 0,00                       | 219,28                     | -219,28           |
| <b>Totale</b>                      | <b>€ 3.700,04</b>          | <b>€ 3.919,32</b>          | <b>€ -219,28</b>  |

## PASSIVO

### A) Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 557.768,52          | 552.193,26          | 5.575,26   |

#### ❖ I - Fondo di dotazione dell'ente

Nulla da dichiarare

#### ❖ II - Patrimonio vincolato

| PATRIMONIO VINCOLATO  |                        |                    |            |                        |
|---|------------------------|--------------------|------------|------------------------|
| Descrizione   | SALDO AL<br>31/12/2021 | INCREMENTI         | DECREMENTI | SALDO AL<br>31/12/2022 |
| 1) Riserve statutarie   | 0,00                   |                    |            | 0,00                   |
| 2) riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali | 293.732,36             | 19.118,72          |            | 312.851,08             |
| 3) Riserve vincolate destinate da terzi                       | 175.656,88             | 23.685,30          |            | 199.342,18             |
| 3.1) Fondo Risorse in attesa di destinazione FUN              | 175.656,88             | 23.685,30          |            | 199.342,18             |
| 3.2) Altre riserve vincolate destinate da terzi               |                        |                    |            |                        |
| <b>Totale</b>   | <b>€ 469.389,24</b>    | <b>€ 42.804,02</b> |            | <b>€ 512.193,26</b>    |

Il fondo **Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali** è costituito da € 293.732,36 che rappresentano risorse extra FUN accantonati con delibera dell'Assemblea nel corso degli anni precedenti. Queste riserve contengono € 52.000,00 destinati e vincolati al fondo permanente di dotazione della personalità giuridica (acquisita con Decreto n.395 del 10/10/2019 Regione Lombardia)

L'incremento è composto da € 13.858,65 per quota risorse 2020 vincolate per completamento azioni non utilizzate nel 2021 e avanzo rimanente suddiviso percentualmente rispetto all'entità delle entrate FUN/extra FUN (vedi delibera approvata dal Direttivo in data 8 aprile e dall'Assemblea in data 27.04.2022)

Il Fondo **Riserve vincolate destinate da terzi** corrisponde ai contributi FUN derivanti da risorse degli anni precedenti non utilizzate e di cui la destinazione non è ancora stata determinata.

L'incremento è composto da € 16.897,00 per erogazione liberale e avanzo rimanente suddiviso percentualmente rispetto all'entità delle entrate FUN/extra FUN (vedi delibera approvata dal Direttivo in data 8 aprile e dall'Assemblea in data 27.04.2022)



❖ **III - Patrimonio libero**

Nulla da dichiarare

❖ **IV – Avanzo/disavanzo d'esercizio**

1) Avanzo/disavanzo d'esercizio - Risorse proprie € 8.530,00

2) Avanzo/disavanzo d'esercizio – FUN € 37.045,26

**Scheda riassuntiva avanzo di bilancio 2022**

L'esito della gestione 2022 ha portato ad un avanzo di bilancio di **€ 45.575,26**.

E' importante condividere la composizione di questo avanzo per approvare le proposte di riallocazione:

1. L'avanzo contiene **€ 8.530** provenienti e rimanenti da risorse extra fun messe a disposizione da Fondazioni locali € 8.000 per sostenere gli sviluppi della Ricerca di Comunità svolta tra il 2021 e il 2022 + erogazioni liberali per € 530,00.

Il Direttivo propone all'Assemblea di accantonarlo nel Fondo delle risorse extra Fun in attesa di definire le attività da svolgere.

2. dall'analisi congiunta tra rendiconto gestionale e rendiconto sociale (Bilancio Sociale) emergono esiti di progetti 2022 non completati per i quali è possibile proporre un vincolo di utilizzo su una quota specifica di risorse.

In particolare:

| Area di riferimento/attività  | Annualità | Stato di avanzamento/parte mancante   | Importo residuo da vincolare |
|---|-----------|---|------------------------------|
| Consulenza, assistenza<br>Accompagnamento (Area<br>organizzazioni)        | 2022      | Accompagnamento da completare per<br>riclassificazione bilancio gestione 2022   | € 5.000                      |
| Formazione (Area<br>Cittadini)  | 2022      | Attività laboratoriale su rielaborazione<br>esperienze  | € 1.400                      |
| Promozione, orientamento e<br>animazione territoriale (Area<br>Cittadini) | 2022      | Progetti non conclusi per calendario<br>scolastico a scavalco d'anno  | € 9.000                      |
| Promozione, orientamento,<br>animazione territoriale (Area<br>Territorio) | 2022      | Percorsi avviati su tema Salute e<br>territorio- Case della Comunità e<br>progetti tematici trasversali<br>(consulenze)                               | € 10.000                     |
| Promozione, orientamento,<br>animazione territoriale (Area<br>Cultura)    | 2022      | Trama dei Diritti: consolidamento<br>rapporti territoriali sul lodigiano –<br>Festival fotografia etica<br><br>Consolidamento community nei territori | € 3.000 +€ 3.000             |
| <b>Totale</b>   |           |   | <b>€ 31.400</b>              |

| Riepilogo componenti avanzo di gestione 2022 |              |  |
|--|--------------|--|
| Totale avanzo                                | € 45.575,26  | Di cui   |
| Risorse extra fun + erogazione liberale      | € 8.530      | Fondazioni locali + associazioni   |
| Quota risorse 2022 per completamento azioni  | € 31.400     | € 5.000 vincolati ad azioni Area 1<br>€ 10.400 vincolati ad azioni Area 2<br>€ 6.000 vincolati ad azioni Area 3<br>€ 10.000 vincolati ad azioni Area 4 |
| Quota rimanente *                            | € 5.645,26   | a Fondo risorse in attesa di destinazione  |
|  | 4.648,31 FUN | 996,95 extra fun   |

\*La quota rimanente di avanzo comprende una parte di risorse del Fondo Unico Nazionale e una di risorse di diversa provenienza (extra Fun)

Non disponendo di criteri predefiniti per la distinzione dell'avanzo tra risorse FUN ed extra FUN, considerando che le risorse extra FUN hanno sostenuto integralmente l'attività istituzionale, potremmo procedere, come nelle gestioni precedenti, a ripartire l'avanzo stesso percentualmente rispetto all'entità delle entrate FUN/extra FUN (82,34% quota FUN/17,66 quota extra FUN)

## B) Fondi per rischi e oneri

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0,00                | 0,00                | 0,00       |

| FONDI PER RISCHI E ONERI                           |                        |            |            |                        |
|--|------------------------|------------|------------|------------------------|
| Descrizione  | SALDO AL<br>31/12/2021 | INCREMENTI | DECREMENTI | SALDO AL<br>31/12/2022 |
| 1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0,00                   |            |            | 0,00                   |
| 2) per imposte, anche differite                    | 0,00                   |            |            | 0,00                   |
| 3) altri   | 0,00                   |            | 0,00       | 0,00                   |
| 3.1) fondo per completamento azioni FUN            | 0,00                   |            | 0,00       | 0,00                   |

|                                      |             |  |             |             |
|--------------------------------------|-------------|--|-------------|-------------|
| 3.2) fondo rischi e oneri futuri FUN | 0,00        |  | 0,00        | 0,00        |
| 3.3) altri fondi                     |             |  |             |             |
| <b>Totale</b>                        | <b>0,00</b> |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni       |
|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>472.129,02</b>   | <b>403.043,14</b>   | <b>69.085,88</b> |

#### ❖ Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in forza alla chiusura dell'esercizio, nel rispetto della normativa vigente di riferimento.

-La quota maturata nel 2022 è di € 76.919,96 al netto dell'imposta sostitutiva dell'11%.

*Si rimanda al paragrafo delle Attività finanziarie non immobilizzate per quanto riguarda le scelte operate in merito al Fondo TFR.*

|  | Importo             |
|--|---------------------|
| <b>SALDO AL 31/12/2021</b>                   | <b>403.043,14</b>   |
| Incrementi per accantonamento dell'esercizio | 76.919,96           |
| Decremento per utilizzi nell'esercizio *     | 7.834,08            |
| Altri incrementi                             |                     |
| Altri decrementi                             |                     |
| <b>SALDO AL 31/12/2021</b>                   | <b>€ 472.129,02</b> |

\* il decremento registrato deriva dalle dimissioni volontarie di un operatore a dicembre 2022 che ha comportato la liquidazione della quota dovuta di TFR.

## D) Debiti

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 247.360,03          | 248.686,10          | -1.326,07  |

Dettaglio dei debiti in base alla loro durata:

| Descrizione  | Quota esigibile entro 12 mesi | Quota esigibile oltre 12 mesi |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 1) debiti verso banche   | 0,00                          |                               |
| 2) debiti verso altri finanziatori                             | 0,00                          |                               |
| 3) debiti verso associati e fondatori per finanziamenti        | 0,00                          |                               |
| 4) debiti verso enti della stessa rete associativa             | 0,00                          |                               |
| 5) debiti per erogazioni liberali condizionate                 | 0,00                          |                               |
| 6) Acconti   | 7.634,47                      |                               |
| 7) debiti verso fornitori                                      | 36.456,56                     |                               |
| 8) debiti verso imprese controllate e collegate                | 0,00                          |                               |
| 9) debiti tributari  | 55.551,14                     |                               |
| 10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 35.883,01                     |                               |
| 11) debiti verso dipendenti e collaboratori                    | 93.835,94                     |                               |
| 12) Altri debiti   | 14.998,91                     |                               |
| <b>Totale</b>  | <b>247.360,03</b>             |                               |

Si dettaglia e specifica ulteriormente la composizione dei singoli saldi:

| Descrizione         | Saldo al 31-12-2022 |
|---------------------|---------------------|
| <b>4) Acconti</b>   |                     |
| Anticipi da clienti | 7.634,47            |
|                     |                     |

| Descrizione                                | Saldo al 31-12-2022 |
|--|---------------------|
| <b>7) Fatture da fornitori ricevute</b>    |                     |
| So.Le Società Cooperativa Sociale          | 213,50              |
| TIM SpA                                    | 1.666,06            |
| Padania Acque S.p.A.                       | 55,31               |
| RCC Impianti S.r.l.                        | 755,79              |
| TeaEnergia S.r.l.                          | 1.159,33            |
| Sgarbi Aldino S.r.l.                       | 1.256,60            |
| Dugoni S.c.r.l.                            | 125,66              |
| Famiglia Nuova Società cooperativa Sociale | 683,20              |
| A2A smart city S.p.A.                      | -29,28              |
| A2A Energia S.p.A.                         | 439,00              |
| Oleotti Michela                            | 700,00              |
| GBR Rossetto S.p.A.                        | 4.795,23            |
| Gli Aironi coop. Sociale a r.l.            | 586,82              |
| Pelizzi Carlo Alessandro                   | 2.047,21            |
| Markas S.r.l.                              | 61,00               |
| <b>Fatture da Ricevere:</b>                |                     |
| Consulenze e servizi professionali         | 8.107,18            |
| Servizi di pulizie                         | 224,18              |
| Utenze per energia elettrica               | 1.224,00            |
| Utenze telefoniche e cellulari             | 1.171,63            |
| Utenze per riscaldamento                   | 3.097,03            |
| Utenze per acqua                           | 139,93              |
| Diritti amministrativi                     | 108,08              |
| Elaborazioni paghe                         | 243,61              |
| Collaborazioni con enti                    | 4.425,50            |
| Canone di locazione                        | 1.200,00            |
| Compensi a Organo di Controllo             | 4.999,99            |

| Descrizione                             | Saldo al 31-12-2022 |
|---|---------------------|
| <b>9 ) Debiti tributari:</b>            |                     |
| Erario c/ritenute lavoratori dipendenti | 22.743,22           |
| Erario c/ritenute lavoratori autonomi   | 491,00              |
| Erario c/imposta sostitutiva 11%        | 4.143,76            |
| Debiti v/erario per Irap                | 25.590,00           |
| Debiti per Ires                         | 161,00              |
| Iva vendite                             | 2.422,16            |

| Descrizione   | Saldo al 31-12-2022 |
|---|---------------------|
| <b>10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> |                     |
| Inps c/contributi lavoratori dipendenti                               | 33.433,78           |
| Inps c/contributi lavoratori parasubordinati                          | 24,00               |
| Inps c/contributi lavoratori autonomi                                 | 48,00               |
| Debiti V/Inail lavoratori dipendenti                                  | 2.137,23            |
| Debiti V/Fondo Est  | 240,00              |

| Descrizione  | Saldo al 31-12-2022 |
|--|---------------------|
| <b>11) Debiti verso dipendenti e collaboratori</b> |                     |
| Dipendenti c/retribuzioni                          | 41.128,61           |
| Dipendenti c/ferie e permessi residui anno         | 22.973,06           |
| Dipendenti c/rateo quattordicesima mensilità       | 29.734,27           |

| Descrizione                                      | Saldo al 31-12-2022 |
|--|---------------------|
| <b>12) Altri debiti</b>                          |                     |
| Debiti v/organizzazioni sindacali per trattenute | 270,26              |
| Altri debiti                                     | 13.687,27           |
| Debiti vs. Ente Bilaterale                       | 191,68              |
| Debiti v/tfr Fonte                               | 849,70              |

Tutti i debiti sopra elencati sono saldati nei primi mesi del 2023.

## E) Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 15.080,02           | 27.766,42           | -12.686,40 |

I saldi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### ❖ Ratei passivi

Nulla da dichiarare

### ❖ Risconti passivi

| RISCONTI PASSIVI                                |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Descrizione                                     | Saldo al 31-12-2022 | Saldo al 31-12-2021 | Variazioni          |
| Risconti passivi per contributi pluriennali FUN | 9.487,46            | 12.405,62           | -2.918,16           |
| Risconti passivi                                | 5.592,56            | 15.360,80           | -9.768,24           |
| <b>Totale</b>                                   | <b>€ 15.080,02</b>  | <b>€ 27.766,42</b>  | <b>€ -12.686,40</b> |

La voce *Risconti passivi per contributi pluriennali Fun*, come anticipato nei criteri applicati alla stesura del bilancio, è una voce inserita dal 2021 e contiene la quota di proventi di provenienza FUN che, per il principio di competenza economica, vengono imputati negli esercizi successivi sulla base dell'utilizzo dei corrispondenti beni in c/capitale (quote ammortamento). Corrisponde al valore netto delle immobilizzazioni immateriali e materiali acquisite con le risorse FUN per lo svolgimento delle funzioni del CSV.

I risconti passivi rappresentano quote di ricavi manifestatisi nell'esercizio cui il bilancio si riferisce, ma o di competenza di esercizi futuri o utilizzabili successivamente per terminare specifiche attività.

Si tratta nello specifico di:

- Comune di Cremona su progetto CR-evolution di Regione Lombardia € 1.600,00
- Quote associative 2023 € 200,00
- Contributo Cassa Padana per Laboratori Territoriali € 3.500,00
- Fondazione Comunità di Cremona per FDD € 292,56

## Punti 11- 12: RENDICONTO GESTIONALE

Lo schema di Rendiconto Gestionale (Mod.B) rappresenta i Costi ed oneri e i Ricavi, rendite e proventi attraverso la loro natura.

Sulla scorta di quanto concordato a livello di sistema si ritiene utile esporre le attività di interesse generale attraverso schemi riclassificati che permettano una più analitica e pertinente esposizione delle attività svolte e delle risorse utilizzate. In particolare gli schemi riclassificati rappresentano il valore degli oneri dell'Attività di Interesse Generale per destinazione sulla base delle sei aree gestionali corrispondenti alle attività elencate all'art. 63 del CTS e già individuate nel "Preventivo di gestione con separazione delle fonti di finanziamento".

Affinché lo schema risulti idoneo a confrontare i dati previsionali con quelli a consuntivo, tra gli oneri verranno considerati i valori relativi agli acquisti in C/Capitale effettuati durante l'esercizio, con i contributi FUN in luogo degli ammortamenti e, tra i proventi, non verranno considerate le movimentazioni contabili effettuate per correlare, secondo il principio della competenza economica, il valore dei contributi FUN di competenza dell'esercizio con i relativi oneri di competenza derivanti dalle immobilizzazioni (ammortamenti).

Lo Schema Riclassificato viene proposto in due versioni:

-la prima prevede il confronto dei valori complessivi a preventivo con quelli a consuntivo

-la seconda prevede il medesimo confronto tra preventivo e consuntivo ma con la declinazione di tutti i valori tra gestione FUN e gestione diversa da FUN nel rispetto dell'obbligo di tenuta della contabilità separata previsto all'art. 61 del CTS.

Al fine di ricomporre la differenza dei valori espressi nello Schema Riclassificato rispetto a quelli del Rendiconto Gestionale si aggiunge tabella di riconciliazione dei valori:

Riconciliazione dei valori con il Rendiconto Gestionale:

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Totale Oneri del Rendiconto gestionale</b>                | <b>1.358.315,08</b> |
| (+) Acquisti in C/Capitale dell'anno                         | 3.875,94            |
| (-) Ammortamenti   | -6.794,11           |
| <b>Totale Oneri del Rendiconto gestionale Riclassificato</b> | <b>1.355.396,91</b> |

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Totale proventi del Rendiconto gestionale</b>                | <b>1.403.890,34</b> |
| (+) Contributi in C/Capitale utilizzati per investimenti        | 3.875,94            |
| (-) Contributi in C/Capitale quota anno corrente                | -6.794,10           |
| <b>Totale proventi del Rendiconto gestionale riclassificato</b> | <b>1.400.972,18</b> |



Schema Riclassificato - A

| PROVENTI E RICAVI   | Budget anno<br>2022 | Consuntivo anno<br>2022 | Differenza        | %             | Consuntivo anno<br>2021 |
|---|---------------------|-------------------------|-------------------|---------------|-------------------------|
| <b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>      |                     |                         |                   |               |                         |
| 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori                    | 21.000,00           | 22.090,00               | 1.090,00          | 5,19%         | 22.050,00               |
| 2) Proventi dagli associati per attività mutuali                            | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori               | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| 4) Erogazioni liberali  | 0,00                | 530,00                  | 530,00            | 0,00%         | 16.897,00               |
| 5) Proventi del 5 per mille   | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| 6) Contributi da soggetti privati   | 1.176.891,00        | 1.260.159,63            | 83.268,63         | 7,08%         | 1.255.737,65            |
| 6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017                              | 1.112.991,00        | 1.152.991,00            | 40.000,00         | 3,59%         | 1.172.991,00            |
| 6.1.1) Attribuzione annuale   | 1.112.991,00        | 1.112.991,00            | 0,00              | 0,00%         | 1.112.991,00            |
| 6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti                                | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| 6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti                             | 0,00                | 40.000,00               | 40.000,00         | 0,00%         | 60.000,00               |
| 6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati                               | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| 6.2) Altri contributi da soggetti privati                                   | 63.900,00           | 107.168,63              | 43.268,63         | 67,71%        | 82.746,65               |
| 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi                                | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| 8) Contributi da enti pubblici  | 46.483,00           | 112.884,77              | 66.401,77         | 142,85%       | 134.463,84              |
| 9) Proventi da contratti con enti pubblici                                  | 2.730,00            | 1.332,00                | -1.398,00         | -51,21%       | 7.770,00                |
| 10) Altri ricavi, rendite e proventi  | 0,00                | 3.463,50                | 3.463,50          | 0,00%         | 7.385,44                |
| 11) Rimanenze finali  | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| <b>Totale A)</b>  | <b>1.247.104,00</b> | <b>1.400.459,90</b>     | <b>153.355,90</b> | <b>12,30%</b> | <b>1.444.303,93</b>     |
| <b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>                    |                     |                         |                   |               |                         |
| 1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori               | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| 2) Contributi da soggetti privati   | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi                                | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| 4) Contributi da enti pubblici  | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| 5) Proventi da contratti con enti pubblici                                  | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| 6) Altri ricavi, rendite e proventi   | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| 7) Rimanenze finali   | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| <b>Totale B)</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>  | <b>0,00</b>             |
| <b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>          |                     |                         |                   |               |                         |
| 1) Proventi da raccolte fondi abituali                                      | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| 2) Proventi da raccolte fondi occasionali                                   | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| 3) Altri proventi   | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| <b>Totale C)</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>  | <b>0,00</b>             |
| <b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b> |                     |                         |                   |               |                         |
| 1) Da rapporti bancari  | 0,00                | 512,28                  | 512,28            | 0,00%         | 119,04                  |
| 2) Da altri investimenti finanziari   | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |
| 3) Da patrimonio edilizio   | 0,00                | 0,00                    | 0,00              | 0,00%         | 0,00                    |

|   |                     |                     |                   |               |                     |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| 4) Da altri beni patrimoniali           | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00%         | 0,00                |
| 5) Altri proventi                       | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00%         | 0,00                |
| <b>Totale D)</b>                        | <b>0,00</b>         | <b>512,28</b>       | <b>512,28</b>     | <b>0,00%</b>  | <b>119,04</b>       |
| <b>E) Proventi di supporto generale</b> |                     |                     |                   |               |                     |
| 1) Proventi da distacco del personale   | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00%         | 0,00                |
| 2) Altri proventi di supporto generale  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00%         | 0,00                |
| <b>Totale E)</b>                        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>  | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>         | <b>1.247.104,00</b> | <b>1.400.972,18</b> | <b>153.868,18</b> | <b>12,34%</b> | <b>1.444.422,97</b> |

| ONERI E COSTI  | Budget anno 2022  | Consuntivo anno 2022 | Differenza        | %              | Consuntivo anno 2021 |
|--|-------------------|----------------------|-------------------|----------------|----------------------|
| <b>A) Costi ed oneri da attività di interesse generale</b>     |                   |                      |                   |                |                      |
| <b>1) Oneri da Funzioni CSV</b>                                |                   |                      |                   |                |                      |
| 1.1) Promozione, Orientamento e Animazione                     | 396.957,00        | 464.952,02           | -67.995,02        | -17,13%        | 455.963,05           |
| 1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento                  | 219.551,00        | 223.154,48           | -3.603,48         | -1,64%         | 290.940,63           |
| 1.3) Formazione  | 120.393,00        | 127.993,20           | -7.600,20         | -6,31%         | 88.922,13            |
| 1.4) Informazione e comunicazione                              | 58.399,00         | 65.207,43            | -6.808,43         | -11,66%        | 64.013,69            |
| 1.5) Ricerca e Documentazione                                  | 30.482,00         | 30.582,75            | -100,75           | -0,33%         | 17.249,00            |
| 1.6) Supporto Tecnico-Logistico                                | 15.537,00         | 16.334,29            | -797,29           | -5,13%         | 4.059,67             |
| <b>Totale 1) Oneri da funzioni CSV</b>                         | <b>841.319,00</b> | <b>928.224,17</b>    | <b>-86.905,17</b> | <b>-10,33%</b> | <b>921.148,17</b>    |
| <b>2) Oneri da Altre attività di interesse generale</b>        |                   |                      |                   |                |                      |
| <b>Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>Totale A)</b>   | <b>841.319,00</b> | <b>928.224,17</b>    | <b>-86.905,17</b> | <b>-10,33%</b> | <b>921.148,17</b>    |
| <b>B) Costi ed oneri da attività diverse</b>                   |                   |                      |                   |                |                      |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci           | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00%          | 0,00                 |
| 2) Servizi   | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00%          | 0,00                 |
| 3) Godimento beni di terzi                                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00%          | 0,00                 |
| 4) Personale   | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00%          | 0,00                 |
| 5) Acquisti in C/Capitale                                      | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00%          | 0,00                 |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri                          | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00%          | 0,00                 |
| 7) Oneri diversi di gestione                                   | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00%          | 0,00                 |
| 8) Rimanenze iniziali  | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00%          | 0,00                 |
| <b>Totale B)</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>          |                   |                      |                   |                |                      |
| 1) Oneri per raccolte fondi abituali                           | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00%          | 0,00                 |
| 2) Oneri per raccolte fondi occasionali                        | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00%          | 0,00                 |
| 3) Altri oneri   | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00%          | 0,00                 |
| <b>Totale C)</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00%</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b> |                   |                      |                   |                |                      |
| 1) Su rapporti bancari   | 1.000,00          | 1.228,86             | -228,86           | -22,89%        | 1.139,51             |
| 2) Su prestiti   | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00%          | 0,00                 |
| 3) Da patrimonio edilizio                                      | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00%          | 0,00                 |
| 4) Da altri beni patrimoniali                                  | 0,00              | 2.549,61             | -2.549,61         | 0,00%          | 2.246,81             |

|  |                     |                     |                   |                |                     |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|----------------|---------------------|
| 5) Accantonamenti per rischi ed oneri                | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00%          | 0,00                |
| 6) Altri oneri                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00%          | 0,00                |
| <b>Totale D)</b>                                     | <b>1.000,00</b>     | <b>3.778,47</b>     | <b>-2.778,47</b>  | <b>277,85%</b> | <b>3.386,32</b>     |
| <b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>         |                     |                     |                   |                |                     |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.149,00            | 2.278,46            | -1.129,46         | -98,30%        | 1.612,04            |
| 2) Servizi   | 31.472,00           | 46.749,52           | -15.277,52        | -48,54%        | 44.613,26           |
| 3) Godimento beni di terzi                           | 12.487,00           | 13.303,28           | -816,28           | -6,54%         | 12.245,96           |
| 4) Personale   | 271.758,00          | 270.484,36          | 1.273,64          | 0,47%          | 287.880,58          |
| 5) Acquisti in C/Capitale                            | 0,00                | 3.875,94            | -3.875,94         | 0,00%          | 1.030,07            |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri                | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00%          | 0,00                |
| 7) Oneri diversi di gestione                         | 87.919,00           | 86.702,71           | 1.216,29          | 1,38%          | 89.702,55           |
| <b>Totale E)</b>                                     | <b>404.785,00</b>   | <b>423.394,27</b>   | <b>-18.609,27</b> | <b>-4,60%</b>  | <b>437.084,46</b>   |
| <b>TOTALE ONERI E COSTI</b>                          | <b>1.247.104,00</b> | <b>1.355.396,91</b> | <b>108.292,91</b> | <b>-8,68%</b>  | <b>1.361.618,95</b> |
| <b>RISULTATO GESTIONALE</b>                          | <b>0,00</b>         | <b>45.575,27</b>    | <b>-45.575,27</b> | <b>0,00%</b>   | <b>82.804,02</b>    |

#### Schema Riclassificato - B

| PROVENTI E RICAVI  | Budget<br>FUN anno<br>2022 | Consuntivo<br>FUN anno<br>2022 | Differenza | Budget<br>diverso<br>da FUN<br>anno 2022 | Consuntivo<br>diverso da<br>FUN anno<br>2022 | Differenza |
|--|----------------------------|--------------------------------|------------|--|--|------------|
| <b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b> |                            |                                |            |  |  |            |
| 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori               | 0,00                       | 0,00                           | 0,00       | 21.000,00                                | 22.090,00                                    | 1.090,00   |
| 2) Proventi dagli associati per attività mutuali                       | 0,00                       | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                     | 0,00   | 0,00       |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori          | 0,00                       | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                     | 0,00   | 0,00       |
| 4) Erogazioni liberali   | 0,00                       | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                     | 530,00                                       | 530,00     |
| 5) Proventi del 5 per mille  | 0,00                       | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                     | 0,00   | 0,00       |
| 6) Contributi da soggetti privati                                      | 1.112.991,00               | 1.152.991,00                   | 40.000,00  | 63.900,00                                | 107.168,63                                   | 43.268,63  |
| 6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017                         | 1.112.991,00               | 1.152.991,00                   | 40.000,00  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00       |
| 6.1.1) Attribuzione annuale  | 1.112.991,00               | 1.112.991,00                   | 0,00       | 0,00                                     | 0,00   | 0,00       |
| 6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                     | 0,00   | 0,00       |
| 6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti                        | 0,00                       | 40.000,00                      | 40.000,00  | 0,00                                     | 0,00   | 0,00       |
| 6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati                          | 0,00                       | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                     | 0,00   | 0,00       |
| 6.2) Altri contributi da soggetti privati                              | 0,00                       | 0,00                           | 0,00       | 63.900,00                                | 107.168,63                                   | 43.268,63  |
| 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi                           | 0,00                       | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                     | 0,00   | 0,00       |
| 8) Contributi da enti pubblici   | 0,00                       | 0,00                           | 0,00       | 46.483,00                                | 112.884,77                                   | 66.401,77  |
| 9) Proventi da contratti con enti pubblici                             | 0,00                       | 0,00                           | 0,00       | 2.730,00                                 | 1.332,00                                     | -1.398,00  |
| 10) Altri ricavi, rendite e proventi                                   | 0,00                       | 6,39                           | 6,39       | 0,00                                     | 3.457,11                                     | 3.457,11   |
| 11) Rimanenze finali   | 0,00                       | 0,00                           | 0,00       | 0,00                                     | 0,00   | 0,00       |

|   |                     |                     |                  |                   |                   |                   |
|---|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Totale A)</b>  | <b>1.112.991,00</b> | <b>1.152.997,39</b> | <b>40.006,39</b> | <b>134.113,00</b> | <b>247.462,51</b> | <b>113.349,51</b> |
| <b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>                    |                     |                     |                  |                   |                   |                   |
| 1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori               | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 2) Contributi da soggetti privati   | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi                                | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 4) Contributi da enti pubblici  | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 5) Proventi da contratti con enti pubblici                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 6) Altri ricavi, rendite e proventi   | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 7) Rimanenze finali   | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale B)</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>          |                     |                     |                  |                   |                   |                   |
| 1) Proventi da raccolte fondi abituali                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 2) Proventi da raccolte fondi occasionali                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 3) Altri proventi   | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale C)</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b> |                     |                     |                  |                   |                   |                   |
| 1) Da rapporti bancari  | 0,00                | 512,28              | 512,28           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 2) Da altri investimenti finanziari   | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 3) Da patrimonio edilizio   | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 4) Da altri beni patrimoniali   | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 5) Altri proventi   | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale D)</b>  | <b>0,00</b>         | <b>512,28</b>       | <b>512,28</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>E) Proventi di supporto generale</b>                                     |                     |                     |                  |                   |                   |                   |
| 1) Proventi da distacco del personale                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 2) Altri proventi di supporto generale                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale E)</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>   | <b>1.112.991,00</b> | <b>1.153.509,67</b> | <b>40.518,67</b> | <b>134.113,00</b> | <b>247.462,51</b> | <b>113.349,51</b> |

| <b>ONERI E COSTI</b>                                       | <b>Budget<br/>FUN anno<br/>2022</b> | <b>Consuntivo<br/>FUN anno<br/>2022</b> | <b>Differenza</b> | <b>Budget<br/>diverso<br/>da FUN<br/>anno 2022</b> | <b>Consuntivo<br/>diverso da<br/>FUN anno<br/>2022</b> | <b>Differenza</b> |
|--|-------------------------------------|---|-------------------|--|--|-------------------|
| <b>A) Costi ed oneri da attività di interesse generale</b> |                                     |   |                   |  |  |                   |
| <b>1) Oneri da Funzioni CSV</b>                            |                                     |   |                   |  |  |                   |
| 1.1) Promozione, Orientamento e Animazione                 | 315.882,00                          | 311.825,41                              | 4.056,59          | 81.075,00  | 153.126,61   | -72.051,61        |
| 1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento              | 214.513,00                          | 213.611,45                              | 901,55            | 5.038,00   | 9.543,03   | -4.505,03         |
| 1.3) Formazione  | 120.393,00                          | 112.993,20                              | 7.399,80          | 0,00   | 15.000,00  | -15.000,00        |
| 1.4) Informazione e comunicazione                          | 58.399,00                           | 65.207,43                               | -6.808,43         | 0,00   | 0,00   | 0,00              |
| 1.5) Ricerca e Documentazione                              | 28.482,00                           | 27.097,75                               | 1.384,25          | 2.000,00   | 3.485,00   | -1.485,00         |
| 1.6) Supporto Tecnico-Logistico                            | 15.537,00                           | 14.982,09                               | 554,91            | 0,00   | 1.352,20   | -1.352,20         |
| <b>Totale 1) Oneri da funzioni CSV</b>                     | <b>753.206,00</b>                   | <b>745.717,33</b>                       | <b>7.488,67</b>   | <b>88.113,00</b>                                   | <b>182.506,84</b>                                      | <b>-94.393,84</b> |

|  |                     |                     |                   |                   |                   |                    |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>2) Oneri da Altre attività di interesse generale</b>        |                     |                     |                   |                   |                   |                    |
| <b>Totale 2) Oneri da Altre attività di interesse generale</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>Totale A)</b>   | <b>753.206,00</b>   | <b>745.717,33</b>   | <b>7.488,67</b>   | <b>88.113,00</b>  | <b>182.506,84</b> | <b>-94.393,84</b>  |
| <b>B) Costi ed oneri da attività diverse</b>                   |                     |                     |                   |                   |                   |                    |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci           | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 2) Servizi   | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 3) Godimento beni di terzi                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 4) Personale   | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 5) Acquisti in C/Capitale                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri                          | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 7) Oneri diversi di gestione                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 8) Rimanenze iniziali  | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| <b>Totale B)</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>          |                     |                     |                   |                   |                   |                    |
| 1) Oneri per raccolte fondi abituali                           | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 2) Oneri per raccolte fondi occasionali                        | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 3) Altri oneri   | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| <b>Totale C)</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b> |                     |                     |                   |                   |                   |                    |
| 1) Su rapporti bancari   | 1.000,00            | 1.228,86            | -228,86           | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 2) Su prestiti   | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 3) Da patrimonio edilizio                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 4) Da altri beni patrimoniali                                  | 0,00                | 2.549,61            | -2.549,61         | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 5) Accantonamenti per rischi ed oneri                          | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 6) Altri oneri   | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| <b>Totale D)</b>   | <b>1.000,00</b>     | <b>3.778,47</b>     | <b>-2.778,47</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>                   |                     |                     |                   |                   |                   |                    |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci           | 1.149,00            | 2.278,46            | -1.129,46         | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 2) Servizi   | 31.472,00           | 46.749,52           | -15.277,52        | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 3) Godimento beni di terzi                                     | 12.487,00           | 10.448,28           | 2.038,72          | 0,00              | 2.855,00          | -2.855,00          |
| 4) Personale   | 246.758,00          | 239.605,80          | 7.152,20          | 25.000,00         | 30.878,56         | -5.878,56          |
| 5) Acquisti in C/Capitale                                      | 0,00                | 3.875,94            | -3.875,94         | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 6) Accantonamenti per rischi ed oneri                          | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| 7) Oneri diversi di gestione                                   | 66.919,00           | 64.010,60           | 2.908,40          | 21.000,00         | 22.692,11         | -1.692,11          |
| <b>Totale E)</b>   | <b>358.785,00</b>   | <b>366.968,60</b>   | <b>-8.183,60</b>  | <b>46.000,00</b>  | <b>56.425,67</b>  | <b>-10.425,67</b>  |
| <b>TOTALE ONERI E COSTI</b>                                    | <b>1.112.991,00</b> | <b>1.116.464,40</b> | <b>-3.473,40</b>  | <b>134.113,00</b> | <b>238.932,51</b> | <b>-104.819,51</b> |
| <b>RISULTATO GESTIONALE</b>                                    | <b>0,00</b>         | <b>37.045,27</b>    | <b>-37.045,27</b> | <b>0,00</b>       | <b>8.530,00</b>   | <b>-8.530,00</b>   |

## A) Attività di interesse generale

| Descrizione                                     | Fondi FUN         | Fondi diversi da FUN | Totale            |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|
| Ricavi, rendite e proventi                      | 1.152.997,39      | 247.468,90           | 1.400.459,90      |
| Costi ed oneri                                  | 745.717,33        | 182.506,84           | 928.224,17        |
| <b>Risultato Attività di interesse generale</b> | <b>407.280,06</b> | <b>64.962,06</b>     | <b>472.242,12</b> |

## Proventi e Ricavi

### ❖ A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

| Descrizione   | Fondi FUN           | Fondi diversi da FUN | Totale              |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| 1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori      |                     | 22.090,00            | 22.090,00           |
| 2) Proventi dagli associati per attività mutuali              |                     |                      |                     |
| 3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori |                     |                      |                     |
| 4) Erogazioni liberali  |                     | 530,00               | 530,00              |
| 5) Proventi del 5 per mille                                   |                     |                      |                     |
| 6) Contributi da soggetti privati                             | 1.152.991,00        | 107.168,63           | 1.260.159,63        |
| 7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi                  |                     |                      |                     |
| 8) Contributi da enti pubblici                                |                     | 112.884,77           | 112.884,77          |
| 9) Proventi da contratti con enti pubblici                    |                     | 1.332,00             | 1.332,00            |
| 10) Altri ricavi, rendite e proventi                          | 6,39                | 3.457,11             | 3.463,50            |
| 11) Rimanenze finali  |                     |                      |                     |
| <b>Totale A)</b>  | <b>1.152.997,39</b> | <b>247.468,90</b>    | <b>1.400.459,90</b> |

1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori

Sono le quote associative incassate durante l'anno da soci come da Statuto art. 5

2) Proventi dagli associati per attività mutuali

Nulla da esplicitare

3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori

Nulla da esplicitare

4) Erogazioni liberali

derivanti dalla sottoscrizione di un accordo nazionale di sistema per la collaborazione con l'Agenzia assicurativa Cavarretta.

5) Proventi del 5 per mille

Nulla da esplicitare

6) Contributi da soggetti privati

| Descrizione   | Fondi FUN           | Fondi diversi da FUN | Totale              |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>6.1) Contributi FUN ex art. 62 D.Lgs. 117/2017</b> |                     |                      |                     |
| 6.1.1) Attribuzione annuale                           | 1.112.991,00        |                      | 1.112.991,00        |
| 6.1.2) Residui liberi da esercizi precedenti          |                     |                      |                     |
| 6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti       | 40.000,00           |                      | 40.000,00           |
| 6.1.4) Rettifiche da residui finali vincolati         |                     |                      |                     |
| <b>6.2) Altri contributi da soggetti privati</b>      |                     | 107.168,63           | 107.168,63          |
| <b>Totale A)</b>                                      | <b>1.152.991,00</b> | <b>107.168,63</b>    | <b>1.260.159,63</b> |

6.1.1) Attribuzione annuale

| Descrizione  | Importo             |
|--|---------------------|
| <b>Nuova attribuzione annuale (sull'anno oggetto di bilancio)</b>  | <b>1.112.991,00</b> |
| (-) Quota di risorse FUN (ex FSV) utilizzata per l'acquisto di beni in c/capitale (imputazione al fondo immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV)                        | -3.875,94           |
| (+) Imputazione a proventi del Fondo Vincolato per completamento azioni dell'anno precedente (Residui vincolati da anni precedenti)  | 0,00                |
| (+) Imputazione a proventi del Fondo Risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente (Residui liberi da anni precedenti destinati alla programmazione dell'anno in corso) | 0,00                |
| (+) Imputazione a proventi della Quota parte del Fondo Immobilizzazioni vincolate alle funzioni del CSV  | 6.794,10            |
| (-) Imputazione al Fondo per completamento azioni al 31/12/.. (Residui Vincolati al 31/12/16)  | 0,00                |
| (-) Imputazione al Fondo risorse in attesa di destinazione al 31/12/.. (Residui liberi al 31/12/16)  | 0,00                |
| <b>Totale contributi FUN (Art. 62 D.Lgs N. 117/2017)</b>   | <b>1.155.909,16</b> |

6.1.3) Residui vincolati da esercizi precedenti

Al termine della gestione 2021, rilevata la difficoltà di completare alcune azioni programmate nell'anno a causa del protrarsi dell'emergenza sanitaria, l'Assemblea dei Soci aveva deliberato di portare a termine tali azioni nel 2022, utilizzando le risorse già vincolate ad esse nella programmazione 2021.

Nello specifico:

- € 22.000 riferiti a promozione, orientamento e animazione
- € 5.000,00 riferiti alle attività di consulenza, assistenza e accompagnamento
- € 6.000,00 riferiti alle attività di formazione
- € 7.000,00 riferiti alle attività di informazione e comunicazione

#### 6.2) Altri contributi da soggetti privati

| Descrizione  | Fondi FUN | Fondi diversi da FUN | Totale |
|--|-----------|----------------------|--------|
| Coordinamento Regionale - accordo di collaborazione              |           | 27.000,00            |        |
| Coordinamento Regionale - Rimborso spese su accordo              |           | 724,46               |        |
| Consorzio Pavia in Rete - Attività di promozione e consulenza    |           | 23.109,84            |        |
| Fondazione Cariplo - progetto Fare Bene Comune                   |           | 3.000,00             |        |
| Fondazione Cariverona - progetto Lunattiva 2.0                   |           | 17.500,00            |        |
| Chiesa Evangelica Valdese - Trama dei Diritti                    |           | 8.693,54             |        |
| Fondazione Comunitaria di Cremona - Ricerca di Comunità          |           | 3.000,00             |        |
| Ass. Pop. Di Crema - Ricerca di Comunità                         |           | 3.000,00             |        |
| Fondazione Comunitaria di Cremona - Labor.Territ. del Volont.    |           | 536,64               |        |
| Fondazione Comunitaria di Cremona - Trama dei Diritti            |           | 873,80               |        |
| fondazione Cariplo - saldo progetto Boomerang                    |           | 483,26               |        |
| Fond. Comunitaria di Lodi - Ricerca di Comunità                  |           | 2.000,00             |        |
| Fond. Comunità Pavia - Bambifestival                             |           | 2.000,00             |        |
| Ass. per i Monumenti Dom. MN - azioni di grafica e comunicazione |           | 409,42               |        |
| Cavarretta - Convenzione con CSVnet in materia assicurativa      |           | 6.946,11             |        |



|  |  |                   |                   |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Terzo Settore Digital Srl vendita software Verif!co              |  | 1.352,20          |                   |
| Cavarretta - Sponsorizzazione evento FDD 2022                    |  | 1.110,00          |                   |
| BG - Rimborso spese partecipazione volontari evento IO Dono Così |  | 275,26            |                   |
| Coordinamento Nazionale - accordo di collaborazione              |  | 5.000,00          |                   |
| Coordinamento Nazionale - Rimborso spese su accordo              |  | 154,10            |                   |
| <b>Totale Altri contributi da soggetti privati</b>               |  | <b>107.168,63</b> | <b>107.168,63</b> |

7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi

Nulla da esplicitare

8) Contributi da enti pubblici

| Descrizione  | Fondi FUN | Fondi diversi da FUN | Totale |
|--|-----------|----------------------|--------|
| Comune di Cremona - Laboratori del Volontariato      |           | 1.660,00             |        |
| Comune di CR - Accoglienza Volontari Servizio Civile |           | 475,00               |        |
| Regione Lombardia - progetto Top Young               |           | 6.675,00             |        |
| Regione Lombardia - progetto CR-evolution anno 2023  |           | 400,00               |        |
| Regione Lombaradia - progetto Re-Start               |           | 6.686,17             |        |
| Regione Lombardia - progetto Un Futuro in Comune     |           | 322,22               |        |
| Agenzia Nazionale Giovani - Progetto Sve             |           | 2.054,80             |        |
| Piano di Zona Guidizzolo                             |           | 3.000,00             |        |
| Provincia di Mantova                                 |           | 15.000,00            |        |
| Comune di Crema contributo FDD 22                    |           | 2.904,08             |        |
| Istituti Scolastici territorio di Lodi               |           | 3.000,00             |        |
| ASST sed territoriale di Mantova                     |           | 750,00               |        |
| Comune di Porto Mantovano                            |           | 5.000,00             |        |
| Comune di Castel Goffredo                            |           | 2.500,00             |        |
| Comune di Gonzaga                                    |           | 3.050,00             |        |

|   |  |                   |  |
|---|--|-------------------|--|
| ASC Oglio Po                              |  | 5.850,00          |  |
| Comune di Mantova                         |  | 25.000,00         |  |
| Comune di San Giorgio Bigarello           |  | 3.000,00          |  |
| Comune di Borgoviriglio                   |  | 5.000,00          |  |
| Comune di Lodi Vecchio                    |  | 2.187,50          |  |
| ASC Lodi piano di zona                    |  | 5.000,00          |  |
| ASC Azienda sociale cremonese             |  | 11.000,00         |  |
| Consorzio Casalasco                       |  | 2.000,00          |  |
| Comune di Voghera                         |  | 370,00            |  |
| <b>Totale Contributi da enti pubblici</b> |  | <b>112.884,77</b> |  |

9) Proventi da contratti con enti pubblici

| Descrizione   | Fondi FUN | Fondi diversi da FUN | Totale          |
|---|-----------|----------------------|-----------------|
| Comune di Pegognaga                                   |           | 1.332,00             |                 |
| <b>Totale Proventi da contratti con enti pubblici</b> |           | <b>1.332,00</b>      | <b>1.332,00</b> |

10) Altri ricavi, rendite e proventi

| Descrizione   | Fondi FUN   | Fondi diversi da FUN | Totale          |
|---|-------------|----------------------|-----------------|
| Abbuoni e arrotondamenti attivi                                   | 6,39        |                      | 19,31           |
| Recupero rimborsi spese per attività dei Coordinamenti            |             | 602,11               | 1.613,64        |
| Compartecipazione spese utilizzo sale da parte delle associazioni |             | 2.855,00             | 845,00          |
| <b>Totale Altri ricavi, rendite e proventi</b>                    | <b>6,39</b> | <b>3.457,11</b>      | <b>3.463,50</b> |

11) Rimanenze finali

Nulla da esplicitare

## Oneri e Costi

### ❖ Costi ed oneri da attività di interesse generale

#### 1) Oneri da funzioni CSV

Per quanto riguarda i contenuti delle attività e gli esiti raggiunti si rimanda al Bilancio Sociale 2022 e alle schede attività specifiche

#### 1.1) Promozione, Orientamento e Animazione

##### Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

| PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE  |                   |                      |                   |
|--|-------------------|----------------------|-------------------|
| Descrizione  | Fondi FUN         | Fondi diversi da FUN | Totale            |
| Promozione e Sostegno delle azioni, dei valori del volontariato e della partecipazione sociale | 38.531,66         | 14.359,98            | 52.891,64         |
| Volontariato e Scuola  | 68.607,33         | 3.000,00             | 71.607,33         |
| La trama dei diritti   | 78.962,66         | 16.663,06            | 95.625,72         |
| Animazione del territorio  | 44.817,14         | 93.648,06            | 138.465,20        |
| Reti e Progetti Tematici   | 23.770,51         | 25.455,51            | 49.226,02         |
| Festival Dei Diritti 2021  | 5.021,47          | 0,00                 | 5.021,47          |
| Reti Territoriali 2021   | 12.000,00         | 0,00                 | 12.000,00         |
| Oneri generali dell'area Promozione, orientamento e animazione                                 | 40.114,64         | 0,00                 | 40.114,64         |
| <b>Totale</b>  | <b>311.825,41</b> | <b>153.126,61</b>    | <b>464.952,02</b> |

##### Descrizione imputazione oneri per natura

| PROMOZIONE, ORIENTAMENTO E ANIMAZIONE             |            |                      |            |
|---|------------|----------------------|------------|
| Descrizione                                       | Fondi FUN  | Fondi diversi da FUN | Totale     |
| Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.799,62   | 137,89               | 2.937,51   |
| Servizi   | 72.841,39  | 38.628,69            | 111.470,08 |
| Godimenti beni terzi                              | 19.694,25  | 1.439,50             | 21.133,75  |
| Personale   | 214.857,94 | 111.867,74           | 326.725,68 |
| Acquisti in c/capitale                            |            |                      | 0,00       |

|                                    |                   |                   |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Accantonamento per rischi ed oneri |                   |                   | 0,00              |
| Oneri diversi di gestione          | 1.632,21          | 1.052,79          | 2.685,00          |
| <b>Totale</b>                      | <b>311.825,41</b> | <b>153.126,61</b> | <b>464.952,02</b> |

## 1.2) Consulenza, assistenza e accompagnamento

### Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

| <b>CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO</b>                   |                   |                             |                   |
|---|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>  | <b>Fondi FUN</b>  | <b>Fondi diversi da FUN</b> | <b>Totale</b>     |
| Consulenza  | 144.908,37        | 9.543,03                    | 154.451,40        |
| Bando volontariato  | 41.088,07         | 0,00                        | 41.088,07         |
| Accompagnamento e tutoraggio 2021                                 | 5.000,00          | 0,00                        | 5.000,00          |
| Oneri generali dell'area Consulenza, assistenza e accompagnamento | 22.615,01         | 0,00                        | 22.615,01         |
| <b>Totale</b>   | <b>213.611,45</b> | <b>9.543,03</b>             | <b>223.154,48</b> |

| <b>CONSULENZA, ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO</b>   |                   |                             |                   |
|---|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                                | <b>Fondi FUN</b>  | <b>Fondi diversi da FUN</b> | <b>Totale</b>     |
| Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.592,09          |                             | 1.592,09          |
| Servizi   | 31.423,30         |                             | 31.423,30         |
| Godimenti beni terzi                              | 9.623,45          |                             | 9.623,45          |
| Personale   | 170.667,38        | 9.543,03                    | 180.210,41        |
| Acquisti in c/capitale                            |                   |                             | 0,00              |
| Accantonamento per rischi ed oneri                |                   |                             | 0,00              |
| Oneri diversi di gestione                         | 305,23            |                             | 305,23            |
| <b>Totale</b>                                     | <b>213.611,45</b> | <b>9.543,03</b>             | <b>223.154,48</b> |

### 1.3) Formazione

#### Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

| FORMAZIONE  |                  |                      |                   |
|---|------------------|----------------------|-------------------|
| Descrizione                                       | Fondi FUN        | Fondi diversi da FUN | Totale            |
| Formazione  | 42.521,10        | 15.000,00            | 57.521,10         |
| Formazione e rielaborazione delle esperienze      | 34.537,57        | 0,00                 | 34.537,57         |
| Formazione di comunità                            | 17.602,64        | 0,00                 | 17.602,64         |
| Formazione e rielaborazione delle esperienze 2021 | 5.935,24         | 0,00                 | 5.935,24          |
| Oneri generali dell'area Formazione               | 12.396,65        | 0,00                 | 12.396,65         |
| <b>Totale</b>                                     | <b>112.993,2</b> | <b>15.000,00</b>     | <b>127.993,20</b> |

#### Descrizione imputazione oneri per natura

| FORMAZIONE  |                  |                      |                   |
|---|------------------|----------------------|-------------------|
| Descrizione                                       | Fondi FUN        | Fondi diversi da FUN | Totale            |
| Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 803,38           |                      | 803,38            |
| Servizi   | 27.056,90        |                      | 27.056,90         |
| Godimenti beni terzi                              | 4.690,65         |                      | 4.690,65          |
| Personale   | 80.274,96        | 15.000,00            | 95.274,96         |
| Acquisti in c/capitale                            |                  |                      | 0,00              |
| Accantonamento per rischi ed oneri                |                  |                      | 0,00              |
| Oneri diversi di gestione                         | 167,31           |                      | 167,31            |
| <b>Totale</b>                                     | <b>112.993,2</b> | <b>15.000,00</b>     | <b>127.993,20</b> |

#### 1.4) Informazione e comunicazione

##### Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

| INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE                          |                  |                      |                  |
|---|------------------|----------------------|------------------|
| Descrizione   | Fondi FUN        | Fondi diversi da FUN | Totale           |
| Comunicazione e informazione                          | 50.766,96        | 0,00                 | 50.766,96        |
| Comunicazione e informazione 2021                     | 7.000,00         | 0,00                 | 7.000,00         |
| Oneri generali dell'area Informazione e comunicazione | 7.440,47         | 0,00                 | 7.440,47         |
| <b>Totale</b>   | <b>65.207,43</b> | <b>0,00</b>          | <b>65.207,43</b> |

##### Descrizione imputazione oneri per natura

| INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE                      |                  |                      |                  |
|---|------------------|----------------------|------------------|
| Descrizione                                       | Fondi FUN        | Fondi diversi da FUN | Totale           |
| Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 482,19           |                      | 482,19           |
| Servizi   | 11.027,55        |                      | 11.027,55        |
| Godimenti beni terzi                              | 2.815,32         |                      | 2.815,32         |
| Personale   | 50.781,94        |                      | 50.781,94        |
| Acquisti in c/capitale                            |                  |                      |                  |
| Accantonamento per rischi ed oneri                |                  |                      |                  |
| Oneri diversi di gestione                         | 100,43           |                      | 100,43           |
| <b>Totale</b>                                     | <b>65.207,43</b> | <b>0,00</b>          | <b>65.207,43</b> |

### 1.5) Ricerca e documentazione

#### Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

| RICERCA E DOCUMENTAZIONE  |                  |                      |                  |
|---|------------------|----------------------|------------------|
| Descrizione   | Fondi FUN        | Fondi diversi da FUN | Totale           |
| Consulenza RTS CSVnet Lombardia Sud                                 | 2.796,66         | 2.000,00             | 4.796,66         |
| Ricerca, valorizzazione del patrimonio informativo e documentazione | 4.796,66         | 0,00                 | 4.796,66         |
| Ricerca di comunità   | 11.511,89        | 1.485,00             | 12.996,89        |
| Ricerca di comunità 2021  | 5.043,29         | 0,00                 | 5.043,29         |
| Oneri generali dell'area Ricerca e documentazione                   | 2.949,25         | 0,00                 | 2.949,25         |
| <b>Totale</b>   | <b>27.097,75</b> | <b>3.485,00</b>      | <b>30.582,75</b> |

#### Descrizione imputazione oneri per natura

| RICERCA E DOCUMENTAZIONE                          |                  |                      |                  |
|---|------------------|----------------------|------------------|
| Descrizione                                       | Fondi FUN        | Fondi diversi da FUN | Totale           |
| Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 191,13           |                      | 191,13           |
| Servizi   | 5.037,68         | 1.485,00             | 6.522,68         |
| Godimenti beni terzi                              | 1.162,56         |                      | 1.162,56         |
| Personale   | 20.666,58        | 2.000,00             | 22.666,58        |
| Acquisti in c/capitale                            |                  |                      | 0,00             |
| Accantonamento per rischi ed oneri                |                  |                      | 0,00             |
| Oneri diversi di gestione                         | 39,80            |                      | 39,80            |
| <b>Totale</b>                                     | <b>27.097,75</b> | <b>3.485,00</b>      | <b>30.582,75</b> |

### 1.6) Supporto Tecnico-Logistico

#### Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività)

| SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO                             |                  |                      |                  |
|--|------------------|----------------------|------------------|
| Descrizione  | Fondi FUN        | Fondi diversi da FUN | Totale           |
| Logistica  | 10.721,97        | 0,00                 | 10.721,97        |
| Veryfico – Gestionale ETS                              | 2.559,10         | 1.352,20             | 3.911,30         |
| Oneri generali dell'area<br>Supporto tecnico logistico | 1.701,02         | 0,00                 | 1.701,02         |
| <b>Totale</b>  | <b>14.982,09</b> | <b>1.352,20</b>      | <b>16.334,29</b> |

#### Descrizione imputazione oneri per natura

| SUPPORTO TECNICO-LOGISTICO                           |                  |                      |                  |
|--|------------------|----------------------|------------------|
| Descrizione  | Fondi FUN        | Fondi diversi da FUN | Totale           |
| Materie prime, sussidiarie, di<br>consumo e di merci | 110,24           |                      | 110,24           |
| Servizi  | 2.484,19         |                      | 2.484,19         |
| Godimenti beni terzi                                 | 643,63           |                      | 643,63           |
| Personale  | 11.721,07        | 1.352,20             | 13.073,27        |
| Acquisti in c/capitale                               |                  |                      |                  |
| Accantonamento per rischi ed<br>oneri                |                  |                      |                  |
| Oneri diversi di gestione                            | 22,96            |                      | 22,96            |
| <b>Totale</b>  | <b>14.982,09</b> | <b>1.352,20</b>      | <b>16.334,29</b> |

### 2) Oneri da altre attività di interesse generale

Non sono state realizzate altre attività di interesse generale.

### B) Attività diverse

Non sono state realizzate attività diverse.



**C) Attività di raccolta fondi**

Non sono state realizzate attività di raccolta fondi

**D) Attività finanziarie e patrimoniali**

| Descrizione  | Fondi FUN        | Fondi diversi da FUN | Totale           |
|--|------------------|----------------------|------------------|
| Componenti positive                                  | 512,28           |                      | 512,28           |
| Componenti negative                                  | 3.778,47         |                      | 3.778,47         |
| <b>Risultato gestione finanziaria e patrimoniale</b> | <b>-3.266,19</b> | <b>0,00</b>          | <b>-3.266,19</b> |

**D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali**

| Descrizione                      | Fondi FUN     | Fondi diversi da FUN | Totale        |
|----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Da rapporti bancari              | 512,28        |                      | 512,28        |
| Da altri investimenti finanziari |               |                      |               |
| Da patrimonio edilizio           |               |                      |               |
| Da altri beni patrimoniali       |               |                      |               |
| <b>Totale</b>                    | <b>512,28</b> | <b>0,00</b>          | <b>512,28</b> |

L'importo indicato si riferisce agli interessi attivi maturati nella gestione annuale del conto corrente

**D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali**

| Descrizione                | Fondi FUN       | Fondi diversi da FUN | Totale          |
|----------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Su rapporti bancari        | 1.228,86        |                      | 1.228,86        |
| Su prestiti                |                 |                      |                 |
| Da patrimonio edilizio     |                 |                      |                 |
| Da altri beni patrimoniali | 2.549,61        |                      | 2.549,61        |
| <b>Totale</b>              | <b>3.778,47</b> | <b>0,00</b>          | <b>3.778,47</b> |

L'importo di € 1.228,86 si riferisce agli oneri finanziari derivanti dalla gestione dei conti correnti bancari e l'importo di € 2.549,61 deriva dall'andamento negativo della polizza TFR relativo ai rendimenti.

## A) Supporto generale

| Descrizione  | Fondi FUN          | Fondi diversi da FUN | Totale             |
|--|--------------------|----------------------|--------------------|
| Componenti positive                                  |                    |                      | 0,00               |
| Componenti negative                                  | 366.968,60         | 56.425,67            | 423.394,27         |
| <b>Risultato gestione finanziaria e patrimoniale</b> | <b>-366.968,60</b> | <b>-56.425,67</b>    | <b>-423.394,27</b> |

Dettaglio

| 1. Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci |                 |                      |                 |
|--|-----------------|----------------------|-----------------|
| Descrizione  | Fondi FUN       | Fondi diversi da FUN | Totale          |
| Cancelleria e stampati                               | 957,58          |                      | 957,58          |
| Materiale di consumo                                 | 1.184,53        |                      | 1.184,53        |
| Materiale sanitario                                  | 136,35          |                      | 136,35          |
| Materiale di pulizia                                 | 40,41           |                      | 40,41           |
| <b>Totale</b>  | <b>2.318,87</b> | <b>0,00</b>          | <b>2.318,87</b> |

| 2. Servizi                         |           |                      |        |
|------------------------------------|-----------|----------------------|--------|
| Descrizione                        | Fondi FUN | Fondi diversi da FUN | Totale |
| Consulenze e servizi professionali | 19.453,25 |                      |        |
| Utenze                             | 13.125,12 |                      |        |
| Manutenzioni e riparazioni         | 1.552,02  |                      |        |
| Canoni di assistenza               | 716,68    |                      |        |
| Postali e valori bollati           | 161,92    |                      |        |
| Assicurazioni obbligatorie         | 2.275,04  |                      |        |
| Altre Assicurazioni                | 1.425,00  |                      |        |
| Spese di pulizia                   | 3.521,54  |                      |        |
| Elaborazioni grafiche e stampe     | 237,06    |                      |        |
| Spese di rappresentanza            | 4.095,02  |                      |        |

|                                |                  |             |                  |
|--------------------------------|------------------|-------------|------------------|
| Spese condominiali             | 3.474,28         |             |                  |
| Raccolta e smaltimento rifiuti | 170,38           |             |                  |
| Altri oneri per servizi        | 35,05            |             |                  |
| <b>Totale</b>                  | <b>50.242,36</b> | <b>0,00</b> | <b>50.242,36</b> |

Nella voce "Consulenze e servizi professionali" sono compresi tra gli altri i seguenti servizi:

- adempimento e incarico RSSP e medico per normativa sicurezza
- consulenza fiscale per redazione bilancio e dichiarazioni Irap
- elaborazione paghe
- compenso all'organo di controllo
- collaborazioni e prestazioni di servizio per le attività del Centro

| <b>3. Godimento beni di terzi</b>   |                  |                             |                   |
|-------------------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>                  | <b>Fondi FUN</b> | <b>Fondi diversi da FUN</b> | <b>Totale</b>     |
| Affitti passivi                     | 5.442,99         | 2.855,00                    | 8.297,99          |
| Noleggi passivi                     | 1.531,01         |                             | 1.531,01          |
| Altre spese godimento beni di terzi | 111,41           |                             | 111,41            |
| <b>Totale</b>                       | <b>7.085,41</b>  | <b>2.855,00</b>             | <b>€ 9.940,41</b> |

| <b>4. Personale</b>       |                   |                             |                   |
|---------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| <b>Descrizione</b>        | <b>Fondi FUN</b>  | <b>Fondi diversi da FUN</b> | <b>Totale</b>     |
| Retribuzioni lorde        | 150.924,59        | 30.000,00                   | 180.924,59        |
| Inps dipendenti           | 55.985,83         |                             | 55.985,83         |
| Inail                     | 599,99            |                             | 599,99            |
| Quota TFR                 | 24.613,00         |                             | 24.613,00         |
| Buoni pasto dipendenti    | 5.088,78          |                             | 5.088,78          |
| Rimborso spese dipendenti | 2.313,61          | 878,56                      | 3.192,17          |
| Altri costi del personale | 80,00             |                             | 80,00             |
| <b>Totale</b>             | <b>239.605,80</b> | <b>30.878,56</b>            | <b>270.484,36</b> |

| <b>5. Acquisti in c/capitale</b> |                  |                             |                 |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------|
| <b>Descrizione</b>               | <b>Fondi FUN</b> | <b>Fondi diversi da FUN</b> | <b>Totale</b>   |
| Acquisti in c/capitale           | 3.875,94         |                             | 3.875,94        |
| <b>Totale</b>                    | <b>3.875,94</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>3.875,94</b> |

| 6. Accantonamenti per rischi ed oneri |             |                      |             |
|---------------------------------------|-------------|----------------------|-------------|
| Descrizione                           | Fondi FUN   | Fondi diversi da FUN | Totale      |
| Accantonamenti per rischi ed oneri    |             |                      |             |
| <b>Totale</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> |

| 7. Oneri diversi di gestione               |                  |                      |                  |
|--|------------------|----------------------|------------------|
| Descrizione                                | Fondi FUN        | Fondi diversi da FUN | Totale           |
| Tasse e Servizi Locali                     | 304,15           |                      | 304,15           |
| Abbuoni passivi                            | 0,02             |                      | 0,02             |
| Diritti amministrativi vari                | 18,00            |                      | 18,00            |
| Altri oneri di gestione dell'area          | 1,09             |                      | 1,09             |
| Contributo istituzionale coordinamenti CSV | 35.785,53        | 22.090,00            | 57.875,53        |
| Rimborsi Consiglieri                       | 1.980,43         | 602,11               | 2.582,54         |
| Ires                                       | 161,00           |                      | 161,00           |
| Irap                                       | 25.590,00        |                      | 25.590,00        |
| <b>Totale</b>                              | <b>63.840,22</b> | <b>22.692,11</b>     | <b>86.532,33</b> |

#### Trattamento dei “componenti economici comuni a più aree gestionali”

Si distinguono tre tipologie di costi:

Personale: il costo viene imputato a ciascuna area gestionale e, all'interno di essa, a ciascuna delle azioni/progetti, sulla base del consuntivo delle giornate annue effettivamente destinate da ciascuno.

Costi specifici di due o più aree gestionali: vengono imputati secondo una percentuale individuata di volta in volta secondo lo specifico bene/servizio acquistato.

Costi comuni. In continuità con i criteri adottati negli anni precedenti, si individuano alcune tipologie di oneri che, quando effettivamente destinati ad un uso “comune”, possono essere considerati comuni a tutte le aree gestionali: acquisti (cancelleria e stampati, materiali di consumo); servizi (utenze, manutenzioni, canoni, spese di pulizia della sede); godimento beni di terzi (affitti passivi, noleggi, leasing); ammortamenti (beni immateriali, beni materiali). Il **criterio di imputazione**, applicato da tutti i CSV lombardi, fa riferimento al numero di ore di lavoro del personale complessivamente destinato a ciascuna area gestionale nel Piano attività 2022.

Di seguito si riporta la tabella delle percentuali di suddivisione adottate.

| <b>Funzioni</b>                          | <b>ORE/SETT</b> | <b>PERC</b>    |
|--|-----------------|----------------|
| Promozione, Orientamento e Animazione    | 259             | 32,78%         |
| Consulenza, assistenza e accompagnamento | 146             | 18,48%         |
| Formazione                               | 80              | 10,13%         |
| Informazione e comunicazione             | 48              | 6,08%          |
| Ricerca e Documentazione                 | 19              | 2,41%          |
| Supporto Tecnico-Logistico               | 11              | 1,39%          |
| Costi e oneri di supporto generale       | 227             | 28,73%         |
| <b>TOT</b>                               | <b>790</b>      | <b>100,00%</b> |

## **Organizzazione e gestione dell'ente**

**Punto 13** Anche nel nuovo corso, disegnato dal Codice del Terzo Settore, CSV Lombardia Sud ETS rimane caratterizzato da una governance peculiare: l'Assemblea dei Soci rappresentativa del "nuovo" Terzo Settore (escluse le Cooperative), gli Organi Sociali eletti tra le candidature da essi espressi, Presidenza e vicepresidenza individuate all'interno del Consiglio Direttivo e lo staff tecnico all'interno del quale si ritrovano le competenze necessarie a rispondere al mandato istituzionale e alla domanda del contesto. Associazioni e Organi Sociali delineano le strategie. I piani operativi danno corpo alle attività svolte dall'organizzazione.

In particolare per CSV LS, nato dall'accorpamento di quattro realtà preesistenti (CR, LO, MN, PV), il Consiglio Direttivo è costituito da quattro consiglieri per ciascun territorio più la Presidente. Questo elemento è stato ritenuto fin dall'inizio un valore da tutelare, indipendentemente dalle dimensioni delle singole province e dalla presenza di organizzazioni del Terzo Settore, per favorire la vicinanza con il territorio e rafforzare la funzione di "promotori" di CSV dei consiglieri.

Le cariche elettive di CSV Lombardia Sud (Presidente, Vicepresidente e consiglieri) sono gratuite. Viene riconosciuto il rimborso spese per le trasferte e le missioni effettuate per appuntamenti istituzionali e di sistema CSV.

Al 31 dicembre 2022 l'organizzazione è formata da 23 operatori dipendenti.

In continuità con l'anno precedente, si riportano le funzioni organizzative su cui si basa il funzionamento di CSV Lombardia Sud, come rappresentate anche nel Bilancio Sociale 2022:

**DIREZIONE.** Nel modello organizzativo adottato la figura del direttore riassume le funzioni di coordinamento complessivo delle attività e del funzionamento delle sedi, è responsabile della gestione del personale e dell'amministrazione, garantisce la connessione tra organi sociali e organizzazione tecnica.

SEGRETERIA AMMINISTRATIVA. Assume il compito, in stretto raccordo con la direzione, di impostare, gestire, organizzare ed educare a logiche e procedure condivise un'organizzazione composita e diffusa su di un'area geografica vasta, garantendo il corretto e trasparente funzionamento della struttura nel suo complesso.

COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE. È stato organizzato un team comunicazione con la costituzione di un gruppo di operatori impegnati in differenti ambiti della comunicazione istituzionale e di servizio alle organizzazioni, sulla base di specializzazioni individuali (web editing, ufficio stampa, social network e grafica). Il gruppo sta operando per raggiungere una maggiore omogeneizzazione delle attività comunicative di CSV sui territori e ad una più definita immagine istituzionale di CSV Lombardia Sud, anche in connessione con il sistema regionale e nazionale dei CSV. Un referente individuato garantisce la connessione con gli organi sociali e partecipa ai progetti regionali e nazionali di comunicazione.

INFORMATION TECHNOLOGY. Un referente IT cura la crescita dell'organizzazione per quanto riguarda innovazione tecnologica e digitalizzazione, nell'ottica di un costante miglioramento dei servizi verso l'esterno e delle modalità di lavoro all'interno del CSV; viene garantita inoltre la manutenzione e l'aggiornamento degli strumenti hardware e software utilizzati dallo staff del Centro. Un operatore affianca il referente per la cura e l'aggiornamento dei dati. Le azioni e gli strumenti attivati sono strettamente connessi a scelte e strategie del sistema CSV, a livello regionale e nazionale. Il referente di CSV LS collabora anche a progettualità di sistema

COORDINATORI D'AREA. Sono figure derivanti dalla scelta organizzativa dei CSV lombardi di operare su aree di destinatari a cui vengono rivolti i servizi e i progetti. Lavorano come connettore delle risorse esistenti, e orientano le scelte operative dell'organizzazione con elementi di analisi e valutazione. Hanno il compito di raccordare e facilitare il lavoro degli operatori impegnati nelle rispettive aree di produzione, organizzare e coordinare la redazione del piano di attività, monitorarne l'attuazione e, in base ai risultati ottenuti e all'analisi dei bisogni, contribuire agli aggiornamenti evolutivi della programmazione.

PROJECT MANAGER. Due figure di project manager hanno funzioni organizzative orientate allo sviluppo e alla sperimentazione: mantengono lo sguardo all'esterno, garantendo connessioni con il mondo extra-CVS, sono impegnati in attività di ricerca di opportunità sul territorio, nella progettazione di percorsi innovativi e nella formulazione di proposte mirate a disegnare nuovi orizzonti strategici. I project manager agiscono anche una funzione di "promoter" come agenti esterni dell'organizzazione per creare opportunità finalizzate a generare nuove risorse.

OPERATORI. Ogni operatore svolge il suo compito nei progetti di cui è parte, anche in aree organizzative differenti.

Per ulteriori approfondimenti su organigramma e aspetti di gestione del personale confronta pagg. 24-25-26 del Bilancio Sociale 2022

A pag. 29 del Bilancio Sociale 2022 viene riportato lo schema dei volontari attivi che hanno collaborato con CSV LS nel corso dell'anno.

## Punto 14 Pag. 18 Bilancio Sociale -ORGANO DI CONTROLLO

- Svolge il controllo contabile e amministrativo
- Attesta che il Bilancio sociale sia stato redatto in conformità alle linee guida.

Dall'avvio dell'esperienza di CSV Lombardia Sud l'Organo di Controllo ha affiancato e supportato organi sociali e direzione negli aspetti di gestione, al fine di sostenere le politiche e i principi di trasparenza oltre all'applicazione delle novità previste dal Codice Terzo settore.

- Nell'anno 2022 le verifiche trimestrali di controllo sono state regolarmente effettuate

L'Organo di controllo interno è composto nel 2022 da:

Gino Bardini- Presidente – nominato nel 2018 da CSV; da Luglio 2020 nominato da OTC

Andrea Bignami - componente nominato da CSV LS nel 2021 per tre gestioni (come da linee guida ONC)

Emilia Crosignani - componente nominato da CSV LS nel 2021 per tre gestioni (come da linee guida ONC)

Il Presidente dell'Organo di Controllo si rapporta con OTC, anche per quanto riguarda il compenso economico.

Per gli altri due componenti è stato concordato un compenso annuale pari a €. 2.500 ciascuno.

## Punto 16 Azioni con Stakeholders – pagg. 19-20 del Bilancio Sociale

In termini generali la strategia che sottende alle collaborazioni istituzionali messe in atto da CSV LS è quella di investire sullo sviluppo territoriale e di mettere a disposizione del Terzo Settore una rete di relazioni che possano favorire la funzione di collante delle comunità che le associazioni possono mettere in campo.

In questa fase le relazioni istituzionali riguardano prevalentemente enti pubblici (Comuni, Piani di Zona, Consorzi), interessati a costruire processi di collaborazione con i soggetti del Terzo Settore utili a monitorare e presidiare i bisogni dei cittadini. Lo sviluppo delle relazioni e dei rapporti istituzionali è strettamente connesso, in questa fase, al nuovo quadro normativo e alla necessità di costruire cornici culturali e regolamenti legati alla concreta realizzazione di percorsi di coprogrammazione e coprogettazione, in un'ottica sempre più orientata ad esperienze di amministrazione condivisa.

## Punto 17 Proposta di destinazione dell'avanzo

L'esito della gestione 2022 ha portato ad un avanzo di bilancio di **€ 45.575,26**.

Come di consueto vengono condivise con l'Assemblea dei Soci le componenti dell'avanzo per definirne le riallocazioni:

1. L'avanzo contiene **€ 8.530** provenienti e rimanenti da **risorse extra fun** messe a disposizione da Fondazioni locali (€ 8.000) per sostenere gli sviluppi della Ricerca di Comunità svolta tra il 2021 e il 2022 + erogazioni liberali (€ 530) .

Questa quota verrà accantonata nel Fondo delle risorse extra Fun in attesa di utilizzarle in nuove attività.

2. dall'analisi congiunta tra rendiconto gestionale e rendiconto sociale (Bilancio Sociale) emergono esiti di progetti 2022 non completati per i quali è possibile proporre un vincolo di utilizzo su una quota specifica di risorse.

In particolare:

| Area di riferimento/attività   | Annualità | Stato di avanzamento/parte mancante  | Importo residuo da vincolare |
|--|-----------|--|------------------------------|
| Consulenza, assistenza<br>Accompagnamento<br>(Area organizzazioni)           | 2022      | Accompagnamento da completare per riclassificazione bilancio gestione 2022 | € 5.000                      |
| Formazione<br>(Area Cittadini)   | 2022      | Attività laboratoriale su rielaborazione esperienze                        | € 1.400                      |
| Promozione,<br>orientamento e<br>animazione territoriale<br>(Area Cittadini) | 2022      | Progetti non conclusi per calendario scolastico a scavalco d'anno          | € 9.000                      |

|  |      |   |                 |
|--|------|---|-----------------|
| Promozione,<br>orientamento,<br>animazione territoriale<br>(Area Cultura)    | 2022 | Trama dei Diritti:<br>consolidamento rapporti<br>territoriali avviati e community<br>nei territori                              | € 6.000         |
| Promozione,<br>orientamento,<br>animazione territoriale<br>(Area Territorio) | 2022 | Percorsi avviati su tema Salute e<br>territorio- Case della Comunità<br>e consulenze aperte su progetti<br>tematici trasversali | € 10.000        |
| <b>Totale</b>  |      |   | <b>€ 31.400</b> |

Si riporta in sintesi la proposta di destinazione dell'avanzo approvata dall'Assemblea dei soci del 27/04/2023.

| <b>Riepilogo componenti avanzo di gestione 2022</b>    |   |  |
|--|---|--|
| <b>Totale avanzo</b>                                   | <b>€ 45.575,26 -</b>  | <b>Di cui</b>  |
| <b>Risorse extra fun +<br/>erogazione liberale</b>     | <b>€ 8.530</b>  | da Fondazioni locali + erogazioni liberali   |
|  |   |  |
| <b>Quota risorse 2022 per<br/>completamento azioni</b> | <b>€ 31.400</b>   | € 5.000 vincolati ad azioni Area 1<br>€ 10.400 vincolati ad azioni Area 2<br>€ 6.000 vincolati ad azioni Area 3<br>€ 10.000 vincolati ad azioni Area 4 |
|  |   |  |
| <b>Quota rimanente * =</b>                             | <b>€ 5.645,26</b>   |  |
|  | <b>4.648,31 (82,34%)</b> a<br>Fondo FUN risorse in<br>attesa di<br>destinazione<br><b>996,95 (17,66%)</b> a<br>Fondo risorse extra<br>FUN |  |



\*La quota rimanente di avanzo comprende una parte di risorse del Fondo Unico Nazionale e una di risorse di diversa provenienza (extra Fun) usate nello svolgimento delle attività istituzionali.

Non disponendo di criteri predefiniti per la distinzione dell'avanzo tra risorse FUN ed extra FUN, considerando appunto che le risorse extra FUN hanno sostenuto integralmente l'attività istituzionale, si propone, come nelle gestioni precedenti, di ripartire l'avanzo percentualmente rispetto all'entità delle entrate FUN/extra FUN 2022 (82,34% quota FUN/17,66 quota extra FUN)

## Punto 22 – Proventi e oneri figurativi

Come già specificato e approfondito a pagina 11, l'impegno degli organi sociali nelle attività dei territori rappresenta un valore aggiunto importante non solo di governance per CSV LS ma anche di rafforzamento delle relazioni con i vari attori delle politiche sociali.

I consiglieri infatti hanno garantito la partecipazione alle attività istituzionali di CSVnet (assemblee dei soci e percorsi di formazione) e, a livello regionale, agli eventi e ai percorsi di aggiornamento messi a disposizione dalla Confederazione CSVnet Lombardia.

Anche a livello territoriale i consiglieri hanno interpretato e agito pienamente, con disponibilità e gratuità, il ruolo a loro affidato dalla base sociale, mantenendo rapporti e relazioni continue e significative con gli stakeholder di CSV Lombardia Sud.

Inoltre la Presidente di CSV Lombardia Sud è impegnata nel Consiglio direttivo e nel comitato esecutivo di CSVnet, oltreché in diversi gruppi di lavoro.

Gli esiti, anche economici di questo impegno, congiunto e sostenuto dallo staff tecnico, hanno contribuito a rafforzare il ruolo di CSV LS quale agente di sviluppo del volontariato nel territorio, accompagnando e facilitando processi che hanno come obiettivo lo sviluppo dei rapporti tra Terzo Settore e amministrazioni pubbliche in coerenza con le nuove cornici culturali e normative disegnate dal Codice del Terzo Settore.

Su alcuni progetti, quali ad esempio il Festival dei Diritti, la pratica dell'attivazione di volontari occasionali a supporto delle iniziative e degli eventi genera un rafforzamento delle relazioni e un beneficio diffuso sui territori per la buona riuscita degli appuntamenti.

Prosegue l'impegno dell'organizzazione sul Servizio civile e sull'ESC per alimentare il rapporto diretto di CSV LS con nuove forze giovani che portano contributi di idee e di innovatività utili a mantenere uno sguardo ampio sul contesto in generale.

Si conferma, in termini generali, la disponibilità del personale alla massima flessibilità di tempi e orari del proprio lavoro, necessaria per seguire gli andamenti della domanda territoriale e accogliere le chiamate nei confronti di CSV LS. Le missioni in esterna e la banca ore sono dispositivi da sempre assunti dall'organizzazione, in progressiva ripresa dopo il periodo dell'emergenza sanitaria.

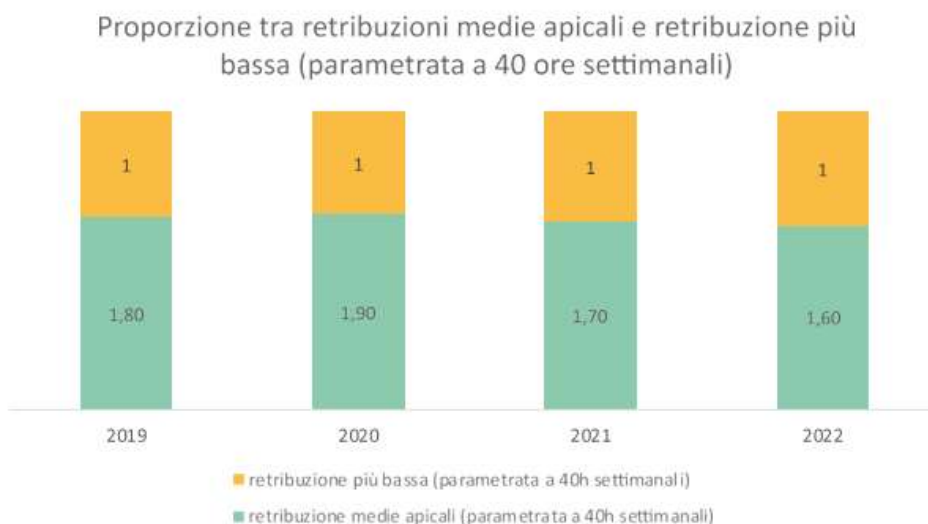
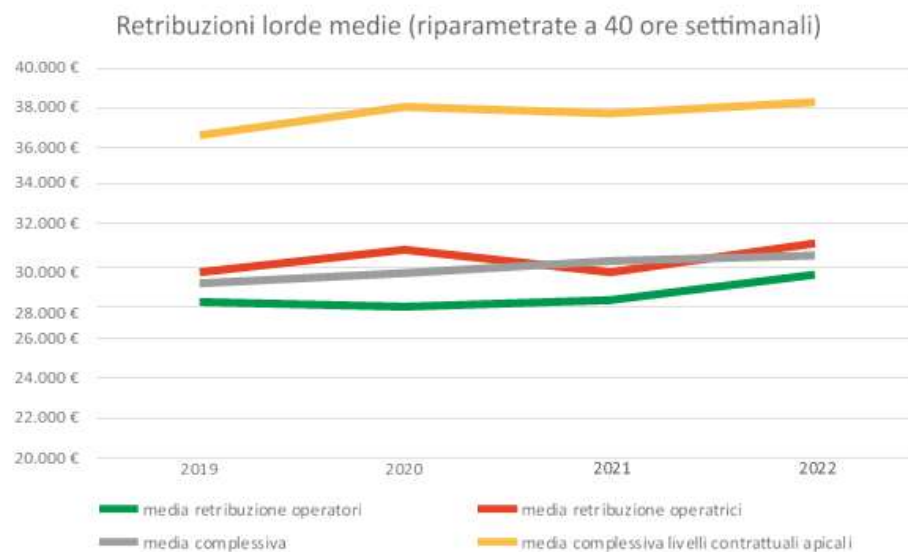
Tre dei quattro punti di servizio principali di CSVLS sono frutto di accordi con l'Amministrazione comunale o enti ad essa collegati. Sono a disposizione di CSV a condizioni economiche vantaggiose o gratuitamente nel riconoscimento del Centro di Servizio come punto di riferimento per le associazioni e per le attività di supporto ad esse rivolte.

Anche i punti di servizio più decentrati (Crema, Gussola - interrotto momentaneamente per problemi della struttura-Vigevano, Voghera) nascono da collaborazioni con realtà istituzionali e del Terzo Settore che hanno accolto la presenza di CSV LS come un elemento di supporto allo sviluppo dell'animazione del territorio.

## Punto 23 - Rispetto adempimenti normativi

Dal Bilancio Sociale 2022 – pag.28

La politica riconfermata di garantire servizi adeguati in termini di competenze porta con sé il naturale orientamento a tutelare le risorse umane. Fare in modo cioè che, anche nell'aumento delle complessità e nelle possibili difficoltà che si possono presentare (non solo economiche) vengano rispettati i principi contrattuali. Le funzioni operative sono state mantenute e, dove sono intervenute risorse economiche aggiuntive dai territori sulla scorta di nuove progettualità, si sono attivati incarichi specifici. Sono proseguiti sostanzialmente quelli attivati nel 2021 per garantire la tenuta dei progetti in corso. È stato concesso un passaggio di livello (da terzo a secondo) per una funzione organizzativa che si è definita ed assestata dal 2018 ad oggi. Sono state attivate o mantenute alcune integrazioni sui part-time esistenti attivate per sostituire assenze (ex per maternità), per potenziare le attività sulla base della domanda dai territori o per seguire progetti regionali. Sono state accolte alcune necessità personali che si sono tradotte in un caso nella diminuzione di part time (da 32 a 20 ore) e nell'altro in una aspettativa non retribuita da febbraio 2022 terminata in una dimissione volontaria a dicembre. È stato mantenuto il monitoraggio sui costi connessi alle ferie e alla banca ore, responsabilizzando il personale in merito a questi aspetti di gestione. L'uso dello smart-working è stato regolamentato dagli accordi individuali previsti dalla normativa e comunicati al Ministero del Lavoro, con grande attenzione alle necessità di conciliazione vita lavoro e alle esigenze familiari in presenza di figli minori. Segnali di ripresa ci sono stati per quanto riguarda missioni e spostamenti come ripartenza dopo il periodo di sosta forzata a causa del Covid.



Per quanto riguarda i principi di erogazione dei servizi i CSV si conformano ai principi indicati dall'art.63. c.3 del CTS. CSV Lombardia Sud si impegna a:

#### Principio di qualità

- Mantenere l'equilibrio tra aumento di complessità della domanda, competenze adeguate, sostenibilità a sostegno della resa di servizi di qualità.
- Individuare soluzioni tecniche e accordi che incrementino l'apporto di professionalità finalizzata al miglioramento dei servizi.
- Coinvolgere i destinatari nello sviluppo degli strumenti di monitoraggio e valutazione dei servizi.

#### **Principio di territorialità e di prossimità**

- Confermare e rafforzare l'investimento sulla presenza nei territori come segnale concreto di prossimità e condivisione dei processi di crescita delle comunità.
- Fare tesoro dell'esperienza della pandemia attraverso l'uso combinato di lavoro in presenza e tecnologie digitali, in considerazione anche dell'ampio territorio di pertinenza e della opportunità di conoscenza e scambi interterritoriali tra le associazioni.
- Rispettare il territorio di competenza e operare in condivisione con gli altri CSV per le aree confinanti.
- Alimentare gli accordi istituzionali a vantaggio dei servizi per il Terzo Settore.

#### **Principio di integrazione**

- Cooperare e collaborare stabilmente tra i CSV, a partire da quelli lombardi, anche attraverso scambi di esperienze, competenze e servizi per ampliare le opportunità di offerta.

#### **Principio di economicità**

- Aderire e praticare le opportunità di polarizzazione del sistema CSV per produrre economie e risultare più efficace/efficiente.
- Perseguire e mettere in atto scelte orientate ad ottimizzare il rapporto costo/benefici, in ragione delle priorità coerenti con la domanda.

#### **Principio di universalità**

- Promuovere la politica delle porte aperte. Aggiornare e diffondere la Carta dei Servizi e le condizioni di accesso ed erogazione dei servizi.
- Valorizzare le funzioni di governance della base associativa senza creare "corsie preferenziali".
- Incoraggiare e sostenere la migrazione al RUNTS di tutte le organizzazioni, con particolare attenzione a quelle senza appartenenza di supporto.
- Investire su uno sviluppo sostenibile dei servizi rispondente all'aumento della domanda e delle complessità. Coltivare il lavoro di comunità a favore di tutti i soggetti di Terzo Settore in essa presenti.

#### **Principio di pubblicità e trasparenza**

- Rendere nota l'offerta dei servizi alla platea dei propri destinatari, utilizzando la Carta dei Servizi e modalità informatiche che ne assicurino la maggiore e migliore diffusione.
- Affinare la comunicazione istituzionale per far crescere dispositivi, spazi e relazioni con i media partner.
- Incrementare la conoscenza di CSV attraverso le relazioni istituzionali.
- Praticare scelte strategiche trasparenti e comportamenti etici.
- Adottare modalità e strumenti per la massima trasparenza rendicontativa.

Da pagina 7 del Bilancio Sociale 2022

### **3 - Illustrazione dell'andamento gestionale**

#### **Punti 18-21 - Illustrazione dell'andamento economico e finanziario e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie**

L'andamento economico e finanziario 2022 di CSV LS ETS presenta caratteri di sostanziale stabilità, sia per quanto riguarda le previsioni di entrate, che per la gestione degli oneri.

La linea tenuta nella fase previsionale è quella della prudenza, considerato il fatto che le assegnazioni del Fondo Unico Nazionale vengono definite di anno in anno e che per le entrate extra FUN si tiene conto, in fase di programmazione, solo di quelle che hanno già evidenza formale. Dal 2018 ad oggi è una costante rilevabile che, in corso d'anno, le risorse di diversa provenienza, registrano un andamento regolare, utile per consentire lo sviluppo di progetti, sempre inerenti l'attività istituzionale, che diversamente non potrebbero essere gestiti. Prosegue il trend per cui le attività in carico al personale dipendente hanno raggiunto importanti livelli di presa in carico e, per soddisfare nuova domanda, si rende necessario avvalersi di prestazioni professionali aggiuntive mirate a specifici progetti.

A questo rispondono in modo efficace le risorse aggiuntive al FUN. Le stesse, si sottolinea, hanno consentito di ottenere la personalità giuridica (per € 52.000 che non era possibile impegnare da FUN) e di creare un fondo utilizzabile per situazioni non prevedibili o necessità significative.

L'Assemblea non ha mai dato avvio ad investimenti o operazioni finanziarie non sostenibili o a rischio.

Giova ribadire che il personale del CSV è il canale principale e diretto per la resa dei servizi, così come il costo più significativo. Il riconoscimento degli operatori sui territori è significativo da parte degli ETS e il rapporto con loro alimenta la connessione con CSV LS ETS e le sue attività.

Le misure di flessibilità operativa (oltre agli orari flessibili, alla banca ore, alle compensazioni) come l'utilizzo del lavoro agile sono rimaste attivate per decisione del Direttivo anche dopo il periodo dell'emergenza sanitaria, pur se in misura differente, perché considerate efficaci sia dal punto organizzativo che economico. Lo smart working, infatti, si è dimostrato un dispositivo adatto per alcune funzioni di grande utilità, generativa di risparmi (meno trasferte e spostamenti) e di ottimizzazione dei tempi di lavoro in diverse situazioni.

L'attività dell'amministrazione, centralizzata rispetto ai quattro territori, rimane organizzata per raccordarsi con le necessità delle sedi operative, gestire le procedure per acquisti e incarichi, curare i rapporti con i fornitori, seguire le rendicontazioni dei progetti e le tempistiche di liquidazione, monitorare la liquidità, dei progetti.

La gestione del personale rimane affidata a due figure interne (direttore e collaboratrice amministrativa) che organizzano e programmano scadenze e comunicazioni, avvalendosi di uno Studio di consulenza (individuato dal sistema regionale) per l'elaborazione delle paghe.

I rapporti con la rete regionale e nazionale dei CSV proseguono e si consolidano per quanto riguarda le azioni di supporto al sistema: formazione, contratti di fornitura (ad esempio per cancelleria, fotocopiatrici, computer, telefonia..). Ciò ha consentito di utilizzare modalità e condizioni utili a generare economie di scala, finalizzando eventuali risorse economizzate ai servizi.

Anche nel 2022 sono state portate a compimento con risorse vincolate dell'anno precedente alcune azioni programmate nel 2021 e non completate per motivi generalmente legati al contesto e ai processi progettuali.

Dagli schemi riclassificati A e B risulta che le risorse extra FUN sono state maggiori rispetto a quelle preventivate e questo ha permesso di realizzare maggiori servizi, ottimizzando l'utilizzo delle risorse FUN grazie a parziale redistribuzione sulle attività di interesse generale.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda al Bilancio Sociale 2022.