

## **NOTA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2007**

### **PREFAZIONE.**

Il 2007 ha rappresentato un anno di intensa attività per il Centro di servizi.

La lettura del bilancio sociale, dove sono riportate in dettaglio le attività svolte, ci illustra la continua e costante crescita del numero dei servizi e delle organizzazioni di volontariato che ne usufruiscono.

Il programma approvato dagli organi sociali e ammesso a finanziamento dal Comitato di Gestione è stato svolto con impegno ed efficacia e ha dato buoni risultati.

I diversi capitoli di questo documento, mirano a favorire la lettura dei dati contenuti nel bilancio consuntivo 2007 e illustrano gli eventuali scostamenti.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE.**

Il presente bilancio viene redatto seguendo l'ormai consueta classificazione per "centri di attività". Nell'intento di fornire un'informazione più accurata e precisa, si è proceduto ulteriormente a dettagliare alcune voci.

Al fine di una corretta impostazione contabile, si sono osservati i postulati generali della chiarezza, della rappresentazione veritiera e corretta, della comprensibilità (distinta indicazione dei singoli componenti del reddito e del patrimonio, classificati in voci omogenee e senza effettuazione di compensazione), della competenza (l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari) e della prudenza (contabilizzazione delle sole entrate certe e di tutte le uscite anche se non definitivamente realizzate).

I criteri di valutazione, applicati per la registrazione delle singole poste e nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2007, sono invariati rispetto ai precedenti esercizi in cui è stato seguito, in assenza di diversa indicazione, il principio base del costo.

#### **IMMOBILIZZAZIONI.**

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo d'acquisto e sono rappresentate al valore netto, quale risulta dalla deduzione delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio in chiusura. Come negli esercizi precedenti si è seguito il criterio della massima prudenza nella gestione, per cui le immobilizzazioni sono state ammortizzate interamente nell'esercizio d'acquisizione.

<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Valore al 31/12/06</b>	<b>Incrementi 2007</b>	<b>Decrementi 2007</b>	<b>Valore al 31/12/07</b>
Software	€ 17.212,52	€ 2.367,40	€ 0,00	€ 19.579,92
F/do amm.to	-€ 17.212,52	-€ 2.367,40	€ 0,00	-€ 19.579,92
Valore netto	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
<b>Sp. su imm. di terzi</b>	<b>€ 142.793,93</b>	<b>€ 9.628,80</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 152.422,73</b>
F/do amm.to	-€ 109.600,96	-€ 9.628,80	€ 0,00	-€ 152.422,73
Valore netto	€ 33.192,97		€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Imm. Immat.</b>	<b>€ 160.006,45</b>	<b>€ 15.495,55</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 172.002,65</b>
<b>Totale f/di amm.to</b>	<b>-€ 126.813,48</b>	<b>-€ 15.495,55</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 172.002,65</b>
<b>Valore netto</b>	<b>€ 33.192,97</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Valore al 31/12/06</b>	<b>Incrementi 2007</b>	<b>Decrementi 2007</b>	<b>Valore al 31/12/07</b>
-----------------------------------	---------------------------	------------------------	------------------------	---------------------------

Imp. e macchinari	€ 4.761,60	€ 7.778,58	€ 0,00	€ 12.540,18
F/do amm.to	-€ 4.761,60	-€ 7.778,58	€ 0,00	-€ 12.540,18
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Macchine per ufficio	€ 42.922,77	€ 18.700,80	€ 0,00	€ 61.623,57
F/do amm.to	-€ 42.922,77	-€ 18.700,80	€ 0,00	-€ 61.623,57
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Mobili e arredi	€ 18.616,51	€ 15.495,55	€ 0,00	€ 34.112,06
F/do amm.to	-€ 18.616,51	-€ 15.495,55	€ 0,00	-€ 34.112,06
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Beni a disp. delle odv	€ 4.297,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.297,73
F/do amm.to	-€ 4.297,73	€ 0,00	€ 0,00	-€ 4.297,73
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri beni	€ 1.551,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.551,76
F/do amm.to	-€ 1.551,76	€ 0,00	€ 0,00	-€ 1.551,76
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Imm. mat.</b>	<b>€ 72.150,37</b>	<b>€ 41.974,93</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 114.125,30</b>
<b>Totale f/di amm.to</b>	<b>-€ 72.150,37</b>	<b>-€ 41.974,93</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 114.125,30</b>
<b>Valore netto</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

## CREDITI.

Le voci qui rappresentate si riferiscono a:

- Crediti per Servizio Volontario Europeo per complessivi euro 9.840,75 (euro 3.565,50 a copertura delle spese di invio e gestione delle pratiche dei volontari relativi a progetti approvati nell'anno in corso ed euro 6.275,25 relativi a progetti approvati negli anni precedenti e al saldo della specifica iniziativa "Seminario di contatto" svoltasi nel 2006).

Si sottolinea che a fine 2006 è stata costituita la nuova l'Agenzia Nazionale per i Giovani presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri (Dipartimento per le Politiche

Giovanili e le Attività Sportive), diventata operativa dal 1 luglio 2007 che applica nuove modalità procedurali per il rimborso dei progetti. Questo dovrebbe ovviare ai lunghi periodi di attesa necessari per ricevere il rimborso sia degli acconti che dei saldi dei progetti di invio dei volontari sulla base dei progetti approvati nei relativi anni di competenza.

- Crediti per polizza a copertura dell'accantonamento del fondo TFR dei dipendenti (euro 38.198,00).
- Credito per servizio affrancatura (euro 3.740,94) consiste nella cifra ancora disponibile per invi postali.
- Altri crediti (euro 4.919,64) consistono in due note di credito (per euro 1.483,60) emesse da due fornitori per rettifica di forniture di beni e nel rimborso atteso da CSV.net (euro 3.436,04) a copertura delle spese viaggio e alloggio sostenute dal Presidente del Celivo per le riunioni del Comitato Esecutivo e Direttivo nazionale di cui fa parte. Tali crediti sono stati interamente incassati nel primo trimestre del 2008.
- Contributi ex lege 266/91 - anni precedenti (euro 1.380.000). Consiste nella cifra di spettanza del Centro relativa ai fondi degli anni precedenti non erogati al Celivo in quando destinati nel bilancio preventivo 2007 ad attività non ammesse a finanziamento dal Comitato di gestione (*"Bando per la presentazione di progetti sociali proposti dalle organizzazioni di volontariato- Anno 2007"* per euro 1.370.000 e *"Corsi in collaborazione con altre odv"* per euro 10.000). Tale credito coincide con l'importo accantonmato alla voce "Programmazione futura" (euro 1.380.000) del Passivo dello Stato patrimoniale. Si precisa che tale somma è stata riprogrammata nel bilancio preventivo 2008 (approvato dagli organi sociali del Celivo e ammesso a finanziamento dal Comitato di Gestione) e sarà erogata in corso d'anno, unitamente alle ordinarie risorse ex legge 266/91 di spettanza 2008.

Le temporanee disponibilità finanziarie sono state valorizzate (come d'abitudine) acquistando quote di fondi comuni d'investimento e obbligazioni a basso rischio, facilmente smobilizzabili.

Si è provveduto a valorizzare i fondi comuni d'investimento posseduti al 31/12/2007 indicando a bilancio il loro valore sulla base della quotazione ufficiale e si è conteggiato il rateo interessi per le obbligazioni.

In particolare la situazione di fine anno è la seguente:

Epta Carige Cash	45.640,495	6,050	€ 276. 124,99
Obbligazioni Carige Tasso variabile	-	-	€ 200.000,00
Obbligazioni Carige Tasso fisso	-	-	€ 50.000,00

Il risultato della gestione finanziaria presenta un utile di euro 24.814,05, includendo gli interessi da conto corrente.

#### **LE DISPONIBILITÀ LIQUIDE.**

Sono costituite dalla giacenza sul conto corrente intrattenuto presso la Banca Carige e dalla liquidità esistente nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

#### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Sono evidenziati risconti attivi relativi ad oneri già sostenuti che ineriscono in parte l'esercizio 2007 e ratei attivi per proventi che avranno manifestazione nell'anno 2008. In particolare le voci si riferiscono:

#### **Risconti attivi**

- ✓ Polizze assicurative

Polizza	Premio	Scadenza	Quota 2007	Quota 2008
Polizza Consiglio Direttivo	€ 9.500,00	21/05/2008	€ 5.814,21	€ 3.685,79

Polizza RC Direttore	€ 1.000,00	25/03/2008	€ 767,76	€ 232,24
Polizza Volontari	€ 1.070,00	12/06/2008	€ 590,55	€ 479,45
Polizza struttura (Sede di Piazza Borgo Pila 4 - Genova)	€ 700,30	31/12/2008	€ 0,00	€ 700,30
Polizza struttura (Ufficio sito nel Corpo Basso B piano 6/7 del Complesso Direzionale "Corte dei Lambruschini" Corso Buenos Aires 8 - Genova)	€ 350,31	31/12/2008	€ 0,00	€ 350,51
<b>TOTALE</b>	<b>€ 12.620,61</b>		<b>€ 7.172,52</b>	<b>€ 5.448,29</b>

✓ Canone locazione

	<b>Canone</b>	<b>Scadenza</b>	<b>Quota 2007</b>	<b>Quota 2008</b>
Ufficio sito nel Corpo Basso B (piano 6/7) del Complesso Direzionale "Corte dei Lambruschini" Corso Buenos Aires 8 - Genova	€ 6.480,00	28/02/2008	€ 2.160,00	€ 4.320,00

✓ Abbonamenti riviste

<b>Rivista</b>	<b>Canone</b>	<b>Scadenza</b>	<b>Quota 2007</b>	<b>Quota 2008</b>
Enti Non Profit	€ 144,00	02/03/2008	€ 120,00	€ 24,00
Terzo Settore	€ 109,00	15/05/2008	€ 68,50	€ 40,50
Il meglio del Non Profit	€ 76,00	18/05/2008	€ 47,00	€ 29,00
Repubblica	€ 252,00	08/09/2008	€ 78,50	€ 173,50
Secolo XIX	€ 244,00	26/11/2008	€ 23,00	€ 221,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 825,00</b>		<b>€ 337,00</b>	<b>€ 488,00</b>

✓ Abbonamento Servizio Car Sharing

	<b>Canone</b>	<b>Scadenza</b>	<b>Quota 2007</b>	<b>Quota 2008</b>

Abbonamento Car Sharing	€ 191,00	30/06/2008	€ 95,50	€ 95,50
-------------------------	----------	------------	---------	---------

### Ratei attivi

- ✓ Interessi obbligazionari

Interessi su obbligazioni	Importo investito	Tasso netto semestrale	Decorrenza	Quota 2007
Obbl. Carige tasso variabile	€ 200.000,00	1,968%	18/9/2007	€ 2.296,00
Obbl. Carige tasso fisso	€ 50.000,00	1,421 %	3/8/2007	€ 592,00
TOTALE	€ 250.000,00			€ 2.888,00

### PATRIMONIO NETTO

#### Tra le voci del Patrimonio netto sono evidenziate:

- Patrimonio esercizio anno precedente (euro 120.181,14).
- Risultato della gestione (euro 232.986,22): corrisponde al risultato della gestione 2007.

L'esercizio 2007 chiude, pertanto, con un patrimonio netto di euro 353.167,36 per la cui analisi si rimanda alla parte conclusiva di questo bilancio.

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

L'ente ha accantonato la quota di competenza maturata del TFR. Si ricorda che Celivo ha contratto una Polizza a garanzia del pagamento ai dipendenti del TFR spettante. Tale credito verso la compagnia assicurativa è evidenziato tra i crediti. Qui di seguito si riepiloga il debito TFR maturato al 31/12/2007:

TFR al 31-12-06	Quota 2007	Pagato 2007	TFR 31-12-07

€ 28.644,56	€ 11.093,65	€ 1.485,37	€ 38.252,84
-------------	-------------	------------	-------------

## DEBITI.

I debiti, tutti relativi al breve periodo, sono così dettagliati:

- **Debiti vs/fornitori.** Si riferiscono sia alle ordinarie forniture di beni e servizi relativi alla struttura del Celivo sia ad alcune iniziative specifiche per le quali, alla data del 31/12/07, non vi era stata l'uscita finanziaria. Si precisa che l'importo di **euro 86.776,96** si è ridotto nei primi mesi del 2008, a fronte di pagamenti effettuati per **euro 67.411,36**.

I debiti al 31/12/07 sono da riferirsi prevalentemente alle seguenti iniziative:

- ✓ Debiti relativi al "*Progetto Comunica(in)azione*" (**euro 38.860,86**). Si sottolinea che nel corso del 2007, 105 organizzazioni di volontariato hanno beneficiato del progetto che sostiene la produzione di materiali promozionali da parte delle associazioni. Il debito si riferisce alla voce di costo di stampa e grafica relativa ai materiali di alcune organizzazioni di volontariato che hanno presentato la domanda, ricevuto la relativa approvazione e avviato l'iter di produzione dei materiali entro il 31/12/2007, oltre che al costo di stampa e grafica di alcuni progetti la cui realizzazione è terminata nel mese di dicembre 2007. Il complessivo debito, alla data di presentazione del presente bilancio, risulta quasi totalmente saldato.
- ✓ Debiti relativi ad attività di consulenza svolte e non saldate entro il 31/12/07 (Consulenza legale al CSV e Gettone di presenza di due componenti del Comitato Scientifico). Il debito complessivo di **euro 2.767,35** risulta interamente saldato a gennaio 2008.
- ✓ Debiti relativi al progetto di Ricerca "*Sviluppo delle forme e tendenze del volontariato nella governance del territorio genovese*" (**euro 20.000**), verso il Cruie. Il debito è stato in parte saldato a febbraio 2008 in seguito a presentazione di fattura da parte dell'Università di Genova e sarà saldato alla data di presentazione finale della ricerca.
- ✓ Debiti relativi ad ordinarie forniture di beni e servizi del Centro (**euro 25.148,75**). Si precisa che tale cifra si riferisce principalmente a: costi di funzionamento (cancelleria e stam-

pati, utenze), assistenza informatica, materiali, rubriche e attrezzature a disposizione delle organizzazioni di volontariato, attività promozionali, progetti istituzionali. Alla data di presentazione del presente bilancio, l'importo complessivo di tali debiti risulta quasi completamente saldato.

- **Debiti tributari (euro 31,13).** Tale debito si riferisce all'imposta di rivalutazione del TFR ed è stato saldato a gennaio 2008.
- **Debito per Polizza TFR.** Tale importo corrisponde alla quota richiesta dalla compagnia di assicurazione ad integrazione della quota TFR maturata nel corso del 2007 e versata nel mese di marzo 2008.
- **Altri debiti.** Tale importo si riferisce a tre progetti di organizzazioni di volontariato relativi al Progetto Comunica(in)azione (per complessivi euro 5.000) e al debito (euro 769,79) attinente al Progetto "Il Volontariato per Immagini" (invio del depliant promozionale). Alla data di presentazione del presente bilancio, i suddetti debiti risultano quasi totalmente saldati.
- **Debiti vs/carta di credito:** si riferisce al debito per utilizzo della carta di credito addebitato sul conto corrente nel mese di gennaio 2008.
- **Debito vs/Comitato di Gestione.** L'importo di euro 120.181,14 si riferisce alla quota erogata in eccesso dal Comitato di Gestione rispetto ai fondi di spettanza 2007. Celivo ha provveduto ad inserire tale cifra tra le poste di debito in attesa di valutarne con lo stesso Comitato la destinazione.

## **PROGRAMMAZIONE FUTURA**

Si riferisce alla quota destinata nel preventivo 2007 al "*Bando per la presentazione di progetti sociali proposti dalle organizzazioni di volontariato- Anno 2007*" (euro 1.370.000) e ai "*Corsi in collaborazione con altre odv*" (euro 10.000). Si rileva come tali iniziative non abbiano ricevuto, nel corso del 2007, l'approvazione da parte del Comitato di Gestione che, di conseguenza, non ha provveduto all'accreditamento della cifra corrispondente. Celivo non ha pertanto realizzato tali ini-

ziative. Tale importo in accordo con il Comitato di Gestione e in ottemperanza alle delibere degli organi del Celivo, è stato pertanto impegnato nella programmazione del 2008 (come risulta dal bilancio preventivo approvato dagli organi sociali del Centro). Si sottolinea che il Comitato di Gestione ha ammesso a finanziamento tutte le attività previste nel bilancio preventivo 2008 del Celivo e che, nei mesi di gennaio/febbraio, è già stato accreditato a Celivo l'80% dei fondi di spettanza.

#### **RATEI PASSIVI**

Sono evidenziati ratei passivi relativi ad oneri che avranno manifestazione finanziaria nell'anno 2008.

In particolare le voci si riferiscono:

- ✓ Utenze

<b>Utenza</b>	<b>Importo</b>	<b>Periodo</b>	<b>Quota 2007</b>	<b>Quota 2008</b>
Vodafone	€ 730,00	3-11-07/01-01-08	€ 727,00	€ 3,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 730,00</b>		<b>€ 727,00</b>	<b>€ 3,00</b>

#### **ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE.**

Per l'analisi di dettaglio sullo svolgimento del programma 2007 si rimanda alla lettura del Bilancio Sociale 2007 che illustra nello specifico i servizi erogati, le singole iniziative e i risultati raggiunti (comparando i dati agli esercizi precedenti).

In particolare si ricorda la delibera degli Organi Sociali del Celivo in sede di approvazione del Bilancio consuntivo 2006 e della Variazione di bilancio preventivo 2007 (23 aprile 2007) che stabiliva di riprogrammare il patrimonio netto del 2006 (euro 120.181,14) andando ad integrare voci già previste nel programma 2007. Tali documenti sono stati inviati regolarmente al Comitato di Gestione.

Si sottolinea come quasi tutte le attività previste dal programma siano state realizzate nel sostanziale rispetto degli impegni previsti.

Si precisa che non sono state realizzate le seguenti iniziative:

- *“Bando per la presentazione di progetti sociali proposti dalle organizzazioni di volontariato- Anno 2007”* (euro 1.370.000). Si ricorda che il testo del Bando, nella forma approvata dagli organi sociali del Celivo, non è stato ammesso a finanziamento dal Comitato di Gestione che, di conseguenza, non ha erogato la cifra corrispondente. Il Macrocentro di attività *“Progettazione in Collaborazione”* risulta pertanto a costo zero e non è stato inserito nel bilancio consuntivo 2007. Il mancato finanziamento del Bando ha comportato, ovviamente, la non realizzazione delle attività ad esso collegate (costi relativi a *“pubblicizzazione”* e *“commissione esaminatrice”*) e ha comportato altresì la ripartizione sugli altri macrocentri di attività, a consuntivo, delle voci di spesa relative a *“costi di funzionamento”*, e *“personale dipendente”* (come illustrato nei capitoli successivi specifici).
- *“Corsi in collaborazione con altre odv”* (euro 10.000). L’iniziativa, come già rilevato, non è stata realizzata in quanto non ammessa a finanziamento dal Comitato di Gestione che non ha erogato la cifra corrispondente
- *Rubrica su il Secolo XIX* (euro 3.750). Si precisa che, nonostante gli accordi e le garanzie ricevute dal quotidiano in sede di elaborazione del bilancio preventivo 2007 e i numerosi solleciti presentati, la rubrica *“Galassia Solidarietà”* rivolta alle organizzazioni di volontariato, non è stata riattivata dal Secolo XIX.
- *Seminari sull’Amministratore di Sostegno.* (euro 2.000). L’iniziativa formativa, richiesta specificamente dalle organizzazioni di volontariato del Tigullio e inserita nella programmazione delle attività formative del Celivo, non ha ottenuto un significativo numero di iscrizioni da parte delle associazioni e pertanto si è deciso di annullarla.
- *Convegni* (10.000 euro). Tale voce era stata inserita a bilancio in previsione della realizzazione della Conferenza Regionale e Nazionale sul Volontariato. L’attività non è stata realizzata per

cause non imputabili al Celivo (i tempi stretti di convocazione della conferenza nazionale non hanno consentito di effettuare assemblee preparatorie sul territorio).

- *Video Giovani*.(euro 4.500). Il prodotto non è stato realizzato in quanto è stato verificato che per ottenere un prodotto di qualità, necessitavano maggiori risorse e, pertanto, si è deciso di soprassedere.
- *Progetto "Motivazioni e valori del Volontariato"*(euro 30.000) : il progetto, discusso e lanciato durante le Assemblee dei Soci del Celivo nel 2007, mirava a stimolare, raccogliere e sviluppare le proposte da parte delle associazioni. In mancanza di risposte significative, si è deciso di non procedere con le attività di progetto.
- *Consulta Volontariato - Forum Terzo Settore* (euro 2.000). L'attività non ha avuto rilievo economico, poiché le iniziative comuni sono state realizzate senza costi aggiuntivi per il Centro.

Si rilevano qui di seguito, invece, alcune voci che hanno registrato risparmi o minori costi:

- Sportello di consulenza sulla progettazione: non sono stati impiegati euro 4.039,48 poiché la mancata ammissione a finanziamento da parte del Comitato di gestione del "*Bando per la presentazione di progetti sociali proposti dalle organizzazioni di volontariato- Anno 2007*", ha fatto registrare, da parte delle organizzazioni di volontariato, una richiesta inferiore di consulenze. Il numero delle consulenze era stato stimato, nel bilancio preventivo 2007, anche in considerazione dell'uscita del "*Bando*".
- Sportello di consulenza sull'amministratore di sostegno: non sono stati impiegati euro 2.662,74 in conseguenza della scarsa richiesta di utilizzo dello sportello da parte delle organizzazioni di volontariato, dovuta all'attivazione di un servizio analogo presso la Cancelleria del Tribunale di Genova. Si evidenzia la decisione di Celivo di chiudere il suddetto sportello di consulenza nel 2008.
- Progetto Comunica(in)azione: minor costo relativo a grafica e stampa di euro 6.737,33 in quanto le domande pervenute entro il termine del 31/12/2007, sono state leggermente inferiori alla stima prevista.

- Progetto Sportelli Decentrati. Da registrare un avanzo sulla voce *“Convenzioni per Gestione”* (di euro 25.000) in quanto, per motivi non dipendenti dalla volontà del Centro, non è stata possibile l’apertura di alcuni sportelli nelle zone già individuate, sia perché sono pervenute minori candidature da parte delle organizzazioni di volontariato rispetto a quanto stimato, sia per il ritiro di alcune candidature già presentate. Questo ha comportato, conseguentemente, anche una minore spesa di euro 13.262,70 sulla voce *“Dotazioni”*.
- Progetto Volontariato ed Europa. Da registrare un minor costo relativamente alle voci *“Campagne promozionali”* (euro 8.126,82) e *“Programma Gioventù - Invii, viaggi, seminari, progetti di rete”* (euro 11.079,91). L’istituzione della nuova Agenzia Nazionale per i Giovani presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri (Dipartimento per le Politiche Giovanili e le Attività Sportive), diventata pienamente operativa solo dal 1 luglio 2007, ha portato, nel primo semestre del 2007, ad un blocco e un conseguente rallentamento delle attività dell’Agenzia dovuto all’attuazione del nuovo regolamento che prevedeva alcune modifiche ed innovazioni procedurali. Le attività di Celivo sul Progetto Volontariato ed Europa, pertanto, hanno risentito di questa fase di passaggio segnata da criticità e ritardi a livello nazionale.
- Aggiornamento Banca Dati: minor costo per euro 16.132,15 dovuto al fatto che il censimento delle organizzazioni di volontariato si è rivelato un lavoro estremamente delicato (si trattava di verificare la sussistenza di tutti i requisiti previsti dalla L. 266/91 negli statuti) e si è preferito svolgerlo tutto internamente avvalendosi di personale dipendente del Centro di Servizio, piuttosto che di personale o consulenze esterne. Questo giustifica l’aumento dei costi di personale dipendente imputati al macrocentro di attività *“Attività Raccolta dati e Ricerca”*
- Monitoraggio sui bisogni delle odv. Si precisa che l’iniziativa è stata realizzata come da programma anche se non ha avuto uno specifico rilievo economico. Nel corso del 2007 il monitoraggio sui bisogni delle odv è stato svolto dal personale del Celivo durante gli incontri decentrati presso gli 11 Sportelli Volontariato di Genova e Provincia. Agli incon-

tri, pubblicizzati alle organizzazioni di volontariato tramite posta ordinaria, newsletter e sito internet del Celivo, hanno preso parte le organizzazioni di volontariato di Genova e Provincia (vedere Bilancio Sociale). L'elaborazione dei dati è stata effettuata dal personale dipendente del Celivo.

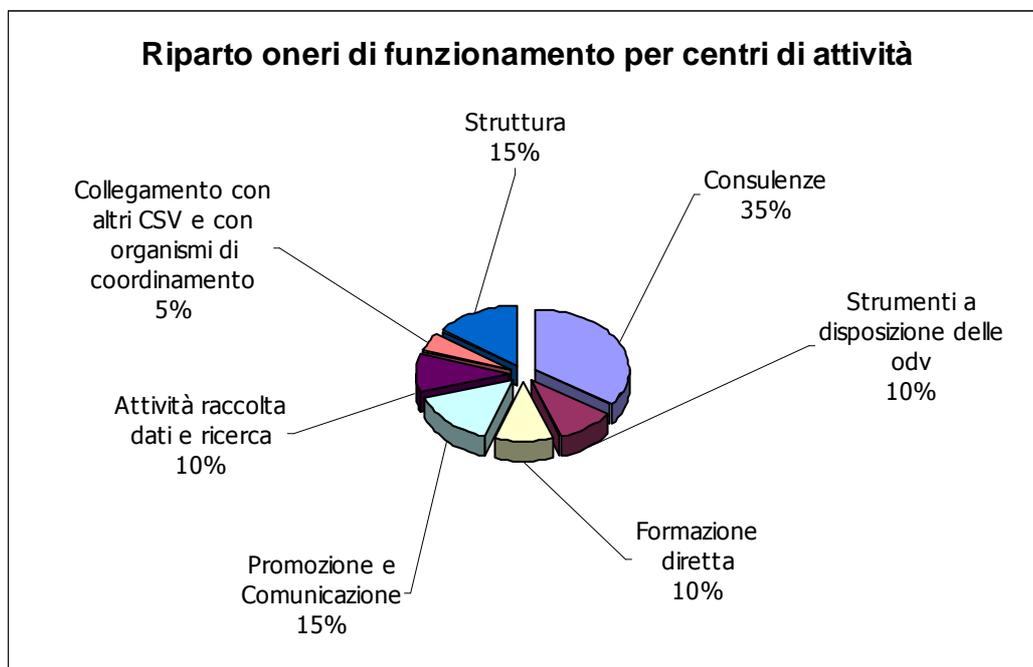
- Progetto Licurgo: il pur ampio e significativo lavoro svolto sulla Carta della Rappresentanza ha richiesto meno risorse del previsto (circa 20.000 euro).
- Quota annuale Csv.net minor costo di euro 6.544. Lo scostamento è conseguenza della non erogazione, da parte del Comitato di gestione, di parte dei fondi di spettanza 2007 (euro 1.380.000). Si precisa, infatti, che la quota di adesione a Csv.net viene calcolata sulle entrate effettive dell'anno del Centro di Servizio e corrisponde all'8 per mille di quest'ultime.

## **ONERI DI STRUTTURA**

Gli oneri di struttura trovano generale corrispondenza con quanto indicato nel bilancio di previsione 2007 ad eccezione di una minore spesa relativa alla voce "*Segreteria assistenza organi sociali*" (euro 15.000).

## **ONERI DI FUNZIONAMENTO**

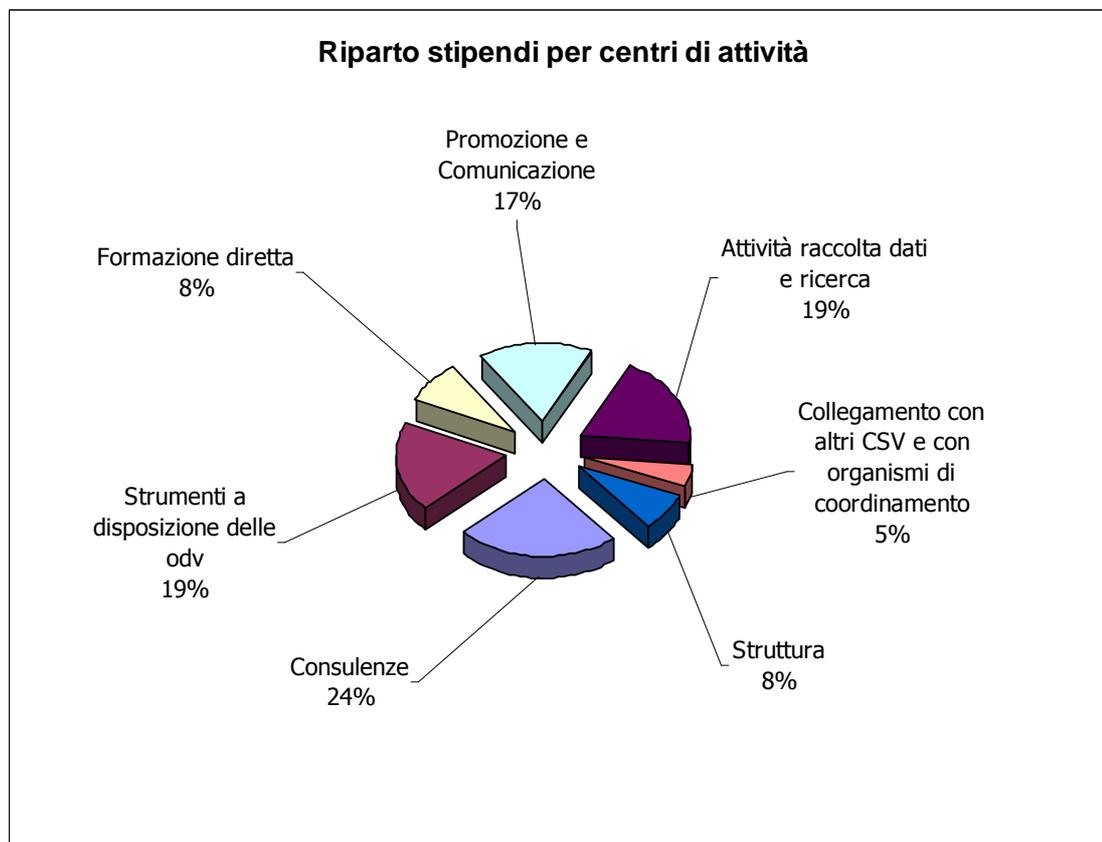
Il totale degli oneri di funzionamento è stato ripartito sulle varie macroaree di attività alla voce "*Costi di funzionamento*" (utenze, locazione, pulizia locali, etc) come indicato dal seguente grafico. Si precisa che, non essendo stata ammessa a finanziamento la voce "*Bando*" prevista nel bilancio preventivo, i costi relativi agli oneri di funzionamento collegati al macrocentro di attività "*Progettazione in collaborazione*", sono stati ripartiti sugli altri macrocentri di attività del bilancio 2007, come evidenziato dal grafico successivo.



## ONERI DEL PERSONALE DIPENDENTE

Celivo ha impiegato nel 2007 sette unità a tempo pieno, come previsto dal bilancio preventivo. Gli oneri del personale dipendente (al lordo di stipendi, contributi, t.f.r., buoni pasto) sono attribuiti tramite rettifica ai diversi centri di costo (alla voce "Personale") nel rispetto delle funzioni assolte dai singoli e coerentemente con l'impostazione del bilancio che prevede una classificazione degli oneri per destinazione e non per natura.

Si precisa che, non essendo stata ammessa a finanziamento la voce relativa al "Bando", i costi di personale dipendente collegati al macrocentro di attività "Progettazione in collaborazione" sono stati destinati agli altri macrocentri del bilancio 2007. Come evidenziato dal Bilancio Sociale, le attività e i servizi nel 2007 sono cresciuti esponenzialmente e hanno richiesto l'impiego intensivo delle risorse umane a disposizione del Centro, come rappresentato nel grafico seguente.



## PROVENTI

L'importo complessivo di spettanza 2008 (**Contributi ex lege 266/91**) del Centro è di euro 1.418.876,43 (al netto della quota trattenuta dal Comitato di Gestione pari a euro 89.618,87). Tale importo risulta composto da euro 1.310.876,43 relativo a contributi di spettanza anno 2007 e da euro 108.000, relativi a contributi di spettanza anni precedenti, destinati da Celivo nella programmazione dell'anno 2007 ammessa a finanziamento dal Comitato di gestione.

**Altri Proventi istituzionali** si riferiscono ai rimborsi relativi al Progetto Servizio Volontario Europeo pari a euro 6.102,00 di cui, ancora da ricevere, euro 3.565,50.

**Proventi Finanziari:** la gestione delle risorse finanziarie disponibili, fatta con criteri estremamente prudentiali, ha consentito di generare un significativo provento finanziario pari a euro 24.814,05.

**Proventi straordinari.**

Tali proventi, non prevedibili, e recuperati nel presente bilancio, sono scaturiti da:

- ✓ **Soppravvenienza da "Procedure per la presentazione dei progetti relativi ad istanze formative per volontari - Anno 2006"**. Dall'esame delle rendicontazioni, pervenute nel corso del 2007, si è registrato che alcune OdV non hanno utilizzato completamente il budget inizialmente richiesto, per un importo complessivo pari a euro 13.937,52. Inoltre si evidenzia la rinuncia di quattro Odv a realizzare il progetto ammesso a finanziamento, per un importo complessivo pari ad euro 24.000,00.
- ✓ **Soppravvenienze varie**. La cifra di euro 1.776,85 si riferisce ad economie di spesa principalmente relative al Progetto Comunica(in)azione 2006 e alla rivalutazione della polizza TRF e a piccoli oneri non più dovuti.

## CONCLUSIONI

Il bilancio 2007 chiude con un patrimonio netto finale pari ad **euro 353.167,36** che, come già rilevato, trova giustificazione nelle seguenti componenti:

- soppravvenienze (euro 37.937,52) per iniziative non attivate in tutto o in parte da alcune organizzazioni di volontariato relativamente alle "Procedure per la presentazione dei progetti relativi ad istanze formative per volontari - Anno 2006";
- soppravvenienze varie (euro 1.776,85)
- maggiori proventi rispetto al bilancio preventivo 2007 relativi al Servizio Volontario Europeo (euro 1.102,00), e maggiori risorse finanziarie derivanti dalla gestione titoli (euro 15.814,05).
- risorse relative ad attività inserite a programma 2007 non realizzate o realizzate con minori costi (euro 296.536,93)

Il Patrimonio netto finale sarà riprogrammato, come d'abitudine, per il perseguimento dei fini istituzionali nell'anno 2008 attraverso una variazione di bilancio preventivo che sarà approvata dagli Organi del Celivo e presentata al Comitato di Gestione.