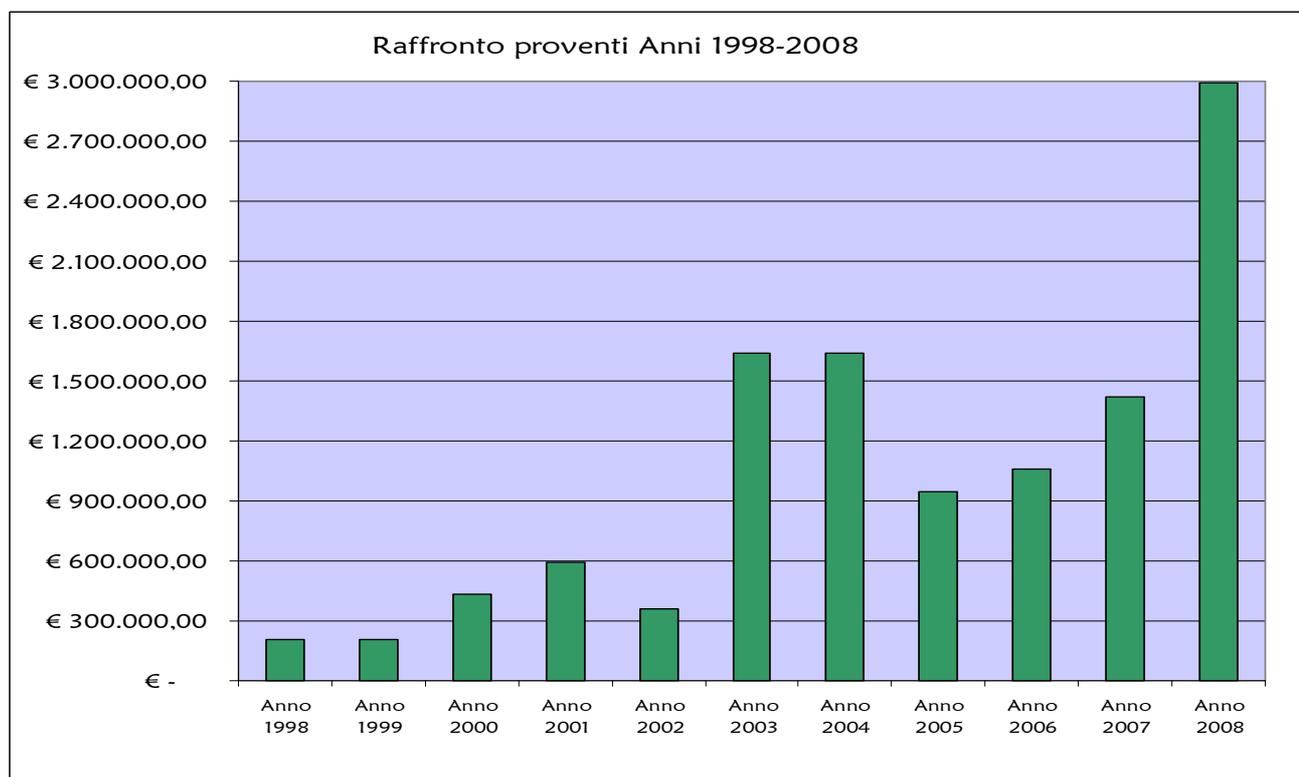


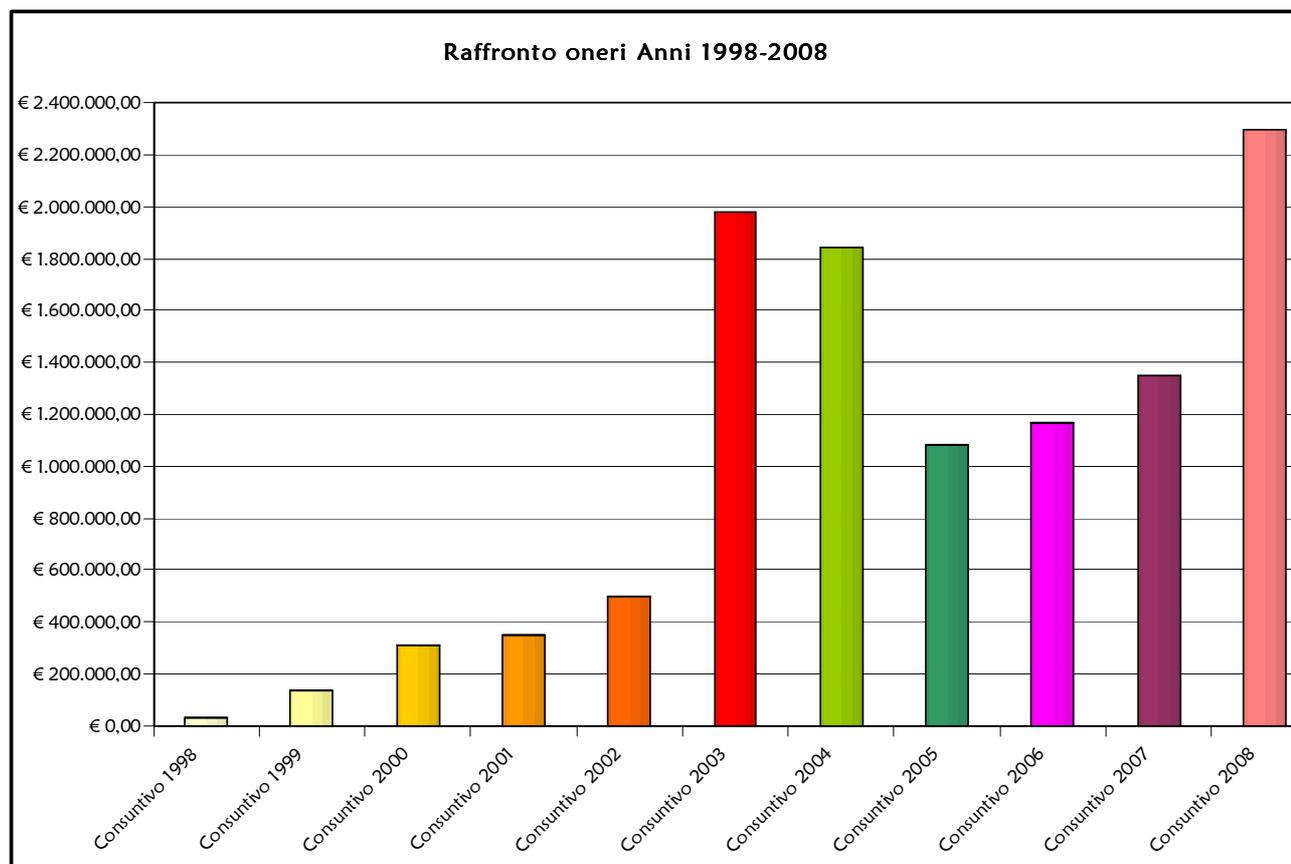
NOTA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2008

PREFAZIONE

Il bilancio consuntivo 2008 chiude un anno “eccezionale” in cui le entrate ex legge 266/91, pari ad euro 3.080.123,12 (al lordo della quota trattenuta dal Comitato di gestione per il suo funzionamento) sono state le più alte della storia del Centro. Rispetto al 2007, quando le entrate, furono di euro 1.508.495,30, si è registrato un incremento di circa il 104%. Tale incremento straordinario trova motivazione nel fatto che nel 2008 il Centro ha dovuto inserire tra i proventi la quota pari a euro 1.380.000, relativa agli anni precedenti ed impegnata da Celivo nel 2007 sul “Bando per la presentazione di progetti sociali proposti dalle organizzazioni di volontariato”. Il Comitato di Gestione non aveva ammesso a finanziamento tale voce e di conseguenza non aveva accreditato la cifra corrispondente. Celivo ha quindi dovuto reimpegnare tale importo nella programmazione del 2008.

Si riportano di seguito due grafici con l’andamento dei proventi e degli oneri delle annualità 1998 - 2008.





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.

Nel Bilancio Sociale 2008 sono state riportate in dettaglio le attività svolte nell'anno e il numero delle organizzazioni di volontariato che ne hanno usufruito (se ne rimanda alla lettura).

I diversi capitoli di questo documento, mirano a favorire la lettura dei dati contenuti nel bilancio consuntivo 2008 e illustrano gli eventuali scostamenti.

PRINCIPI DI REDAZIONE.

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



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

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 2008, sono invariati rispetto ai precedenti esercizi in cui è stato seguito 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.

Si è provveduto a dare evidenza ai cespiti acquisiti da Celivo e in particolar ai beni a disposizione delle OdV (anche se imputati direttamente a Conto Economico nei precedenti esercizi) e al progetto informatizzazione.

Tutti questi beni, quindi con esclusione di quelli di modesto valore, trovano riscontro nell'inventario tenuto da Celivo.

Immobilizzazioni immateriali	Valore al 01/01/08	Incrementi 2008	Decrementi 2008	Valore al 31/12/08
Software	€ 19.579,92	€ 3.060,58	€ 6.922,31	€ 15.718,19
F/do amm.to	-€ 19.579,92	-€ 3.060,58	-€ 6.922,31	-€ 15.718,19
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sp. su imm. di terzi	€ 152.422,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 152.422,73
F/do amm.to	-€ 152.422,73	€ 0,00	€ 0,00	-€ 152.422,73



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imm. Immat.	€ 172.002,65	€ 3.060,58	€ 6.922,31	€ 168.140,92
Totale f/di amm.to	-€ 172.002,65	-€ 3.060,58	-€ 6.922,31	-€ 168.140,92
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Immobilizzazioni materiali	Valore al 01/01/08	Incrementi 2008	Decrementi 2008	Valore al 31/12/08
Imp. e macchinari	€ 12.540,18	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 14.040,18
F/ do amm.to	-€ 12.540,18	-€ 1.500,00	€ 0,00	-€ 14.040,18
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Macchine per ufficio	€ 74.227,97	€ 19.994,40	€ 21.711,15	€ 72.511,22
F/ do amm.to	-€ 74.227,97	-€ 19.994,40	-€ 21.711,15	-€ 72.511,22
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Mobili e arredi	€ 34.112,06	€ 8.273,82	€ 2.531,16	€ 39.854,72
F/ do amm.to	-€ 34.112,06	-€ 8.273,82	-€ 2.531,16	-€ 39.854,72
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Beni a disp. delle odv	€ 86.027,58	€ 0,00	€ 0,00	€ 86.027,58
F/ do amm.to	-€ 86.027,58	€ 0,00	€ 0,00	-€ 86.027,58
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri beni	€ 1.682,06	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.682,06
F/ do amm.to	-€ 1.682,06	€ 0,00	€ 0,00	-€ 1.682,06
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetto Informatizzazione - Beni a disposizione delle odv	€ 0,00	€ 429.461,36	€ 0,00	€ 429.461,36
F/ do amm.to	€ 0,00	-€ 429.461,36	€ 0,00	-€ 429.461,36
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Imm. mat.	€ 208.589,85	€ 459.229,58	€ 24.242,31	€ 643.577,12
Totale f/di amm.to	-€ 208.589,85	-€ 459.229,58	-€ 24.242,31	-€ 643.577,12
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

CREDITI.

Le voci qui rappresentate si riferiscono a:

- *Crediti per Servizio Volontario Europeo verso Ministero (euro 3.013,88)*. Tale importo si riferisce al saldo di progetti approvati negli anni precedenti (2003-2006) per euro € 2.313,44 e al saldo della specifica iniziativa "Seminario di contatto" per euro 700,35 svoltasi nel 2006.

Alla data di presentazione del presente bilancio, risultano incassati i crediti relativi al 2003-2004-2005, mentre restano ancora da incassare quelli relativi al 2006.

- *Crediti per Servizio Volontario Europeo verso organizzazioni di volontariato estere - spese viaggio euro (2.210,22)*. Tale importo si riferisce al saldo relativo alle spese viaggio effettivamente sostenute da Celivo per l'invio di otto ragazzi e non ancora rimborsate dalle organizzazioni di volontariato estere. Si precisa che la distinzione tra le varie voci di credito relative allo SVE è stata adottata sulla base delle richieste pervenute dal Comitato di Gestione (delibera del 4/3/2009 e nota prot. n° 24 del 30/3/2009).
- *Credito per Servizio Volontario Europeo verso organizzazioni di Volontariato estere - quote forfetarie anno 2007 (euro 180)*. Tale importo si riferisce al saldo della quota forfetaria di un progetto relativo all'anno 2007 non ancora accreditata alla data di presentazione del presente bilancio.
- *Crediti per polizza a copertura dell'accantonamento del fondo TFR dei dipendenti (euro 51.281,70)*.
- *Credito per servizio affrancatura (euro 2.293,20)* consiste nella cifra ancora disponibile per invi postali.
- **Altri crediti** per complessivi **euro 17.851,51**. Tale crediti, quasi interamente incassati nel primo trimestre del 2008 sono così composti:
 - in quattro note di credito per un totale di euro 1.037,24 emesse da altrettanti fornitori a rettifica di forniture di beni.
 - nel rimborso atteso da CSV.net per euro 16.238,27 di cui euro 4.238,27 a copertura delle spese viaggio e alloggio sostenute dal Presidente del Celivo ed euro 12.000 a



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

titolo di parziale rimborso di alcune attività relative alla “Carta della Rappresentanza”;

- nel rimborso atteso dall’Agenzia delle Entrate per euro 576,00 a titolo di restituzione di un maggior onere di registrazione richiestoci nel momento della presentazione dell’istanza di registrazione del marchio della Carta della Rappresentanza.

GESTIONE FINANZIARIA

La pesante crisi finanziaria registratasi nei mercati nella seconda metà del 2008, ha portato il Centro a valorizzare le temporanee disponibilità finanziarie con criteri di ancor più estrema prudenza rispetto agli anni precedenti. In particolare si è ritenuto opportuno smobilizzare quasi totalmente le quote di fondi comuni d’investimento (lasciando aperta esclusivamente la posizione sulla polizza titoli), pur rappresentando questi un investimento a basso rischio. Per quanto concerne le obbligazioni a tasso fisso e a tasso variabile, in considerazione della prossima scadenza dei titoli (febbraio /marzo 2010) e di conseguenza del rimborso del valore nominale degli stessi, si è ritenuto opportuno lasciare invariata la situazione riscuotendo le relative cedole semestrali.

In particolare la situazione di fine anno è la seguente:

	N° Quote	Valore	Valore a bilancio consuntivo 2008
Epta Carige Cash	20,01	6,050	€ 121,07
Obbligazioni Carige Tasso variabile	-	-	€ 200.000,00
Obbligazioni Carige Tasso fisso	-	-	€ 50.000,00

I fondi comuni d’investimento posseduti al 31/12/2008 sono indicati a bilancio sulla base della quotazione ufficiale, mentre per le obbligazioni si è conteggiato il rateo interessi.

Il risultato della gestione finanziaria presenta un utile di euro 33.922,83, includendo gli interessi da conto corrente.

LE DISPONIBILITÀ LIQUIDE.



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

Sono costituite dalla giacenza sul conto corrente intrattenuto presso la Banca Carige e presso la Banca Prossima (il cui conto è stato aperto con delibera di Consiglio direttivo del 28 ottobre 2008) 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 2008 e ratei attivi per proventi che avranno manifestazione nell'anno 2009. In particolare le voci si riferiscono:

Risconti attivi

- ✓ Polizze assicurative

Polizza	Premio	Scadenza	Quota 2008	Quota 2009
Polizza Consiglio Direttivo	€ 9.500,00	21/05/2009	€ 5.830,14	€ 3.669,86
Polizza RC Direttore	€ 1.000,00	25/03/2009	€ 769,86	€ 230,14
Polizza volontari	€ 1.069,98	12/06/2009	€ 592,15	€ 477,83
Polizza struttura (Sede Borgo Pila e Corte Lambruschini Corpo Basso B)	€ 1.052,62	30/12/2009	€ 5,77	€ 1.046,85
TOTALE	€ 12.622,60		€ 7.197,92	€ 5.424,68

- ✓ Canone locazione

Locazione	Canone	Scadenza	Quota 2008	Quota 2009
Ufficio sito nel Corpo Basso B (piano 6/7) del Complesso Direzionale "Corte dei Lambruschini" Corso Buenos Aires 8 - Genova	€ 6.620,94	28/02/2009	€ 2.280,55	€ 4.340,39



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

✓ Abbonamenti riviste

Rivista	Canone abbonamento	Scadenza	Quota 2008	Quota 2009
Terzo Settore	€ 115,00	04/06/2009	€ 66,16	€ 48,84
Redattore Sociale	€ 260,00	30/09/2009	€ 65,53	€ 194,47
Repubblica	€ 252,00	08/09/2008	€ 78,71	€ 173,29
Secolo XIX	€ 244,00	26/11/2008	€ 23,40	€ 220,60
TOTALE	€ 871,00		€ 233,80	€ 637,20

✓ Abbonamento Servizio Car Sharing

	Canone	Scadenza	Quota 2008	Quota 2009
Abbonamento Car Sharing	€ 191,00	30/06/2009	€ 95,50	€ 95,50

Ratei attivi

✓ Interessi obbligazionari

Interessi su obbligazioni	Importo investito	Tasso netto semestrale	Decorrenza	Quota 2008
Obbl. Carige tasso variabile	€ 200.000,00	1,916%	18/9/2008	€ 2.189,00
Obbl. Carige tasso fisso	€ 50.000,00	1,421 %	3/8/2008	€ 586,00
TOTALE	€ 250.000,00			€ 2.775,00

PATRIMONIO NETTO

Tra le voci del Patrimonio netto sono evidenziate:

- Patrimonio esercizio anno precedente (euro 353.167,36).
- Risultato della gestione (euro 831.250,00): corrisponde al risultato della gestione 2008 che somma il risultato di Gestione del Csv (euro 830.940,33) e il risultato di Gestione 5 per mille 2006 (euro 309,67).



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

L'esercizio 2008 chiude, pertanto, con un patrimonio netto complessivo di euro 1.184.417,36 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 31/12/2008:

TFR al 31-12-07	Quota 2008	Pagato 2008	TFR 31-12-08
€ 38.252,84	€ 13.565,46	€ 0	€ 51.818,30

FONDO RISCHI

Fondo rischio SVE - spese viaggio (euro 2.210,22). Tale fondo scaturisce dall'accantonamento della quota delle spese viaggio effettivamente sostenute dal Celivo nel 2008 per l'invio di otto ragazzi il cui rimborso è atteso dalle organizzazioni di volontariato estere. Si precisa che la decisione di istituire un Fondo Rischi nasce dopo un ampio dibattito e in accordo con il Comitato di Gestione (delibera del 4 aprile e nota prot. N.24 del 30/03/09) con l'intento di ridurre il rischio che le organizzazioni estere non rimborsino le spese viaggio già sostenute dal Celivo e segnalate tra i proventi. Si precisa infatti che, in seguito al cambiamento delle regole del progetto Gioventù del nuovo settennato, i rimborsi spesa non perverranno più dall'Agenzia nazionale (Ministero), ma direttamente dall'organizzazione straniera di accoglienza del giovane. Pertanto sussiste per il Centro il rischio che le organizzazioni estere non rimborsino le spese viaggio già sostenute da Celivo.

Il Fondo rischio SVE - spese viaggio vede la propria contropartita nel conto economico - Oneri di struttura sotto la voce *Ammortamenti e Accantonamenti*.

DEBITI.

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



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

- **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 31/12/08, non vi era stata l'uscita finanziaria. Si precisa che l'importo di **euro 196.051,11** si è ridotto nei primi mesi del 2009 a fronte di pagamenti effettuati pari a **euro 182.622,80**

I debiti vs/fornitori al 31/12/08 sono da riferirsi prevalentemente alle seguenti iniziative:

- ✓ Debiti relativi a rapporti di fornitura (fatture e notule per compensi occasionali) scaturiti in occasione di progetti realizzati in collaborazione con le odv e sulla base dei relativi regolamenti ("*Consulenze Specifiche su richiesta odv*"; "*Formazione in collaborazione*"; "*Convegni in collaborazione con odv o riguardanti le odv*"). Tali debiti, di importo complessivo pari a **euro 26.502,76**, sono stati interamente saldati entro il mese di febbraio 2009.
- ✓ Debiti relativi al "*Progetto Comunica(in)azione*" (**euro 48.318,84**) Si sottolinea che nel corso del 2008, 106 organizzazioni di volontariato (93 di I livello e 13 di II livello) 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 31/12/2008, oltre che al costo di stampa e grafica di alcuni progetti la cui realizzazione è terminata nel mese di dicembre 2008. Il complessivo debito, alla data di presentazione del presente bilancio, risulta quasi totalmente saldato.
- ✓ Debiti relativi al "*Progetto Informatizzazione*" (**euro 46.794,86**). Si sottolinea che nel corso del 2008, 146 organizzazioni di volontariato (132 di I livello e 14 di II livello) sono risultate assegnatarie, così come previsto dallo specifico regolamento, di dotazioni informatiche in comodato d'uso gratuito. Il debito si riferisce alla fornitura di dotazioni informatiche di quattro organizzazioni di volontariato (1 di I livello e 3 di II livello) la cui consegna e installazione sono avvenute entro dicembre 2008. Il complessivo debito è stato regolarmente saldato a gennaio 2009.
- ✓ Debiti relativi al "*Servizio trasporto (merci o persone)*" pari ad **euro 5.114,57**. Tale importo si riferisce alle fatture emesse da Avis Spa e Europacar Spa a saldo dei noleggi di fine dicembre 2008 la cui documentazione è pervenuta solo nei primi giorni di gennaio 2009. Si ricorda che Celivo ha stipulato con le suddette società apposita convenzione per il noleggio di mezzi utilizzabili dalle organizzazioni di volontariato sulla base degli specifici re-

golamenti approvati dagli organi sociali del Centro. Il debito è stato completamente saldato nel mese di gennaio 2009.

- ✓ Debiti relativi al “*Progetto Licurgo*” (**euro 8.068,66**). Il debito, totalmente saldato a gennaio 2009, si riferisce ai costi di stampa, grafica e diffusione della Carta della rappresentanza (euro 4.080) oltre che al saldo di due fatture per attività di consulenza (euro 3.988,66).
- ✓ Debiti relativi al *Progetto di Ricerca “La Solidarietà dei genovesi: l’esperienza nei Balcani”* (**euro 24.000**). Si precisa che l’accordo di collaborazione stipulato con la Caritas Diocesana di Genova, che per l’esperienza acquisita nell’area dei Balcani dove opera dal 1992 era in grado di coordinare il lavoro con esperienza e professionalità, prevedeva che Celivo rimborsasse le spese sostenute da Caritas Diocesana di Genova per la ricerca, dietro presentazione di regolari pezze giustificative. Alla data di presentazione del presente bilancio, tale debito risulta interamente saldato e la ricerca ultimata.
- ✓ Debiti relativi ad ordinarie forniture di beni e servizi del Centro (**euro 37.251,42**). Si precisa che tale cifra si riferisce principalmente a: costi di funzionamento (utenze, cancelleria e stampati), assistenza informatica, consulente del lavoro, 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 20.627,22)**. Tali debiti, saldati a gennaio 2009, si riferiscono a parcelle relative al mese di dicembre 2008.
- **Debito per Polizza TFR (euro 12.764,00)**. Tale importo corrisponde alla quota richiesta dalla compagnia di assicurazione ad integrazione della quota TFR maturata nel corso del 2008 e versata nel mese di marzo 2009.
- **Altri debiti (euro 8.280,80)**. Tale importo si riferisce a tre progetti di organizzazioni di volontariato relativi al Progetto Comunica(in)azione.
- **Debiti vs/carta di credito (euro 1.181,54)** si riferisce al debito per utilizzo della carta di credito, addebitato sul conto corrente nel mese di gennaio 2009.

RATEI PASSIVI

Sono evidenziati ratei passivi relativi ad oneri che avranno manifestazione finanziaria nell’anno 2009.



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

In particolare le voci si riferiscono:

✓ Utenze

Utenza	Importo	Periodo	Quota 2008	Quota 2009
Enel (Ufficio sito nel Corpo Basso B (piano 6/7) del Complesso Direzionale "Corte dei Lambruschini" Corso Buenos Aires 8 - Genova -)	€ 169,00	28-11-08/28-01-09	€ 84,50	€ 84,50
Enel (Ufficio sito in Piazza Borgo Pila 4 - Genova)	€ 1.481,39	28-11-08/30-01-09	€ 739,48	€ 741,92
Vodafone	€ 1.199,00	03-11-08/02-01-09	€ 977,00	€ 222,00

ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE.

Per l'analisi di dettaglio sullo svolgimento del programma 2008 si rimanda alla lettura del Bilancio Sociale 2008 che illustra nello specifico i servizi erogati, le singole iniziative e i risultati raggiunti (comparando i dati agli esercizi precedenti, laddove possibile).

Relativamente agli oneri, si ricorda che gli Organi Sociali del Celivo, in sede di approvazione del Bilancio consuntivo 2007, hanno approvato la Variazione di bilancio preventivo 2008 (al 29 aprile 2008) che stabiliva di riprogrammare il patrimonio netto del 2007 (euro 353.167.36), andando ad integrare voci già previste nel programma 2008. Tali documenti sono stati inviati regolarmente al Comitato di Gestione.

Si sottolinea come quasi tutte le attività previste dal programma siano state realizzate.

Si precisa che non sono stati sostenuti/realizzate solo i seguenti costi e/o iniziative:

1. *Seminari legislativi (euro 2.000)*. Le iniziative non sono state realizzate in quanto si è preferito attendere i decreti attuativi della nuova normativa in materia di sicurezza.
2. *Ufficio stampa e comunicazione (euro 20.000)*. In considerazione della delicatezza delle attività relative all'area della comunicazione/ufficio stampa è stato ritenuto opportuno non esternalizzare il servizio, ma realizzarlo con personale interno alla struttura già adeguatamente informato e formato a raccogliere e diffondere le attività promosse dalle organiz-



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

zazioni di volontariato oltre alla diffusione e promozione delle iniziative proprie del Centro. Pertanto, la cifra inizialmente stanziata non è stata utilizzata.

3. *Concorso Video Volontariato per le Scuole (euro 7.000)*. L'iniziativa non è stata realizzata in quanto si è preferito impiegare maggiori risorse umane e temporali per soddisfare l'incremento di richieste di interventi nelle scuole.

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

Si sottolineano innanzitutto minori costi sui capitoli di spesa dei "nuovi servizi" a disposizione delle organizzazioni di volontariato che hanno rappresentato la novità della programmazione del Celivo per l'anno 2008 e che trasversalmente interessano diversi macrocentri di attività del bilancio consuntivo 2008.

In particolare:

- **Consulenze Specifiche su richiesta odv**
- **Servizio trasporto-(merci o persone)**
- **Formazione in collaborazione**
- **Convegni in collaborazione con odv o riguardanti le odv**

Si ricorda come la programmazione del 2008 andasse a destinare una parte considerevole delle risorse a disposizione, che come anticipato in premessa sono state le più alte nella storia del Centro, in nuovi servizi mirati a rispondere ai bisogni specifici delle organizzazioni di volontariato.

Tali attività hanno rappresentato una novità assoluta nella programmazione del Centro che, ricordiamo, si assume, sulla base degli specifici regolamenti, direttamente in carico i costi delle iniziative.

Le organizzazioni di volontariato, pur manifestando un crescente interesse, hanno necessitato di un tempo fisiologico di metabolizzazione e questo ha comportato un numero di richieste inferiore alla stima prevista. Si sottolinea come Celivo, per consentire di fornire il servizio al maggior numero possibile di utenti potenziali, avesse destinato, attraverso la variazione al bilancio preventivo del 2008 approvata dall'Assemblea dei Soci del 29 aprile 2008, parte del patrimonio netto dell'esercizio 2007 (rilevato dal bilancio consuntivo 07) ad integrazione delle suddette voci di

costo pur nella consapevolezza che non sarebbero pervenute istanze fino al completamento dei budget a disposizione ma con l'intento di destinare il maggior numero di risorse a favore delle organizzazioni di volontariato.

Si precisa come nel corso del primo trimestre del 2009 le istanze presentate per i servizi sopra indicati, nuovamente inseriti nel programma 2009 del Celivo, stiano registrando un significativo aumento (sono raddoppiate) a conferma che le organizzazioni di volontariato, superato il primo fisiologico momento di metabolizzazione, hanno recepito la validità del programma offerto dal Centro.

- **Progetto Informatizzazione odv.** Si precisa che entro il termine di scadenza (31 marzo 2008) 170 organizzazioni di volontariato (156 di I livello e 14 organizzazioni di II livello) hanno presentato istanza per vedersi assegnare in comodato d'uso gratuito, le dotazioni informatiche previste dal Progetto. Successivamente le domande sono state esaminate per verificare la corrispondenza delle stesse con i criteri stabiliti dal Progetto e, con delibera di Consiglio direttivo del 9 luglio 2008, 146 domande di organizzazioni di volontariato (132 di I livello e 14 di II livello), sono risultate ammissibili. Il minor costo su questo capitolo di spesa trova pertanto giustificazione nell'effettivo numero di richieste presentate dalle organizzazioni di volontariato rispetto alla stima prevista. Trattandosi di un servizio mai realizzato prima era oggettivamente difficile prevedere cifre certe. In ogni caso il numero di istanze è da ritenersi considerevole e il Progetto ha permesso di attrezzare da un punto di vista informatico, 164 sedi di organizzazioni di volontariato.
- **Progetto Comunica(in)azione.** Si sottolinea come Celivo, per consentire di fornire il servizio, nel corso del 2008, al maggior numero possibile di utenti potenziali avesse destinato ad integrazione della suddetta voce di costo, parte del patrimonio netto dell'esercizio 2007 attraverso la variazione al bilancio preventivo del 2008 approvata dall'Assemblea dei Soci del 29 aprile 2008, pur nella consapevolezza che non sarebbero pervenute istanze fino al completamento dei budget a disposizione, ma con l'intento di destinare il maggior numero di risorse a favore dei servizi mirati ai bisogni specifici delle organizzazioni di volontariato.

- **Progetto Sportelli Decentrati.** Da registrare un avanzo sulla voce "*Convenzioni per Gestione*" (di euro 20.000) in quanto, per motivi non dipendenti dalla volontà del Centro (mancanza di candidatura da parte delle odv del territorio), non è stata realizzata l'apertura di alcuni sportelli in alcune zone. Questo ha comportato, conseguentemente, anche una minore spesa sulla voce "*Dotazioni, Iniziative e promozione Sportelli*".
- **Pubblicazioni:** le giacenze in magazzino e le richieste pervenute di pubblicazioni dei manuali a disposizione delle organizzazioni di volontariato hanno evitato di ricorrere a ulteriori nuove ristampe rispetto a quanto stimato.
- **Partecipazione a iniziative (Fiere, Eventi e feste del, sul, con il Volontariato - Conferenza Regionale volontariato):** minor costo di euro 31.800,46 in considerazione del fatto che la partecipazione ad alcuni eventi si è potuta realizzare con costi decisamente inferiori alla stima prevista utilizzando risorse umane interne e materiali già a disposizione del Centro. La voce di budget in oggetto stimava inoltre i costi relativi alla Conferenza regionale del Volontariato che non si è realizzata nel 2008 su decisione della Regione Liguria.
- **Progetto Volontariato ed Europa.** Da registrare un minor costo relativamente alle voci, "*Sportello SVE e coordinamento*", "*Campagne promozionali*" e "*Programma Gioventù - Invii, viaggi, seminari, progetti di rete*". Le attività di Celivo sul Progetto Volontariato ed Europa, prevedevano nel 2008 l'apertura di uno sportello presso l'Informagiovani a Palazzo Ducale di Genova e di conseguenza maggiori costi per le attività di sportello e consulenza, campagne promozionali, maggiori invii. Per motivi indipendenti dalla volontà del Centro (l'accordo è passato in Giunta solo a fine anno) lo sportello è stato attivato solo nei primi mesi del 2009 e pertanto le risorse destinate a supporto di questa linea di programma non sono state utilizzate.
- **Consulta Volontariato - Forum terzo Settore.** L'attività svolta seppure intensa ha avuto scarso rilievo economico, poiché le iniziative comuni sono state realizzate praticamente senza costi aggiuntivi per il Centro se si esclude l'onere per il noleggio di due sale da conferenza per lo svolgimento di alcune iniziative.

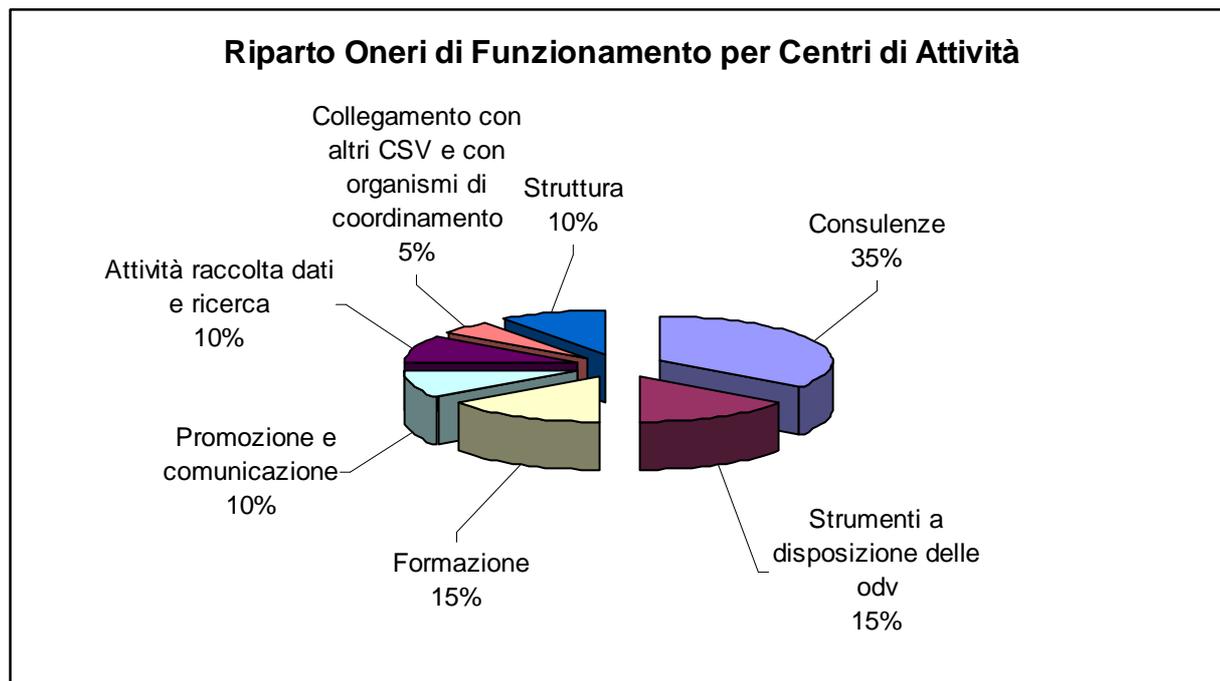
ONERI DI STRUTTURA

Gli oneri di struttura trovano generale corrispondenza con quanto indicato nel bilancio di previsione 2008 ad eccezione dei seguenti maggiori costi:

- **euro 4.107** per *“Irap”* in conseguenza dell’incremento del costo per collaboratori occasionali, docenti e professionisti che Celivo, in base ai regolamenti dei servizi di *“Consulenze specifiche su richiesta odv”*, *“Formazione in Collaborazione”* e *“Convegni in collaborazione con odv o riguardante le odv”* si è assunto direttamente in carico sostenendo pertanto maggiori oneri fiscali.
- **euro 720,45** sul capitolo di spesa *“Adeguamento legge sicurezza”*. Si precisa che nel 2008 è entrata in vigore la nuova normativa sulla sicurezza sul lavoro che ha dettato una serie di nuovi adempimenti a cui gli enti sono stati chiamati ad adeguarsi.
- **euro 2.210,22** relativo all’*Accantonamento Fondo rischio SVE - spese viaggio*. Tale cifra si riferisce ai rimborsi delle spese viaggio sostenute nel 2008 per l’invio di 9 ragazzi e attesi dalle organizzazioni di accoglienza straniere. Si ricorda quanto già delineato in precedenza e cioè l’autorizzazione da parte del Comitato di Gestione ad accantonare nel relativo fondo rischio l’importo relativo alle spese viaggio effettivamente sostenute e non ancora rimborsate, limitatamente alla pertinenza delle organizzazioni di volontariato estere. Per completezza di informazione, si precisa la richiesta di Celivo (lettera del 18/2/09 - Prot.74) di accantonare nel medesimo fondo rischio Sve non solo la cifra relativa alle spese viaggio sostenute, ma anche la quota forfetaria del rimborso di circa 600 euro a progetto, erogata dalle medesime organizzazioni di volontariato estere. Tale richiesta, non è stata accolta dal Comitato di Gestione.

ONERI DI FUNZIONAMENTO

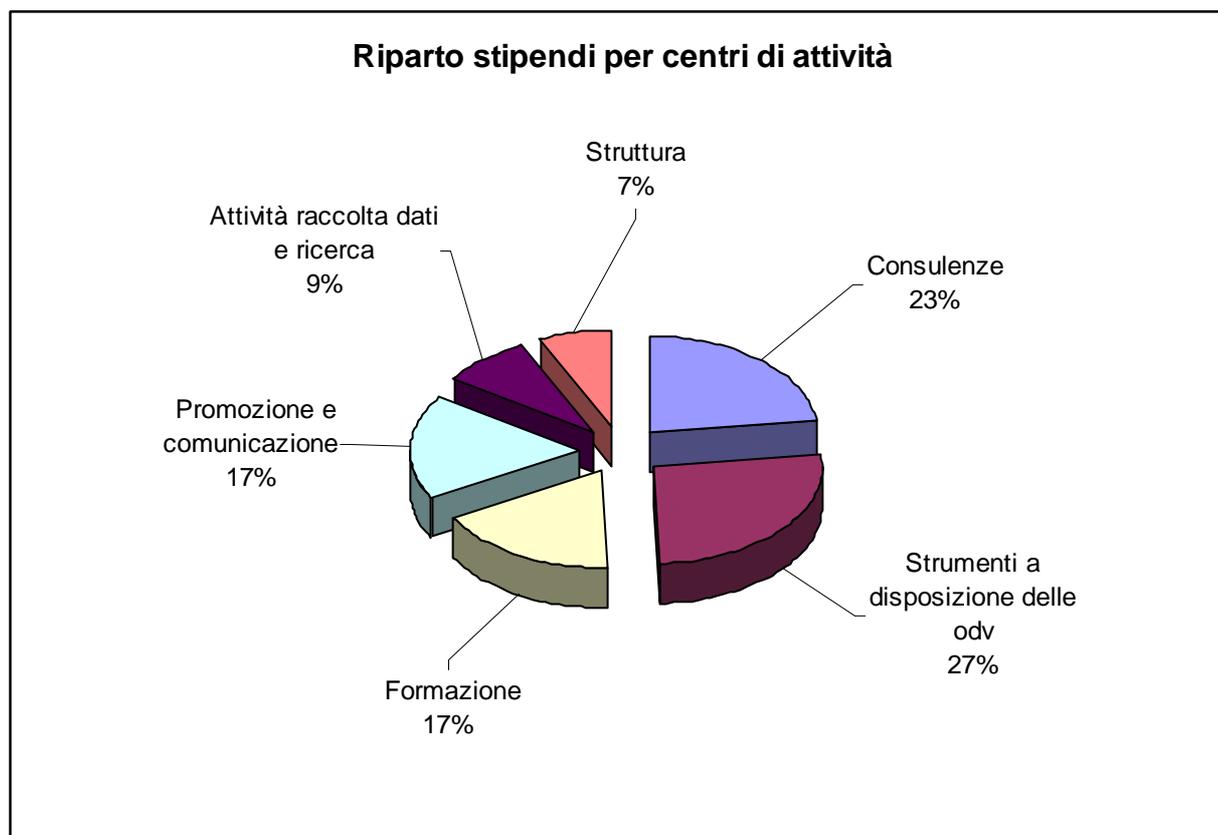
Il totale degli oneri di funzionamento è stato ripartito sulle varie macroaree di attività alla voce *“Costi di funzionamento”* (utenze, locazione, pulizia locali, etc) come indicato dal seguente grafico.



ONERI DEL PERSONALE DIPENDENTE

Celivo ha impiegato nel 2008 nove unità, assunte come sempre col contratto delle cooperative sociali. Si precisa che delle nove unità, due sono state assunte in corso d'anno (marzo/aprile), una è stata assente per maternità e malattia per quasi tutto l'anno e una ha lavorato a tempo parziale. Quindi le forze effettive a disposizione del Centro (e neppure per tutti i 12 mesi) sono state 7 unità a tempo pieno e una a tempo parziale.

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.



PROVENTI

I Contributi ex lege 266/91 ammontano a euro 2.995.116,95 (al netto della quota trattenuta dal Comitato di Gestione per il suo funzionamento pari a euro 85.006,17). Tale importo risulta composto da euro 1.530.110,78 relativo a contributi di spettanza anno 2008 e da euro 1.380.000, relativi a contributi di spettanza anni precedenti, non erogati dal Coge. Come già evidenziato in premessa, l'annualità 2008 ha rappresentato un momento eccezionale per la vita del Centro che ha visto l'accreditamento delle cifre di spettanza relative agli anni precedenti che il Comitato di gestione non aveva ammesso a finanziamento in quanto destinate quasi totalmente al *"Bando per la presentazione di progetti sociali proposti dalle organizzazioni di volontariato- Anno 2007"*. Celi-vo, in accordo con il Comitato di Gestione e in ottemperanza alle delibere degli organi del Celi-vo, ha pertanto impegnato tale importo nella programmazione del 2008 regolamente approvata dal Comitato di gestione.

Altri Proventi istituzionali si riferiscono ai rimborsi relativi al Progetto Servizio Volontario Europeo. Più precisamente:

- *Rimborso per Servizio Volontario Europeo - Quote Forfettarie (euro 1.200)* . Tale importo si riferisce al rimborso effettivamente ricevuto nel corso del 2008 da parte di due organizzazioni di volontariato estere (relativo a due quote forfettarie concernenti due progetti SVE).
- *Rimborso per Servizio Volontario Europeo - Spese viaggio (euro 2.210,22)*. Tale importo si riferisce al rimborso delle spese viaggio effettivamente sostenute dal Celivo nel corso del 2008 per l'invio di 8 ragazzi.

Si richiama quanto precedentemente indicato ovvero la delibera del Comitato di Gestione che consente di accantonare in uno specifico Fondo Rischio SVE la cifra corrispondente al solo rimborso delle spese viaggio effettivamente sostenute. Di conseguenza, Celivo ha indicato tra i proventi tale importo (corrispondente al Fondo rischi), aggiungendo le entrate delle quote dei rimborsi forfettari effettivamente accreditate nel corso del 2008.

Proventi Finanziari: la gestione delle risorse finanziarie disponibili, fatta con criteri estremamente prudentiali, ha consentito di generare un significativo provento finanziario pari a euro 33.922,83

Proventi straordinari.

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

- ✓ **Sopravvenienze attive.** La cifra di euro 6.552,78 si riferisce ad economie di spesa principalmente relative al Progetto Comunica(in)azione 2007 , alla rivalutazione della polizza TRF, a piccoli oneri non più dovuti e al provento relativo al 5 per mille dell'anno 2006 (euro 309,67) accreditato nel mese di giugno 2008. Relativamente a quest'ultima voce si precisa come la normativa indichi che i proventi relativi al 5 per mille e i gli oneri di gestione del 5 per mille, vadano evidenziati separatamente nel bilancio consuntivo. Pertanto, il bilancio consuntivo 2008 tiene conto di questo dettato ed evidenzia sepratamente gli oneri e proventi relativi alla Gestione del CSV dagli oneri e proventi per la gestione del 5 per mille.

CONCLUSIONI

Il bilancio 2008 chiude con un patrimonio netto finale pari ad euro 1.184.417,36 che, come già rilevato, trova giustificazione nelle seguenti componenti:

- sopravvenienze attive (euro 6.243,11)

- maggiori proventi per 5 per mille 2006 (euro 309,67)
- maggiori proventi rispetto al bilancio preventivo 2008 relativi al Servizio Volontario Europeo (euro 1.410,22).
- maggiori risorse finanziarie derivanti dalla gestione titoli (euro 23.922,83).
- risorse relative ad attività inserite a programma 2008 realizzate con minori costi (euro 1.152.531,81). Tale importo è costituito al 76% (euro 877.139,19), dagli avanzi relativi ai seguenti capitoli di spesa: *Consulenze Specifiche su richiesta odv - Servizio trasporto- - Formazione in collaborazione - Convegni in collaborazione - Progetto Informatizzazione - Progetto Comunica(in)azione (campagne promozionali odv)*. Si ribadisce che la scelta degli organi sociali del Centro di destinare a questi servizi importi di rilievo (patrimonio netto 2007 e fondi di spettanza degli anni precedenti relativi alla mancata approvazione del Bando) è stata dettata dalla volontà strategica di destinare parte rilevante delle risorse eccezionali del 2008 sui servizi mirati a rispondere ai bisogni specifici delle odv. Tali servizi, nella volontà degli organi sociali, hanno inteso superare la mancata approvazione del bando avvenuta l'anno precedente, offrendo ai bisogni delle associazioni nuove e diversificate risposte. Si evidenzia come, in un'ottica da amministratori "avveduti", si è ritenuto di non impegnare le risorse su progetti improvvisati non realizzabili secondo i criteri professionali ormai standard di Celivo o comunque in attività che non vedevano le organizzazioni di volontariato come dirette protagoniste. Un impiego di risorse così eccezionali in una sola annualità ha naturalmente comportato un significativo e fisiologico avanzo di gestione. Si sottolinea come, sulla scorta di altre esperienze a livello nazionale, dovrebbe essere data la possibilità anche ai centri di servizio liguri di prevedere una programmazione pluriennale o comunque la possibilità di accantonare le somme in eccesso.

Il Patrimonio netto finale sarà riprogrammato, come d'abitudine, attraverso una variazione di bilancio preventivo che sarà approvata dagli Organi del Celivo e presentata al Comitato di Gestione.