



CELIVO Centro Servizi al Volontariato

**NOTA INTEGRATIVA AL  
BILANCIO CONSUNTIVO 2016  
CELIVO**

# INDICE

<b>PREMESSA .....</b>	<b>3</b>
<b>INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE.....</b>	<b>4</b>
<b>PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI .....</b>	<b>6</b>
<b>INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI L'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE .....</b>	<b>7</b>
IMMOBILIZZAZIONI .....	7
ATTIVO CIRCOLANTE .....	9
RATEI E RISCONTI ATTIVI .....	10
<b>INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.....</b>	<b>11</b>
FONDI PER RISCHI E ONERI FUTURI .....	11
FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO .....	17
DEBITI .....	17
<b>INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI I PROVENTI, I RICAVI E GLI ONERI DEL RENDICONTO GESTIONALE</b>	<b>19</b>
GESTIONE TIPICA.....	19
<i>PROVENTI</i> .....	19
<i>ONERI</i> .....	22
GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE .....	29
GESTIONE STRAORDINARIA.....	30
ONERI DI SUPPORTO GENERALE .....	31
<b>"PROSPETTO DI SINTESI ATTIVITÀ CSV" E INFORMAZIONI RELATIVE .....</b>	<b>34</b>
PROVENTI DEL PROSPETTO DI SINTESI .....	35
ONERI DEL PROSPETTO DI SINTESI.....	36
<b>INFORMAZIONI INERENTI LE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL COMITATO DI GESTIONE .....</b>	<b>37</b>
<b>ALTRE INFORMAZIONI.....</b>	<b>37</b>

## PREMESSA

Anche nel 2016, oltre alla spettanza annuale sancita dall'Accordo Nazionale ACRI-Volontariato, Celivo ha potuto contare sui propri fondi di riserva, costituiti anno dopo anno per affrontare la crisi economica e risultati determinanti per garantire la continuità dei servizi alle organizzazioni di volontariato negli ultimi anni.

Si ricorda che è dal 2009 che Celivo provvede, ogni qualvolta risulta possibile, ad istituire dei fondi di riserva da distribuire sulle annualità future in modo da integrare la quota di spettanza annuale. Tale quota, infatti, è diminuita drasticamente negli anni a causa della crisi economica e della conseguente diminuzione degli utili delle Fondazioni. Le incertezze economiche di questi anni sono state affrontate e superate grazie alla prudenza gestionale e all'accantonamento e distribuzione delle riserve che ci hanno consentito di proseguire e garantire le attività a favore delle associazioni.

Negli ultimi anni, inoltre, i CSV liguri hanno vissuto continue criticità relative alle tempistiche di erogazione dei fondi di spettanza annuali. In passato, l'erogazione delle spettanze avveniva con le seguenti modalità: l'80% della spettanza annuale veniva erogato ad inizio anno (gennaio/febbraio) dopo l'approvazione del preventivo da parte del Coge; il restante 20% veniva erogato invece a giugno/luglio dopo l'approvazione da parte del Coge del consuntivo. La crisi della Fondazione Carige, principale erogatore del nostro CSV negli ultimi anni, ha sovvertito questa prassi ed ha introdotto forte incertezza sulle tempistiche di accreditamento dei fondi.

Come già avvenuto negli anni precedenti, anche nel 2016, grazie al Coge, si è infine pervenuti ad un accordo con Carige e le erogazioni ai CSV sono state rateizzate in cinque tranches (30% entro il 28 febbraio 2016, 10% entro il 30 aprile 2016, 20% entro il 30 giugno 2016, 20% entro il 30 settembre 2016, 20% entro il 31 dicembre 2016). Si rileva che l'ultima tranche viene erogata quando l'anno e il programma sono ormai conclusi.

In considerazione di queste criticità, Celivo ha adottato nel 2016 criteri prudenziali di gestione della spesa, che non hanno comunque sospeso l'attività erogativa di servizi alle organizzazioni di volontariato.

Le legittime preoccupazioni sul futuro dei CSV hanno indotto gli organi sociali del Celivo a deliberare anche nel 2016, in linea con la scelta intrapresa negli ultimi anni, la creazione di nuovi Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura.

Anche il futuro triennio (2017-2019) presenta diverse incognite sulle tempistiche di erogazione delle risorse. Esse non dipendono più da Carige (che dal 2017 contribuisce al fondo per cifre irrisorie), ma riguardano il 40% della spettanza che perverrà direttamente da Acri, in forza della defiscalizzazione prevista dal Governo in legge di bilancio. A fine marzo 2017 si è ancora in attesa del decreto ministeriale che stabilirà le modalità di fruizione dell'agevolazione fiscale da parte delle Fondazioni. E' ancora impossibile prevedere le tempistiche di erogazione di tali risorse, come comunicato dal Coge il 31 marzo 2017 Prot. N.18.

In questo contesto, gli accantonamenti a riserva, rappresentano l'unica strategia in grado di garantire a Celivo la prosecuzione dei servizi a favore delle associazioni.

Tutte le attività svolte nel 2016 dal Centro sono rendicontate dettagliatamente, come sempre, nel Bilancio Sociale che ormai da quindici anni accompagna il bilancio consuntivo e viene presentato insieme ad esso all'Assemblea dei Soci di aprile.

Dopo l'approvazione dei documenti di bilancio, Celivo provvede a renderli pubblici sul proprio sito internet. Non esiste per ora alcun obbligo formale in tal senso, ed anzi dobbiamo rilevare che non è una prassi molto diffusa né tra i CSV, né tra gli enti di Terzo Settore, ma scegliamo comunque di farlo in un'ottica di trasparenza assoluta verso tutti gli interlocutori.

## **INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE**

Celivo – Centro Servizi al Volontariato si è costituito formalmente con atto pubblico nel 1995 per raccogliere gli stimoli dell'art. 15 della Legge 266/91 (Legge Quadro sul Volontariato), che prevedeva la creazione sul territorio nazionale di centri di servizio al volontariato che fossero “a disposizione delle organizzazioni di volontariato, e da queste gestiti, con la funzione di sostenerne e qualificarne l'attività”. Nel 1998 il Comitato di Gestione ha deliberato l'istituzione del Centro di servizio per la provincia di Genova, approvando all'unanimità il progetto presentato dal Celivo.

Celivo è un'organizzazione di volontariato ex l.266/91, iscritta al registro regionale volontariato della Regione Liguria dal 1999. Nel 2003, Celivo ottiene la personalità giuridica dalla Regione Liguria. Nello stesso anno aderisce a CSVnet (Coordinamento nazionale dei Centri di Servizio per il volontariato).

I servizi del Celivo sono gratuiti e a disposizione di tutte le organizzazioni di volontariato della provincia di Genova e dei cittadini che desiderano entrare in contatto col mondo della solidarietà. Celivo ha una sede centrale a Genova e diversi Sportelli decentrati sul territorio.

Celivo svolge la seguente mission, in ottemperanza alle disposizioni legislative sui Centri di Servizio:

- a. appronta strumenti e iniziative per la crescita della cultura della solidarietà, la promozione di nuove iniziative di volontariato ed il rafforzamento di quelle esistenti, stimolando forme di partecipazione e di cittadinanza attiva da parte delle organizzazioni e dei singoli;
- b. offre consulenza ed assistenza qualificata nonché strumenti per la progettazione, l'avvio e la realizzazione di specifiche attività; può inoltre offrire sostegno diretto ai progetti delle organizzazioni di volontariato, singole o in rete tra loro, secondo criteri e modalità stabiliti dal Celivo;
- c. assume iniziative di formazione e qualificazione;
- d. raccoglie, elabora e offre informazioni, notizie, documentazioni e dati inerenti alle attività di volontariato e del non profit locali, nazionali e internazionali;
- e. realizza studi e ricerche;
- f. svolge ogni altra attività che possa rendersi necessaria od opportuna per la realizzazione dei fini statutari.

Gli organi sociali del Centro sono: l'Assemblea dei Soci, il Consiglio Direttivo, il Presidente, l'Ufficio di Presidenza, il Collegio dei Garanti, il Collegio dei Revisori dei Conti. Tutte le cariche sono svolte a titolo gratuito.

**NOTA BENE: Tutte le informazioni di dettaglio sul Celivo, sul suo funzionamento e sui servizi resi alle o.d.v., sono contenute nel Bilancio Sociale che il Centro realizza ogni anno entro il mese di aprile, per accompagnarlo al bilancio d'esercizio. Nel 2016 il Celivo ha prodotto il suo 15° bilancio sociale. Tutti i documenti relativi al bilancio, sono consultabili e scaricabili dal sito del Celivo dopo la loro approvazione.**

## **PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI**

Celivo si attiene, nella redazione dei propri documenti di bilancio, al “Modello unificato di rendicontazione delle attività dei CSV e dei Co.Ge.” approvato il 24 marzo 2011 dai firmatari dell’Accordo ACRI-Volontariato e alla “Guida per la compilazione della nota integrativa degli enti gestori i CSV” approvata a dicembre 2012.

Inoltre, dal 2013, ha adottato il programma gestionale per la tenuta della contabilità “Sic et Simpliciter”, proposto e strutturato congiuntamente da Consulta Co.Ge. e CSVnet, per meglio adeguarsi alle disposizioni nazionali.

Il presente bilancio viene redatto seguendo l’ormai consueta classificazione per destinazione (per “oneri da attività tipica”).

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 2016, sono invariati rispetto ai precedenti esercizi in cui è stato seguito il principio base del costo storico.

# INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI L'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

## 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. Questa scelta è stata fatta per omogeneità con il preventivo 2016 e trova conferma nella delibera del Comitato di Gestione del 26 marzo 2013 che stabilisce che i Centri di servizio indichino a conto economico una quota pari al 100% del valore del bene.

Tutti questi beni trovano riscontro nell'inventario tenuto da Celivo che riporta l'ubicazione e l'utilizzo degli stessi beni.

Le tabelle sotto riportate indicano il valore delle immobilizzazioni e il dettaglio degli ammortamenti.

### Immobilizzazioni immateriali

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI acquisite con l'impiego delle risorse del Fondo Speciale Volontariato</b>					
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Valore al 31/12/15</b>	<b>Incrementi 2016</b>	<b>Decrementi 2016</b>	<b>Rettifiche di valore 2016</b>	<b>Valore al 31/12/16</b>
<b>Software</b>	<b>€ 9.516,20</b>	<b>€ 1.931,26</b>	<b>-€ 3.919,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 7.528,46</b>
F/do amm.to	-€ 9.516,20	-€ 1.931,26	€ 3.919,00	€ 0,00	-€ 7.528,46
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Sp. su imm. di terzi</b>	<b>€ 22.791,80</b>	<b>€ 4.974,80</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 27.766,60</b>
F/do amm.to	-€ 22.791,80	-€ 4.974,80	€ 0,00	€ 0,00	-€ 27.766,60
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Imm. Immat.</b>	<b>€ 32.308,00</b>	<b>€ 6.906,06</b>	<b>-€ 3.919,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 35.295,06</b>
<b>Totale f/di amm.to</b>	<b>-€ 32.308,00</b>	<b>-€ 6.906,06</b>	<b>€ 3.919,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 35.295,06</b>
<b>Valore netto</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI acquisite con l'impiego delle risorse del Fondo Speciale Volontariato</b>					
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Valore al 31/12/15</b>	<b>Incrementi 2016</b>	<b>Decrementi 2016</b>	<b>Rettifiche di valore 2016</b>	<b>Valore al 31/12/16</b>
<b>Impianti</b>	<b>€ 5.179,77</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 5.179,77</b>
F/do amm.to	-€ 5.179,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-€ 5.179,77
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Macchine per ufficio</b>	<b>€ 72.616,87</b>	<b>€ 6.201,38</b>	<b>-€ 24.149,48</b>	<b>-€ 462,00</b>	<b>€ 54.206,77</b>
F/do amm.to	-€ 72.616,87	-€ 6.201,38	€ 24.149,48	€ 462,00	-€ 54.206,77
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Mobili e arredi</b>	<b>€ 31.262,35</b>	<b>€ 748,88</b>	<b>-€ 1.444,72</b>	<b>€ 564,00</b>	<b>€ 31.130,51</b>
F/do amm.to	-€ 31.262,35	-€ 748,88	€ 1.444,72	-€ 564,00	-€ 31.130,51
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Beni a disp. delle odv</b>	<b>€ 88.806,57</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 37.532,81</b>	<b>-€ 102,00</b>	<b>€ 51.171,76</b>
F/do amm.to	-€ 88.806,57	€ 0,00	€ 37.532,81	€ 102,00	-€ 51.171,76
Valore netto	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale Imm. mat.</b>	<b>€ 197.865,56</b>	<b>€ 6.950,26</b>	<b>-€ 63.127,01</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 141.688,81</b>
<b>Totale f/di amm.to</b>	<b>-€ 197.865,56</b>	<b>-€ 6.950,26</b>	<b>€ 63.127,01</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 141.688,81</b>
<b>Valore netto</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>

I decrementi sono relativi a beni dismessi, perché non più in uso o perché hanno esaurito la loro efficacia produttiva ai fini della utilità per cui erano destinati.

Le rettifiche di valore si riferiscono a riclassificazioni contabili che si sono rese necessarie anche a seguito dell'utilizzo del modulo "Cespiti" del software di contabilità Sic et Simpliciter per la gestione dei beni a inventario.

Si ricorda, inoltre, la delibera del 22/3/13 con la quale il Comitato di Gestione ha stabilito che, "con decorrenza dall'esercizio 2013 sarà facoltà del Csv di eliminare i beni riportati a libro cespiti che abbiano esaurito la loro efficacia produttiva ai fini dell'utilità alla quale erano destinati. Sarà facoltà del Csv di considerare esaurita l'efficacia produttiva al termine del periodo di ammortamento previsto dalla vigente normativa civilistica e fiscale".

Si precisa che gli acquisti di beni in C/Capitale effettuati durante l'esercizio e sopra riportati, sono stati effettuati con l'utilizzo delle risorse del FSV.

## Attivo Circolante

### Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 140.750,46	€ 273.876,84	-€ 133.126,38

### Crediti verso altri:

di cui esigibili entro l'esercizio successivo:

a) *Crediti per polizza TFR* € 140.196,40: consiste nella polizza assicurativa a copertura dell'accantonamento del fondo TFR dei dipendenti in forza alla struttura.

b) *Crediti diversi* € 554,06: tali credito si riferisce al rimborso atteso da CSVnet a copertura delle spese viaggio e alloggio sostenute dal Presidente di Celivo nello svolgimento della sua funzione di Consigliere nazionale di Csvnet.

La tabella sottostante riepiloga le poste di credito iscritte nell'attivo circolante al 31/12/2016

Descrizione	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2016		
Crediti v/Fornitori (per polizza TFR)	€ 140.196,40	€ 0,00	€ 140.196,40		
Crediti diversi	€ 554,06	€ 0,00	€ 554,06		
				Totale al 31/12/2015	Variazioni
<b>TOTALE</b>	<b>€ 140.750,46</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 140.750,46</b>	<b>€ 273.876,84</b>	<b>-€ 133.126,38</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 1.048.792,24	€ 942.637,57	€ 106.154,67

DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
Descrizione	Saldo al 31-12-2016	Saldo al 31-12-2015	Variazioni
<b>1) Depositi bancari</b>			
Banca Carige	€ 159.125,11	€ 290.799,72	-€ 131.674,61
Banca Prossima	€ 438.945,19	€ 467.402,89	-€ 28.457,70
Banco di Chiavari e della Riviera Ligure – Gruppo Banco Popolare	€ 449.512,38	€ 183.801,53	€ 265.710,85
Banca Prossima - carta di credito prepagata	€ 549,92	€ 291,58	€ 258,34
<b>2) Denaro e valori in cassa</b>			
Cassa sede centrale	€ 659,64	€ 341,85	€ 317,79
<b>Totale</b>	<b>€ 1.048.792,24</b>	<b>€ 942.637,57</b>	<b>€ 106.154,67</b>

I depositi bancari si riferiscono ai saldi dei tre c/c intrattenuti presso Banca Carige, Banca Prossima e Banco di Chiavari e della Riviera Ligure – Gruppo Banco Popolare, per la gestione ordinaria del fondo relativo alle attività di CSV; oltre che al saldo della carta di credito prepagata.

Il conto “Denaro e valori in cassa” coincide con il saldo del valore monetario depositato nella cassa della sede centrale al 31/12/2016.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 5.973,48	€ 6.012,50	-€ 39,02

## Risconti attivi

Sono evidenziati risconti attivi relativi ad oneri già sostenuti che ineriscono in parte l'esercizio 2017. In particolare le voci si riferiscono a:

## Polizze assicurative

Polizza	Premio	Scadenza	Quota 2016	Quota 2017
Polizza Presidente e Vice Presidente	€ 2.000,00	31/12/2017	€ 0,00	€ 2.000,00
Polizza RC Direttore	€ 1.000,00	31/12/2017	€ 0,00	€ 1.000,00
Polizza Infortuni e Malattia Volontari + Polizza RC Ufficio e Polizza Incendio e Furto	€ 1.642,98	31/12/2017	€ 0,00	€ 1.642,98
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.642,98</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 4.642,98</b>

## Locazione

Locazione	Canone	Periodo	Quota 2016	Quota 2017
Sede Celivo – Via di Sottoripa 1A/16 Genova	€ 2.661,00	16/12/2016– 15/1/2017	€ 1.330,50	€ 1.330,50
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.661,00</b>		<b>€ 1.330,50</b>	<b>€ 1.330,50</b>

## INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI IL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

### Fondi per rischi e oneri futuri

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
€ 940.199,76	€ 1.007.312,89	-€ 67.113,13

### Fondi vincolati alle funzioni di CSV

<b>FONDI VINCOLATI ALLE FUNZIONI DI CSV</b>				
Descrizione	SALDO AL 31/12/2015	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO AL 31/12/2016
2) Fondo risorse in attesa di destinazione	€ 25.000,00	€ 0,00	-€ 25.000,00	€ 0,00
3) Fondo rischi	€ 915.199,76	€ 390.929,66	-€ 298.816,53	€ 1.007.312,89
<b>Totale</b>	<b>€ 940.199,76</b>	<b>€ 390.929,66</b>	<b>-€ 323.816,53</b>	<b>€ 1.007.312,89</b>

3) Fondo rischi – euro 1.007.312,89 Tale fondo risulta così composto:

**a) Quota residua Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009**

**- euro 87.500**

La cifra si riferisce al valore del fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione al 31/12/2016. Si ricorda come il fondo, istituito con la variazione di bilancio preventivo del 22 giugno 2009 in accordo con il Comitato di Gestione, fosse finalizzato ad affrontare la diminuzione di risorse degli anni futuri, garantendo la sopravvivenza delle azioni a favore del volontariato negli anni con meno risorse finanziarie. Nel bilancio preventivo 2016, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota ( euro 43.750,00) del suddetto fondo è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2016, vincolati ai servizi. Nel bilancio preventivo 2017, approvato dagli organi sociali del Celivo il 14 dicembre 2016, una quota ( euro 43.750,00) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2017. La restante parte verrà distribuita sulle annualità a venire per consentire la prosecuzione dei servizi del CSV. Tali risorse risultano già nelle disponibilità del Centro. La tabella sottostante indica la movimentazione del fondo e il suo valore al 31/12/2016.

Quota residua al 31/12/2015 del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Utilizzo anno 2016 del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Quota residua al 31/12/2016 del Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009
€ 131.250	-€ 43.750,00	€ 87.500

La tabella seguente indica l'utilizzo del **Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009** dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2009	Valore del fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura istituito consuntivo 2009
Anno 2009	€ 0,00	€ 1.090.000,00
Anno 2010	-€ 40.000,00	€ 1.050.000,00
Anno 2011	-€ 210.000,00	€ 840.000,00
Anno 2012	-€ 210.000,00	€ 630.000,00
Anno 2013	-€ 210.000,00	€ 420.000,00
Anno 2014	-€ 157.500,00	€ 262.500,00
Anno 2015	-€ 131.250,00	€ 131.250,00
Anno 2016	-€ 43.750,00	€ 87.500,00
Anno 2017	-€ 43.750,00	-€ 43.750,00

**d) Quota residua Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012****- euro 39.017,73**

Tale fondo, istituito nel 2012, scaturisce dall'utilizzo di una quota parte degli avanzi di anni precedenti allo scopo di fronteggiare la diminuzione delle erogazioni per le future annualità. Tale operazione trova riscontro nella delibera del Comitato di Gestione (delibera 22 marzo 2013) che consente ai Centri di servizio di destinare le risorse a disposizione non utilizzate al 31/12/2012 alla posta di bilancio denominata Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura, con vincolo di impiego e di destinazione per le attività differite agli esercizi future. Nel bilancio preventivo 2016, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota del suddetto fondo (euro 19.508,87) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2016, vincolati ai servizi. Nel bilancio preventivo 2017, approvato dagli organi sociali del Celivo il 14 dicembre 2016, una quota (euro 19.508,87) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2017, vincolati ai servizi. La restante parte verrà distribuita sulle annualità a venire per consentire la prosecuzione dei servizi del CSV. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura e il suo valore al 31/12/2016.

<b>Quota residua al 31/12/2015 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012</b>	<b>Utilizzo Anno 2016 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012</b>	<b>Quota residua al 31/12/2016 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012</b>
€ 58.526,60	€ 19.508,87	€ 39.017,73

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012** dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

<b>Anno di programmazione</b>	<b>Utilizzo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012</b>	<b>Valore del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2012</b>
Anno 2012	€ 0,00	€ 200.000,00
Anno 2013	-€ 32.946,80	€ 167.053,20
Anno 2014	-€ 50.000,00	€ 117.053,20
Anno 2015	-€ 58.526,60	€ 58.526,60
Anno 2016	-€ 19.508,87	€ 39.017,73
Anno 2017	-€ 19.508,87	€ 19.508,87

**e) Quota residua Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014**

**- euro 171.939,30**

Tale fondo, istituito nel consuntivo 2014, scaturisce dalla decisione di destinare i minori costi e le economie di spesa registrate in quell'anno alla creazione di un nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura, con vincolo di impiego e di destinazione per le attività differite agli esercizi futuri, allo scopo di fronteggiare l'incertezza delle erogazioni per le future annualità. Nel bilancio preventivo 2016, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota del suddetto fondo (euro 85.969,65) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2016, vincolati ai servizi. Nel bilancio preventivo 2017, approvato dagli organi sociali del Celivo il 14 dicembre 2016, una quota (euro 85.969,65) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2017, vincolati ai servizi. La restante parte verrà distribuita sulle annualità a venire per consentire la prosecuzione dei servizi del CSV. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014 e il suo valore al 31/12/2016

<b>Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014 al 31/12/2015</b>	<b>Utilizzo anno 2016 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014</b>	<b>Valore del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014</b>
€ 257.908,95	-€ 85.969,65	€ 171.939,30

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014** dalla sua costituzione, sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

<b>Anno di programmazione</b>	<b>Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - istituito consuntivo 2014</b>	<b>Valore al 31/12/n del Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura istituito consuntivo 2014</b>
Anno 2014	€ 0,00	€ 257.908,95
Anno 2015	€ 0,00	€ 257,908,95
Anno 2016	-€ 85.969,65	€ 171.939,30
Anno 2017	-€ 85.969,65	€ 85.969,65

**f) Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015 - euro**

**313.426,20**

Tale fondo, istituito nel consuntivo 2015, scaturisce dalla decisione, in linea con quanto deliberato nell'annualità precedente, di destinare una parte significativa dei minori costi e delle economie di spesa registrate nel corso del 2015 alla creazione di un Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura allo scopo di fronteggiare l'incertezza rispetto alle erogazioni per le future annualità. Nel bilancio preventivo 2017, approvato dagli organi sociali del Celivo, una quota del suddetto fondo (euro 52.237,70) è stata utilizzata per integrare i fondi ex lege 266/91 di spettanza 2017, vincolati ai servizi. La restante parte verrà distribuita sulle annualità a venire per consentire la prosecuzione dei servizi del CSV. Tali risorse risultano nelle disponibilità del Centro.

La tabella sottostante indica l'utilizzo del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015 e il suo valore al 31/12/2016

Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015 al 31/12/2015	Utilizzo anno 2016 Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015	Valore del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015 al 31/12/2016
€ 313.426,20	€ 0,00	€ 313.426,20

La tabella seguente indica il valore del **Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura istituito consuntivo 2015**, dalla sua costituzione sulla base di quanto deliberato dagli organi sociali del Celivo e comunicato al Comitato di Gestione.

Anno di programmazione	Utilizzo Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015	Valore al 31/12/n del Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - istituito consuntivo 2015
Anno 2015	€ 0,00	€ 313.426,20
Anno 2016	€ 0,00	€ 313.426,20
Anno 2017	-€ 52.237,70	€ 261.188,50

**g) Fondo rischi e imprevisti per contenzioso - istituito consuntivo 2015 - euro 4.500.** Tale fondo nasce dalla decisione prudenziale degli organi sociali del Centro di accantonare una quota a copertura dei possibili rischi relativi ad un contenzioso con una associazione utente, relativo ad una progettazione di anni precedenti (Celivo ha ricevuto nel 2015 un decreto ingiuntivo emesso dal Giudice di Pace e lo ha impugnato). Il valore iniziale del contenzioso era di 2.000 euro, a cui prudenzialmente sono stati aggiunti altri 2.500 euro di eventuali spese legali in caso di futura risoluzione sfavorevole al Celivo. Al 31 /12/2016 il Giudice non aveva emesso sentenza in merito e pertanto il valore del fondo resta prudenzialmente iscritto a bilancio.

**h) Nuovo Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13 - euro 112.501,59.**

Tale fondo viene istituito ex novo nel consuntivo 2016 e scaturisce della quota residua dell'importo totale (inizialmente pari a euro 378.501,59) sottratto a Celivo in seguito all'accordo Acri Volontariato del 16.10.2013 e destinato a coprire in parte le assegnazioni regionali del triennio 2014-2016. Si precisa che nel 2015 una parte del suddetto debito è stato utilizzato in accordo col Coge ad integrazione dei fondi di spettanza 2015 (per euro 266.000). Al 31 dicembre 2015 non erano ancora stati comunicati né i tempi, né la modalità di versamento o compensazione della somma residua ( euro 112.501,59) e pertanto il debito, creato nel 2013, era stato lasciato iscritto per la quota restante in attesa di futuri chiarimenti. Si segnala come la stipula di un nuovo Accordo Acri Volontariato per il triennio 2017-2019 abbia chiarito che questa quota residua è da considerarsi svincolata e rimane nelle disponibilità del Centro. Conseguentemente Celivo ha provveduto a rilevare tra i proventi del bilancio consuntivo 2016 la sopravvenienza attiva di € 112.501,59 e a ridestinare tale cifra per la creazione di un ulteriore Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura.

Il fondo trova contropartita tra gli oneri straordinari del rendiconto gestionale alla voce *“a) Nuovo Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13”*.

La tabella sottostante indica il valore del **Nuovo Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13 al 31/12/2016**.

Nuovo Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13 al 31/12/2016	Utilizzo Nuovo Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13	Valore del Nuovo Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13 31/12/2016
€ 112.501,59	€ 0,00	€ 112.501,59

**i) Nuovo fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016 - euro 278.428,07.**

Tale fondo, istituito ex novo nel consuntivo 2016, scaturisce dalla decisione, in linea con quanto deliberato nell'annualità precedente, di destinare i minori costi e delle economie di spesa registrate nel corso del 2016 alla creazione di un nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura allo scopo di fronteggiare l'incertezza rispetto alle erogazioni per le future annualità. Tali risorse risultano nelle

disponibilità del Centro. Il fondo trova contropartita tra gli oneri straordinari del rendiconto gestionale alla voce b) "Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016"

La tabella sottostante indica il valore del **Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura – istituito consuntivo 2016** al 31/12/2016.

Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura al 31/12/2016	Utilizzo Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016	Valore del Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura al 31/12/2016
€ 278,428,07	€ 0,00	€ 278.428,07

### Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
€ 141.089,88	€ 122.423,14	€ 18.666,74

L'ente ha accantonato la quota di competenza maturata del TFR relativa ai dipendenti in forza alla struttura. 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.

Di seguito si riepiloga il debito TFR maturato al 31/12/2016:

<b>SALDO AL 31/12/2015</b>	<b>€ 122.423,14</b>
Incrementi per accantonamento dell'esercizio	€ 19.040,38
Decremento per utilizzi nell'esercizio	€ 0,00
Decremento per imposta sostitutiva Tfr	€ 373,64
<b>SALDO AL 31/12/2016</b>	<b>€ 141.089,88</b>

### Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
<b>€ 47.113,41</b>	<b>€ 159,904,01</b>	<b>-€ 112.790,60</b>

I debiti, tutti relativi al breve periodo ed esigibili entro un anno, sono così dettagliati:

Descrizione	Quota esigibile entro 12 mesi
Debiti verso fornitori	€ 31.502,06
Debiti tributari	€ 1.127,69
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	€ 3.405,22
Debiti verso dipendenti	€ 11.078,44
<b>Totale</b>	<b>€ 47.113,41</b>

- **Debiti vs/fornitori (euro 31.502,06).** Si riferiscono alle ordinarie forniture di beni e servizi per le quali, alla data del 31/12/16 non vi era stata ancora l'uscita finanziaria. Si precisa che l'importo nei primi mesi del 2017 è stato interamente saldato.

I debiti vs/fornitori al 31/12/16 sono da riferirsi prevalentemente alle seguenti iniziative:

- ✓ Debiti relativi al *"Progetto Comunica(in)azione - Materiali Promozionali odv"* (**euro 3.165,06**). Tramite questo servizio Celivo ha sostiene le organizzazioni di volontariato supportandole nell'impostazione grafica dei loro materiali istituzionali e nella stampa degli stessi, assumendosi l'onere dei relativi costi grafici e tipografici. Il debito si riferisce ai costi di stampa e grafica relativa ai materiali approvati e prodotti entro il 31/12/2016 e le cui fatture, emesse da fornitori a saldo di lavori a dicembre 2016 sono pervenute al Centro, e interamente saldate, nel primo trimestre del 2017.
- ✓ Debiti relativi a forniture di beni e servizi (**euro 12.484,60**). Si precisa che tale cifra si riferisce principalmente a fatture ricevute a fine dicembre 2016 o nei primi giorni di gennaio 2017 a saldo delle seguenti voci di costo: oneri di funzionamento del Celivo, rifacimento sito internet Celivo; nuova Banca dati del Celivo, progetti istituzionali. Tali debiti sono stati interamente saldati entro il primo trimestre del 2017.
- ✓ Debito per Polizza TFR (**euro 15.852,40**). Tale importo corrisponde alla quota richiesta dalla compagnia di assicurazione ad integrazione della quota TFR maturata nel corso del 2016 e saldata nel mese di marzo 2017.
- **Debiti tributari (euro 1.127,69).** Tale debito, si riferisce all'imposta di rivalutazione del TFR (euro 92,69) saldato a gennaio 2017 e all'accantonamento Irap ( euro 1.035,00).
- **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (euro 3.405,22).** Il debito si riferisce ai contributi relativi alla valorizzazione delle ferie e dei permessi non goduti dal personale dipendente al 31/12/2016.
- **Altri debiti (11.078,44).** Tale voce di debito si riferisce ai *Debiti verso dipendenti (euro 11.078,44)* relativamente alla valorizzazione delle ferie e dei permessi non goduti al 31/12/16.

## INFORMAZIONI E PROSPETTI INERENTI I PROVENTI, I RICAVI E GLI ONERI DEL RENDICONTO GESTIONALE

Si riporta qui di seguito la tabella riassuntiva del totale degli oneri e dei proventi:

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Componenti positive	€ 1.033.840,60	€ 930.605,94	€ 103.234,66
Componenti negative	€ 1.033.840,60	€ 905.605,94	€ 128.234,66
<b>Risultato gestione</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 25.000,00</b>	<b>€ 25.000,00</b>

### Gestione tipica

Si riporta qui di seguito la tabella riassuntiva delle componenti relative alle attività tipiche:

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Componenti positive	€ 1.033.840,60	€ 930.306,90	€ 103.533,70
Componenti negative	€ 583.256,54	€ 539.048,99	€ 44.207,55
<b>Risultato gestione tipica</b>	<b>€ 450.584,06</b>	<b>€ 391.257,91</b>	<b>€ 59.326,15</b>

## PROVENTI

### Proventi e ricavi da attività tipiche

Descrizione	Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
Da contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91	€ 918.565,07	€ 926.160,01	-€ 7.594,94
Altri proventi e ricavi	€ 115.244,56	€ 3.786,89	€ 111.457,67
<b>Totale</b>	<b>€ 1.033.809,63</b>	<b>€ 929.946,90</b>	<b>€ 103.862,73</b>

Si descrivono di seguito i Proventi da Contributi Fondo Speciale ex art. 15 L. 266/91 ( € 918.565,07).

1) Contributi per servizi:

- a) *Quota Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione - istituito consuntivo 2009 (€ 43.750,00)*: è una quota del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione istituito nel 2009, in accordo con il Coge. Come illustrato nel passivo dello Stato Patrimoniale nella sezione relativa ai Fondi rischi, il valore residuo del fondo verrà ripartito sulle annualità future. Tale cifra è già nelle disponibilità del Centro.
- b) *Quota Fondo Perequazione 2008 - istituito consuntivo 2011 (€ 57.338,05)*: è la quota residua del fondo perequazione istituito nel 2011, in accordo con il Coge. La quota impegnata sul 2016 ha estinto il fondo.
- c) *Quota Fondo Rischi e imprevisti vincolati alla programmazione - istituito consuntivo 2012 (€ 92.250,00)* è la quota del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione futura - ex fondo incremento p. s. - istituito nel consuntivo 2012, in accordo con il Coge. La quota impegnata sul 2016 ha estinto il fondo.
- d) *Quota Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione - istituito consuntivo 2012 (€ 19.508,87)* è la quota del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione istituito nel consuntivo 2012, in accordo con il Coge. Come illustrato nel passivo dello Stato Patrimoniale nella sezione relativa ai Fondi rischi, il valore residuo del fondo verrà ripartito sulle annualità future. Tale cifra è già nelle disponibilità del Centro.
- e) *Quota Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione - Istituito a consuntivo 2014 (€ 85.969,65)* è la quota del Fondo rischi e imprevisti vincolati alla programmazione istituito nel consuntivo 2014, in accordo con il Coge. Come illustrato nel passivo dello Stato Patrimoniale nella sezione relativa ai Fondi rischi, il valore residuo del fondo verrà ripartito sulle annualità future. Tale cifra è già nelle disponibilità del Centro.
- f) *Spettanza 2016 (€594.748,50)*: è la spettanza relativa all' esercizio 2016 e corrisponde, come da prassi consolidata, al 50% del fondo regionale.
- g) *Avanzo di gestione esercizio precedente impegnato nella variazione di bilancio preventivo 2016 del 27/4/2016 (€ 25.000,00)*: la cifra si riferisce all'avanzo di gestione rilevato nel consuntivo 2015 e impegnato nella variazione di bilancio preventivo 2016 approvata dall'Assemblea dei Soci del 27/4/2016 e inviata al Comitato di Gestione.

Nella tabella seguente si evidenzia l'importo della nuova attribuzione (relativa all'anno 2016), del Fondo risorse in attesa di destinazione dell'anno precedente e della quota parte dei fondi rischi e imprevisti vincolati alla programmazione.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Nuova attribuzione annuale (anno 2016)	€ 594.748,50
(+) 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)	€ 25.000,00
(+) Imputazione a proventi della Quota parte dei fondi rischi e imprevisti vincolati alla programmazione	€ 298.816,57
<b>Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91</b>	<b>€ 918.565,07</b>

**Altri Proventi e ricavi ( € 115.244,56) di cui:**

- a) *Sopravvenienze attive da esercizi precedenti (euro 496,28)*. Sono le sopravvenienze relative ad attività e iniziative realizzate con minori costi su progetti e servizi relativi al 2015. I costi non sostenuti vengono pertanto recuperati nel presente bilancio.
- b) *Rivalutazione polizza indennità fine rapporto (euro 1.920,86)*. Tale cifra si riferisce alla rivalutazione positiva della polizza sul TFR dei dipendenti.
- c) *5 per mille anni 2013-2014 - erogati 9/11/2016 (euro 325,83)*. La voce si riferisce all'entrata del 5 per mille 2013-2014 ricevuta in un'unica soluzione il 9 novembre 2016. Come previsto dalla specifica normativa, i fondi ricevuti relativamente alle scelte del 5 per mille, devono essere rendicontati separatamente dalle attività ordinarie e pertanto il bilancio consuntivo 2016 segue questa impostazione.
- d) *Sopravvenienza attiva scaturita dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13 ( euro 112.501,59)*. Si segnala come la stipula di un nuovo Accordo Acri Volontariato per il triennio 2017-2019 abbia fatto sì che il residuo del 25% dei fondi di riserva sottratti al Celivo in virtù dell'Accordo Acri – Volontariato riferito al triennio 2014/2015/2016, che fino ad oggi il Centro aveva tenuto tra le proprie poste di debito in attesa di chiarimenti, siano da considerarsi liberi da vincoli. Conseguentemente Celivo ha rilevato nel bilancio consuntivo 2016 la relativa sopravvenienza attiva di € 112.501,26.

**Proventi finanziari e patrimoniali**

1) *Da rapporti bancari (euro 30,97 )*: la gestione delle risorse finanziarie disponibili, fatta con criteri estremamente prudentiali (che seguono le direttive del Comitato di gestione), ha consentito di generare questo provento finanziario.

## **ONERI**

Lo schema di Rendiconto Gestionale prevede:

### **Oneri da attività tipica**

In questa sezione sono inseriti gli oneri di competenza registrati nel corso dell'esercizio 2016 che si riferiscono alla gestione tipica del Centro di Servizio Celivo. Le attività tipiche svolte durante l'esercizio 2016 sono interamente riferibili alle funzioni di CSV.

Per l'analisi di dettaglio sullo svolgimento del programma 2016 si rimanda alla lettura del Bilancio Sociale 2016 che illustra nello specifico i servizi erogati, le singole iniziative e i risultati raggiunti.

Si sottolinea come le attività previste dal programma siano state realizzate in continuità per tutto il 2016 e, in linea con gli anni precedenti, la struttura operativa del centro è stata invitata a prestare assoluta attenzione prudentiale nella gestione del programma e nell'assunzione degli impegni. Non deve essere dimenticato che l'ultima tranche di spettanza 2016 ( euro 131.218,21) è stata accreditata dalla Fondazione Carige solo il 29 dicembre 2016, quando ormai il programma annuale poteva dirsi concluso. Inoltre, il nuovo Accordo Acri-Volontariato sul triennio 2017-2019 è stato sottoscritto solo a fine 2016, dopo un processo molto conflittuale e travagliato che ha lasciato i CSV nell'incertezza sulle risorse a disposizione sino a un mese prima della fine dell'anno. Ciò ha comportato un ritardo nella programmazione del 2017, che è stata approvata a metà dicembre e ha generato legittime preoccupazioni sulla sostenibilità futura dei Centri.

Si precisa che non è stato realizzato il Convegno "Il Valore del Volontariato", che era stato inserito nella programmazione con la variazione di bilancio preventivo 2016 del 27 aprile 2016. A causa della vacatio del Comitato di Gestione (scaduto a marzo 2016 e rinnovato a ottobre 2016), l'approvazione della variazione è pervenuta solo il 24 novembre 2016. Inoltre, si volevano trattare nel convegno i decreti attuativi della legge di Riforma sul Terzo Settore, che non sono però stati emanati nel 2016 e, pertanto, si è ritenuto opportuno non procedere.

Gli oneri del Celivo sono descritti dettagliatamente e analiticamente in bilancio voce per voce, come d'abitudine. Per consentire l'analisi sulla realizzazione del programma, negli Oneri del Rendiconto gestionale sono state inserite a destra due colonne contenenti il raffronto con il bilancio preventivo 2016 (variazione approvata dall'Assemblea dei soci il 27/04/2016).

Si precisa che, come sempre, in tutti i centri di costo degli "Oneri da attività tipiche" compaiono le voci di costo riferite al *Funzionamento* e al *Personale Dipendente* secondo il criterio, adottato da anni, di ripartizione di tali spese in funzione degli obiettivi che assolvono.

Sotto gli "Oneri di struttura generale", invece, gli oneri di personale e funzionamento compaiono nella quota parte riferita alla struttura.

Il costo totale e il dettaglio analitico degli "Oneri di funzionamento" e degli "Oneri del personale dipendente", sono illustrati dagli allegati 1 e 2 del bilancio consuntivo e sono esposti in Nota integrativa nella sezione "Altre informazioni".

#### ❖ Oneri Promozione del volontariato

Si riporta il dettaglio degli oneri di promozione del volontariato classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2016.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 6.938,16	€ 6.126,15	€ 812,01
Personale dipendente	€ 41.918,16	€ 41.904,59	€ 13,57
Progetto Cittadino Volontario	€ 5.199,80	€ 14.377,43	-€ 9.177,63
Progetto Scuola	€ 8.563,21	€ 11.948,06	-€ 3.384,85
Progetto Volontariato ed	€ 231,00	€ 418,55	-€ 187,55
Convegni/Eventi in	€ 25.989,80	€ 20.695,28	€ 5.294,52
<b>Totale</b>	<b>€ 88.840,13</b>	<b>€ 95.470,06</b>	<b>-€ 6.629,93</b>

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale:

<b>PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
Acquisti	€ 3.106,32
Servizi	€ 39.983,81
Godimenti beni terzi	€ 3.831,84
Personale	€ 41.918,16
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 88.840,13</b>

### ❖ Oneri Consulenza e assistenza

Si riporta il dettaglio degli oneri di Consulenza e Assistenza classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2016

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>CONSULENZA E ASSISTENZA</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 10.407,17	€ 9.189,20	€ 1.217,97
Personale Dipendente	€ 43.403,77	€ 31.027,93	€ 12.375,84
Sportello di consulenza	€ 25.500,00	€ 25.500,00	€ 0,00
Sportello di consulenza legale	€ 1.680,00	€ 2.099,99	-€ 419,99
Sportello di consulenza	€ 50,00	€ 1.500,00	-€ 1.450,00
Consulenze specifiche su	€ 20.143,63	€ 25.962,51	-€ 5.818,88
Quota annuale CSVnet	€ 6.520,87	€ 6.441,33	€ 79,54
<b>Totale</b>	<b>€ 108.005,44</b>	<b>€ 101.720,96</b>	<b>€ 6.284,48</b>

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale:

<b>CONSULENZA E ASSISTENZA</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
Acquisti	€ 973,27
Servizi	€ 51.359,77
Godimenti beni terzi	€ 5.747,76
Personale	€ 43.403,77
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 6.520,87
<b>Totale</b>	<b>€ 108.005,44</b>

### ❖ Oneri Formazione

Si riporta il dettaglio degli oneri relativi all'area Formazione classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2016.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>FORMAZIONE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 5.203,55	€ 4.594,59	€ 608,96
Personale dipendente	€ 33.132,13	€ 23.719,44	€ 9.412,69
Corsi di formazione del Csv	€ 8.532,98	€ 6.124,69	€ 2.408,29
Formazione in collaborazione	€ 20.139,27	€ 15.261,21	€ 4.878,06
<b>Totale</b>	<b>€ 67.007,93</b>	<b>€ 49.699,93</b>	<b>€ 17.308,00</b>

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale:

<b>FORMAZIONE</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
Acquisti	€ 486,62
Servizi	€ 30.515,30
Godimenti beni terzi	€ 2.873,88
Personale	€ 33.132,13
Ammortamenti	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 67.007,93</b>

❖ **Oneri Informazione e comunicazione**

Si riporta il dettaglio degli oneri relativi all'area Informazione e comunicazione classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2016

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 5.781,83	€ 5.105,12	€ 676,71
Personale dipendente	€ 36.684,82	€ 34.410,09	€ 2.274,73
Progetto Comunica(in)azione!	€ 41.031,97	€ 40.236,14	€ 795,83
Pubblicazioni	€ 0,00	€ 793,00	-€ 793,00
Comunicazione iniziative e servizi	€ 3.939,04	€ 1.556,50	€ 2.382,54
Servizio di accompagnamento alla creazione dei siti delle	€ 412,00	€ 814,00	-€ 402,00
Bilancio Sociale	€ 2.074,00	€ 0,00	€ 2.074,00
<b>Totale</b>	<b>€ 89.923,66</b>	<b>€ 82.914,85</b>	<b>€ 7.008,81</b>

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale:

<b>INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
Acquisti	€ 540,76
Servizi	€ 49.504,88
Godimenti beni terzi	€ 3.193,20
Personale	€ 36.684,82
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 89.923,66</b>

❖ **Oneri Ricerca e documentazione**

Si riporta il dettaglio degli oneri relativi all'area Ricerca e Documentazione classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2016.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>RICERCA E DOCUMENTAZIONE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 3.469,07	€ 3.063,02	€ 406,05
Personale dipendente	€ 19.722,61	€ 17.799,81	€ 1.922,80
Banca dati	€ 20.093,40	€ 10.614,00	€ 9.479,40
Progetto "Il Volontariato per	€ 130,00	€ 900,00	-€ 770,00
Libri, riviste, abbonamenti a	€ 390,39	€ 465,39	-€ 75,00
<b>Totale</b>	<b>€ 43.805,47</b>	<b>€ 32.842,22</b>	<b>€ 10.963,25</b>

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale:

<b>RICERCA E DOCUMENTAZIONE</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
Acquisti	€ 324,43
Servizi	€ 21.842,51
Godimenti beni terzi	€ 1.915,92
Personale	€ 19.722,61
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 43.805,47</b>

❖ **Oneri Animazione territoriale**

Si riporta il dettaglio degli oneri relativi all'area **Animazione Territoriale** classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2016

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>ANIMAZIONE TERRITORIALE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 3.469,07	€ 3.063,02	€ 406,05
Personale dipendente	€ 33.407,15	€ 34.531,62	-€ 1.124,47
Gruppi Reti tematiche	€ 5.924,90	€ 6.396,15	-€ 471,25
Consulta Volontariato - Forum	€ 100,00	€ 100,00	€ 0,00
Progetto Licurgo	€ 180,09	€ 30,09	€ 150,00
Progetto Responsabilità	€ 1.329,40	€ 853,80	€ 475,60
Partecipazione a incontri e	€ 3.012,15	€ 2.712,28	€ 299,87
Progetto Ti serve? Mi serve! - Donazioni in natura alle odv	€ 150,00	€ 0,00	€ 150,00
<b>Totale</b>	<b>€ 47.572,76</b>	<b>€ 47.686,96</b>	<b>-€ 114,20</b>

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale:

<b>ANIMAZIONE TERRITORIALE</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
Acquisti	€ 324,43
Servizi	€ 11.825,26
Godimenti beni terzi	€ 1.915,92
Personale	€ 33.407,15
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 100,00
<b>Totale</b>	<b>€ 47.572,76</b>

❖ **Oneri Supporto logistico**

Si riporta il dettaglio degli oneri relativi all'area di Supporto Logistico classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2016.

Composizione degli oneri sostenuti per destinazione (tipologia attività):

<b>SUPPORTO LOGISTICO</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 6.359,89	€ 5.615,59	€ 744,30
Personale dipendente	€ 27.338,49	€ 19.784,98	€ 7.553,51
Materiali a disposizione odv	€ 7.169,94	€ 13.332,62	-€ 6.162,68
Attrezzature a disposizione	€ 473,36	€ 4.105,63	-€ 3.632,27
Fotocopie a disposizione odv	€ 7.468,40	€ 11.856,41	-€ 4.388,01
Servizio trasporto	€ 13.104,36	€ 9.338,57	€ 3.765,79
<b>Totale</b>	<b>€ 61.914,44</b>	<b>€ 64.033,80</b>	<b>-€ 2.119,36</b>

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale:

<b>SUPPORTO LOGISTICO</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
Acquisti	€ 594,79
Servizi	€ 30.468,64
Godimenti beni terzi	€ 3.512,52
Personale	€ 27.338,49
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 61.914,44</b>

#### ❖ Oneri Funzionamento sportelli operativi

Si riporta il dettaglio degli oneri di funzionamento degli Sportelli Operativi classificati per destinazione precisando che tutte le azioni sono state realizzate con i fondi relativi all'anno 2016.

<b>ONERI DI FUNZIONAMENTO SPORTELLI OPERATIVI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri di funzionamento	€ 13.297,76	€ 11.741,51	€ 1.556,25
Personale dipendente	€ 45.250,15	€ 35.408,75	€ 9.841,40
Progetto Sportelli Decentrati	€ 17.638,80	€ 17.529,95	€ 108,85
<b>Totale</b>	<b>€ 76.186,71</b>	<b>€ 64.680,21</b>	<b>€ 11.506,50</b>

Si riporta la composizione degli oneri per natura sostenuti per l'intera area gestionale:

<b>ONERI DI FUNZIONAMENTO DEGLI SPORTELLI OPERATIVI</b>	
Descrizione	Saldo al 31/12/2016
Acquisti	€ 2.182,18
Servizi	€ 4.710,05
Godimenti beni terzi	€ 7.344,33
Personale	€ 45.250,15
Ammortamenti	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 16.700,00
<b>Totale</b>	<b>€ 76.186,71</b>

### Gestione finanziaria e patrimoniale

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Componenti positive – interessi attivi da rapporti bancari	€ 30,97	€ 299,04	-€ 268,07
Componenti negative – oneri gestione c/c bancari	€ 620,52	€ 702,70	-€ 82,18
<b>Risultato gestione finanziaria e patrimoniale</b>	<b>-€ 589,55</b>	<b>-€ 403,66</b>	<b>-€ 185,89</b>

#### Proventi della gestione finanziaria e patrimoniale:

Celivo, anche nel 2016, in continuità con gli anni precedenti e su richiesta esplicita giunta negli anni precedenti dal Comitato di Gestione, ha valorizzato le temporanee disponibilità finanziarie con criteri di estrema prudenza. In particolare, si è dovuto lasciare disinvestite le risorse economiche del Centro per non correre alcun rischio. Il risultato della gestione finanziaria presenta un utile di **euro 30,97** relativo esclusivamente agli interessi dei tre conti correnti bancari.

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Da rapporti bancari	€ 39,97	€ 299,04	-€ 259,07
<b>Totale</b>	<b>€ 39,97</b>	<b>€ 299,04</b>	<b>-€ 259,07</b>

#### Oneri della gestione finanziaria e patrimoniale:

Gli oneri finanziari che hanno interessato la gestione nel 2016 sono da imputarsi esclusivamente alla gestione dei tre conti correnti bancari.

## Gestione straordinaria

Descrizione Generale	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Componenti negative	€ 390.929,66	€ 317.926,20	€ 73.003,46
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b>€ 390.929,66</b>	<b>€ 317.926,20</b>	<b>€ 73.003,46</b>

### Componenti negative della gestione straordinaria

Descrizione di dettaglio	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Nuovo Fondo rischi e imprevisti - istituito consuntivo 2016 - scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti prevista dall'Accordo Acri Volontariato del 16/10/13	€ 112.501,59	€ 0,00	€ 112.501,59
Nuovo Fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura - istituito consuntivo 2016	€ 278.428,07	€ 313.426,20	-€ 34.998,13
Accantonamento per contenzioso	€ 0,00	€ 4.500,00	-€ 4.500,00
<b>Totale</b>	<b>€ 390.929,66</b>	<b>€ 317.926,20</b>	<b>€ 73.003,46</b>

Il *Nuovo Fondo rischi e rischi e vincolato alla programmazione futura (euro 278.482,07)* rappresenta il risultato gestionale 2016 e scaturisce da minori costi ed economie di spesa (vedere le colonne in bilancio di raffronto preventivo/consuntivo). Viene accantonato nello stesso anno del rilevamento con lo scopo di creare, in linea con quanto avvenuto nelle annualità precedenti, un Nuovo fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura.

Il *Nuovo Fondo rischi e imprevisti scaturito dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti ex Accordo Acri-Volontariato del 16/10/13 (euro 112.501,59)* scaturisce dallo svincolo del debito residuo del fondo per destinazione alla sottrazione del 25% dei fondi esistenti ex Accordo Acri-Volontariato del 16/10/13. E' stato infatti chiarito che le risorse residue di quel fondo restavano nella disponibilità dei CSV. Viene anch'esso accantonato con lo scopo di creare, in linea con quanto avvenuto nelle annualità precedenti, un Nuovo fondo rischi e imprevisti vincolato alla programmazione futura.

Le componenti negative della gestione straordinaria trovano contropartita nel Passivo dello Stato Patrimoniale – Fondi per rischi ed oneri futuri - alle voci *h)* e *i)*.

### Oneri di Supporto generale

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
59.033,88	47.928,05	€ 11.105,83

Di seguito si riportano le tabelle di dettaglio:

ACQUISTI			
Descrizione	Saldo al 31-12-2016	Saldo al 31-12-2015	Variazioni
Cancelleria, stampati e varie	€ 289,20	€ 255,35	€ 33,85
<b>Totale</b>	<b>€ 289,20</b>	<b>€ 255,35</b>	<b>€ 33,85</b>

<b>SERVIZI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Saldo al 31-12-2015</b>	<b>Variazioni</b>
Utenze	€ 289,20	€ 255,35	€ 33,85
Pulizia locali	€ 289,20	€ 255,35	€ 33,85
Consulenza amministrativa e fiscale al CSV	€ 6.215,04	€ 6.215,04	€ 0,00
Assicurazioni	€ 4.682,00	€ 4.283,51	€ 398,49
Manutenzioni e riparazioni	€ 289,20	€ 255,50	€ 33,70
Assistenza informatica al CSV	€ 289,20	€ 255,11	€ 34,09
Altre spese generali e amministrative	€ 611,60	€ 316,08	€ 295,52
Rimborsi spese	€ 85,20	€ 136,80	-€ 51,60
Consulente del lavoro	€ 5.402,55	€ 5.372,42	€ 30,13
Consulenza legale al CSV	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese postali e valori bollati	€ 305,66	€ 239,95	€ 65,71
Adeguamento legge sicurezza	€ 1.831,60	€ 1.935,60	-€ 104,00
<b>Totale</b>	<b>€ 20.290,45</b>	<b>€ 19.520,71</b>	<b>€ 769,74</b>

<b>GODIMENTO BENI TERZI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Saldo al 31-12-2015</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri per il godimento beni di terzi (locazione)	€ 1.444,93	€ 1.276,02	€ 168,91
<b>Totale</b>	<b>€ 1.444,93</b>	<b>€ 1.276,02</b>	<b>€ 168,91</b>

<b>PERSONALE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Saldo al 31-12-2015</b>	<b>Variazioni</b>
Oneri del personale dipendente	€ 14.747,85	€ 13.094,68	€ 1.653,17
<b>Totale</b>	<b>€ 14.747,85</b>	<b>€ 13.094,68</b>	<b>€ 1.653,17</b>

<b>AMMORTAMENTI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Saldo al 31-12-2015</b>	<b>Variazioni</b>
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	€ 6.906,06	€ 2.757,20	€ 4.148,86
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 7.549,48	€ 4.358,70	€ 3.190,78
<b>Totale</b>	<b>€ 14.455,54</b>	<b>€ 7.115,90</b>	<b>€ 7.339,64</b>

<b>ALTRI ONERI</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31-12-2016</b>	<b>Saldo al 31-12-2015</b>	<b>Variazioni</b>
Imposte e tasse (non Irap)	€ 1.502,90	€ 1.286,20	€ 216,70
Irap	€ 6.252,27	€ 5.374,00	€ 878,27
Oneri straordinari	€ 50,74	€ 5,19	€ 45,55
<b>Totale</b>	<b>€ 7.805,91</b>	<b>€ 6.665,39</b>	<b>€ 1.140,52</b>

## “PROSPETTO DI SINTESI ATTIVITÀ CSV” E INFORMAZIONI RELATIVE

Riportiamo qui di seguito il “Prospetto di sintesi attività CSV” così come richiesto dal nuovo Modello Unificato di rendicontazione nazionale. Di seguito forniamo le relative specifiche.

<b>PROSPETTO DI SINTESI RENDICONTAZIONE ATTIVITA' CSV</b>						
<i>Prospetto richiesto dal "MODELLO UNIFICATO DI RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' DEI CSV E DEI COGE"</i>						
<b>PROVENTI</b>			RENDICONTO ANNO 2016	PROGRAMMA ANNO 2016 (variazione approvata in Assemblea il 27/04/2016)	ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (Anno 2015)	PROGRAMMA ANNO PRESENTAZIONE CONSUNTIVO (Anno 2017)
<b>1)</b>	<b>Attribuzione su programmazione annuale</b>	+	594.748,50	586.795,36	586.795,36	579.479,76
	1.a.1) <i>incassati</i>			586.795,36	586.795,36	
	1.a.2) <i>da Incassare</i>		-	-	-	579.479,76
	1.b.1) <i>per servizi</i>		594.748,50	586.795,36	586.795,36	579.479,76
	1.b.2) <i>Per progettazione sociale</i>			-	-	-
<b>2)</b>	<b>Proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV o perequativi</b>	+	115.275,53	500,00	4.445,93	500,00
<b>3)</b>	<b>Partita di giro / Funzionamento COGE</b>	+	-	-	-	-
<b>4)</b>	<b>RESIDUI - Risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni</b>	+				
<b>5)</b>	<b>RESIDUI - Risorse non vincolate da anni precedenti</b>	+	323.816,57	339.364,65	339.364,65	201.466,21
	5.a) <i>Per servizi</i>		323.816,57	339.364,65	339.364,65	201.466,21
	5.b) <i>Per progettazione sociale</i>		-	-	-	-
<b>6)</b>	<b>Altre risorse destinate dall'ente gestore alle attività di CSV</b>	+		-		-
<b>TOTALE PROVENTI</b>			<b>1.033.840,60</b>	<b>926.660,01</b>	<b>930.605,94</b>	<b>781.445,97</b>
<b>ONERI</b>						
<b>ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATRIMONIALI E STRAORDINARI</b>			457.104,93	80.550,79	372.998,28	80.302,15
<b>7)</b>	<b>Oneri di supporto generale - Altri oneri (al netto degli ammortamenti)</b>	+	51.099,21	59.550,79	47.253,48	61.102,15
	7.a) <i>Oneri per adesione a coordinamento nazionale</i>		6.520,87	6.441,33	6.441,33	5.794,80
<b>8)</b>	<b>Oneri finanziari, patrimoniali e straordinari</b>	+	391.550,18	2.000,00	318.628,90	1.200,00
<b>9)</b>	<b>Acquisti beni C/Capitale</b>	+	14.455,54	19.000,00	7.115,90	18.000,00
<b>TOTALE ONERI DI SUPPORTO GENERALE, FINANZIARI, PATR. E STRAORD.</b>			457.104,93	80.550,79	372.998,28	80.302,15
	<i>di cui Oneri per il Personale</i>		14.747,85	15.409,16	13.094,68	15.726,34
<b>MISSIONE</b>						
<b>10)</b>	<b>Promozione del volontariato</b>	+	88.840,13	137.407,68	95.470,06	136.907,65
<b>11)</b>	<b>Consulenza e assistenza</b>	+	101.484,57	124.873,86	95.279,63	87.558,19
<b>12)</b>	<b>Formazione</b>	+	67.007,93	107.793,65	49.699,93	109.326,81
<b>13)</b>	<b>Informazione e comunicazione</b>	+	89.923,66	160.006,61	82.914,85	118.308,21
<b>14)</b>	<b>Ricerca e documentazione</b>	+	43.805,47	41.847,22	32.842,22	35.195,84
<b>15)</b>	<b>Progettazione sociale</b>	+	-	-	-	-
	15.a) <i>Servizi</i>					
	15.b) <i>Bandi</i>					
<b>16)</b>	<b>Animazione territoriale</b>	+	47.572,76	72.091,97	47.686,96	70.086,89
<b>17)</b>	<b>Supporto logistico</b>	+	61.914,44	103.799,07	64.033,80	60.587,77
<b>18)</b>	<b>Oneri di funzionamento degli sportelli operativi</b>	+	76.186,71	98.289,17	64.680,21	83.172,46
<b>19)</b>	<b>Acquisti beni C/Capitale</b>	+	-	-	-	-
<b>TOTALE MISSIONE</b>			576.735,67	846.109,23	532.607,66	701.143,82
	<i>di cui Oneri per il Personale</i>		280.857,28	299.415,53	238.587,21	310.515,65
<b>20)</b>	<b>Partita di giro / Funzionamento COGE</b>	+				
<b>TOTALE ONERI (al netto degli ammortamenti)</b>			<b>1.033.840,60</b>	<b>926.660,01</b>	<b>905.605,94</b>	<b>781.445,97</b>
<b>21)</b>	<b>RESIDUI - Risorse vincolate per completamento azioni</b>	+	-	-	-	-
<b>22)</b>	<b>RESIDUI - Risorse non vincolate</b>	+	-	-	25.000,00	-
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>			<b>1.033.840,60</b>	<b>926.660,01</b>	<b>930.605,94</b>	<b>781.445,97</b>

## Proventi del Prospetto di sintesi

### Attribuzione su programmazione annuale

Riportiamo il valore complessivo delle somme assegnate/attribuite dal Co.Ge. sulla programmazione annuale 2016.

Descrizione	Importo
Nuova attribuzione annuale (anno 2016)	€ 594.748,50
(+) 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)	€ 25.000,00
(+) Imputazione a proventi della Quota parte dei fondi rischi e imprevisti vincolati alla programmazione	€ 298.816,57
<b>Totale contributi Fondo Speciale ex art. 15 legge 266/91</b>	<b>€ 918.565,07</b>

### Proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV o perequativi.

I proventi finanziari, patrimoniali, straordinari su risorse del FSV o perequativi del 2016 ammontano a € 114.949,70 come dettagliato nella tabella sotto riportata.

	Descrizione	Importo
Proventi finanziari su risorse del FSV o perequativi	<i>Rivalutazione polizza indennità fine rapporto</i>	€ 1.920,86
	<i>Proventi da rapporti bancari</i>	€ 30,97
<b>TOT</b>		<b>€ 1.951,83</b>
Proventi patrimoniali su risorse del FSV o perequativi		€ 0,00
<b>TOT</b>		<b>€ 0,00</b>
Proventi straordinari su risorse del FSV o perequativi	<i>Sopravvenienze attive</i>	€ 112.997,87
	<i>5 per mille anni 2013-2014</i>	€ 325,83
<b>TOT</b>		<b>€ 113.323,70</b>
<b>TOTALE</b>		<b>€ 115.275,53</b>

### Funzionamento Co.Ge.

Le voci relative al Coge non vengono riportate nel prospetto poiché il Comitato non ha trasmesso a Celivo il proprio rendiconto 2016 in tempo utile per essere recepito nel presente documento.

### **Residui-risorse vincolate da anni precedenti per completamento azioni.**

Celivo, al 31.12.16 aveva completato il proprio programma e di conseguenza il “Fondo per completamento azioni” non rileva movimenti contabili.

### **Residui-risorse non vincolate da anni precedenti**

Il valore riportato (€ 323.816,57) si riferisce alla quota parte dei fondi rischi e imprevisti impegnati nella programmazione 2016 ( € 298.816,57) e all'avanzo di gestione rilevato nel bilancio consuntivo 2015 e impegnato nella variazione di bilancio preventivo di aprile 2016 ( € 25.000), come evidenziato sopra nel capitolo relativo ai Proventi.

### **Oneri del Prospetto di sintesi**

Tutti i dettagli utili all'illustrazione degli oneri sono già rinvenibili più sopra nel capitolo dedicato agli oneri e risulterebbe ridondante replicarli qui.

## INFORMAZIONI INERENTI LE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL COMITATO DI GESTIONE

Si segnala che il Comitato di Gestione non ha fatto pervenire in tempo utile il rendiconto annuale del 2016 e pertanto non è stato possibile riportare in questa sezione il prospetto di "Rendicontazione attività Co.Ge. previsto dal Modello Unificato di Rendicontazione".

### ALTRE INFORMAZIONI

In questo paragrafo, al fine di completare il quadro delle informazioni, si riportano i seguenti ulteriori dettagli.

Nella seguente tabella si riporta il riepilogo degli oneri relativi alle attività tipiche e di supporto generale classificati per natura.

CLASSIFICAZIONE PER NATURA ONERI ATTIVITA' TIPICA E ONERI SUPPORTO GENERALE										
Descrizione	Promozione	Consulenza	Formazione	Informazione e Comunicazione	Ricerca e documentazione	Animazione territoriale	Supporto logistico	Sportelli Operativi	Oneri supporto generale	TOTALE
Acquisti	€ 3.106,32	€ 973,27	€ 486,62	€ 540,76	€ 324,43	€ 324,43	€ 594,79	€ 2.182,18	€ 289,20	€ 8.822,00
Servizi	€ 39.983,81	€ 51.359,77	€ 30.515,30	€ 49.504,88	€ 21.842,51	€ 11.825,26	€ 30.468,64	€ 4.710,05	€ 20.290,45	€ 260.500,67
Godimenti beni terzi	€ 3.831,84	€ 5.747,76	€ 2.873,88	€ 3.193,20	€ 1.915,92	€ 1.915,92	€ 3.512,52	€ 7.344,33	€ 1.444,93	€ 31.780,30
Personale	€ 41.918,16	€ 43.403,77	€ 33.132,13	€ 36.684,82	€ 19.722,61	€ 33.407,15	€ 27.338,49	€ 45.250,15	€ 14.747,85	€ 295.605,13
Ammortamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.455,54	€ 14.455,54
Oneri diversi di gestione	€ 0,00	€ 6.520,87	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 100,00	€ 0,00	€ 16.700,00	€ 7.805,91	€ 31.126,78
<b>Totale</b>	<b>€ 88.840,13</b>	<b>€ 108.005,44</b>	<b>€ 67.007,93</b>	<b>€ 89.923,66</b>	<b>€ 43.805,47</b>	<b>€ 47.572,76</b>	<b>€ 61.914,44</b>	<b>€ 76.186,71</b>	<b>€ 59.033,88</b>	<b>€ 642.290,42</b>

#### Oneri di funzionamento

La voce "Oneri di funzionamento" raggruppa i seguenti costi: utenze, cancelleria stampati e varie, pulizia locali, locazione, manutenzioni e riparazioni, assistenza informatica.

La voce "Oneri di funzionamento" compare in tutti i centri di costo degli "Oneri da attività tipiche" secondo il criterio, adottato da anni, di ripartizione di tali costi in funzione degli obiettivi che assolvono. Tale criterio è congruente con il Modello unificato di rendicontazione.

Sotto gli "Oneri di struttura generale", invece, gli oneri di funzionamento compaiono nelle voci di dettaglio (*utenze, cancelleria stampati e varie, pulizia locali, locazione, manutenzioni e riparazioni, assistenza informatica*), nella quota parte riferita alla struttura.

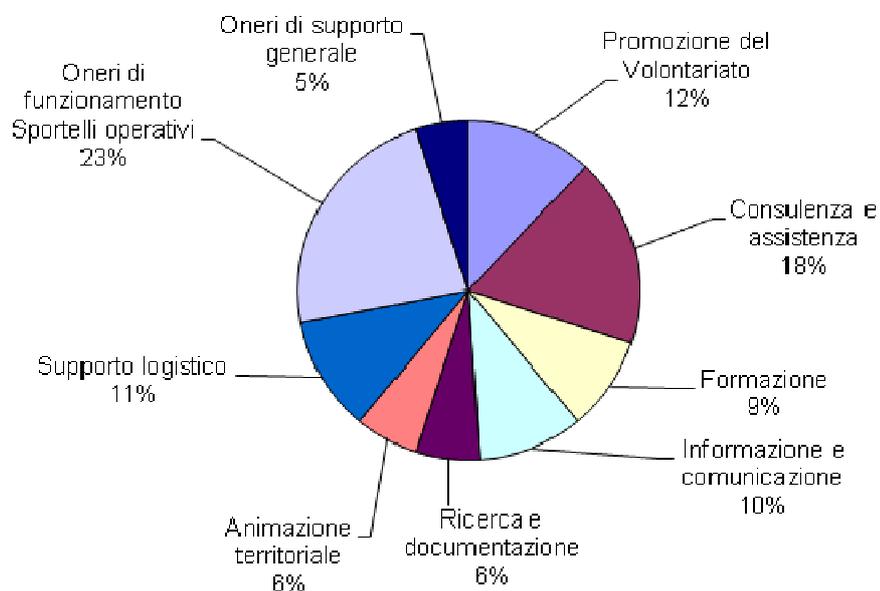
Si riporta nella tabella successiva il totale oneri di funzionamento sostenuti nel 2016

<b>Totale oneri di funzionamento 2016</b>		<b>€ 51.050,88</b>
Utenze	€ 6.422,33	
Cancelleria, stampati, varie	€ 6.799,92	
Pulizia locali	€ 4.600,01	
Oneri per godimento beni di terzi (locazione)	€ 25.785,00	
Manutenzioni e riparazioni	€ 2.588,02	
Assistenza informatica	€ 4.855,60	

Si riporta nella tabella successiva il riparto degli oneri di funzionamento sui centri di attività:

<b>Riparto sui Centri di Attività 2016</b>		
Promozione del Volontariato		€ 6.938,16
Consulenza e assistenza		€ 10.407,17
Formazione		€ 5.203,55
Informazione e comunicazione		€ 5.781,83
Ricerca e documentazione		€ 3.469,07
Animazione territoriale		€ 3.469,07
Supporto logistico		€ 6.359,89
Oneri di funzionamento Sportelli operativi		€ 13.297,76
<b>Oneri di supporto generale</b>		<b>€ 2.890,93</b>
<i>Utenze</i>	€ 289,20	
<i>Cancelleria, stampati, varie</i>	€ 289,20	
<i>Pulizia locali</i>	€ 289,20	
<i>Oneri per godimento beni di terzi (locazione)</i>	€ 1.444,93	
<i>Manutenzioni e riparazioni</i>	€ 289,20	
<i>Assistenza informatica</i>	€ 289,20	
<b>TOTALE ONERI DI FUNZIONAMENTO</b>		<b>€ 57.817,43</b>

### Riparto oneri di funzionamento sui centri di attività



### Risorse umane retribuite

#### Oneri del personale dipendente

Gli oneri del personale dipendente nel bilancio consuntivo 2016 sono stati ripartiti, come d'abitudine, sui vari centri di attività alla voce "Personale Dipendente", nel rispetto delle funzioni assolate dai singoli. Nel 2016 la situazione del personale dipendente del Celivo ha visto alcune assenze per maternità e per congedo parentale (ex L. 104). Questo ha conseguentemente comportato una riduzione degli oneri del personale dipendente a carico del Centro, pari ad euro 30.092,38

Celivo applica il contratto nazionale delle cooperative sociali e nel 2016 aveva, a libro matricola, nove dipendenti a tempo pieno, assunti a tempo indeterminato.

Si riporta nella tabella successiva il totale oneri del personale dipendente sostenuti nel 2016:

## ONERI DEL PERSONALE DIPENDENTE 2016

1) Salari e stipendi	€ 207.878,99
2) Contr. Sociali e previdenziali	€ 59.987,74
3) Accantonamento indennità risol. Rapporto	€ 19.040,38
4) Buoni pasto	€ 8.698,02
<b>Totale oneri personale dipendente</b>	<b>€ 295.605,13</b>

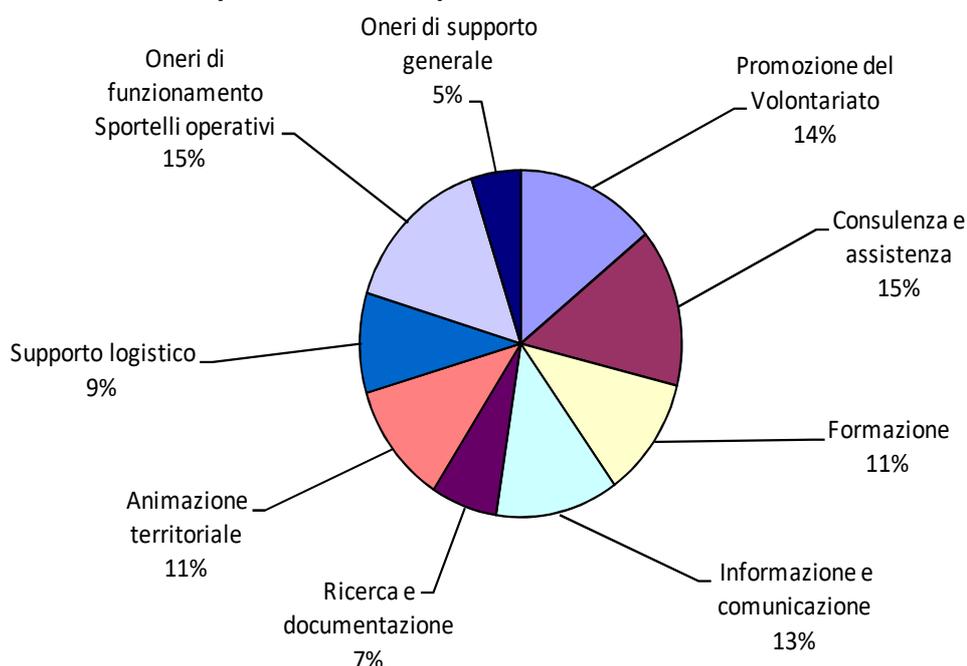
Si riporta nella tabella successiva il riparto degli oneri del personale dipendente sui centri di attività:

### Riparto sui centri di attività 2016

Promozione del Volontariato	€ 41.918,16
Consulenza e assistenza	€ 43.403,77
Formazione	€ 33.132,13
Informazione e comunicazione	€ 36.684,82
Ricerca e documentazione	€ 19.722,61
Animazione territoriale	€ 33.407,15
Supporto logistico	€ 27.338,49
Oneri di funzionamento Sportelli operativi	€ 45.250,15
Oneri di supporto generale	€ 14.747,85
<b>Totale Oneri del Personale</b>	<b>€ 295.605,13</b>

Il grafico successivo illustra le percentuali di riparto del personale dipendente sui centri di attività.

### Riparto oneri del personale sui centri di attività



## Liberi professionisti

La tabella successiva illustra i costi dei principali consulenti, vale a dire quelli che hanno un rapporto stabile e continuativo con Celivo. La maggioranza di essi svolge prestazioni di servizio alle organizzazioni di volontariato.

<b>TIPOLOGIA DI PRESTAZIONE DI LAVORO: LAVORO AUTONOMO (LIBERI PROFESSIONISTI)</b>			
<b>Collaboratore</b>	<b>Costo complessivo annuale</b>	<b>Oneri di supporto generale</b>	<b>Oneri da Attività tipica</b>
Consulente Sportello di Consulenza fiscale per odv	€ 25.500,00		€ 25.500,00
Consulente Progetto Scuola	€ 6.000,00		€ 6.000
Consulente Ufficio stampa	€ 11.000,00		€ 11.000
Commercialista	€ 6.215,04	€ 6.215,04	
Consulente Sportello di Consulenza legale per odv	€ 1.680,00		€ 1.680,00
Consulente del lavoro	€ 5.402,55	€ 5.402,55	
Consulente Sportello di Consulenza progettazione per odv	€ 50,00		€ 50,00
Consulente facilitazione Reti tematiche	€ 5.500,00		€ 5.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 61.347,59</b>	<b>€ 11.617,59</b>	<b>€ 49.730,00</b>

## Risorse umane non retribuite (lavoro volontario)

Tutti i componenti degli organi sociali del Celivo (66 persone) prestano attività di lavoro volontario. Il prospetto che illustra il numero delle riunioni degli organi sociali del Celivo nel 2016 è nel Bilancio Sociale.

Celivo ha inoltre attive, da anni, quattro reti tematiche: Carcere, Migranti, Disabilità, Responsabili volontari. Le reti vedono la partecipazione attiva e continuativa di circa 60 volontari, in rappresentanza di altrettante associazioni. Il dettaglio delle azioni svolte dalle reti tematiche sono contenuti nel Bilancio Sociale 2016 del Celivo, nel capitolo omonimo.