



# Croce Rossa Italiana

## Comitato Nazionale

Sede in ROMA VIA TOSCANA 12  
Registro Imprese di Roma n. 13669721006 - Codice fiscale 13669721006  
R.E.A. di Roma n. - Partita IVA 13669721006

## Rendiconto Gestionale 2016

*(Valori espressi in unità di euro)*

# Rendiconto Gestionale 2016

## ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un avanzo di gestione pari 14.775 Euro, esso rappresenta il bilanciamento complessivo delle Risorse finalizzate e di quelle impiegate al fine di realizzare gli scopi statutari.

I prospetti che seguono rappresentano una sintesi della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione dell'Associazione nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni		780.814	780.814
Attivo circolante		50.452.460	50.452.460
Ratei e risconti		30.722	30.722
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>51.263.996</b>	<b>51.263.996</b>
Patrimonio netto:		64.242	64.242
- di cui utile (perdita) di esercizio		14.775	14.775
Fondi rischi ed oneri futuri		10.142.962	10.142.962
TFR		13.118	13.118
Debiti a breve termine		8.463.524	8.463.524
Debiti a lungo termine			
Ratei e risconti		32.580.150	32.580.150
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>51.263.996</b>	<b>51.263.996</b>

## RENDICONTO GESTIONALE

<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>30.790.512</b>
Proventi	14.502.152
Variazioni delle rimanenze .	165.585
Altri contributi	16.122.774
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>30.758.997</b>
Costi per materie prime, sussidiarie	2.580.248
Costi per servizi	13.011.495
Costi per godimento beni di terzi	2.441.660
Costi per il personale	279.872
Ammortamenti e svalutazioni	76.859
Accantonamenti per rischi	9.979.533
Oneri diversi di gestione	2.389.330
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>743</b>
Proventi diversi dai precedenti	743
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>1.015</b>
Interessi ed altri oneri finanziari	1.015
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>16.467</b>
Imposte correnti	16.467
<b>AVANZO</b>	<b>14.775</b>

Le attività accessorie sono state classificate coerentemente con il rendiconto gestionale.

## ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Tra le attività svolte a livello nazionale e internazionale, previste dal piano nazionale dell'Associazione della Croce Rossa Italiana si segnalano:

**Attività sanitarie**, attraverso convenzioni con il Ministero della Salute finalizzate all'implementazione di azioni di vigilanza ed allerta nei punti di ingresso nazionale in risposta all'aumento dei flussi migratori come quelli presso aeroporti o porti marittimi. Inoltre, si segnala l'attività effettuata tramite il Laboratorio Analisi di via Ramazzini e Servizio Emergenza 118 in occasione del Giubileo della Misericordia 2016 e servizi effettuati da alcuni Comitati Regionali

**Attività socio sanitaria** presso i porti anche attraverso progetti in collaborazione con la Federazione Internazionale della Croce Rossa con la quale è stata gestita l'Emergency Appel e i centri di accoglienza migranti i cui principali sono quelli presso Bresso, Settimo Torinese e Ventimiglia

**Attività di emergenza** che comprende l'attività che coinvolge i centri di emergenza nazionale coordinati dalla Sala Operativa Nazionale in costante contatto con il sistema di Protezione Civile. L'attività di Croce Rossa viene impiegata anche durante manifestazioni ed eventi di carattere nazionali e in casi di emergenza come durante il sisma che ha colpito il centro Italia nel 2016

**Attività Internazionali** attraverso il sostegno di progetti in collaborazioni con altre ONG e Associazioni di Croce Rossa nelle varie zone in cui sono presenti particolari problematiche in tema di salute o emergenze dovute a tensioni sociali e politiche

**Altre attività** come l'attività rivolta ai giovani e le campagne di sensibilizzazione rivolte a specifiche tematiche emergenti

## ATTIVITA' CONNESSE: RACCOLTA FONDI

Sono stati programmati alcuni eventi di raccolta fondi nonché una raccolta capillare per l'Emergenza Sisma.

Le varie attività sono organizzate dalla e principalmente con il contributo dell'Area Fund Raising e dei volontari del territorio.

L'importo raccolto pari ad € 19,7 milioni è stato oggetto – e lo è tutt'ora – di una attenta programmazione volta a soddisfare i bisogni delle popolazioni colpite.

Quanto sopra anche con l'importante contributo dei volontari e dei comitati della Croce Rossa.

## BILANCIO DI PREVISIONE ED ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

Di seguito si riporta un'analisi delle principali voci riportate nel bilancio previsionale 2016 e successivi aggiustamenti con le opportune motivazioni.

### VARIAZIONE RICAVI

Descrizione	Esercizio	Esercizio
	prev. 2016	corrente
Ricavi vendite e prestazioni		14.502.152
di cui Convenzione 118 Giubileo	2.500.000	1.555.733
di cui Centro raccolta Sangue L'Aquila		95.290
di cui Laboratorio Centrale		1.049.601
di cui TRACKS	16.000	-

di cui CARE	131.758	-
di cui Progetto Coca Cola	65.000	65.000
di cui Centro Accoglienza migranti Bresso	1.800.000	4.089.566
di cui Rimborso prog. RFL		15.023
di cui Centro Accoglienza Ventimiglia		1.877.191
di cui Centro Accoglienza Settimo Torinese		3.118.604
di cui Altre Convenzioni Regionali		465.526
di cui da Emergency Appeal		2.255.878
di cui Progetto HOPE		500.000
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		165.585
Altri ricavi e proventi		16.122.774
di cui MEF	11.793.186	11.793.186
di cui Ministero della Difesa	3.322.190	3.347.190
di cui PSSA	1.915.349	1.372.612
di cui Campus Giovani	220.000	207.720
di cui USMAF	990.000	1.241.337
Ufficiali di collegamento	24.000	16.800
Sala Italia	12.000	8.400
Sorv Migranti	800.000	320.000
Sala Situazione Siracusa	72.000	50.400
Variazione delle rimanenze		165.585
<b>TOTALE</b>	<b>24.286.064</b>	<b>30.790.511</b>

Confrontando il previsionale 2016 e la sua successiva variazione con il bilancio consuntivo emerge un notevole incremento delle entrate da vendite e prestazioni, derivanti da una maggiore attività dell'Associazione a seguito della stipula di apposite convenzioni.

Tra questi si evidenzia l'apertura di centri di accoglienza migranti, l'attività del Laboratorio Centrale, il finanziamento da parte della CR Spagnola con il progetto Hope e il finanziamento relativo all'Emergency Appeal.

Alcuni importi riportati nella tabella sopra indicata non tengono conto dei risconti effettuati in sede di assestamento.

#### VARIAZIONE COSTI

Descrizione	Esercizio prev. 2016	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	868.990	2.580.248	1.711.258	197%

<i>Di cui carburante</i>	270.000	283.201	13.201	5%
Per servizi	11.515.200	13.011.495	1.496.295	13%
<i>di cui serv. esteri per personale dip.</i>		2.771.348		
<i>di cui serv. esterni pers. distaccato</i>		334.811		
<i>di cui serv. esterni prest. sanitarie</i>		1.422.988		
<i>di cui serv. esterni rimb. 118</i>		1.726.723		
<i>di cui concorso spese per servizi comitati</i>		809.020		
<i>di cui altre spese rendicontate dai comitati CRI</i>		133.946		
<i>di cui utenze</i>	970.000	372.863	597.137	-62%
<i>di cui servizi ICT</i>	1.370.000	517.378	852.622	-62%
<i>di cui assicurazioni</i>	582.000	791.417	209.417	36%
Per godimento di beni di terzi	570.500	2.441.659	1.871.159	
<i>di cui attività MOAS</i>		2.100.000		
a) salari e stipendi		205.593		
b) oneri sociali	808.000	61.161	528.128	
c) trattamento di fine rapporto		13.118		
Oneri diversi di gestione	215.000	2.389.330	2.174.330	
<i>di cui contributi IFRC e Uff. UE</i>		1.627.090		
<i>di cui IVA indetraibile pro rata</i>		512.175		
TOTALE	13.977.690	20.702.604	6.724.914	

La variazione del costo per materie prime, sussidiarie e di consumo è dovuta principalmente all'incremento dell'attività relativa all'accoglienza migranti.

I servizi esterni - personale fanno riferimento ad € 1.731.000 del Service CRI Comitato AMRC, al personale per la Sala Sangue Aquila € 22.548, al servizio presso Usmaf € 491.500 e al servizio Pssa per € 771.000.

Il costo per personale distaccato rappresenta principalmente (ca. € 292.000) il costo del personale impegnato presso il Laboratorio Centrale.

I costi per servizi esterni per prestazioni sanitarie rappresentano il rimborso ai Comitati per Attività in Convenzione Usmaf e Pssa.

I servizi esterni per rimborso per il servizio 118 rappresentano i rimborsi ai Comitati per servizi afferenti principalmente alle convenzioni “Giubileo” e dei Comitati Regionali.

I costi per servizi in concorso spese rappresentano le spese presso i centri accoglienza (es. saldo spese del Comitato di Torino per il centro di accoglienza a Settimo Torinese) e le convenzioni con il Ministero della Salute (Pssa).

La variazioni delle utenze derivano dal mancato invio da parte dell'ente gestore dei documenti attestanti il debito dovuto e di conseguenza la necessità di un accantonamento per rischi contrattuali.

La differenza del costo per servizi ICT deriva dalle rinegoziazioni contratti Fastweb e Wind, tuttavia si è provveduto ad accantonamenti contrattuali.

L'incremento del costo delle assicurazioni è dovuto al costo di alcuni mezzi inizialmente non censiti.

Per quanto riguarda il costo del personale va ricordato che l'attuale organigramma provvisorio di Croce Rossa Italiana è stato approvato con provvedimento del Consiglio Direttivo Nazionale in data 21.12.2016. L'analisi di tale dato deve tener presente anche l'importo relativo al personale somministrato per € 236.745. Pertanto anche così integrato il dato presenta una flessione rispetto al bilancio previsionale dovuta alle assunzioni posticipate ed avvenute nel 2017.

La variazione degli oneri di gestione è dovuta alla riclassificazione della voce contributi IFRC da costi per servizi ad oneri diversi di gestione e alla contabilizzazione dell'IVA indetraibile pro – rata.

## **PROBABILE EVOLUZIONE GESTIONE – OBIETTIVI 2017**

L'Associazione, anche nel 2017, continuerà il processo di riorganizzazione che vede il graduale trasferimento delle attività della Croce Rossa Italiana Ente Pubblico (ora Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana) fino alla sua liquidazione. Gli obiettivi per l'anno 2017 sono i seguenti:

- Innalzare gli standard umanitari, attraverso:
  - o la costruzione di un sistema di analisi e monitoraggio della capacità dei Comitati sul territorio basato su criteri condivisi e standardizzabili e un database per la misurazione dei livelli di servizio erogato, al fine di promuovere uno sviluppo integrato ed omogeneo dell'Associazione sul territorio;
  - o la promozione di un sistema di training e knowledge-sharing a supporto dell'accumulazione delle competenze professionali dello staff e dei volontari e delle best practice sviluppate a livello territoriale;
- Accrescere i servizi dell'Associazione per le fasce vulnerabili della popolazione garantendo:
  - o la capacità dei Comitati sul territorio di predisporre misure di risposta alle crisi e sistemi di prevenzione efficace dei rischi di crisi economico-sociali e di disastri ambientali;
  - o miglioramento del sistema di disaster management per assicurare coordinamento e una mobilitazione integrata anche con le altre società nazionali della Federazione della Croce Rossa Internazionale;
- Rafforzare il contributo dell'Associazione nei confronti dello sviluppo sostenibile, attraverso:
  - o l'adozione e lo sviluppo di un approccio sistematico di costruzione della leadership e delle capacità istituzionali dei Comitati sul territorio, finalizzate a promuovere la qualità dei servizi erogati;

- l'adozione e lo sviluppo di approcci innovativi di mobilitazione sociale soprattutto attraverso la promozione della cultura del volontariato a tutte le di età e la partecipazione attiva dei giovani nella costruzioni di nuove soluzioni alle sfide sociali.
- di natura operativa sono orientati alla riorganizzazione dell'Associazione, con specifico riferimento alla piena attuazione di quanto previsto dal D. Lgs. 178/2012 e in particolare a:
  - costruire una funzione di fund-raising capace di intercettare fondi pubblici e privati in regime di trasparenza ed efficienza;
  - definire un modello organizzativo orientato all'efficienza, all'efficacia organizzativa e basato sui valori del Movimento e al processo di riorganizzazione interna già dell'Associazione;
  - assicurare la messa a punto di un sistema contabile efficiente ed efficace;
  - assicurare un sistema di monitoraggio della sostenibilità economica dei servizi erogati in regime di economicità;
- predisposizione di un programma formativo che abbia come obiettivi una qualificazione del volontariato attraverso un piano d'azione i cui criteri fondamentali riguardano la definizione di qualificate ed adeguate proposte di formazione per i volontari.

## INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

### COSTO PERSONALE ANNO 2016

<u>Servizi esterni - personale dipendenti</u>		<u>2.771.348,14</u>
Retribuzione del personale dipendente	188.423,71	
INPS - dipendenti	54.890,00	
INAIL	1.360,70	
Accantonamento ferie per.	14.920,04	
Contributi mens aggiuntive e ferie	4.309,91	
TFR personale accantonato	13.118,06	
		<u>277.022,42</u>
Collaborazioni a progetto	102.850,50	
Inps collaborazioni a progetto atter. Att.	21.749,78	
		<u>156.948,29</u>
Personale distaccato	334.810,92	
Altri costi e contrib. Dip. c/distacchi	11.908,20	
		<u>346.719,12</u>
Lavoro interinale oneri retributivi	236.745,56	
costo servizio interinale	7.216,59	
		<u>243.962,15</u>
<b>TOTALE COSTO PER PERSONALE</b>		<b>3.796.000,12</b>

Nei Servizi esterni - pers dip. è inserito anche il costo del personale in service tramite CRI Comitato AMRC, nonché il personale relativo ai centri di accoglienza.

Il personale dipendente rappresenta il costo delle persone assunte a tempo determinato, indeterminato, collaborazione a progetto per un totale di numero 40 unità al 31/12/2016.

La voce del personale distaccato rappresenta il costo del personale in distacco da altri enti (personale Esacri).

Lavoro interinale comprende, oltre ad eventuale personale sui centri accoglienza, anche amministrativi presso i regionali.

## INFORTUNI

Nel corso dell'esercizio si sono verificati zero infortuni al personale dipendente.

## CONTENZIOSO

Il Comitato non ha attualmente alcun contenzioso verso dipendenti o ex dipendenti di alcun tipo.

## DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

Nell'effettuazione delle proprie attività, l'Associazione è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione.

L'individuazione e mitigazione di tali rischi è stata effettuata, consentendo un monitoraggio e un presidio tempestivo delle rischiosità manifestatesi.

Con riferimento alla gestione dei rischi, l'Associazione ha una gestione centralizzata dei rischi medesimi, pur lasciando alle responsabilità funzionali l'identificazione, il monitoraggio e la mitigazione degli stessi, anche al fine di poter meglio misurare l'impatto di ogni rischio sulla continuità intesa come capacità prospettica di perseguire la propria mission, riducendone l'accadimento e/o contenendone l'impatto a seconda del fattore determinante (controllabile o meno).

Si forniscono nel seguito le risultanze dell'analisi sul grado di rischio di alcune variabili interne ed esterne riferite alla Associazione. Il grado di rischio viene classificato in un range di tre indicatori: basso, medio e alto.

ELEMENTO DI RISCHIO INTERNO	RISCHIO RILEVATO	EVENTUALI ULTERIORI CONSIDERAZIONI
<b>Efficacia/efficienza operativa</b> – Rischio che i processi non realizzino gli obiettivi di economicità prefissati o comportino il sostenimento di costi più elevati rispetto a quelli stimati o a quelli sostenuti dai competitors	MEDIO	Collegato alla capacità ed alla piena efficienza del processo anche cognitivo

<p><b>Delega</b> – Rischio che la struttura organizzativa non preveda una chiara definizione dei ruoli e delle responsabilità nell’ambito dei sistemi di gestione e di controllo</p>	<p>MEDIA</p>	<p>E’ stato approvato l’organigramma provvisorio ed sono in corso di definizione le procedure autorizzative per ogni livello gerarchico</p>
<p><b>Risorse Umane</b> – Rischio che il personale (impiegato nella gestione e nel controllo dei processi) non possenga le competenze adeguate al perseguimento degli obiettivi prefissati</p>	<p>BASSO</p>	<p>L’iter di selezione del personale dipendente e i contratti stipulati di fornitura di servizi, garantiscono l’adeguatezza delle competenze professionali dei soggetti impiegati nella gestione e nel controllo.</p>
<p><b>Integrità</b> – Rischio che i dipendenti abbiano assunto comportamenti scorretti (frodi, furti ecc.)</p>	<p>BASSO</p>	<p>Le risultanze del sistema di rendicontazione vengono monitorate</p>
<p><b>Informativa</b> – Rischio che le informazioni utilizzate a supporto delle decisioni strategiche ed operative non siano disponibili, complete, corrette, affidabili e tempestive.</p>	<p>MEDIO</p>	<p>vengono analizzate per l’adozione di tutte le decisioni strategiche le situazioni contabili aggiornate al fine di verificare gli eventuali fattori di criticità</p>
<p><b>Mercato</b> – Rischio collegato a variazione di prezzi, tassi di interesse e/o tassi di cambio.</p>	<p>BASSO</p>	<p>Non pertinente</p>
<p><b>Normativa</b> – Ipotesi di modifiche apportate alla regolamentazione nazionale o internazionale, tali da condizionare il vantaggio competitivo raggiunto in termini di dialogo con le OO SS e le Pubbliche Amministrazioni del territorio.</p>	<p>MEDIO-BASSO</p>	<p>Collegato alla politica ed all’interesse verso le Associazioni non profit nell’attuale momento storico.</p>
<p><b>Contesto politico – sociale</b> - Rischio legato all’instabilità politica e sociale del paese.</p>	<p>BASSO</p>	<p>Nessuna</p>

## **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo degni di apposita menzione all'interno del presente documento.

## **ADEMPIMENTI IN TEMA DI ORGANI SOCIALI**

Il revisore unico è stato nominato nell'assemblea nazionale dell'Associazione del 30 gennaio 2016 e incaricato con provvedimento del Presidente Nazionale pro-tempore n. 153 del 20 giugno 2016

## **DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI GESTIONE**

Per quanto riguarda la destinazione del risultato positivo di esercizio pari ad Euro 14.775 si propone di destinarlo interamente a patrimonio libero

**p. l'Associazione della Croce Rossa Italiana**

*Il Presidente*

Francesco Rocca