Croce Rossa Italiana

ASSOCIAZIONE DELLA CROCE ROSSA ITALIANA
ASSEMBLEA NAZIONALE

Delibera n. 1 del 27 gennaio 2018

Il giorno 27 gennaio 2018, l'Assemblea Nazionale dell'Associazione Croce Rossa Italiana, regolarmente costituita

Visto il decreto legislativo 28 settembre 2012, n. 178, recante "Riorganizzazione dell'Associazione Italiana della Croce Rossa (C.R.I.)";

Visto lo Statuto dell'Associazione della Croce Rossa Italiana del 29 dicembre 2015;

Visto in particolare l'art. 32.3, lettera h) del sopracitato Statuto che prevede che l'Assemblea Nazionale approva il bilancio consuntivo della Croce Rossa Italiana;

Visto il D. lgs 4 dicembre 1997 n.460;

Visto il D.M. 18 luglio 2003 n.266;

Vista la normativa vigente in materia di predisposizione di bilanci;

Vista la delibera n. 2 del 21 gennaio 2017, con la quale l'Assemblea Nazionale, acquisito il parere favorevole espresso dalla Consulta Nazionale in sede di riunione del 14 gennaio 2017, ha approvato il Regolamento sull'ordinamento finanziario e contabile dell'Associazione della Croce Rossa italiana;

Vista la delibera n. 8 del 14 gennaio 2017, con la quale il Consiglio Direttivo Nazionale, acquisito il parere favorevole della Consulta, ha approvato il Regolamento di contabilità della Croce Rossa italiana;

Acquisita la relazione del Segretario generale in ordine al bilancio preventivo 2018 e la relazione programmatica degli obiettivi strategici per l'anno 2018 della Associazione della Croce Rossa Italiana;

Esaminati il bilancio di previsione per l'anno 2018 e la relazione programmatica degli obiettivi strategici per l'anno 2018 della Croce Rossa Italiana trasmessi dal Consiglio Direttivo Nazionale;

Preso atto del parere favorevole espresso dal revisore dei conti in relazione al bilancio di previsione per l'anno 2018 e alla relazione programmatica degli obiettivi strategici per l'anno 2018 della Associazione della Croce Rossa Italiana;

Preso atto delle osservazioni formulate in data odierna dall'Assemblea;

Su istruttoria del Segretario Generale

D E L I B E R A

- E' approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 della Associazione della Croce Rossa Italiana, di cui all'allegato n. 1, che costituisce parte integrante della presente delibera;
- È approvata la relazione programmatica degli obiettivi strategici dell'anno 2018 della Associazione della Croce Rossa Italiana, di cui all'allegato n.2, che costituisce parte integrante della presente delibera.

La presente delibera è trasmessa al Segretario Generale per il seguito di competenza.

Il Segretario
Flavio Ronzi

Il Presidente
Avv. Francesco Rocca

ALL. 1

Croce Rossa Italiana

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

	Finanziamento di natura pubblica			Totale	Finanziamento privato	Totale complessivo
	Convenzione Salute/MeF ex D.Lgs 178/2012	Convenzione Difesa ex D.Lgs 178/2012	Altri Contributi e convenzioni dirette		Convenzioni e progetti a criteri di mercato e fundraising	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	€ 66.295.846,67		€ 3.379.146,20		€ 20.734.499,07	
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		€ 3.312.319,24	€ 1.173.492,93		€ 165.223,07	
TOTALE	**€ 66.295.846,67**	**€ 3.312.319,24**	**€ 4.552.639,13**	**€ 74.160.805,04**	**€ 20.899.722,14**	**€ 95.060.527,18**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 1.270.000,00	€ 408.000,00	€ 70.000,00		€ 9.470.300,00	
di cui carburanti e lubrificanti	*€ 570.000,00*	*€ 250.000,00*	*€ -*		*€ 150.000,00*	
7) per servizi (comprese retrocessioni ai Comitati, Coll. Coor.,assistenza organizzativa, contabilità fiscali e legali, ecc.)	€ 26.030.000,00	€ 2.124.459,00	€ 2.511.860,70		€ 5.348.130,00	
di cui ai Comitati Regionali (locazioni, utenze e servizi vari)	*€ 2.730.000,00*		*€ 1.860.000,00*		*€ 40.000,00*	
di cui servizi ICT e telefonia	*€ 3.200.000,00*	*€ 70.000,00*	*€ -*		*€ 100.000,00*	
di cui manutenzione ordinaria e straordinaria immobili e locali	*€ 5.700.000,00*	*€ 320.000,00*	*€ 342.714,50*		*€ 2.284.070,00*	
di cui spese di trsferta, missione e formazione	*€ 1.400.000,00*	*€ 300.000,00*	*€ 279.146,20*		*€ 160.000,00*	
di cui utenze e pulizie	*€ 4.030.000,00*	*€ 380.459,00*	*€ -*		*€ 2.264.060,00*	
di cui Assicurazioni, immobili mezzi e volontari	*€ 3.850.000,00*	*€ 224.000,00*	*€ -*		*€ 100.000,00*	
di cuiformazione volontari, attività e progetti delle Aree	*€ 2.700.000,00*	*€ 335.000,00*	*€ -*		*€ -*	
di cui delegazioni Internazionali	*€ 800.000,00*		*€ -*		*€ -*	
8) per godimento beni di terzi	€ 130.000,00	€ 508.660,00	€ -		€ -	
9) per il personale *	€ 27.393.000,00	€ -	€ 1.060.000,00		€ 4.431.184,00	
di cui personale dei Comitati regionali	*€ 5.775.000,00*		*€ -*		*€ 3.968.120,00*	
di cui personale addetto strutture emergenza	*€ 8.998.000,00*		*€ -*		*€ -*	
di cui personale di supporto alle attività ausiliarie	*€ 1.968.500,00*		*€ -*		*€ -*	
di cui presso le Delegazioni Internazionali	*€ 685.000,00*		*€ -*		*€ -*	
10) ammortamenti e svalutazioni	€ 3.500.000,00	€ 250.000,00	€ 556.171,43		€ 1.448.842,00	
13) altri Accantonamenti (Fondo Emergenza	€ 1.400.000,00	€ -	€ -		€ -	
14) oneri diversi di gestione	€ 6.572.846,67	€ 21.200,24	€ 354.607,00		€ 201.266,14	
di cui contributi a IFCR, CICR, Ist DIU, Uff collegamento UE	*€ 2.800.000,00*		*€ -*		*€ -*	
di cui attività internazionale i	*€ 3.500.000,00*		*€ 354.607,00*		*€ -*	
TOTALE	**€ 66.295.846,67**	**€ 3.312.319,24**	**€ 4.552.639,13**	**€ 74.160.805,04**	**€ 20.899.722,14**	**€ 95.060.527,18**
Riserve di patrimonio						
Fondo riserva **						€ -

* Il costo del personale è comprensivo anche dell'IRAP

ALL. 2

Croce Rossa Italiana
Comitato Nazionale

Croce Rossa Italiana

BILANCIO DI PREVISIONE

ANNO 2018

E

RELAZIONE PROGRAMMATICA

OBIETTIVI STRATEGICI ANNO 2018

Associazione della Croce Rossa Italiana
Via Toscana, 12 – 00187 Roma
C.F. e P.IVA 13669721006

Indice

A) FINALITÀ DELLA RELAZIONE E PROGRAMMAZIONE DELLE PRINCIPALI ATTIVITÀ 3
B) INFORMAZIONI GENERALI E RICHIAMI NORMATIVI 11
C) RICAVI E COSTI 12
D) CONCLUSIONI 23

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018 E RELAZIONE PROGRAMMATICA OBIETTIVI STRATEGICI ANNO 2018

Il presente documento di relazione programmatica si articola nei seguenti punti e ha lo scopo di fornire una visione complessiva sugli aspetti che di seguito verranno illustrati e approfonditi:

- Illustrazione delle finalità e delle principali attività poste in essere dall'Associazione, declinate in ottica economica;
- Informazioni generali sul percorso di riorganizzazione dell'Associazione della Croce Rossa Italiana e riferimento al rinnovato quadro normativo che ha riguardato l'Associazione;
- Prospetto previsionale di ricavi e costi relativi alle attività poste in essere dall'Associazione della Croce Rossa Italiana;
- Conclusioni.

A) FINALITÀ DELLA RELAZIONE E PROGRAMMAZIONE DELLE PRINCIPALI ATTIVITÀ

La presente relazione programmatica assolve le seguenti finalità:

- sottoporre all'assemblea il bilancio di previsione della Croce Rossa Italiana ai sensi dell'art 32.3 lettera h) dello Statuto;
- assolvere le necessità collegabili alle diverse attività svolte dall'Associazione medesima;
- verificare le rendicontazioni delle risorse pubbliche svolte secondo i criteri previsti.

Il modello accompagnato dalla presente relazione rappresenta ed espone le voci presunte che andranno a determinare i dati e le voci del futuro bilancio di esercizio relativo all'anno 2018.

Tale modello rappresenta e illustra sotto l'aspetto economico, l'attività programmatica annuale relativa alle diverse attività di interesse pubblico che l'Associazione è chiamata a svolgere ai sensi dell'art. 1, comma IV del D.lgs. 178/2012, in linea con la Strategia 2020 elaborata dalla Federazione Internazionale delle Società di Croce Rossa e Mezzaluna Rossa.

Le attività di cui sopra, che costituiscono anche le attività di interesse pubblico oggetto di Convenzione per il finanziamento annuale erogato dai Ministeri, sono le seguenti e possono essere raggruppate in sei macro voci (sulla scorta degli obiettivi individuati dalla Strategia 2020).

1 – TUTELA E PROTEZIONE DELLA SALUTE E DELLA VITA

Ausilio al servizio sanitario delle Forze Armate, come previsti dalle Convenzioni di Ginevra:

- I volontari iscritti alle componenti C.R.I. ausiliare delle Forze Armate forniscono assistenza sanitaria e formano il personale, in ambito sanitario con corsi di BLS – BLSD e Primo Soccorso, delle Forze Armate, della Polizia di Stato, della Guardia di Finanza, del Corpo Forestale e dei Vigili del Fuoco
- Gestione del deposito nazionale antidoti per difesa civile e terrorismo
- Risposta sanitaria per situazioni NBCR e difesa civile
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità
- Supporto delle Forze Armate nelle Emergenze sanitarie e di salute pubblica

Sviluppo di servizi di assistenza sanitaria:

- Distribuzione vaccini su territorio nazionale
- Conservazione scorte strategiche di natura sanitaria

Servizio ambulanza e servizi di trasporto assimilabili:

- Dialisi
- Patologie neurodegenerative
- Trasporto in emergenza
- Trasporto infermi privato
- Trasporto infermi in convenzione Asl, ospedali e/o cliniche
- Trasporto medicinali
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità
- Sviluppo e attivazione di partenariati

Promozione della donazione volontaria:

- Donazione del Sangue
- Donazione del midollo
- Donazione degli organi, tessuti e cellule
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità
- Sviluppo e attivazione di partenariati

Primo Soccorso:

- Corso di Primo Soccorso nelle scuole
- Corsi di Primo Soccorso rivolti alla popolazione
- Corsi Formazione per il primo soccorso per Aziende ed Enti pubblici
- Formazione personale aeronavigante
- Manovre di disostruzione delle vie aeree in età pediatrica
- Salvataggio in acqua
- Salvataggio su terra

- Gestione Servizio Sanitario Trasporti
- Lezioni informative di manovre salvavita
- Sviluppo e attivazione di partenariati
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità

Educazione alla salute e agli stili di vita sani:

- Prevenzione delle malattie cardiovascolari
- Educazione a una corretta alimentazione
- Educazione alla sicurezza stradale
- Educazione all'igiene
- Prevenzione delle malattie trasmissibili
- Attività rivolte a persone con dipendenza da sostanze stupefacenti
- Poliambulatori
- Vigilanza sanitaria flussi migratori
- Assistenza sanitaria e promozione della salute rivolto alle persone migranti
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità
- Sviluppo e attivazione di partenariati

Sviluppo di nuovi servizi di assistenza sanitaria in via telematica:

- Progettazione, sviluppo e implementazione di servizi di tele-medicina
- Servizi di call center informativo

2 - SUPPORTO ED INCLUSIONE SOCIALE

Inclusione Sociale:

- Supporto di prima necessità
- Supporto psicologico e accompagnamento sociale
- Attività rivolte alle persone senza dimora e alle minoranze
- Invecchiamento attivo
- Counseling per minori e adulti
- Attività rivolte alle persone diversamente abili
- Vittime di violenza e sportelli antiviolenza
- Counseling in ambito di violenza sulle donne
- Educazione al rispetto tra generi e promozione della cultura delle pari opportunità
- Minori a rischio e percorsi di aiuto, accompagnamento educativo per minori a rischio di devianza
- Attività rivolte alle persone ospedalizzate
- Clownerie, clown therapy e servizi di organizzazione di eventi e attività che sostengono il lavoro in corsia
- Osservatorio Nazionale
- Ippoterapia
- Campagne di sensibilizzazione e di promozione alla lotta contro le dipendenze

- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità
- Sviluppo e attivazione di partenariati
- Progettazione, sviluppo e implementazione di servizi di tele-assistenza

Migrazioni:

- Assistenza sanitaria agli sbarchi
- Supporto psicologico per persone migranti ed i volontari coinvolti nelle attività di sbarco e nei centri di accoglienza
- Distribuzione di materiali di prima necessità
- Erogazione di servizi di accoglienza, accompagnamento, mediazione integrazione ed inclusione sociale
- Formazione/informazione delle persone migranti;
- Formazione/informazione degli operatori CRI;
- Attività di Restoring Family Links;
- Facilitazione dell'accesso ai servizi
- Attività di prevenzione ed identificazione legate al fenomeno della tratta di esseri umani per migranti e volontari;
- Assistenza ai migranti fuori dal sistema di accoglienza (safe points)
- Attività di protezione umanitaria (quale esempio non esaustivo: riduzione della violenza di genere, riduzione dello stigma, advocacy umanitaria...)
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità

3 – PREPARAZIONE DELLA COMUNITÀ E RISPOSTA AD EMERGENZE E DISASTRI

Attività di soccorso e Servizio di Protezione Civile:

- Previsione, prevenzione, pianificazione e superamento dell'emergenza
- Soccorso Sanitario
- Ristorazione in emergenza
- Assistenza psicologica per le vittime first responders
- Potabilizzazione delle acque
- Coordinamento emergenze
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità
- Sviluppo e attivazione di partenariati
- Gestione e manutenzione/rifacimento ordinaria e straordinaria del parco veicolare e delle attrezzature da utilizzare in ambito emergenze
- Gestione e coordinamento dei Centri di Emergenza e dei Poli Logistici
- Partecipazione ad eventi e fiere in ambito di sicurezza e prevenzione dei disastri
- Campagne di informazione sulle pratiche di protezione civile e sensibilizzazione della popolazione in casi di emergenze ed eventi catastrofici

Attività di assistenza:

- Assistenza alla popolazione in situazioni ordinarie e in situazioni di emergenza
- Educazione e diffusione della cultura della protezione civile e dell'assistenza alla persona
- Attività di soccorso in situazioni ordinarie
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità
- Gestione, coordinamento e manutenzione dei centri di emergenza
- Presenza nei centri di coordinamento territoriale
- Sviluppo e attivazione di partenariati
- Diffusione ed eventi informativi in ambito sicurezza e prevenzione disastri

Sale operative:

- Nucleo pronto intervento
- Telecomunicazioni
- Coordinamento Sala operativa Nazionale
- Centro Operativo emergenze
- Monitoraggio e reporting delle emergenze
- Sala Italia

Operazioni di disinnesco:

- Collaborazione con il territorio e con le Istituzione per coordinare le attività di disinnesco degli ordigni bellici;
- Monitoraggio e reporting a livello territoriale sulle richieste di disinnesco
- Coordinamento dei gruppi di intervento dei volontari
- Brillamento e trasbordo ordigni bellici
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità
- Sviluppo ed attuazione di partenariati

Attività di prevenzione delle emergenze:

- Esercitazioni e simulazioni virtuali in scala reale
- Emergency Management
- Promozione e diffusione delle best practices in caso di emergenze
- Sviluppo e attuazione di partenariati
- Formazione dei volontari, del personale e della comunità
- Organizzazione di eventi formativi sui rischi antropici e naturali
- Attività di analisi delle potenziali situazioni di emergenza sul suolo nazionale
- Diffusione ed eventi informativi in ambito sicurezza e prevenzione disastri

Sviluppo di nuovi servizi di assistenza sanitaria in via telematica:

- Progettazione, sviluppo e implementazione di servizi di tele-medicina
- Servizi di call center informatico

4 – DISSEMINAZIONE DEL DIRITTO INTERNAZIONALE UMANITARIO, DEI PRINCIPI FONDAMENTALI, DEI VALORI UMANITARI E DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE

Cooperazione Internazionale:

- Progettazione degli interventi di cooperazione internazionale (bilaterali e/o multilaterali) con le altre Società Nazionali Consorelle, con la FICR, CICR
- Azioni a supporto delle attività di normalizzazione in contesti di emergenza e post-emergenza anche in collaborazione e di concerto con il Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale, con gli altri Ministeri competenti e/o con gli altri organismi internazionali
- Progettazione per il rafforzamento delle capacità delle Società Nazionali Consorelle nella protezione e assistenza ai gruppi più vulnerabili
- Supporto nelle attività di sensibilizzazione sulle attività internazionali di CRI e sulle crisi umanitarie e/o emergenze internazionali attraverso la preparazione e la disseminazione di informazioni
- Programmi di valutazione, monitoraggio e coordinamento con i partner del Movimento
- Outreach e networking con la partecipazione ad eventi ed incontri a livello internazionale
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità
- Sviluppo e attivazione di partenariati

Diplomazia Umanitaria:

- Diffusione del Diritto Internazionale Umanitario
- Diffusione dei Principi Fondamentali e dei Valori Umanitari del Movimento Internazionale
- Attività volte alla promozione della tutela dell'emblema
- Promozione dell'IDRL (International Disaster Response Laws, Rules and Principles, promosso dalla Federazione Internazionale);
- Attività in ambito di diplomazia umanitaria ed advocacy in collaborazione con le Società Nazionali Consorelle
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità
- Sviluppo e attivazione di partenariati

5 – GIOVENTÙ

Educazione alla salute:

- Educazione alla sicurezza stradale
- Educazione alla sessualità e alle malattie sessualmente trasmissibili
- Club 25 – Promozione della donazione del sangue
- Campagne di educazione all'igiene e alla salute
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità

- Sviluppo e attivazione di partenariati

Inclusione sociale:

- Disagio giovanile e devianze
- Mobbing – Bullismo
- Youth on the run – Migrazioni
- Migration 2.0
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità
- Organizzazione e partecipazione ad eventi formativi e informativi volti alla promozione e alla valorizzazione della inclusione sociale nei confronti delle fasce più giovani
- Sviluppo e attivazione di partenariati

Prevenzione delle emergenze:

- Cambiamento climatico
- Progetti e campagne di sostenibilità ambientale
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità
- Sviluppo e attivazione di partenariati

Movimento Internazionale:

- Cooperazione internazionale
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità
- Sviluppo e attivazione di partenariati

Promozione dei Principi e dei Valori umanitari:

- Giornate informative ed Organizzazione di eventi formativi nelle scuole e nei centri d'aggregazione giovanili.
- Progetti di promozione e sensibilizzazione all' educazione alla legalità
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità
- Sviluppo e attivazione di partenariati

Cambiamento comportamentale:

- Campi giovani
- YABC – Youth as Agents of Behavioural Change
- Formazione e aggiornamento dei volontari, del personale e della comunità
- Sviluppo e attivazione di partenariati

Progetti trasversali

- Servizio Civile Nazionale
- Alternanza Scuola/Lavoro
- Servizio Civile all'Estero
- Attivazione e sviluppo di partenariati Nazionali ed internazionali con Enti Pubblici e Privati

6 – SVILUPPO, COMUNICAZIONE E PROMOZIONE DEL VOLONTARIATO

Comunicazione:

- Promozione delle attività dell'Associazione in relazione agli Obiettivi Strategici
- Diffusione del valore sociale del volontariato e della cittadinanza attiva
- Campagne nazionali di promozione del volontariato
- Attività di valorizzazione della partecipazione attiva e solidale dei Giovani

Attività per la valorizzazione e il posizionamento strategico dell'Emblema

Reclutamento e Formazione:

- Progettazione di campagne e programmi nazionali di promozione del volontariato
- Organizzazione e Partecipazione ad Eventi, Workshop e Progetti di partenariato
- Strategie innovative ed approcci di ricerca e azione sull'impatto sociale del volontariato
- Gestione e strutturazione della rete organizzativa e formativa dei Volontari
- Gestione della formazione dei volontari
- Sviluppo e attivazione partenariati

Sviluppo e potenziamento rete associativa:

- Potenziamento network associativo
- Sviluppo e attuazione partenariati
- Partecipazione a convegni, tavoli tecnici, Forum e Osservatori Nazionali nell'ambito del Terzo Settore
- Attività di advocacy, di coordinamento e di co-progettazione con Istituzioni a livello nazionale e sovranazionale nonché con le Società Consorelle del Movimento Internazionale ai fini di promozione e sensibilizzazione del Terzo Settore

Promozione:

- Organizzazione di eventi spot e periodici volti a promuovere le attività della C.R.I. e sensibilizzare la comunità riguardo le attività poste in essere durante eventi o catastrofi di carattere imprevedibile
- Progettazione e sviluppo di partenariati
- Promozione e diffusione della cultura di responsabilità trasparente nei confronti delle istituzioni e degli stakeholder

B) INFORMAZIONI GENERALI E RICHIAMI NORMATIVI

Come noto si è concluso il processo di riorganizzazione così come disciplinato dal D.lgs. 178/2012 che ha impegnato l'Associazione per tutto il corso dell'anno 2017.

A far data dal 1 gennaio 2018, infatti, l'Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana è stato posto definitivamente in liquidazione, con relativa e conseguente subentro e assunzione definitiva da parte dell'Associazione di tutte le attività e i compiti una volta riferibili all'Ente Pubblico.

L'Ente Strumentale – ora in liquidazione – sulla scorta di quanto previsto a tal proposito dal D.lgs. 178/2012 ha provveduto, inoltre, a trasferire all'Associazione, oltre ai rapporti giuridici in capo ad esso, anche il relativo patrimonio mobiliare e immobiliare a mezzo di appositi provvedimenti che ai sensi dell'art. 4, comma I bis, con immediati effetti traslativi della proprietà e che hanno prodotto gli effetti previsti dall'art. 2644 del codice civile.

In ossequio a quanto previsto dal Legislatore nazionale con D.lgs. 178/2012, l'Associazione è attualmente impegnata nella sottoscrizione della Convenzione – attualmente in fase di definizione – relativa al finanziamento annuale da parte del Ministero della Difesa e del Ministero dell'Economia e delle Finanze per lo svolgimento delle attività istituzionali di interesse pubblico di cui all'art. 1, comma IV, del D.lgs. 178/2012.

Contestualmente, l'Associazione della Croce Rossa Italiana è stata coinvolta dalla riforma del Terzo Settore, attuata attraverso il D.lgs. 117/2017 (cosiddetto "Codice del Terzo Settore").

Una delle principali novità riguarda la denominazione che l'Associazione andrà ad assumere ai sensi del sopracitato Codice.

A far data dal 4 agosto (data di entrata in vigore del D.lgs. 117/17), infatti, ai sensi dell'art. 99, comma I, lett. c) del D.lgs. 117/2017 che modifica e sostituisce l'art. 1 bis del D.lgs. 178/2012 i Comitati C.R.I. sono iscritti di diritto nella sezione organizzazioni di volontariato del registro unico nazionale del Terzo settore, applicandosi ad essi, per quanto non diversamente disposto dal D.lgs. 178/2012, il codice del Terzo settore di cui all'articolo 1, comma 2, lettera b), della legge 6 giugno 2016, n. 106.

Ciò sta a significare che l'Associazione C.R.I. (e tutti i Comitati quali articolazioni territoriali) è/sono definiti quali organizzazioni di volontariato.

In questo mutato contesto organizzativo e normativo si colloca l'attuale bilancio previsionale 2018 che, come già sopra evidenziato, ha anche dovuto tener in considerazione il quadro normativo vigente.

C) RICAVI E COSTI

Premessa metodologica

La struttura e le macro-voci utilizzate per la stesura del Bilancio di Previsione sono le stesse che saranno inserite nello schema del bilancio di esercizio, al fine di assicurare la necessaria comparabilità dei dati.
Il Bilancio di Previsione è stato predisposto in riferimento al solo esercizio 2018 e non ha valenza pluriennale in quanto è necessario tenere in debita considerazione l'importo del finanziamento annuale erogato dai Ministeri competenti ai sensi del sopra citato art. 8, comma II, D.lgs. 178/2012 in cui, testualmente, è previsto che: "[...]*non può superare l'importo complessivamente attribuito all'Ente e Associazione ai sensi dell'articolo 2, comma 5, per l'anno 2014, decurtato del 10 per cento per il 2017 e del 20 per cento a decorrere dall'anno 2018*".
Ai fini bilancistici è, pertanto, opportuno considerare che la variazione dell'importo del finanziamento pubblico individuato nella Convenzione annuale potrebbe essere, dunque, consistente.
Premesso quanto sopra si illustrano di seguito le principali voci di ricavi e di costi previste per l'esercizio 2018:

RICAVI

I ricavi previsti ammontano complessivamente a **€ 95.060.527,18** e derivano per €74.160.805,04 (pari al 78%) da finanziamento di natura pubblica e per la restante parte, corrispondente a €20.899.722,14 (pari al 22%) da finanziamenti ottenuti a logica di mercato. Nella tabella sottostante si riporta l'elenco delle entrate raggruppate per tipologia.

Tipologia entrata	Importo complessivo 2018	
Convenzione Ministero Salute a valere su Fondi MEF anno 2018	€ 66.295.846,67	
Convenzione Ministero Difesa per l'anno 2018	€ 3.312.319,24	
Trasferimento 2017 da ESACRI **quote vincolate**	€ 1.173.492,93	
Convenzioni dirette	€ 3.379.146,20	

Convenzioni e progetti a logica di mercato (principalmente con Prefetture, FICR e da bandi comunitari)	€ 20.734.499,07	
Fundraising	€ 165.223,07	
Totale Entrate	**€ 95.060.527,18**	
di cui da finanziamento pubblico	*€ 74.160.805,04*	78%
di cui da finanziamento a criteri di mercato	*€ 20.899.722,14*	22%

Le entrate di **natura pubblica** sono così ripartite:

1. **Convenzione Ministero della Salute- MEF** – Tale finanziamento è previsto dal D.Lgs.178/2012 all'art. 8, che al comma 2 dispone che il finanziamento è attribuito mediante Convenzioni annuali tra Ministero della Salute, Ministero dell'Economia e delle Finanze, Ministero della Difesa e Associazione tenendo conto dei compiti di interesse pubblico svolti da parte dell'Associazione. Il medesimo articolo inoltre prevede che "Il finanziamento annuale dell'Associazione non può superare l'importo complessivamente attribuito all'Ente e Associazione ai sensi dell'articolo 2, comma 5, per l'anno 2014, decurtato del 10 percento per il 2017 e del 20 percento a decorrere dall'anno 2018".
   In virtù di tale disposizione pertanto, in fase di definizione della Convenzione annuale con il Ministero della Salute e MEF, è stato predisposto un piano finanziario con un'ipotesi di quantificazione di finanziamento della convenzione pari a **€ 66.295.846,67**, così calcolati:

Descrizione Voce	Importo	Fonte
Importo finanziamento Complessivo anno 2014	€ 146.412.742,00	
Importo finanziamento Complessivo anno 2018 - applicando la riduzione del 20%	€ 117.130.193,60	ex D.Lgs 178/2012 art 8 comma 2
Contributo MEF a ESACRI per l'anno 2018	€ 29.745.518,55	Bilancio Previsionale approvato con Delibera del Comitato dell'Ente nr 72 del 27 ottobre 2017

Contributo MEF trasferito alle Regioni per l'anno 2018	€ 21.088.828,38	Piano di riparto approvato con Delibera del Comitato dell'Ente nr 43 del 21 luglio 2017
Importo Convenzione con Associazione CRI a valere su Fondi MEF anno 2018	**€ 66.295.846,67**	

In fase interlocutoria, il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con propria nota 4343/varie/525 del 16 gennaio 2018, pur confermando l'importo del finanziamento complessivo per l'anno 2018, pari a € 117.130.193,60, ha evidenziato che ad oggi non sono disponibili con esattezza gli importi da assegnare:

a) ad ESACRI, per il personale che rimane in servizio nell'Ente per l'anno 2018, benché assegnato ad altra amministrazione pubblica, e per il personale collocato in disponibilità
b) alle Regioni, a seguito dell'avvenuta recente stabilizzazione di ulteriori autisti soccorritori che transiteranno agli enti del SSN, con il conseguente trasferimento delle risorse occorrenti al relativo trattamento economico

Conseguentemente, non risulta noto l'importo massimo residuo del finanziamento disponibile ai fini della sottoscrizione della Convenzione in via definitiva.
È stata pertanto proposta la sottoscrizione di una Convenzione provvisoria, valida dal 1 gennaio 2018 al 15 aprile 2018, per un importo di € 20.000.000,00, che, se riportati su base annua, riconfermano ad ora l'importo inizialmente stimato di € 66.295.846,67.
Tale dato, essendo ad oggi l'unico disponibile, è stato riportato tra i ricavi previsti, risultando del tutto evidente che potrà essere confermato, ovvero rivisto, solo a seguito della sottoscrizione della Convenzione definitiva.

2. **Convenzione Ministero della Difesa** – Tale finanziamento, previsto dal medesimo art 8, comma 2 del D.Lgs 178/2012 è formalmente assegnato all'Associazione a seguito della sottoscrizione dell'apposita Convenzione con il Ministero della Difesa, ad oggi in fase di definizione.
Per l'anno 2018 l'importo è stato stimato sulla base di quanto effettivamente erogato per l'anno 2017, pari a **€ 3.312.319,24.**

3. **Altri contributi e convenzioni dirette** – In tale sezione, che ammonta complessivamente a **€ 4.552.639,13** sono inseriti

a) gli importi delle quote vincolate trasferite da ESACRI nell'anno destinate a finanziare specifiche attività, per un importo complessivo di **€ 1.173.492,93**

Dettaglio quote vincolate trasferite nel 2017

Donatore	Vincolo	Importo
Impegno ESACRI	Ristrutturazione Levico Terme	€ 342.714,50
Elicottero Foundation	Acquisto ambulanze	€ 476.171,43
Impegno ESACRI	Contributo attività internazionali per la realizzazione di 3 progetti autorizzati nel 2015: 1) costi relativi alla delegazione CRI in Vietnam; 2) primary health clinic per la creazione di un nuovo centro medico nella località di Sahnaia (Siria); 3) providing support towards stregthening the role, social and economic conditions of vulnerable woman in Kyrgystan 2016	€ 354.607,00
		€ 1.173.492,93

A tale ammontare andrà sommato l'importo residuo delle quote vincolate trasferite all'Associazione da parte di ESACRI, e ancora non completamente utilizzate, che potrà essere quantificato solo a seguito della chiusura del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2017

b) le entrate delle Convenzioni dirette. Tali ricavi, in virtù dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs.178/2012, provenivano dal subentro dell'Associazione nelle Convenzioni in essere con l'Ente Pubblico alla data del 01/01/2016. Successivamente, tali Convenzioni, sono state sottoscritte direttamente dall'Associazione con il Ministero della Salute per un importo complessivo pari a **€3.379.146,20**, tutte a rendicontazione.

TITOLO PROGETTO	BREVE DESCRIZIONE PROGETTO	Soggetto che eroga il finanziamento	FINANZIAMENTO ad Associazione - competenza 2018
PSSA 2018	Gestione servizio di P.S. sanitario di ciascuno degli aeroporti su tutto il territorio nazionale	Min. Salute	€ 1.800.000,00

USMAF 2018	Utilizzo del personale sanitario della CRI a supporto degli Uffici di sanità marittima, aerea e di frontiera (USMAF) del Ministero suddiviso in 4 convenzioni, una per l'Italia settentrionale, una per l'Italia Centrale, una per l'Italia Meridionale, una per la Sicilia	Min. Salute	€ 1.225.146,20
RSP - Attività reparto sanità pubblica 2018	Gestione rete di vigilanza al confine del Paese - comprende anche Ufficiali di collegamento 2018 (Gestione flussi informativi per la protezione dell'ingresso nel Paese da parte delle infermiere volontarie) e Acc. Sala Italia (Presidio 24h della postazione del Ministero presso la Sala Italia del Dipartimento di Protezione civile)	Min. Salute	€ 75.000,00
Sala Situazioni Siracusa	Attivazione di una sala situazione di contingenza presso l'Unità territoriale di Siracusa in grado di garantire l'acquisizione e l'erogazione di informazioni relative alle attività di competenza.	Min. Salute	€ 60.000,00
Centro Anti Veleni (CAV) Pavia	Gestione degli interventi sanitari per le intossicazioni acute, attivazione di reti di sorveglianza sanitaria e costruzione di reti di diagnostica di laboratorio tossicologico predisponendo atti di formazione specifica, redazione di specifiche linee guida e pianificazioni da concordare con il SSN	Min. Salute	€ 169.000,00
SNA - Scorta Nazionale antidoti	Custodia e messa a disposizione di due Depositi di Antidoti (Bologna e Cagliari). Eventuale movimentazione delle scorte in caso di emergenza; consulenza specialistica in materia di difesa NBCR e messa a disposizione di personale docente in occasione di eventi formativi ed addestrativi	Min. Salute	€ 50.000,00
TOTALE			**€ 3.379.146,20**

I ricavi ottenuti **a logica di mercato** derivano da:

a) Convenzioni e progetti - € 20.734.499,07.

Le Convenzioni sono state sottoscritte principalmente con le Prefetture e con la Commissione Europea a seguito di partecipazione a procedure di affidamento e a

bandi comunitari, in alcuni casi anche con la previsione di un limitato cofinanziamento, laddove previsto dal bando.

b) Fundraising - € 165.223,07.

Tale importo corrisponde alla sola quota trasferita nel 2017 da parte ESACRI a seguito di erroneo accreditamento dei fondi sul conto corrente intestato all'Ente inerente la raccolta fondi finalizzata al sisma Centro Italia 2016.

A tale ammontare andrà sommato l'importo residuo della raccolta fondi effettuata direttamente dall'Associazione, e ancora non utilizzata, che potrà essere quantificata solo a seguito della chiusura del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2017.

L'importo complessivo, pari a **€ 95.060.527,18** potrà subire una variazione derivante dalla chiusura del bilancio consuntivo al 31.12.2017

COSTI

Il totale dei costi della produzione viene analizzato in riferimento alle specifiche fonti di finanziamento e viene esposto nelle varie categorie di spesa.

a) Costi relativi alla Convezione Ministero della salute/MEF ex D.Lgs 178/2012

Si ipotizzano le voci di costo evidenziate nella tabella che segue:

	Convenzione Salute/MeF ex D.Lgs 178/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	€ 66.295.846,67
TOTALE	**€ 66.295.846,67**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 1.270.000,00
di cui carburanti e lubrificanti	*€ 570.000,00*

7) per servizi (comprese retrocessioni ai Comitati, Coll. Coor.,assistenza organizzativa, contabilità fiscali e legali, ecc.)	€	26.030.000,00
di cui ai Comitati Regionali (locazioni, utenze e servizi vari)	€	*2.730.000,00*
di cui servizi ICT e telefonia	€	*3.200.000,00*
di cui manutenzione ordinaria e straordinaria immobili e locali	€	*5.700.000,00*
di cui spese di trasferta, missione e formazione	€	*1.400.000,00*
di cui utenze e pulizie	€	*4.030.000,00*
di cui Assicurazioni, immobili mezzi e volontari	€	*3.850.000,00*
di cui formazione volontari, attività e progetti delle Aree	€	*2.700.000,00*
di cui delegazioni Internazionali	€	*800.000,00*
8) per godimento beni di terzi	€	130.000,00
9) per il personale *	€	27.393.000,00
di cui personale dei Comitati regionali	€	*5.775.000,00*
di cui personale addetto strutture emergenza	€	*8.998.000,00*
di cui personale di supporto alle attività ausiliarie	€	*1.968.500,00*
di cui presso le Delegazioni Internazionali	€	*685.000,00*
10) ammortamenti e svalutazioni	€	3.500.000,00
13) altri Accantonamenti (Fondo Emergenza	€	1.400.000,00
14) oneri diversi di gestione	€	6.572.846,67
di cui contributi a IFCR, CICR, Ist DIU, Uff collegamento UE	€	*2.800.000,00*
di cui attività internazionale i	€	*3.500.000,00*
TOTALE	**€**	**66.295.846,67**

In particolare, oltre a quanto dettagliato nel prospetto, si specifica che:

- € 3.850.000,00 per Assicurazioni immobili mezzi e volontari comprende € 400.000 per copertura assicurativa per mezzi del Comitato Nazionale (inclusi Centri di Emergenza) e Comitati Regionali, € 450.000 per RCT volontari, € 2.700.000 per infortuni volontari, € 300.000 per globale fabbricati
- € 4.030.000,00 di utenze e pulizie; si riferisce alle spese per pulizia e disinfestazione locali (comprensivo di manutenzione verde e vigilanza per € 800.000), smaltimento rifiuti (TARI), Gas, Acqua, Energia Elettrica e telefonia mobile di tutte le strutture afferenti al Comitato Nazionale (ivi comprese la SON, i COE e il Polo Logistico di Avezzano).
- *€ 5.700.000,00* spese di manutenzione, soprattutto dei beni immobili, che devono

essere sostenute in via straordinaria per l'adeguamento e l'eventuale messa a norma dei locali trasferiti all'Associazione e che da anni non hanno subito interventi manutentivi.

- € 27.393.000,00 per il personale corrispondono all'importo stimato del fabbisogno di personale a regime comprensivo di IRAP per le strutture organizzative che svolgono direttamente ed indirettamente le attività di pubblico interesse, calcolato ipotizzando il fabbisogno di organico a regime previsto dal D.Lgs. 178/2012, art 6 comma 4. In tale importo è compreso anche il costo da sostenere per il personale dipendente di ESACRI e utilizzato dall'Associazione in virtù del protocollo ex art 23 fino alla mobilità ad altro ente pubblico.
- € 2.800.000,00 per contributi a IFCR, CICR, Ist DIU, Uff collegamento UE, comprende le quote associative da erogare per l'anno 2018.
- Quota ammortamento e svalutazioni: include l'importo degli ammortamenti dei beni di proprietà in uso, spese di ripristino nonché di obsolescenza dei beni di terzi

b) Costi relativi alla Convezione Difesa ex D.Lgs 178/2012

Si ipotizzano le voci di costo evidenziate nella tabella che segue

	Convenzione Difesa ex D.Lgs 178/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	€ 3.312.319,24
TOTALE	**€ 3.312.319,24**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 408.000,00
di cui carburanti e lubrificanti	*€ 250.000,00*
7) per servizi (comprese retrocessioni ai Comitati, Coll. Coor.,assistenza organizzativa, contabilità fiscali e legali, ecc.)	€ 2.124.459,00
di cui ai Comitati Regionali (locazioni, utenze e servizi vari)	
di cui servizi ICT e telefonia	*€ 70.000,00*
di cui manutenzione ordinaria e straordinaria immobili e locali	*€ 320.000,00*
di cui spese di trsferta, missione e formazione	*€ 300.000,00*

di cui utenze e pulizie	€	*380.459,00*
di cui Assicurazioni, immobili mezzi e volontari	€	*224.000,00*
di cui formazione volontari, attività e progetti delle Aree	€	*335.000,00*
di cui delegazioni Internazionali		
8) per godimento beni di terzi	€	508.660,00
9) per il personale *	€	-
di cui personale dei Comitati regionali		
di cui personale addetto strutture emergenza		
di cui personale di supporto alle attività ausiliarie		
di cui presso le Delegazioni Internazionali		
10) ammortamenti e svalutazioni	€	250.000,00
13) altri Accantonamenti (Fondo Emergenza	€	-
14) oneri diversi di gestione	€	21.200,24
di cui contributi a IFCR, CICR, Ist DIU, Uff collegamento UE		
di cui attività internazionale i		
TOTALE	**€**	**3.312.319,24**

La ripartizione dei costi sulle rispettive voci di costo, tenuto conto di un importo di finanziamento complessivamente stimato uguale a quello del 2017, è stata stimata integrando gli importi di spesa contenuti nel previsionale per l'anno 2017 con i dati a disposizione alla data odierna relativi al medesimo anno 2017.

c) Costi relativi ad altri Contributi e Convenzioni dirette

	Altri Contributi e convenzioni dirette	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	€	3.379.146,20
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	€	1.173.492,93
TOTALE	**€**	**4.552.639,13**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	70.000,00
di cui carburanti e lubrificanti	€	-

7) per servizi (comprese retrocessioni ai Comitati, Coll. Coor.,assistenza organizzativa, contabilità fiscali e legali, ecc.)	€	2.511.860,70
di cui ai Comitati Regionali (locazioni, utenze e servizi vari)	€	*1.860.000,00*
di cui servizi ICT e telefonia	€	-
di cui manutenzione ordinaria e straordinaria immobili e locali	€	*342.714,50*
di cui spese di trsferta, missione e formazione	€	*279.146,20*
di cui utenze e pulizie	€	-
di cui Assicurazioni, immobili mezzi e volontari	€	-
di cui formazione volontari, attività e progetti delle Aree	€	-
di cui delegazioni Internazionali	€	-
8) per godimento beni di terzi	€	-
9) per il personale *	€	1.060.000,00
di cui personale dei Comitati regionali	€	-
di cui personale addetto strutture emergenza	€	-
di cui personale di supporto alle attività ausiliarie	€	-
di cui presso le Delegazioni Internazionali	€	-
10) ammortamenti e svalutazioni	€	556.171,43
13) altri Accantonamenti (Fondo Emergenza	€	-
14) oneri diversi di gestione	€	354.607,00
di cui contributi a IFCR, CICR, Ist DIU, Uff collegamento UE	€	-
di cui attività internazionale i	€	*354.607,00*
TOTALE	**€**	**4.552.639,13**

Trattandosi di Convenzioni che prevedono finanziamenti a seguito di approvazione preventiva del piano finanziario dei costi e rendicontazione successiva delle spese ammissibili, la stima dei costi è stata fatta riportando le spese stimate nei piani finanziari approvati dal Ministeri della Salute, tenuto conto dei limitatissimi margini di discrezionalità.

Inoltre, per quanto riguarda i fondi vincolati trasferiti dall'Ente, sono stati inseriti i costi nelle voci corrispondenti al vincolo di destinazione, ed esattamente:

- € 354.607,00 – per attività internazionali
- € 342.714,50 - per la manutenzione straordinaria degli immobili
- € 476.171,43 - per acquisto ambulanze

d) Costi sostenuti per Convenzioni e progetti a criteri di mercato e fundraising

		Convenzioni e progetti a criteri di mercato e fundraising
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	€	20.734.499,07
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	€	165.223,07
TOTALE	**€**	**20.899.722,14**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	9.470.300,00
di cui carburanti e lubrificanti	€	*150.000,00*
7) per servizi (comprese retrocessioni ai Comitati, Coll. Coor.,assistenza organizzativa, contabilità fiscali e legali, ecc.)	€	5.348.130,00
di cui ai Comitati Regionali (locazioni, utenze e servizi vari)	€	*40.000,00*
di cui servizi ICT e telefonia	€	*100.000,00*
di cui manutenzione ordinaria e straordinaria immobili e locali	€	*2.284.070,00*
di cui spese di trsferta, missione e formazione	€	*160.000,00*
di cui utenze e pulizie	€	*2.264.060,00*
di cui Assicurazioni, immobili mezzi e volontari	€	*100.000,00*
di cuiformazione volontari, attività e progetti delle Aree	€	-
di cui delegazioni Internazionali	€	-
8) per godimento beni di terzi	€	-
9) per il personale *	€	4.431.184,00
di cui personale dei Comitati regionali	€	*3.968.120,00*
di cui personale addetto strutture emergenza	€	-
di cui personale di supporto alle attività ausiliarie	€	-
di cui presso le Delegazioni Internazionali	€	-
10) ammortamenti e svalutazioni	€	1.448.842,00

13) altri Accantonamenti (Fondo Emergenza	€	-
14) oneri diversi di gestione	€	201.266,14
di cui contributi a IFCR, CICR, Ist DIU, Uff collegamento UE	€	-
di cui attività internazionale i	€	-
TOTALE	**€**	**20.899.722,14**

In particolare:

- € 9.470.300,00 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, è costituito principalmente dai costi per i beni forniti nelle Convenzioni con le Prefetture per la gestione dei Centri di Accoglienza.
- € *2.264.060,00* per le utenze e € *3.968.120,*00 per il personale a livello regionale operante nei Centri di accoglienza

Si specifica che l'eventuale risultato positivo d'esercizio, presumibilmente limitato vista la tipologia delle entrate e la natura giuridica dell'Associazione, sarà destinato a riserva, come per l'esercizio precedente.

D) CONCLUSIONI

Tenuto conto di quanto sopra illustrato, è chiaro come il presente bilancio previsionale rappresenti soltanto una linea indicativa di spesa su fonti differenziate, ma che è comunque in grado di fornire un quadro adeguatamente circostanziato delle disponibilità dell'Associazione C.R.I. e della conseguente pianificazione programmatica delle attività.
Nuove ulteriori entrate e relative spese dovranno rispettare l'equilibrio economico finanziario per il raggiungimento del pareggio di bilancio.
Nel Bilancio di Previsione sono stati riportati costi e ricavi riferiti all'anno 2018 e tali importi potrebbero subire delle modifiche o integrazioni in quanto i ricavi potrebbero avere una diversa definizione nell'importo in base alla convenzioni sottoscritte e ad eventuali bandi di gara ancora in corso di aggiudicazione
Non da ultimo va considerato, sempre per quanto riguarda la formazione del bilancio previsionale, che alla luce della conclusione del processo di organizzazione e dell'avvenuto subentro definitivo in tutte le funzioni e attività dell'Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana, è mutato anche il fabbisogno di personale in quanto al fine di far fronte a tali nuove esigenze è stato potenziato il personale del Comitati Regionali e dell'Area Emergenze. Il

fabbisogno del personale troverà la propria definizione coerentemente con le risorse disponibili a seguito della sottoscrizione della Convenzione definitiva con il Ministero della Salute-MEF.

ALL. 3

GIUSEPPE PISANO
DOTTORE COMMERCIALISTA
REVISORE LEGALE DEI CONTI

RELAZIONE

Il sottoscritto Dott. Giuseppe Pisano, nato a Cosenza il 29 ottobre 1961 C.F. PSNGPP61R29D086J, dottore commercialista con studio in Roma, viale Regina Margherita n. 169, iscritto all'albo dei dottori commercialisti di Roma il 12 luglio 1988 al n. AA001933, iscritto nel Registro dei Revisori Legali dei Conti al n. 46287, nominato Revisore Unico della Croce Rossa Italiana con provvedimento n. 153 del 20 giugno 2016, presenta le seguenti osservazioni al Bilancio di Revisione ed alla relazione programmatica redatti per l'anno 2018.

Il documento esaminato rappresenta il primo bilancio previsionale redatto dalla Croce Rossa Italiana all'indomani del processo di riorganizzazione disciplinato dal D.lgs 178/2012.

A far data dal 1/01/2018, infatti, l'Ente strumentale alla Croce Rossa Italiana è stato posto definitivamente in liquidazione, con il subentro da parte dell'Associazione in tutti i compiti ed attività un tempo riferibili all'Ente Pubblico.

Inoltre sono stati trasferiti all'Associazione con effetto dall' 1/01/2018 anche il relativo patrimonio mobiliare ed immobiliare.

Ovviamente tali trasferimenti influiranno sensibilmente sul conto economico dell'esercizio 2018.

Un'ulteriore alea del bilancio previsionale sottoposto all'assemblea è rappresentata dalla Convenzione, -attualmente in fase di definizione- relativamente al finanziamento annuale da parte del Ministero della Difesa e e del Ministero dell'Economia e delle Finanze per lo svolgimento delle attività istituzionali.

Le variazioni dell'ammontare del finanziamento pubblico potrebbero di fatto essere consistenti, atteso che circa l'80% delle entrate è rappresentato da finanziamenti di natura pubblica, e pertanto influenzare sensibilmente il bilancio annuale.

00198 ROMA - VIALE REGINA MARGHERITA, 169 - TEL. 06.84.13.097 R.A. - FAX 06.84.13.098
P. IVA 08287320587 - C.F. PSN GPP 61R29 D086J
E-mail: segreteria@studiopisanopietrangeli.it

Per quanto possibile, i redattori del bilancio hanno adottato criteri prudenziali per la determinazione delle entrate e delle uscite previste.

I ricavi sono stati distinti in ricavi di natura pubblica e ricavi di natura privata a secondo della loro effettiva provenienza e stimati in complessivi 95,06 milioni di euro, di cui 74,16 milioni derivanti da finanziamento pubblico e 20,90 milioni da progetti e finanziamenti privati.

I costi presunti sono stati individuati in relazione alle specifiche entrate previste e suddivisi in costi relativi al finanziamento MEF, costi sostenuti con contributi e fondi finalizzati e costi sostenuti con entrate di natura privata, per un importo complessivo di euro 95,06 milioni di euro.

Non è previsto un avanzo/disavanzo di periodo.

All'esito delle verifiche effettuate il sottoscritto revisore ritiene di poter condividere l'approccio utilizzato per la stesura del bilancio previsionale per l'anno 2018, richiamando l'attenzione sul fatto che l'assenza di dati storici statistici rende assai difficile una stima previsionale dotata della necessaria attendibilità.

Pertanto, si ravvisa l'opportunità di frequenti e periodiche revisioni del bilancio previsionale, con una analisi degli scostamenti rilevati tra i dati effettivi e quelli previsionali, che laddove dovessero essere rilevante entità potrebbero comportare la necessità di una tempestiva informativa all'assemblea.

Il Revisore Unico

Dott. Giuseppe Pisano