



Croce Rossa Italiana

## ASSOCIAZIONE DELLA CROCE ROSSA ITALIANA ASSEMBLEA NAZIONALE

### **Delibera n. 1 del 21 gennaio 2017**

Il giorno 21 gennaio 2017, 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 di previsione della Croce Rossa Italiana;

**Vista** la normativa vigente in materia di predisposizione di bilanci;

**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;

**Sentita** la relazione programmatica per l'anno 2017 del Segretario generale in ordine al bilancio di previsione 2017;

**Esaminato** il bilancio di previsione per l'anno 2017 trasmesso dal Consiglio Direttivo Nazionale;

**Preso atto** del parere favorevole espresso dal revisore dei conti in relazione al bilancio di previsione 2017 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 2017 della Croce Rossa Italiana (budget 2017), di cui all'allegato n. 1, 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



Bilancio di previsione 2017

	Finanziamento di natura pubblica			Totale	Finanziamento privato Convenzioni e progetti a criteri di mercato e fundraising	Cassa complessiva
	Finanziamento MEF	Contributo Difesa	Contributi e fondi finalizzati			
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) ricavi dalle vendite e dalle prestazioni 5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	€ 32.188.213,59	€ 3.347.190,24	€ 9.011.850,00		€ 5.814.818,45	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 32.188.213,59</b>	<b>€ 3.347.190,24</b>	<b>€ 9.011.850,00</b>		<b>€ 19.167.174,31</b>	
					<b>€ 24.981.992,76</b>	
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 443.400,00	€ 383.000,00	€ 2.599.504,75		€ 2.783.080,45	
7) per servizi (comprese retrocessioni ai Comitati, Coll. Coor., assistenza organizzativa, contabilità fiscali e legali, ecc.)	€ 150.000,00	€ 250.000,00	€ 35.000,00		€ 50.000,00	
di cui al Comitato Regionali (locazioni, utenze e servizi vari)						
di cui servizi ICT e telefonia (compreso service ESACRI)	€ 10.273.762,00	€ 2.135.868,00	€ 3.114.082,75		€ 1.448.000,00	
di cui spese missione organi di vertice e personale	€ 1.050.000,00	€	€ 2.389.350,00		€	
di cui personale organi di vertice e personale	€ 1.810.000,00	€ 80.000,00	€		€ 60.000,00	
di cui utenze	€ 396.000,00	€ 490.000,00	€		€ 30.000,00	
di cui Assicurazioni mezzi e volontari	€ 1.215.500,00	€ 251.080,00	€ 465.732,75		€ 448.500,00	
di cui attività e progetti delle Aree di cui delegazioni internazionali	€ 3.440.000,00	€ 224.000,00	€		€ 50.000,00	
di cui personale dei Comitati regionali	€ 565.000,00	€	€		€	
di cui personale opzione ESACRI	€ 65.000,00	€ 508.660,00	€		€ 1.273.288,00	
di cui presso le Delegazioni Internazionali	€ 10.906.000,00	€	€ 3.053.140,00		€ 937.000,00	
di cui personale opzione ESACRI	€ 3.465.000,00	€	€		€	
di cui personale opzione ESACRI	€ 715.332,41	€	€		€	
di cui presso le Delegazioni Internazionali	€ 570.000,00	€	€		€	
10) ammortamenti e svalutazioni	€ 200.000,00	€ 250.000,00	€ 245.122,50		€	
13) altri Accantonamenti (Fondo Emergenza	€ 1.703.462,55	€	€		€ 310.450,00	
14) oneri diversi di gestione di cui contributi a IFCC, CICR, Ist DITU, Uff collegamento UE	€ 8.577.621,17	€ 41.200,00	€		€ 19.167.174,31	
di cui attività internazionale con fondi vincolati	€ 1.730.000,00	€	€		€	
di cui attività nazionale con fondi vincolati	€ 3.377.072,65	€	€		€	
di cui attività nazionale con fondi vincolati	€ 3.195.548,52	€	€		€	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 32.169.245,72</b>	<b>€ 3.318.728,00</b>	<b>€ 9.011.850,00</b>		<b>€ 24.981.992,76</b>	
Riserve di patrimonio Fondo riserva **						€ 47.430,11

\* Il costo del personale è comprensivo anche dell'IRAP

\*\* Fondo da utilizzare per eventuali differenze nel corso dell'anno



## BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

### RELAZIONE PROGRAMMATICA OBIETTIVI STRATEGICI ANNO 2017

La finalità del modello presentato ha una triplice natura:

- 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 redatto nella presente relazione espone le voci presunte che determineranno i dati del futuro bilancio d'esercizio anno 2017.

Esso rappresenta sotto l'aspetto economico la programmazione annuale delle diverse attività necessarie al raggiungimento degli obiettivi che vengono di seguito esplicitati:

- Innalzare gli standard umanitari attraverso:
  - o la costituzione di un sistema di analisi e monitoraggio della capacità dei comitati sul territorio su criteri condivisi e standardizzabili e un data-base per la misurazione del 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 della accumulazione delle competenze professionali dello staff e dei volontari e delle best practices 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 alla crisi e sistemi di prevenzione efficace dei rischi economico sociali e di disastri ambientali;
  - o miglioramento del sistema di disaster management per assicurare coordinamento e una movimentazione integrata con le altre associazioni nazionali delle Croce Rossa Internazionale
- rafforzare il contributo dell'Associazione allo 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
  - o adozione e lo sviluppo di approcci innovativi di movimentazione sociale soprattutto attraverso la promozione della cultura del volontariato a tutte le età

- obiettivi di natura operativa orientati alla riorganizzarne dell'associazione con specifico riferimento alla piena attuazione di quanto previsto dal d.lgs 178/2012 e in particolare a:
  - o costruire una funzione di fund raising capace di intercettare fondi pubblici e privati in regime di trasparenza ed efficienza;
  - o definire un modello organizzativo orientato all'efficienza, efficacia organizzativa e basata sui valori del movimento e al processo di organizzazione interna già dell'associazione
  - o assicurare la messa a punto di un sistema contabile efficace ed efficiente;
  - o 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 e adeguate proposte di formazione per i volontari

## **INFORMAZIONI GENERALI**

La neo costituita Associazione della Croce Rossa Italiana ha iniziato nel 2016 e continuerà anche nel 2017 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.

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2017 è ripartito in due sezioni: la prima parte riporta le entrate derivanti dal finanziamento pubblico (che sarà riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013) mentre la seconda parte riporta le entrate derivanti da finanziamento di natura privata come ad esempio la partecipazione di bandi di gara, erogazione liberale, ecc...

La struttura e le macrovoci 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 2017 e non ha valenza pluriennale in quanto la variazione dell'importo del finanziamento pubblico ricevuto potrebbe essere consistente (come già avvenuto tra l'esercizio 2016 e 2017), non da ultimo si deve considerare l'impatto economico che il Decreto Ministeriale dovrà comportare sui costi in base alla definizione dei rapporti attivi e passivi che transiteranno da ESACRI all'Associazione. Inoltre, il D.Lgs. 178/2012 prevede una differente metodologia di calcolo nella determinazione delle risorse economiche derivanti dal finanziamento pubblico dell'Associazione CRI fino alla definizione di un contratto di servizio.

Premesso quanto sopra si illustrano di seguito le principali voci di ricavi e di costi previste per l'esercizio 2017:

## RICAVI

I ricavi previsti ammontano complessivamente a €69.529.246,59 derivano per €44.547.253,83 (pari al 64%) da finanziamento di natura pubblica e per la restante parte pari a €24.981.992,76 (pari al 36%) da finanziamenti di natura privata.

Le entrate di natura pubblica sono così ripartite:

- a. **Finanziamento MEF** – Tale finanziamento è previsto dal D.Lgs.178/2012 all'art. 2 comma 5 sulla base del piano di riparto delle risorse precedentemente destinate alla Croce Rossa Italiana, approvato annualmente dal Comitato di ESACRI.

Per l'anno 2017 l'importo ammonta a:

1. I° riparto finanziamento MEF - delibera Comitato ESACRI nr 69 del 21 ottobre 2016 - € 23.296.797,46.  
Tale importo, su base annua, viene deliberato dal MEF in due fasi semestrali.
2. Integrazione al I° riparto per opzione del personale. Delibera Comitato ESACRI nr 87 del 23 dicembre 2016 - € 715.332,41.  
Tale importo, su base annua, viene deliberato dal MEF in due fasi semestrali.

3. Trasferimento da ESACRI delle quote vincolate - € 8.176.083,72.  
Tale importo è quello risultante al 31/12/2015, introitato sul conto dell'Ente Pubblico e mai utilizzato, derivante da oblazioni, lasciti ed eredità. Tale importo è stato trasferito all'Associazione della Croce Rossa Italiana con delibera del Comitato ESACRI nr 80 del 25/11/2016

L'importo complessivo, pari a **€ 32.188.213,59** potrà subire una variazione derivante dalla chiusura del bilancio al 31.12.2016

- b. **Contributo Difesa** – Tale finanziamento è previsto dal D.Lgs.178/2012 all'art. 2 comma 5.  
Per l'anno 2017 l'importo è stato stimato sulla base di quanto effettivamente erogato per l'anno 2016, pari a **€ 3.347.190,24**.
- c. **Contributi e Fondi finalizzati** – Tali ricavi, in virtù dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs.178/2012, provengono dal subentro dell'Associazione nelle convenzioni in essere con l'Ente Pubblico alla data del 1/1/2016.  
Per l'anno 2017 l'importo è stato stimato in **€ 9.011.850,00** e deriverà dalla proroga di convenzioni già in essere con il Ministero Salute e con le Prefetture.

I ricavi di natura privata derivano da:

- a) **Convenzioni e progetti derivanti da finanziamenti di natura privata - €5.814.818,45.**

Le Convenzioni sono state sottoscritte principalmente con le Prefetture e con la Commissione Europea a seguito di partecipazione a bandi di gara e a bandi comunitari.

Tali importi potranno essere integrati con eventuali ulteriori entrate a livello di Comitato regionale.

**b) Fundraising - €19.167.174,31.**

Tale importo accantonato a fondi vincolati nell'anno 2016, deriva esclusivamente dalla raccolta fondi attivata a seguito del Sisma centro Italia 2016 e si presume la sua piena destinazione nell'anno 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 sostenuti con finanziamento MEF**

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

<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 443.400,00
<i>di cui carburanti e lubrificanti</i>	€ 150.000,00
7) per servizi (comprese retrocessioni ai Comitati, Coll. Coor., assistenza organizzativa, contabilità fiscali e legali, ecc.)	€ 10.273.762,00
<i>di cui ai Comitati Regionali (locazioni, utenze e servizi vari)</i>	€ 1.050.000,00
<i>di cui servizi ICT e telefonia (compreso service ESACRI)</i>	€ 1.810.000,00
<i>di cui spese missione organi di vertice e personale</i>	€ 396.000,00
<i>di cui utenze</i>	€ 1.215.500,00
<i>di cui Assicurazioni mezzi e volontari</i>	€ 3.440.000,00
<i>di cui attività e progetti delle Aree</i>	€ 600.000,00
<i>di cui delegazioni Internazionali</i>	€ 565.000,00
8) per godimento beni di terzi	€ 65.000,00
9) per il personale	€ 10.906.000,00
<i>di cui personale dei Comitati regionali</i>	€ 3.465.000,00
<i>di cui personale opzione ESACRI</i>	€ 715.332,41
<i>di cui presso le Delegazioni Internazionali</i>	€ 570.000,00
10) ammortamenti e svalutazioni	€ 200.000,00
13) altri Accantonamenti (Fondo Emergenza)	€ 1.703.462,55
14) oneri diversi di gestione	€ 8.577.621,17
<i>di cui contributi a IFCR, CICR, Ist DIU, Uff collegamento UE</i>	€ 1.730.000,00



<i>di cui attività internazionale con fondi vincolati</i>	€	3.377.072,65
<i>di cui attività nazionale con fondi vincolati</i>	€	3.195.548,52
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>32.169.245,72</b>

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

- € 1.810.000,00 per servizi ICT e telefonia (compreso service ESACRI), comprende il contratto Fastweb per € 1.098.000,00 il contratto Wind per €346.000,00
- € 3.440.000,00 per Assicurazioni mezzi e volontari comprende € 300.000 per copertura assicurativa per mezzi del Comitato Nazionale (inclusi Centri di Emergenza) e Comitati Regionali, € 440.000 per RCT volontari, €2.700.000 per infortuni volontari
- € 10.906.000,00 per il personale corrispondono all'importo stimato del fabbisogno di personale approvato nella seduta del CDN del 14 gennaio 2017 comprensivo di IRAP
- € 1.730.000,00 per contributi a IFCR, CICR, Ist DIU, Uff collegamento UE, comprende € 1.500.000 di quota associativa FICR, € 130.000 quota associativa CICR, € 25.000 quota istituto DIU Sanremo e € 75.000 per finanziamento ufficio collegamento UE
- 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

In riferimento al trasferimento da ESACRI dei fondi vincolati per un importo complessivo di € 8.176.083,72 l'Associazione dovrà utilizzare tali quote riferite alle oblazioni, lasciti ed eredità, secondo i vincoli di destinazione che hanno avuto manifestazione, da parte dei donanti, nei confronti della Croce Rossa Italiana.

DENOMINAZIONE QUOTE VINCOLATE	IMPOR- TO VINCOLATO RESIDUO TRASFERITO ALL'ASSOCIAZIONE
OBLAZIONI PER LE EMERGENZE NAZIONALI	€ 2.383.971,18
OBLAZIONI PER LE EMERGENZE INTERNAZIONALI	€ 3.028.385,32
OBLAZIONE SOLZI PER EMERGENZA KURDISTAN-IRACHENO	€ 1.058.700,00
LASCITI PER FONDO EMERGENZE INTERNAZIONALI	€ 192.128,08
OBLAZIONI SPONSOR 1^ASSEMBLEA NAZIONALE VDS	€ 35.750,00
EREDITA' GIOVANNI PLAZZI	€ 41.120,14
OBLAZIONE MSD ITALIA	€ 1.285.725,00
OBLAZIONI SUMMER SCHOOL DA AMETEC	€ 500,00

LASCITO IN EREDITA' POLIZZA VITA PER ATTIVITA' INTERNAZIONALI	€	50.000,00
OBLAZIONI GADGET SOLFERINO 2014	€	10.350,00
OBLAZIONI MANIFESTAZIONE SOLFERINO 2014	€	56.185,50
"FONDI VINCOLATI MINISTERO SALUTE USMAF" SISTEMA DI PREVENZIONE DELLA MORBO-MORTALITÀ EVITABILE NELLE POPOLAZIONI MIGRANTI PROVENIENTI DA PAESI DELL'AREA MEDITERRANEA E MEDIO-ORIENTALE	€	28.270,50
OBLAZIONI MANIFESTAZIONE JUMP 2014	€	4.998,00
<b>TOTALE GENERALE €</b>	<b>€</b>	<b>8.176.083,72</b>

Si fornisce, di seguito, l'elenco dettagliato delle Oblazioni per Emergenze Nazionali e per Emergenze Internazionali:

### OBLAZIONI EMERGENZE NAZIONALI

DENOMINAZIONE FONDO	DIPONIBILITA'
Fondo Emergenze Nazionali	651.321,80
EMERGENZA SICILIA 2009	18.039,90
EMERGENZA SARDEGNA	1.575.909,97
OBLAZIONE COCA-COLA	15.000,00
PRO TERREMOTO ABRUZZO	49.695,93
PRO TERREMOTO TOSCANA	15.458,85
PRO TERREMOTO LIGURIA	57.982,73
HO BISOGNO DI TE	562,00
<b>TOTALE OBLAZIONI NAZIONALI</b>	<b>2.383.971,18</b>

### OBLAZIONI EMERGENZE INTERNAZIONALI

AFGHANISTAN	8.435,83
ASIA	810.452,99

BALCANI	2.825,93
BANGLADESCH	10.770,17
BIRMANIA	450,00
CILE	27.834,95
CINA	3.917,90
CORNO D'AFRICA	14.143,24
PRO EBOLA	5.982,61
Fondo Emergenze Internazionali	760.012,67
HAITI	242.968,63
GIAPPONE	7.364,41
GEORGIA	3.631,20
HEBRON	2.511,27
IRAN	1.347,91
IRAQ	51.926,81
ISRAELE - LIBANO	18.477,42
MADAGASCAR	1.078,00
EMERGENZA MIGRANTI	8.665,10
MOZAMBICO	234.698,11
NEPAL	464.014,95
PAKISTAN	166.810,91
PALESTINA	3.530,46
SIRIA	172.069,29
SOMALIA	2.825,00
TURCHIA	1.364,56
UN FUTURO PER TUTTI I BAMBINI	250,00
VITTIME DELLE MINE	25,00
<b>TOTALE OBLAZIONI INTERNAZIONALI</b>	<b>3.028.385,32</b>

*Per*

Nello specifico, l'importo è stato riportato nelle seguenti voci di costo:

€ 651.321,8 per il Fondo Emergenze Nazionali

€ 952.140,75 per il Fondo Emergenze Internazionali

€ 3.377.072,65 per attività internazionale (i cui costi non sono stati ripartiti sulle specifiche voci di costo in quanto i progetti non sono ancora esecutivi)

€ 3.195.548,52 per spese su progetti e attività nazionali (i cui costi non sono stati ripartiti sulle specifiche voci di costo in quanto i progetti non sono ancora esecutivi)

b) Costi sostenuti con Contributo Difesa

*R*

<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 383.000,00
<i>di cui carburanti e lubrificanti</i>	€ 250.000,00
7) per servizi (comprese retrocessioni ai Comitati, Coll. Coord., assistenza organizzativa, contabilità fiscali e legali, ecc.)	€ 2.135.868,00
<i>di cui ai Comitati Regionali (locazioni, utenze e servizi vari)</i>	
<i>di cui servizi ICT e telefonia (compreso service ESACRI)</i>	€ 80.000,00
<i>di cui spese missione organi di vertice e personale</i>	€ 490.000,00
<i>di cui utenze</i>	€ 251.080,00
<i>di cui Assicurazioni mezzi e volontari</i>	€ 224.000,00
<i>di cui attività e progetti delle Aree</i>	
<i>di cui delegazioni Internazionali</i>	
8) per godimento beni di terzi	€ 508.660,00
9) per il personale	€ -
<i>di cui personale dei Comitati regionali</i>	
<i>di cui personale opzione ESACRI</i>	
<i>di cui presso le Delegazioni Internazionali</i>	
10) ammortamenti e svalutazioni	€ 250.000,00
13) altri Accantonamenti (Fondo Emergenza)	€ -
14) oneri diversi di gestione	€ 41.200,00
<i>di cui contributi a IFCR, CICR, Ist DIU, Uff collegamento UE</i>	
<i>di cui attività internazionale con fondi vincolati</i>	
<i>di cui attività nazionale con fondi vincolati</i>	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.318.728,00</b>

La ripartizione dei costi sulle rispettive voci di costo è stata stimata integrando gli importi di spesa contenuti nel previsionale ESACRI per l'anno 2016 con i dati consuntivi a disposizione dell'Amministrazione relativi al medesimo anno 2016.

c) Costi sostenuti con Contributi e Fondi finalizzati

<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 2.599.504,75
<i>di cui carburanti e lubrificanti</i>	€ 35.000,00
7) per servizi (comprese retrocessioni ai Comitati, Coll. Coord., assistenza organizzativa, contabilità fiscali e legali, ecc.)	€ 3.114.082,75
<i>di cui ai Comitati Territoriali</i>	€ 2.389.350,00

<i>di cui servizi ICT e telefonia (compreso service ESACRI)</i>		
<i>di cui spese missione organi di vertice e personale</i>		
<i>di cui utenze</i>	€	465.732,75
<i>di cui Assicurazioni mezzi e volontari</i>		
<i>di cui attività e progetti delle Aree</i>		
<i>di cui delegazioni Internazionali</i>		
<b>8) per godimento beni di terzi</b>	€	-
<b>9) per il personale</b>	€	3.053.140,00
<i>di cui personale dei Comitati regionali</i>	€	3.041.140,00
<i>di cui personale opzione ESACRI</i>		
<i>di cui presso le Delegazioni Internazionali</i>		
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>	€	245.122,50
<b>13) altri Accantonamenti (Fondo Emergenza)</b>	€	-
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	€	-
<i>di cui contributi a IFCR, CICR, Ist DIU, Uff collegamento UE</i>		
<i>di cui attività internazionale con fondi vincolati</i>		
<i>di cui attività nazionale con fondi vincolati</i>		
<b>TOTALE €</b>		<b>9.011.850,00</b>

In particolare:

- € 2.599.504,75 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
- € 2.389.350,00 ai Comitati Territoriali per lo svolgimento di servizi sanitari nelle Convenzioni con il Ministero della Salute
- € 3.041.140,00 per il personale che opera direttamente sulle Convenzioni a livello Territoriale

d) Costi sostenuti con entrate di natura privata

<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	€	2.783.080,45
<i>di cui carburanti e lubrificanti</i>	€	50.000,00
<b>7) per servizi (comprese retrocessioni ai Comitati, Coll. Coord., assistenza organizzativa, contabilità fiscali e legali, ecc.)</b>	€	1.448.000,00
<i>di cui ai Comitati Regionali (locazioni, utenze e servizi vari)</i>	€	-
<i>di cui servizi ICT e telefonia (compreso service ESACRI)</i>	€	60.000,00
<i>di cui spese missione organi di vertice e personale</i>	€	30.000,00
<i>di cui utenze</i>	€	448.500,00
<i>di cui Assicurazioni mezzi e volontari</i>	€	50.000,00
<i>di cui attività e progetti delle Aree</i>	€	-
<i>di cui delegazioni Internazionali</i>	€	-
<b>8) per godimento beni di terzi</b>	€	-
<b>9) per il personale</b>	€	1.273.288,00

<i>di cui personale dei Comitati regionali</i>	€	937.000,00
<i>di cui personale opzione ESACRI</i>	€	-
<i>di cui presso le Delegazioni Internazionali</i>	€	-
10) ammortamenti e svalutazioni	€	310.450,00
13) altri Accantonamenti (Fondo Emergenza terremoto Centro Italia)	€	19.167.174,31
14) oneri diversi di gestione	€	-
<i>di cui contributi a IFCR, CICR, Ist DIU, Uff collegamento UE</i>	€	-
<i>di cui attività internazionale con fondi vincolati</i>	€	-
<i>di cui attività nazionale con fondi vincolati</i>	€	-
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>24.981.992,76</b>

In particolare:

- € 2.783.080,45 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
- € 448.500,00 per le utenze e € 937.000,00 per il personale a livello regionale operante nei Centri di accoglienza
- € 19.167.174,31 sono relativi ad attività di sostegno delle aree colpite dal terremoto. I costi non sono stati ripartiti sulle specifiche voci di costo in quanto i progetti non sono ancora esecutivi.

## CONCLUSIONI

Il presente Bilancio di Previsione, pertanto, rappresenta una linea indicativa di spesa su fonti differenziate.

L'eventuale fondo di riserva verrà utilizzato per differenze che potranno presentarsi nel corso dell'anno.

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 2017 e tali importi potrebbero subire delle modifiche o integrazioni in quanto i ricavi potrebbero avere una diversa definizione nell'importo in base alla convenzioni e non sono presenti dati storici pluriennali che avrebbero reso più puntuali gli importi inseriti nelle specifiche voci. Non da ultimo l'aspetto relativo all'organigramma e relativo fabbisogno del personale approvato nella seduta del Consiglio Direttivo Nazionale del 14 gennaio 2017 che troverà la propria definizione nelle spese relative, come il costo del personale, nel corso dell'anno 2017 e che porterà delle variazioni di importi nei costi fissi e variabili dell'Associazione.

## 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 redatto per l'anno 2017.

Il documento esaminato rappresenta il primo bilancio previsionale redatto dalla neo costituita Croce Rossa Italiana pertanto non gode di uno storico statistico che permetta di delimitare l'approssimazione e l'oscillazione dei dati indicati.

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 69,53 milioni di euro. pe

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 69,48 milioni di euro.

Il bilancio evidenzia quindi un avanzo di circa 50 mila euro.

All'esito delle verifiche effettuate il sottoscritto revisore ritiene di poter condividere l'approccio utilizzato per la stesura del bilancio previsionale per l'anno 2017, rammentando comunque che trattandosi del primo esercizio le previsioni effettuate potranno subire scostamenti anche sensibili.

Il Revisore Unico  
Dott. Giuseppe Pisano [Signature]

